

**上海友谊集团股份有限公司**

**600827, 900923**

**2011 年年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	4
三、会计数据和业务数据摘要 .....	6
四、股本变动及股东情况 .....	8
五、董事、监事和高级管理人员 .....	12
六、公司治理结构 .....	16
七、股东大会情况简介 .....	20
八、董事会报告 .....	21
九、监事会报告 .....	31
十、重要事项 .....	32
十一、财务报告 .....	41
十二、备查文件目录 .....	162

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
浦静波	董事	因公务出差	李国定

(三) 立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	马新生
主管会计工作负责人姓名	董小春
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	石明红

公司负责人马新生先生、主管会计工作负责人董小春先生及会计机构负责人(会计主管人员)石明红女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海友谊集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	友谊股份
公司的法定英文名称	SHANGHAI FRIENDSHIP GROUP INCORPORATED COMPANY
公司的法定英文名称缩写	SFGIC
公司法定代表人	马新生

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈冠军	尹敏
联系地址	上海市六合路 58 号新一百大厦 22 楼	上海市六合路 58 号新一百大厦 13 楼
电话	63229537	63229537, 63223344
传真	63517447	63517447
电子信箱	yy600827@163.com	yy600827@163.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区商城路 518 号 10 楼
注册地址的邮政编码	200120
办公地址	上海市六合路 58 号新一百大厦 22 楼
办公地址的邮政编码	200001
公司国际互联网网址	www.shfriendship.com
电子信箱	yy600827@163.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	友谊股份	600827	友谊华侨
B 股	上海证券交易所	友谊 B 股	900923	

### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 11 月 26 日	
公司首次注册登记地点	上海	
首次变更	公司变更注册登记日期	1995 年 12 月 21 日
	公司变更注册登记地点	上海
	企业法人营业执照注册号	企股份沪字第 019030 号
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 11 月 25 日

	公司变更注册登记地点	上海	
	企业法人营业执照注册号	310000400084786	
	税务登记号码	国税沪字 31011513220198x 号	
	组织机构代码	13220198-x	
	公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
	公司聘请的会计师事务所办公地址	上海南京东路 61 号	

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	2,518,319,074.33
利润总额	2,618,995,131.22
归属于上市公司股东的净利润	1,391,795,457.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	554,949,180.79
经营活动产生的现金流量净额	3,548,091,838.71

#### (二) 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	32,884,480.52	-11,801,908.05	-90,033,240.28
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,343,142.81	60,576,312.43	20,323,893.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			5,380,728.81
委托他人投资或管理资产的损益	746,886.79		
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	768,910,835.55	742,198,593.23	559,838,782.09
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	2,980,114.33	39,479,064.70	78,505,190.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,900,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,582,218.12	-27,976,723.41	-5,975,080.55
少数股东权益影响额	-25,937,804.32	-15,724,322.31	-28,581,552.15
所得税影响额	-23,563,596.79	-29,475,093.77	1,886,343.12
合计	836,846,277.01	757,275,922.82	541,345,064.88

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入	47,015,157,586.62	43,891,153,387.26	7.12	39,649,905,711.61
营业利润	2,518,319,074.33	2,055,691,771.16	22.50	1,598,088,548.62
利润总额	2,618,995,131.22	2,116,969,666.49	23.71	1,550,426,155.21
归属于上市公司股东的净利润	1,391,795,457.80	1,040,182,481.13	33.80	725,124,957.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	554,949,180.79	282,906,558.31	96.16	183,779,892.60
经营活动产生的现金流量净额	3,548,091,838.71	5,172,254,710.07	-31.40	3,883,668,454.17
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	36,889,881,329.01	36,018,755,655.24	2.42	33,908,211,056.88
负债总额	23,256,298,526.42	23,668,309,258.40	-1.74	21,344,444,841.00

归属于上市公司股东的所有者权益	10,983,392,505.68	9,505,130,196.31	15.55	9,987,148,229.02
总股本	1,722,495,752.00	472,116,442.00	264.85	472,116,442.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.85	0.65	30.77	0.45
稀释每股收益 (元/股)	0.85	0.65	30.77	0.45
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.85	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.62	0.60	3.33	0.39
加权平均净资产收益率 (%)	13.71	9.90	增加 3.81 个百分点	7.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.39	8.74	增加 0.65 个百分点	4.09
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	2.16	3.22	-32.92	2.42
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.68	5.92	12.84	6.22
资产负债率 (%)	63.04	65.71	减少 2.67 个百分点	62.95

注：由于 2011 年公司换股吸收合并上海百联集团股份有限公司、上海百联集团投资有限公司，该项交易属于同一控制下的企业合并，根据企业准则中同一控制下的合并要求，本报告对以前年度主要数据做了重新列报，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

#### (四) 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售权益工具	2,893,210,800.94	2,314,207,952.19	-579,002,848.75	42,336,756.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	204,198,150.00			4,857,022.87
合计	3,097,408,950.94	2,314,207,952.19	-579,002,848.75	47,193,779.51

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	51,709,580	10.95	302,394,810			-51,709,580	250,685,230	302,394,810	17.56
1、国家持股			302,394,810				302,394,810	302,394,810	17.56
2、国有法人持股	51,709,580	10.95				-51,709,580	-51,709,580	0	
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	420,406,862	89.05				999,694,080	999,694,080	1,420,100,942	82.44
1、人民币普通股	240,688,665	50.98				999,694,080	999,694,080	1,240,382,745	72.01
2、境内上市的外资股	179,718,197	38.07						179,718,197	10.43
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	472,116,442	100	302,394,810			947,984,500	1,250,379,310	1,722,495,752	100

#### (1) 股份变动的批准情况

①2011年7月4日,公司股东友谊复星持有的有限售条件的流通股51,709,580股可以上市流通。

②2011年,公司以新增A股股份947,984,500股换股吸收合并百联股份并向百联集团发行A股302,394,810股股份购买百联集团持有的八佰伴36%股权和投资公司100%股权。以下为整个吸收合并及发行股份的批准情况。

2010年10月26日,友谊股份向百联集团发行股份购买资产所依据的评估价值经上海市国资委沪国资评备[2010]第222号和沪国资评备[2010]第223号文备案;

2010年11月2日,公司第六届董事会第三次会议审议并通过了本次非公开发行股份购买资产的方案。

2010年11月22日,香港证券及期货事务监察委员会同意豁免友谊股份由于本次重大资产重组而引发的对联华超市的全面要约收购义务;

2010年12月8日,国务院国资委出具《关于上海友谊集团股份有限公司换股吸收合并上海百联集团股份有限公司有关问题的批复》[国资产权(2010)1411号]批准本次换股吸收合并方案;



2010 年 12 月 13 日,上海市国资委出具《关于上海友谊集团股份有限公司换股吸收合并上海百联集团股份有限公司及以非公开发行股份购买资产有关问题的批复》[沪国资委产权(2010)529 号]批准本次非公开发行股份购买资产方案;

2010 年 12 月 9 日,商务部反垄断局出具《不实施进一步审查通知》(商反垄初审函[2010]第 77 号),决定对百联集团下属公司重组交易案不实施进一步审查;

2010 年 12 月 15 日,公司 2010 年第一次临时股东大会审议并通过了本次非公开发行股份购买资产的相关议案。

2011 年 5 月 31 日,公司第六届董事会经审议同意友谊股份与百联股份、百联集团、海通证券签署《关于提供收购请求权与现金选择权的合作协议之补充协议》。

2011 年 7 月 6 日,公司第六届董事会审议并通过了《关于与百联集团有限公司签订并实施〈发行股份购买资产之补充协议〉的议案》。

2011 年 7 月 22 日,中国证券监督管理委员会出具《关于核准上海友谊集团股份有限公司向百联集团有限公司发行股份购买资产及吸收合并上海百联集团股份有限公司的批复》(证监许可[2011]1172 号)核准了本次换股吸收合并及非公开发行股份购买资产。本次换股吸收合并后,友谊股份 A 股股本总数增加 947,984,500 股,增至 1,240,382,745 股。本次换股吸收合并不涉及友谊股份 B 股的股份数变动,换股完后的公司总股本增至 1,420,100,942 股。本次向百联集团发行 A 股 302,394,810 股购买百联集团持有的八佰伴 36%股权和投资公司 100%股权,新增股份完成后公司总股本增至 1,722,495,752 股。

#### (2) 股份变动的过户情况

①本次换股吸收合并工作已于 2011 年 8 月 26 日完成,新增无限售条件流通股上市流通时间为 2011 年 8 月 31 日。

②本次非公开发行股份的交易双方于 2011 年 8 月 24 日已完成非公开发行所涉及资产的交割转让及变更过户登记手续,预计流通上市时间为 2014 年 9 月 5 日。

## 2、限售股份变动情况

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海友谊复星(控股)有限公司	51,709,580	51,709,580			原国有法人股	2011 年 7 月 4 日
百联集团有限公司			302,394,810	302,394,810	发行股份	2014 年 9 月 5 日
合计	51,709,580	51,709,580	302,394,810	302,394,810	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
非公开发行 A 股股票	2011 年 9 月 5 日	15.57	302,394,810	2014 年 9 月 5 日	302,394,810

### 2、公司股份总数及结构的变动情况

①2011 年 7 月 4 日,公司股东友谊复星持有的有限售条件的流通股 51,709,580 股可以上市流通。

②2011 年,公司以新增 A 股股份 947,984,500 股换股吸收合并百联股份并向百联集团发行 A 股 302,394,810 股股份购买百联集团持有的八佰伴 36%股权和投资公司 100%股权。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

2011 年末股东总数	A 股：82311 户， B 股：16213 户		本年度报告公布日前一个 月末股东总数	A 股：82147 户， B 股：16071 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
百联集团有限公司	国家	43.50	749,325,570	719,555,577	302,394,810	无
上海友谊复星(控股)有限公司	国有法人	5.74	98,921,224	0	0	无
泰康人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红—019L—FH002 沪	未知	1.48	25,486,197	25,486,197	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司— 万能—一个险万能	未知	1.10	19,026,505	19,026,505	0	未知
中国工商银行—中海能源策略 混合型证券投资基金	未知	0.96	16,552,845	16,552,845	0	未知
中国农业银行—中邮核心成长 股票型证券投资基金	未知	0.87	14,965,000	14,965,000	0	未知
招商银行股份有限公司—光大 保德信优势配置股票型证券投资 基金	未知	0.82	14,106,346	14,106,346	0	未知
中国人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.81	13,925,510	13,925,510	0	未知
交通银行—海富通精选证券投 资基金	未知	0.70	12,000,000	12,000,000	0	未知
全国社保基金—零八组合	未知	0.67	11,500,257	11,500,257	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份 的数量	股份种类及数量		
百联集团有限公司			446,930,760	人民币普通股		
上海友谊复星(控股)有限公司			98,921,224	人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红—019L— FH002 沪			25,486,197	人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司— 万能—一个险万能			19,026,505	人民币普通股		
中国工商银行—中海能源策略 混合型证券投资基金			16,552,845	人民币普通股		
中国农业银行—中邮核心成长 股票型证券投资基金			14,965,000	人民币普通股		
招商银行股份有限公司—光大 保德信优势配置股票型证券投资 基金			14,106,346	人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红—005L— FH002 沪			13,925,510	人民币普通股		
交通银行—海富通精选证券投 资基金			12,000,000	人民币普通股		
全国社保基金—零八组合			11,500,257	人民币普通股		

(1) 上海友谊复星(控股)有限公司为百联集团有限公司的控股子公司，百联集团有限公司持有上海友谊复星(控股)有限公司 52%的股权。

(2) 除第 3、4 名股东同属一个基金公司外，本公司无法知晓其余 5-10 名股东及无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	百联集团有限公司	302,394,810	2014年9月5日	302,394,810	自本次重组涉及的非公开发 行完成之日起三十六个月 内不上市交易或者转让。

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东情况

○ 法人

单位:万元 币种:人民币

名称	百联集团有限公司
单位负责人或法定代表人	马新生
成立日期	2003年4月24日
注册资本	100,000
主要经营业务或管理活动	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(涉及 许可经营的凭许可证经营)

## (2) 实际控制人情况

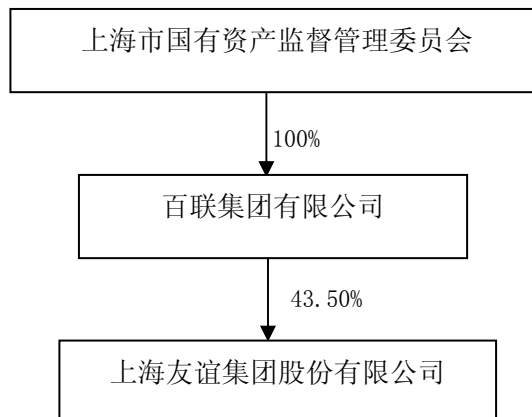
○ 法人

名称	上海市国有资产监督管理委员会
主要经营业务或管理活动	国有资产监督管理等

## (3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	百联集团有限公司
新控股股东变更日期	2011年8月26日
新控股股东变更情况刊登日期	2011年8月29日
新控股股东变更情况刊登报刊	《上海证券报》、《香港商报》
新实际控制人名称	上海市国有资产监督管理委员会

## (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
马新生	董事长	男	57	2011年10月21日	2013年6月21日				是
贺涛	副董事长	男	56	2011年10月21日	2013年6月21日				是
浦静波	董事	男	50	2010年6月22日	2013年6月21日				是
李国定	董事	男	56	2011年10月21日	2013年6月21日			8.33	否
汪龙生	董事	男	59	2010年6月22日	2013年6月21日	4,195	4,195	50	否
华国平	董事	男	48	2010年6月22日	2013年6月21日			94.74	否
吴平	董事	男	47	2010年6月22日	2013年6月21日				是
王逢祥	董事	男	55	2011年10月21日	2013年6月21日			8.33	否
苏勇	独立董事	男	56	2010年6月22日	2013年6月21日			8	否
潘飞	独立董事	男	55	2010年6月22日	2013年6月21日			8	否
傅鼎生	独立董事	男	58	2010年6月22日	2013年6月21日			8	否
曹惠民	独立董事	男	57	2011年10月21日	2013年6月21日			2	否
沈晗耀	独立董事	男	57	2011年10月21日	2013年6月21日			2	否
黄真诚	监事长	男	58	2011年10月21日	2013年6月21日				是
陈建军	副监事长	男	54	2011年10月21日	2013年6月21日			94.74	否
陶清	监事	女	46	2011年10月21日	2013年6月21日				是
邵开平	监事	男	55	2011年10月21日	2013年6月21日			1.35	否
黄洪声	监事	男	48	2011年10月21日	2013年6月21日			1.3	否
钱建强	副总经理	男	50	2011年10月21日	2013年6月21日			7.48	否
董小春	财务总监	男	47	2011年10月21日	2013年6月21日			7.48	否
祁月红	副总经理	女	41	2011年10月21日	2013年6月21日			7.48	否
陈冠军	董事会秘书	男	50	2010年6月22日	2013年6月21日			40.1	否
合计	/	/	/	/	/	4,195	4,195	349.33	/

- 1、马新生：现任百联集团有限公司党委书记、董事长。曾任上海电气（集团）总公司副董事长、党委副书记，上海电气（集团）总公司总裁、党委副书记，上海市国资委党委副书记。
- 2、贺涛：现任百联集团有限公司党委副书记、总裁。曾任市粮食局副局长，上海粮油商品交易所总裁，上海良友（集团）有限公司党委书记、总经理，上海国盛集团有限公司党委副书记、总裁，
- 3、浦静波：现任百联集团有限公司副总裁。曾任上海友谊（集团）有限公司总经理助理，百联集团有限公司总裁助理、投资发展部部长。
- 4、李国定：现任上海友谊集团股份有限公司总经理。曾任一百集团百货事业部总经理，百联集团有限公司百货事业部副总经理，上海百联集团股份有限公司副总经理、总经理。
- 5、汪龙生：现任上海友谊集团股份有限公司董事。曾任上海友谊集团股份有限公司常务副总经理兼董事会秘书、执行董事、总经理、党委书记。
- 6、华国平：现任联华超市股份有限公司总经理。曾任百联集团有限公司超商业部总经理。
- 7、吴平：现任上海复星高科技（集团）有限公司董事、人事行政总经理，上海豫园旅游商城股份有限公司董事长。曾任上海复星实业股份有限公司监事长，上海友谊复星（控股）有限公司监事。
- 8、王逢祥：现任上海友谊集团股份有限公司党委书记。曾任上海市商业工会副主席，百联集团有限公司百货事业部党委书记、副总经理。上海百联集团股份有限公司监事长、党委副书记，党委书记。
- 9、苏勇：现任复旦大学企业管理系主任，复旦大学东方管理研究中心副主任，上海市生产力学会副会长。
- 10、潘飞：现任上海财经大学会计学院副院长，美国会计学会会员，中国会计学会和中国会计教授会理事以及上海市成本研究会副会长，《新会计》特聘编审。

- 11、傅鼎生：现任华政东政法大学教授，《东方法学》期刊主编，中国法学会民法研究会常务理事，上海法学会民法研究会副总干事，上海仲裁委员会仲裁员。
- 12、曹惠民：现任上海立信会计学院院长助理。曾任上海立信会计学院会计二系主任。
- 13、沈晗耀：现任上海华顿经济研究所所长。曾任上海经济发展研究所所长、华东理工大学经济研究所副所长。
- 14、黄真诚：现任上海友谊集团股份有限公司监事长。曾任上海友谊集团股份有限公司董事长，上海百联集团股份有限公司董事、总经理、党委书记。
- 15、陈建军：现任联华超市股份有限公司监事长、党委书记，曾任百联集团有限公司企业清理中心主任、党总支书记。
- 16、陶清：现任百联集团有限公司监事、审计中心主任，曾任上海金照国际贸易有限公司财务总监，百联集团有限公司审计中心主任助理、副主任。
- 17、邵开平：现任上海市第一百货商店邵开平商品品牌工作室项目负责人。曾任上海市第一百货商店内衣部营业员、编织部柜长、羊毛衫二部副主任。
- 18、黄洪声：现任上海普陀友谊商店有限公司营业员，曾任上海雨衣厂职工。
- 19、钱建强：现任上海百联集团股份有限公司副总经理。曾任上海友谊南方商城有限公司董事、总经理。上海百联集团股份有限公司总经理助理兼招商采购总部总经理。
- 20、董小春：现任上海友谊集团股份有限公司财务总监。曾任百联集团有限公司百货事业部财务总监，上海百联集团股份有限公司财务总监、董事会秘书。
- 21、祁月红：现任上海百联集团股份有限公司副总经理。曾任上海新华联大厦有限公司总经理、党总支书记，上海百联西郊购物中心有限公司总经理、党总支书记。
- 22、陈冠军：现任上海友谊集团股份有限公司董事会秘书。曾任上海百联集团股份有限公司董事会秘书，中国百联香港有限公司投资总监，上海友谊集团股份有限公司财务总监兼董秘。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
马新生	百联集团有限公司	董事长	2007年12月	至今	是
贺涛	百联集团有限公司	董事、总裁	2009年9月3日	至今	是
	上海友谊复星(控股)有限公司	董事长、总经理			否
浦静波	百联集团有限公司	副总裁	2008年12月9日	至今	是
	上海友谊复星(控股)有限公司	董事	2006年6月8日		否
汪龙生	上海友谊复星(控股)有限公司	董事	2006年6月8日		否
吴平	上海友谊复星(控股)有限公司	董事	2006年6月8日		否
黄真诚	上海友谊复星(控股)有限公司	董事	2006年6月8日		否
陶清	百联集团有限公司	监事、审计中心主任			是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
马新生	联华超市股份有限公司	董事长	2011年6月28日	2014年	否
贺涛	上海物资贸易股份有限公司	董事长	2010年5月18日	2013年5月17日	否
浦静波	上海物资贸易股份有限公司	董事	2010年5月18日	2013年5月17日	否
汪龙生	联华超市股份有限公司	监事	2011年6月28日	2014年	否
	好美家装潢建材有限公司	董事			否
华国平	联华超市股份有限公司	董事、总经理	2011年6月28日	2014年	是
吴平	上海复星高科技(集团)有限公司	董事兼行政人事总经理			是
	上海豫园商城旅游股份有限公司	副董事长	2011年8月18日		否
苏勇	复旦大学管理学院	企业管理系主任			是

	上工申贝（集团）股份有限公司	独立董事	2009年6月30日		
	马鞍山钢铁股份有限公司	独立董事	2011年8月31日		
	上海宝信软件股份有限公司	独立董事	2010年4月23日		
	上海国际机场股份有限公司	独立董事	2010年6月28日		
潘 飞	上海财经大学会计学院	副院长			是
	光明乳业股份有限公司	独立董事	2010年4月22日		
	许继电气股份有限公司	独立董事	2011年6月21日		
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	独立董事	2009年4月26日		
傅鼎生	华东政法大学	教授			是
	浙江医药股份有限公司	独立董事	2009年6月29日		
	光明乳业股份有限公司	独立董事	2010年4月22日		
曹惠民	上海立信会计学院	院长助理			是
	上海二纺机股份有限公司	独立董事	2007年5月21日		
	上海第九百货股份有限公司	独立董事	2009年6月16日		
	上港国际港务（集团）股份有限公司	独立董事	2011年4月18日		
	上海汉得信息技术股份有限公司	独立董事	2010年3月5日		
沈晗耀	上海华顿经济研究所	所长			是
陈建军	联华超市股份有限公司	监事长、党委书记	2011年6月28日	2014年	是

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司任职的董事、监事、高级管理人员根据公司现行的工资制度，根据其担任的行政职务领取薪酬，高级管理人员实行年薪制，年薪与经营指标年度完成情况挂钩。独立董事按照股东大会通过的津贴标准，按具体任职时间以 8 万元/年（税前）的标准进行发放。
---------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马新生	董事长	聘任	
贺 涛	副董事长	聘任	
李国定	董事、总经理	聘任	
王逢祥	董事	聘任	
曹惠民	独立董事	聘任	
沈晗耀	独立董事	聘任	
黄真诚	监事长	聘任	
陈建军	副监事长	聘任	
陶 清	监事	聘任	
邵开平	监事	聘任	
黄洪声	监事	聘任	
钱建强	副总经理	聘任	
祁月红	副总经理	聘任	
董小春	财务总监	聘任	
陈冠军	董事会秘书	聘任	
黄真诚	董事长	离任	工作调动
吕颂贤	董事	离任	工作调动
张子民	监事长	离任	工作调动
金 婷	监事	离任	工作调动

道书荣	监事	离任	工作调动
陈冠军	财务总监	离任	工作调动
王家生	副总经理	离任	工作调动

注：2012年3月5日，公司召开了第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，陈冠军先生因工作调动，不再担任董事会秘书职务。董事会聘任董小春先生为公司董事会秘书，任期为自本次董事会审议通过之日起，至本届董事会届满之日止。

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	54,599
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	48,012
管理人员	6,587
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上学历	3,512
大专学历	9,567
中专、高中学历	23,712
初中及以下	17,808



## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司严格依照《公司法》、《证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等中国证监会各项规范性文件的要求，从建设基本制度、规范日常运作、加强信息披露等方面入手，逐步推进公司治理机制的建设，完善了公司治理结构并坚持规范运作，建立了一套符合现代企业制度要求的较为规范的法人治理框架，完善了股东大会、董事会、监事会、经理层相互制衡的管理体制，并制定了相关的议事规则和工作制度，各主体职责明确、运作规范；公司已建立了较为完善的内部控制制度，从制度上加强了对中小股东权益的保障；公司在信息披露方面遵循了真实、准确、完整、及时和公平的原则。截至本报告期末，公司的实际治理状况符合中国证监会有关规范性文件的要求。

(1)公司按照《上市公司股东大会规则》的要求召集召开了一次年度股东大会，一次临时股东大会；

(2)公司严格按照《公司法》和《公司章程》的选聘程序选举董事、监事。公司董事会由十三名董事组成，其中独立董事五名。董事会下设战略、薪酬与考核、审计、提名委员会，并制定了相应的实施细则。公司监事会由五名监事组成，其中职工代表监事两名。公司董事、监事能积极参加中国证监会上海监管局举办的培训，熟悉相应的法律法规及规范性文件。公司董事、监事和高级管理人员勤勉履责，积极参与公司历次股东大会、董事会议和监事会议，并按照相关规定在各自权限范围内行使权利及履行义务，对公司重大事项的决策提出了专业的意见和观点，有效地促进了公司的规范运作。

(3)公司控股股东以诚信为原则，依法行使出资人的权利和履行义务，没有通过关联交易损害公司和中小股东利益的行为；

(4)公司对照监管机构对于规范治理的最新要求，制订完善了《公司章程》、《公司独立董事年报工作制度》、《公司预算与审计委员会年度财务报告审议工作细则》、《公司信息披露事务管理制度》、《敏感信息管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》；

(5)公司按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上海证券交易所股票上市规则》等相关文件的要求，认真履行信息披露义务，定期报告和临时公告的披露真实、准确、完整、及时、公平。

(6)公司充分尊重和维持银行、其他债权人、员工、客户、供应商等其它利益相关者的合法权益，努力追求经济效益与社会效益的和谐统一，共同推进公司持续、健康、稳健发展。

今后，公司将继续对制度的执行情况加强监督，定期检查。公司以上市公司治理专项活动为契机，严格对照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》等法律、法规、规章及相关规范性文件的要求，切实加强内部的信息披露事务管理制度建设和内控制度建设、规范股东大会和董事会运作、强化公司董事（包括独立董事）的履职意识，积极推进公司治理水平的提高，促进公司在规范的经营管理下获得长期健康发展。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
马新生	否	6	1	5	0	0	否
贺涛	否	6	1	5	0	0	否
浦静波	否	12	2	9	1	0	否

李国定	否	6	1	5	0	0	否
汪龙生	否	12	3	9	0	0	否
华国平	否	12	3	9	0	0	否
吴平	否	12	3	9	0	0	否
王逢祥	否	6	1	5	0	0	否
苏勇	是	12	2	9	1	0	否
潘飞	是	12	3	9	0	0	否
傅鼎生	是	12	3	9	0	0	否
曹惠民	是	6	1	5	0	0	否
沈晗耀	是	6	1	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司五名独立董事以勤勉尽责、认真谨慎的工作态度积极参与公司的重大经营决策，分别参加了董事会下设的审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个委员会。在董事会及董事会下设各专门委员会的各项审议表决中，结合实践经验并运用其丰富的专业知识举证分析，坦诚己见，发表了许多有建设性的意见，对完善公司决策的科学性发挥了重要的作用。对需要提请公司股东关注的重大事项认真审核并发表了独立意见，切实维护了公司及中小股东的权益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等各方面完全独立；
资产方面独立完整情况	是	公司独立拥有产权、商标、非专利技术等无形资产，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司“三会”及其他内部机构独立运作；各机构均独立于控股股东，依法行使各自职权。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并建立有独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户。

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	为加强企业规范管理，有效控制风险，实现企业内部控制的合法性、合理性、可行性、有效性。依据相关法律法规以及《公司章程》，制定了适用于公司及各分、子公司的《内部控制规定》。报告期内，公司按照《规定》要求，进一步梳理修订健全各项内控管理制度；组织各级各部门学习培训制度流程；开展内控各环节的专项检查；落实整改措施，完善内部控制体系；增设“内控制度执行”为特定考核指标，通过内控评分细则进行考核，从而更好地为经营与管理提供有效、有序的保障。
内部控制制度建立健全的工作计	报告期内，公司在推进、完善集约化的基础上，突出“效率与效果”原则，制定建立健全内部控制的工作计划，进一步深化、细化公司内部控制制度建设工作。重

划及其实施情况	点开展对公司系统的内部控制制度、内部管理制度及流程进行梳理、完善、修订，形成了一套完整的、系统的涵盖所有运营环节的内控制度及流程，并以此作为依据实施内部控制制度执行情况检查监督。报告期内公司审计中心对公司及下属企业的内部控制检查监督基本达到全覆盖，内容涉及到内控的各重要环节，基本实现了全员、全过程的内控监督，确保公司内部控制的有效性。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司审计中心在董事会领导下，作为公司内部控制工作的职能部门，负责按照已建立的内控制度、流程，对内控执行进行监督检查、评价和报告；公司财务总部负责会计稽核，组织实施公司的财务预算管理，协同内部控制制度执行；公司纪委和人力资源总部负责检查公司员工的行为是否符合操守规定，控制公司道德风险；公司总经理办公室负责公司财产管理和合同执行情况的检查，控制公司的法律风险；公司工程总部负责公司系统工程项目管理的全过程内部控制执行；公司招标采购总部负责对公司招商、采购环节的内部控制执行；公司营运总部负责公司系统营运、商场管理方面内部控制执行；计算机管理中心对公司的信息管理方面的内部控制执行。上述部门合力形成覆盖公司事前、事中和事后的风险控制和内部制约机制。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司建立了内部控制管理体系，符合我国有关法规和证券监管部门的要求，内部监督工作全员全过程参与，内部控制活动基本涵盖了所有营运环节。公司定期开展内部监督和内部控制自我评价工作，并形成工作制度。随着公司业务进一步发展，我们将继续加大对公司内部控制的监管力度，不断提升公司防范风险的能力。
董事会对内部控制有关工作的安排	报告期内，公司董事会进一步加强了对内部控制有关工作的安排，进一步完善了公司的内部控制环境和内部控制结构，使内部控制为公司的整体决策提供依据，公司各项业务的内部控制与风险控制将成为公司决策的一部分。公司还将继续根据业务发展和市场环境及监管要求的变化不断调整和完善公司内部控制制度与有效执行机制。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	财务制度和会计制度是公司内部管理制度中的重要部分。与财务核算相关的内部控制制度包括《资产减值准备管理办法》、《财产管理办法》、《成本费用管理办法》、《会计核算管理办法》等。报告期内公司进一步梳理完善了与财务核算相关的内部控制制度，并组织学习培训，照章执行，检查审计，督促整改，不断完善，确保公司的财务管理规范有序。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司现有的内部控制制度，在对企业重大风险、严重管理舞弊及重要流程错误等方面，具有一定的控制与防范作用。当然，由于内部控制的固有局限性，如企业开拓发展中所面临的不可预见风险、社会经营环境的瞬息万变，使得内控制度难以及时全面地覆盖等，使得我们无法绝对保证不出现任何企业风险与错误，但这并不影响我们对已有内部控制的实施及完善。在内部控制检查监督中，未发现重大内部控制漏洞。

#### （五）高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、合理、有效董事、监事、高级管理人员绩效考核评价体系，明确责任、量化考核，根据绩效进行考核并进行相应的奖惩。公司将进一步健全与完善企业发展相匹配的激励考核机制及对高级管理人员的考评、激励及相关奖惩制度。

#### （六）公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为规范公司信息披露行为,进一步完善信息披露管理制度,提高年报信息披露质量和透明度,根据国家相关法律、法规和规范性文件的有关规定,结合公司实际情况,已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

1、报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第十八次股东大会	2011年5月24日	上海证券报、香港商报	2011年5月25日

2011年5月24日，公司第十八次股东大会审议通过了《2010年度业务报告和董事会工作报告》、《2010年度监事会工作报告》、《2010年度财务决算报告和2011年度财务预算报告》、《2010年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的提案》。

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011年第一次临时股东大会	2011年10月21日	上海证券报、香港商报	2011年10月22日

2011年10月21日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程》、《关于调整、增补第六届董事会董事的提案》、《关于调整、增补第六届监事会监事的提案》、《关于改聘会计师事务所的提案》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、公司总体经营情况

2011年,公司在董事会的领导下,在总经理室、各级干部和全体员工的共同努力下,紧紧围绕“加速发展、创新经营、深化内涵、精细管理、控费增效”的指导方针,坚持“强总部,提内涵,促转型,创佳绩”的工作目标,着力提升公司的核心竞争力,加快对外拓展步伐、加强门店调整提升力度、创新企业经营模式,全力做好2011年经济工作,加速推进了公司的发展。

2011年,公司实现营业收入470.15亿元,同比增长7.12%;利润总额261899.51万元,同比增长23.71%;归属于上市公司股东的净利润139179.55万元,同比增长33.80%。

#### 2、公司主营业务及其经营状况

##### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(毛利率)(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率(毛利率)比上年增减(%)
(1) 综合百货	14,659,955,338.22	11,767,212,451.69	19.73	10.65	13.43	-1.96
(2) 连锁超市	30,373,015,961.06	23,851,231,889.37	21.47	5.91	5.54	0.27
(3) 连锁建材	689,343,372.57	599,864,723.92	12.98	-23.19	-22.85	-0.39
(4) 其他	1,292,842,914.77	130,006,883.17	89.94	21.15	-33.63	8.30
合计	47,015,157,586.62	36,348,315,948.15	22.69	7.12	7.08	0.03

##### (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	43,446,808,655.04	6.81
华中地区	328,822,311.46	-13.90
华北地区	1,551,031,038.12	0.08
华南地区	1,324,112,263.13	35.71
华西地区	364,383,318.87	18.37
合计	47,015,157,586.62	7.12

##### (3) 主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	216,525.18	占采购总额比重	5.96%
前五名销售客户销售金额合计	12,200.45	占销售总额比重	0.26%

#### 3、报告期公司资产构成与上年度同比发生的重大变动情况 单位:元 币种:人民币

项目	2011年	2010年	增减	增减幅度	说明
交易性金融资产	0.00	204,198,150.00	-204,198,150.00	-100.00%	主要系子公司联华超市出售交易性金融资产所致
应收票据	7,436,678.15	2,343,958.85	5,092,719.30	217.27%	主要是货款以应收票据结算增加所致

预付款项	578,096,163.32	390,690,885.65	187,405,277.67	47.97%	主要系子公司联华超市预付房屋租金增加和本年销售规模扩大预付供应商货款增加所致
应收利息	217,702,961.43	104,603,521.80	113,099,439.63	108.12%	主要系子公司联华超市年末应收定期存款利息增加所致
应收股利	12,850,981.36	336,291.12	12,514,690.24	3721.39%	主要系子公司好美家未收到已宣告未发放的股利所致
其他流动资产	124,308,296.63	479,183,079.77	-354,874,783.14	-74.06%	主要系委托贷款到期收回和子公司联华超市期末留存的银行理财产品减少所致
长期股权投资	686,486,883.54	1,021,886,018.14	-335,399,134.60	-32.82%	主要系本年处置联营单位上海国大药房连锁有限公司和上海建配龙房地产有限公司长期股权投资所致
固定资产清理	0.00	10,478.33	-10,478.33	-100.00%	主要系上年固定资产清理完毕所致
短期借款	1,299,900,000.00	2,040,000,000.00	-740,100,000.00	-36.28%	主要系年末融资规模减少所致
应付利息	2,189,759.42	27,107,808.34	-24,918,048.92	-91.92%	主要系上年末计提了短期融资券的利息所致
应付股利	33,311,264.64	190,679,543.88	-157,368,279.24	-82.53%	主要系子公司联华超市本年支付少数股东股利所致
其他流动负债	593,196,290.41	1,905,575,225.35	-1,312,378,934.94	-68.87%	主要系期末已经归还短期融资券 14 亿元所致
股本	1,722,495,752.00	472,116,442.00	1,250,379,310.00	264.85%	主要系本年公司新增 A 股股份换股吸收合并百联股份和向百联集团以发行股份为对价购买其持有的八佰伴 36% 股权及百联投资 100% 股权所致
未分配利润	4,057,730,879.45	2,683,229,329.80	1,374,501,549.65	51.23%	主要系本年经营积累所致

## 4、报告期内主要财务数据同比发生重大变化的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年	2010 年	增减	增减幅度	说明
财务费用	-172,253,294.06	3,709,142.26	-175,962,436.32	-4744.02%	主要系融资规模减少及利息收入增加所致
投资收益	683,968,912.33	475,424,959.84	208,543,952.49	43.86%	主要系本年处置长期股权投资增加投资收益所致
营业外收入	180,791,118.51	138,333,832.95	42,457,285.56	30.69%	主要系子公司违约金、罚款收入增加所致
所得税费用	672,409,274.07	508,640,988.89	163,768,285.18	32.20%	主要系本年公司利润总额增加相应所得税费用增加所致

## 5、报告期内公司现金流量数据同比发生重大变化的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年	2010 年	增减	增减幅度	说明
经营活动产生的现	3,548,091,838.71	5,172,254,710.07	-1,624,162,871.36	-31.40%	主要系购买商品支付供应商货款、

现金流量净额					人工、税费增加及以前年度预收货款集中实现销售所致
投资活动产生的现金流量净额	-219,739,196.79	-594,789,131.19	375,049,934.40	63.06%	主要系本年处置联营单位上海国大药房连锁有限公司和上海建配龙房地产有限公司长期股权投资, 收回投资收到的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-2,761,854,758.35	-1,290,070,536.63	-1,471,784,221.72	-114.09%	主要系本年归还短期融资券所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	197,182.76	582,458.25	-385,275.49	-66.15%	主要系受汇率变动影响所致

## 6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

### 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
联华超市股份有限公司	商业零售	主营连锁超市	1,119,600,000.00	20,100,274,100.74	632,896,761.01
好美家装潢建材有限公司	商业零售	主营装潢装饰建材连锁超市	345,000,000.00	474,021,431.13	12,704,187.07
上海友谊百货有限公司	商业零售	主营百货零售	53,000,000.00	268,974,987.10	20,808,100.67
上海友谊南方商城有限公司	商业零售	主营百货零售、物业租赁	459,712,950.00	899,592,318.36	151,754,464.13
上海百联西郊购物中心有限公司	商业零售	主营百货零售、房地产开发经营、物业租赁	170,000,000.00	436,051,218.13	40,376,971.98
上海第一八佰伴有限公司	商业零售	主营百货零售	412,500,000.00	1,897,729,911.88	353,923,777.74
上海百联中环购物广场有限公司	商业零售	主营百货零售	932,495,850.00	2,551,679,813.57	63,542,158.39
东方商厦有限公司	商业零售	主营百货零售	37,340,000.00	426,640,495.77	106,635,853.30
上海新华联大厦有限公司	商业零售	主营百货零售	50,000,000.00	577,389,135.35	19,073,330.60
上海又一城购物中心有限公司	商业零售	主营百货零售	280,000,000.00	773,668,654.19	40,866,135.88
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	商业零售	主营百货零售	131,000,000.00	621,612,903.51	128,277,442.33
沈阳百联购物中心有限公司	商业零售	主营百货零售、物业管理、房屋出租	8,000,000.00	644,138,344.47	-14,918,700.34
上海百联金山购物中心有限公司	商业零售	主营百货零售	154,000,000.00	595,502,513.49	3,696,086.26
上海永安百货有限公司	商业零售	主营百货零售	50,000,000.00	214,276,078.58	42,657,557.57
上海华联商厦	商业零售	主营百货零售	9,600,000.00	165,081,963.56	2,561,258.86

## 7、与公允价值计量相关的项目

单位:元

项目名称	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	204,198,150.00				0.00



2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	2,893,210,800.94		-579,002,848.75		2,314,207,952.19
金融资产小计	3,097,408,950.94		-579,002,848.75		2,314,207,952.19
投资性房地产					
生产性生产资产					
其他					
上述合计	3,097,408,950.94		-579,002,848.75		2,314,207,952.19
金融负债					

## (二) 对公司未来发展的展望

2012年是公司的“整合提升年”，是公司合并后的发展起始年，是推进公司“十二五发展计划”的关键之年。公司董事会要充分以“十二五发展计划”为指导，以“持续发展、突破瓶颈、业务转型、创新营销、开源节流”为指导方针，面对困难、勇挑重担，扎实稳步推进各项工作。

### 一、 坚持整合是前提，深入做好合并后续工作

公司在完成吸收合并重组项目后，需要按照国家有关要求，加快推进后续整合工作步伐。后续整合工作包括人员的安排、资产过户、帐务清理、税务注销、相关证照变更及有关公司的工商注销等工作，整合工作中会遇到很多技术性问题，有关职能部门在董事会的指导协助下将考虑周全、注重细节，降低整合成本，平稳有序的完成公司合并整合的过渡期。

公司完成吸收合并重组后，困扰多年的同业竞争问题迎刃而解，上市公司融资功能恢复。为此，公司要通盘考虑今后几年发展项目的资金总量，在比较市场上不同融资手段的基础上，择优做好融资工作，从而为公司的项目发展筹措必要的发展资金，降低财务成本。

### 二、 加强董事会自身建设，提高公司治理水平

公司治理的完善和提高是一个持续的过程，通过进一步完善公司治理，加强董事会的自身建设，促进公司科学决策、规范运营。一是完善公司治理的机制与组织，充分发挥董事会专门委员会的作用，进行专业化、规范化运作，为董事会决策提供咨询意见；充分发挥独立董事的作用，通过公司门店实地考察等方式为独立董事切实履行职责创造有利条件，提供全面直观的公司及行业信息。二是进一步提升董事决策所需信息的质量，增强信息的对称性，进一步提高董事会议案的质量。三是按照相关要求及规定，进一步加强董事的学习和培训，增强对行业发展的理解，全面把握资本市场发展动态和我国零售业的竞争态势。

### 三、 坚持发展是硬道理，持续推进既定发展项目

1、 确保开业项目按计划实现，包括百联御桥购物中心项目、世博轴购物中心项目、百联奥特莱斯广场（江苏·无锡）项目等；联华超市将继续在确保发展质量的前提下，稳步推进集中化发展策略，巩固华东地区和已经入市场的市场份额，计划全年新开门店 350 家。

2、 加快推进重点意向洽谈项目。

3、 积极寻找兼并收购的项目机会。

4、 持续推进发展项目储备。

5、 推进落实既存股权收购项目。

#### 四、 坚持业务转型是核心，突破自营业务发展模式

自营业务是未来综合百货行业突破发展瓶颈的重要途径之一，是行业发展的大趋势。因此，公司一定要在业务创新上实现突破。首先，做强总代理总经销品牌，总代理总经销是发展自营业务的重要起点。其次是突破自营品牌开发。第三是创建自营业务公司实体；第四是推进电子商务发展，电子商务是具有非常巨大发展空间的新兴业态，对实体零售的影响将日益明显。

#### 五、 坚持模式创新是方向，借资本运作提升主业能力

1、 尝试发展城市综合体。

发展城市综合体，一方面是为了提高企业盈利能力，享受商业物业升值带来的超额利润，提高每股收益；另一方面，更重要的是为了能进一步快速提高企业的主业经营能力。公司可以抓住一些机遇性项目，尝试进入城市综合体业务领域，通过项目锻炼，积累经验，树立信心。

2、 积极探索好美家新发展模式。

2011年，通过为期半年对好美家发展模式开展的调研并形成的专题报告，对好美家今后一个阶段的发展提出“以夯实超市连锁经营为核心、以探索家居建材购物中心招商为抓手、以深化家装工程惠民业务为重点”的转型发展模式，努力把曹安路项目建成既有超市特色，又有精品市场特点的新型建材家具中心。

3、 进一步巩固联华超市重组成果。

商流重组方面，将开始致力于形成上海区域采购中心，针对不同业态形成统一的采购业务系统，最大限度体现区域采购优势；物流重组方面，将继续提升桃库、曹库的运营效率，努力提升配送满足率，补充完善上海以外地区的物流体系，并按进度建设江桥物流基地，探索江桥物流启动后的业务模式。

#### 六、 坚持强店战略是基础，深入推进门店的转型调整

1、 加快推进中小型百货门店转型。转型方向目前主要设想两个方面：一是向专业卖场转型，二是向资本运作转型。

2、 优化提升强势门店。

3、 继续推行“结伴成长计划”。将优势门店和新开门店结伴，缩短新开门店的培育期。

4、 加强既存门店调整。

### 七、坚持集约工作是方向，继续深化集约管理

2012 年既是充满困难和挑战的一年，也是充满希望和机遇的一年，让我们携手共进，开拓进取，用实际行动把握机遇积极发展，直面挑战深化内涵，全力以赴提升企业核心竞争力！

(三)公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

(四)对公司未来发展的展望

#### 1、新年度经营计划

营业收入、扣除非经常性损益后的利润总额同比略有增长。

2、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

3、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(五)公司投资情况

#### 1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

#### 2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 3、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	280,000,000.00	建设中	
上海倍联贸易有限公司	100,000.00	已完成	1,218.32
上海百联徐汇购物广场有限公司	4,500,000.00	已完成	-16,181,147.12
上海浦东永安百货有限公司	50,000,000.00	已完成	-14,645,700.37
合计	334,600,000.00	/	/

(六) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

2012 年 1 月 16 日，经本公司第六届董事会第九次会议批准会计估计发生如下变更：

#### (1) 应收款项坏账的计提方法

本公司除联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）及其子公司以外公司的应收款项坏账计提方法进行了变更：

#### A、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

	变更前	变更后
单项金额重大的应收款项 坏账准备的确认标准	占净资产期末余额 1%(含 1%)以上 的应收款项	金额在 500 万元及以上的应收款项
单项金额重大并单项计提 坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试, 对于有 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 减值准备。	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

**B、按组合计提坏账准备应收款项:**

	变更前	变更后
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	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 大的应收款项。	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项 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:		
关联方组合 (合并范围内)		单独进行减值测试
账龄组合计提坏账准备的计 提方法	按账龄分析法计提坏账准备	按账龄分析法

## 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

账 龄	变更前		变更后	
	应收账款计提 比例	其他应收款计 提比例	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%	2%	2%
1-2 年	30%	30%	30%	30%
2-3 年	50%	50%	50%	50%
3 年以上	100%	100%	100%	100%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	变更前	变更后
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。

### C、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:

	变更前	变更后
单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项	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	单独进行减值损失的测试, 对于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, 计提减值准备。	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

本项会计估计变更对财务报表影响如下:

受影响的报表项目名称	影响金额
归属于母公司所有者的净利润	-1,655,993.42
少数股东损益	1,655,993.42
未分配利润	-1,655,993.42
少数股东权益	1,655,993.42

#### (2) 关于低值易耗品的摊销方法

公司原低值易耗品采用一次转销法进行摊销;

变更后除联华超市及其子公司以外公司的低值易耗品的摊销方法为五五摊销法。

本项会计估计变更对本公司 2011 年财务报表没有影响。

#### (七) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第四次会议	2011年3月9日		上海证券报、香港商报	2011年3月10日
第六届董事会通讯会议	2011年4月28日		上海证券报、香港商报	2011年4月30日
第六届董事会通讯会议	2011年5月31日		上海证券报、香港商报	2011年6月1日
第六届董事会通讯会议	2011年7月6日		上海证券报、香港商报	2011年7月8日
六届董事会第五次会议	2011年8月9日		上海证券报、香港商报	2011年8月11日
第六届董事会通讯会议	2011年9月27日		上海证券报、香港商报	2011年9月29日
第六届董事会第六会议	2011年10月21日		上海证券报、香港商报	2011年10月22日

第六届董事会通讯会议	2011 年 10 月 21 日	审议通过《关于拟在黄浦区投资设立全资子公司的说明》		
第六届董事会通讯会议	2011 年 10 月 24 日	审议通过《关于向 7 家银行申请 35.7 亿元授信额度的议案》		
第六届董事会通讯会议	2011 年 10 月 27 日		上海证券报、香港商报	2011 年 10 月 29 日
第六届董事会第七次会议	2011 年 11 月 18 日		上海证券报、香港商报	2011 年 11 月 19 日
第六届董事会第八次会议	2011 年 12 月 19 日		上海证券报、香港商报	2011 年 12 月 21 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会决议通过的各项任务。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，公司审计委员会根据公司章程及董事会专门委员会实施细则的要求，认真履行了各项职责，具体情况如下：

(1) 公司审计委员会由潘飞、苏勇、曹惠民、华国平、吴平五位董事组成，其中潘飞董事为召集人。2011 年共召开了 2 次会议。

(2) 根据董事会审议通过的《董事会审计委员会实施细则》，委员会主要负责公司预算，内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

(3) 在审计会计师进场年审前，委员会各成员认真、仔细地审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务报告内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能够从各个方面真实地反映出本公司当年度的财务状况和经营成果。

在年审注册会计师进场后，加强与年审注册会计师的沟通，督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，各成员认为：公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司整体财务状况和经营成果。

此外，本委员会对公司的审计机构立信会计师事务所有限公司的审计工作进行了调查和评估，认为该所业务素质良好，恪尽职守，遵循执业准则，较好的完成了各项审计任务。因此，决定提请董事会继续聘任该所为公司 2011 年度审计机构。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司薪酬与考核委员会根据公司章程及董事会专门委员会实施细则的要求，认真履行了各项职责，具体情况如下：

(1) 公司薪酬与考核委员会由苏勇、傅鼎生、曹惠民、王逢祥、华国平五位董事组成，其中苏勇董事为召集人。

(2) 根据董事会审议通过的《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

## 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用的管理，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及规范性文件，以及《公司章程》《信息披露管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》的有关规定，结合公司实际情况，已制定《上海百联集团股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》。

## 6、董事会对于内部控制责任的声明

公司始终严格按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证公司资产安全，财务报告和对外披露信息的真实，准确和完整。

#### 7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告 2011 年 30 号）、国务院国资委《关于加强上市公司国有股东内幕信息管理有关问题的通知》（国资发产权[2011]158 号）的规定和要求，公司已制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并积极执行。

#### 8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### （八）现金分红政策的制定及执行情况

公司在《章程》中规定了公司的现金分红政策并认真执行。

#### （九）利润分配或资本公积金转增股本预案

2011 年度本公司实现净利润 172,939,081.49 元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10%法定盈余公积 17,293,908.15 元，加年初未分配利润 279,062,268.76 元，年末累计可供股东分配的利润为 434,707,442.10 元。

公司拟以 2011 年末总股本 1,722,495,752 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 2.50 元（含税），共计需派发现金红利 430,623,938.00 元，结余的 4,083,504.10 元未分配利润转至以后年度分配。本期不进行资本公积金转增股本。

#### （十）公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年度		0.50	1	21,459,838.25	139,809,979.18	15.35
2009 年度		2.00		94,423,288.40	188,140,732.71	50.19
2010 年度					297,983,887.90	

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2011年3月9日,公司第六届监事会第四次会议审议通过了	《2010年年度报告正文及摘要》、《2010年度监事会工作报告》、《2010年度财务决算和2011年度财务预算报告》、《2010年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所和支付会计师事务所2010年度审计费用的提案》
2011年4月28日,公司第六届监事会通讯会议审议通过了	《2011年第一季度报告》
2011年8月9日,公司第六届监事会第五次会议审议通过了	《2011年半年度报告正文及摘要》
2011年9月27日,公司第六届监事会通讯会议审议通过了	《关于修改公司章程的提案》、《关于调整、提名增补第六届监事会监事的提案》、《关于改聘会计师事务所的提案》
2011年10月21日,公司第六届监事会第六次会议审议通过了	《选举黄真诚先生为第六届监事会监事长》、《选举陈建军先生为第六届监事会副监事长》
2011年10月27日,公司第六届监事会通讯会议审议通过了	《2011年第三季度报告》

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为,董事会在本年度认真履行了股东大会的决议,利润分配、重大决策等执行情况符合有关法律、法规及公司章程的有关规定。公司在本年度各项内部控制制度进一步完善,公司董事、经理在执行公司章程、履行职务、遵纪守法和维护股东权益方面未发现违反法律、法规和公司章程的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审议了公司各期财务报告,认为公司2011年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,立信会计师事务所有限公司就公司2011年财务状况和经营成果出具的标准无保留意见的审计报告是客观、公正的;公司信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内,公司无募集资金使用情况。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司在报告期内发生的对外投资、收购、出售资产等交易行为符合股东和公司利益最大化及市场化原则,价格公允,未发现内幕交易,也没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司在报告期内发生的与控股股东及其下属控股公司之间的关联交易,均以市场原则进行,符合关联交易的有关规定,交易公平、价格公允,未损害股东和公司利益。



## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情

#### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面 价值(元)	占期末证 券总投资 比例(%)	报告期损益 (元)
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	4,795,447.22
合计					/		100%	4,795,447.22

#### 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券 代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股 权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权 益变动	会计核算 科目	股份 来源
600000	浦发银行	57,140,778.93	5%以下	669,338,865.00	9,703,200.00	-68,482,598.47	可供出售 金融资产	投资
601328	交通银行	412,144.00	5%以下	1,544,175.36	6,266.94	-142,197.62	可供出售 金融资产	投资
600649	城投控股	280,000.00	5%以下	1,774,364.90		-447,275.64	可供出售 金融资产	投资
600642	申能股份	858,420.00	5%以下	1,032,750.00		-86,673.30	可供出售 金融资产	投资
600613	永生投资	5,320,906.35	5%以下	10,444,800.00		-4,012,800.00	可供出售 金融资产	投资
600616	金枫酒业	640,857.45	5%以下	11,244,000.00	180,000.00	-3,267,000.00	可供出售 金融资产	投资
600617	联华合纤	1,837,826.77	5%以下	6,526,080.00		-12,960.00	可供出售 金融资产	投资
600630	龙头股份	3,158,000.00	5%以下	5,341,000.00		-2,754,975.00	可供出售 金融资产	投资
600637	百视通	372,620.00	5%以下	2,021,440.75		671,910.78	可供出售 金融资产	投资
600638	新黄浦	987,914.52	5%以下	3,082,655.50	73,499.50	-612,856.12	可供出售 金融资产	投资
600643	爱建股份	379,200.00	5%以下	1,187,238.40		-434,084.04	可供出售 金融资产	投资
600650	锦江投资	1,828,650.00	5%以下	5,698,723.36	203,042.40	-1,441,601.04	可供出售 金融资产	投资
600723	首商股份	600,000.00	5%以下	3,509,549.60		-779,400.48	可供出售 金融资产	投资
600814	杭州解百	277,840.00	5%以下	2,227,368.00		-724,838.40	可供出售 金融资产	投资
600837	海通证券	300,000,000.00	5%以下	1,589,234,941.32	32,170,747.80	-358,703,837.97	可供出售 金融资产	投资
600610	中纺机	409,000.00	5%以下	409,000.00			长期股权 投资	投资
000805	炎黄在线	100,000.00	5%以下	100,000.00			长期股权 投资	投资
400008	水仙电器	7,444,230.00	5%以下				长期股权 投资	投资
合计		382,048,388.02	/	2,314,716,952.19	42,336,756.64	-441,231,187.30	/	/

#### 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核算 科目	股份来源
上海申 银万国 证券股 份有限 公司	13,500,000.00	13,378,280.00	5%以下	13,500,000.00	1,337,828.00		长期股 权投 资	投资
上海国 际信托 投资公 司	14,999,200.00	9,999,200.00	5%以下	14,999,200.00	1,499,880.00		长期股 权投 资	投资
合计	28,499,200.00	23,377,480.00	/	28,499,200.00	2,837,708.00		/	/

#### 4、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 729,200.73 元。

#### (四) 资产交易事项

##### 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
百联集团有限公司	上海第一八佰伴有限公司 36% 股权	2011年8月31日	1,805,944,176.00	38,618,540.98		是	市场公允价值	是	是	2.77	母公司
百联集团有限公司	上海百联集团投资有限公司 100% 股权	2011年8月31日	2,902,343,016.18	36,508,935.27	134,589,342.86	是	市场公允价值	是	是	9.67	母公司
百联集团有限公司	上海华联超市滕州有限公司 98% 股权	2011年8月31日	4,281,902.31	254,858.97	1,625.07	是	市场公允价值	是	是		母公司

##### 2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)
上海盛欣	上海建配龙房	2011年3月	660,332,036.47	308,929,201.55	否	是	是	22.20

投资 有限公司	地产有 限公司 51%股权	16 日						
国药 控股 国大 药房 有限 公司	上海国 大药房 连锁有 限公司 35%股权	2011 年 2 月 1 日	14,665,000.00	1,749,291.09	否	是	是	0.13

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
上海一百第一太平物业管理有限公司	联营公司	接受劳务	物业管理费等	市场公允价值	27,638,852.41
上海百联物业管理有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	物业管理费等	市场公允价值	30,500,838.82
上海东方保洁有限公司	联营公司	接受劳务	物业管理费等	市场公允价值	2,607,507.00
华联集团吉买盛购物中心有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	加盟费	市场公允价值	148,370.22
上海三联(集团)有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	63,759,075.21
上海百红商业贸易有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	166,231,467.81
上海一百国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	8,039,084.68
百联电子商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	交易手续费	市场公允价值	46,216,060.94
上海百联电器科技服务有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	6,044,671.18
上海百联商贸有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	34,705,452.96
上海亦佳电子商务有限公司	联营公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	1,337,833.04
上海联华超市食品贸易有限公司	联营公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	3,007,339.06
上海谷德商贸合作公司	联营公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	3,833,983.01
上海三明泰格信息技术有限公司	联营公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	1,562,698.06
汕头市联华南方采购配销有限公司	联营公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	32,761,079.03
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	联营公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	2,843,492.02
上海华联罗森有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	38,628.02
百联电子商务有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	21,758.98
上海百联汽车服务贸易有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场公允价值	2,028,514.28
上海百联配送有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	市场公允价值	5,225,937.24
百联集团有限公司及其控制下的关联公司	母公司的控股子公司	接受劳务	手续费	市场公允价值	6,470,542.60
上海百联商贸有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场公允价值	9,295,290.80
百联电子商务有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	服务费	市场公允价值	1,522,545.69
上海一百第一太平物业管理有限公司	联营公司	提供劳务	房屋建筑物出租	协商价	240,576.00
百联集团有限公司	母公司	提供劳务	房屋建筑物出租	协商价	2,387,139.14
上海友谊集团物流有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	房屋建筑物出租	协商价	2,570,000.00
上海百联物业管理有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	房屋建筑物出租	协商价	37,800.00
上海可颂食品有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	商场出租	协商价	1,424,805.96
上海市第二食品商店有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	商场出租	协商价	905,208.00
上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	商场出租	协商价	2,914,453.25
上海三联(集团)有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	商场出租	协商价	19,897,530.28
上海百联商贸有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	商场出租	协商价	81,500.00
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	商场出租	协商价	1,251,084.00
百联集团有限公司	母公司	接受劳务	租赁费	协商价	13,647,948.00
上海百联房地产经营管理有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	租赁费	协商价	501,617.50
上海新路达商业(集团)有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	租赁费	协商价	11,154,155.31
上海华联超市租赁有限责任公司	控股子公司的控股子公司	接受劳务	租赁费	协商价	2,400,000.00
合计				/	515,254,840.50

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式
百联集	母公司	收购	上海第一	市场公	1,033,806,504.46	5,016,511,609.86	1,805,944,176.00	定向增发

团有限公司		股权	八佰伴有限公司 36%股权	允价格				
百联集团有限公司	母公司	收购股权	上海百联集团投资有限公司 100%股权	市场公允价格	536,707,179.71	2,902,343,016.18	2,902,343,016.18	定向增发
百联集团有限公司	母公司	收购股权	上海华联超市滕州有限公司 98%股权	市场公允价格	2,242,696.81	4,369,288.07	4,281,902.31	现金付清

### 3、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
应收股利					
百联电子商务有限公司	母公司的控股子公司	12,500,000.00	12,500,000.00		
应收账款					
百联电子商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司	母公司的控股子公司	-1,375,817.73	4,277,970.01		
预付账款					
上海一百国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	42,888.25	145,483.37		
其他应收款					
上海澳发商贸发展有限公司	联营公司	98,299.40	98,299.40		
上海联华复星药品经营有限公司	合营公司	1,643.6	30,483.60		
百联集团有限公司	母公司	-19,750,000.00			
应付账款					
百联电子商务有限公司	母公司的控股子公司			13,198.80	13,198.80
上海亦佳电子商务有限公司	联营公司			798,556.36	798,556.36
上海联华超市食品贸易有限公司	联营公司			-2,588,305.43	695,965.60
上海谷德商贸合作公司	联营公司			-479,565.54	1,392,023.85
上海三明泰格信息技术有限公司	联营公司			125,557.20	369,105.00
汕头市联华南方采购配销有限公司	联营公司			10,556,624.00	10,556,624.00
上海百红商业贸易有限公司	母公司的控股子公司			4,040,446.58	38,820,309.29
上海百联电器科技服务有限公司	母公司的控股子公司			20,172.58	750,104.58
蓝格赛一华联电工器材商业有限公司	联营公司			54,043.50	691,672.02
上海三联(集团)有限公司	母公司的控股子公司			-753,069.40	3,509,865.12
上海一百国际贸易有限公司	母公司的控股子公司			1,897,045.31	1,897,045.31
预收账款					
上海三联(集团)有限公司	母公司的控股子公司			49,578,759.78	120,968,396.77
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	母公司的控股子公司			4,817.88	121,250.16
其他应付款					
上海百联商贸有限公司	母公司的控股子公司			-664,713.88	151,225.19
百联集团有限公司	母公司			-158,793,701.34	831,701,212.05
上海三联(集团)有限公司	母公司的控股子公司			2,722,000	7,720,000.00
百联电子商务有限公司	母公司的控股子公司			-11,528,060.42	
华联集团吉买盛购物中心有限公司	母公司的控股子公司			-35,781,661.90	35,450,182.49
上海新路达商业(集团)有限公司	母公司的控股子公司			4,240,585.96	4,240,585.96
长期应付款					
百联集团有限公司	母公司				19,087,588.16
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)					0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)					0

### 4、其他重大关联交易

关联担保情况说明：

(1) 本公司子公司好美家装潢建材有限公司取得招商银行上海分行南西支行、上海银行虹口支行贷款提供综合授信额度各 4,000 万元，由母公司百联集团有限公司提供担保，截至 2011

年 12 月 31 日，子公司好美装潢建材有限公司向招商银行上海分行南西支行贷款金额为 2,790.00 万元；向上海银行虹口支行贷款金额为 2,000.00 万元；

(2) 本公司全资子公司上海浦东永安百货有限公司取得中国银行股份有限公司上海市黄浦支行授信额度 1 亿元，用于黄金租赁和黄金远期买卖，上海百联集团股份有限公司（已被本公司吸收合并）为该授信额度提供担保。截至 2011 年 12 月 31 日，上海浦东永安百货有限公司租赁黄金 85 千克，租金本金为 2,703.00 万元。

#### 关联方资金拆借

(1) 上海百联集团股份有限公司（已被本公司吸收合并）与百联集团有限公司订立流动资金借款协议，2011 年 4 月借入流动资金 70,000.00 万元，2011 年 5 月归还该借款，并支付利息 1,960,000.00 元。

(2) 本公司子公司上海百联西郊购物中心有限公司年初借用百联集团有限公司资金 17,500.00 万元，本年归还借款 6,300.00 万元，计提利息费用 7,782,857.50 元，支付利息 7,845,945.00 元（含年初未支付的金额 233,887.50 元），截至 2011 年 12 月 31 日，借款余额为 11,200.00 万元，应付利息 170,800.00 元。

(3) 本公司子公司好美装潢建材有限公司与百联集团有限公司订立流动资金借款协议，2011 年共借入流动资金 2,000.00 万元，连同期初借入的 2,000 万元共归还借款 4,000.00 万元，2011 年计提并支付利息 1,105,541.67 元。

(4) 本公司子公司上海百联中环购物广场有限公司占用百联集团有限公司资金，2011 年度归还借款本金 73,500,000.00 元，计提利息 19,604,306.72 元，支付利息 34,605,220.56 元，截至 2011 年 12 月 31 日，应付百联集团有限公司借款本金为 672,103,370.18 元，应付利息为 47,407,041.87 元。

#### (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,804.96
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,703.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,703.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.25

## 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

## 1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	百联集团有限公司	避免同业竞争的承诺	是	是
	解决关联交易	百联集团有限公司	减少及规范关联交易的承诺	否	是
	股份限售	百联集团有限公司、友谊复星、昌合公司	①百联集团承诺,百联集团在本次交易中以资产认购的股份在本次交易完成后三十六个月内不上市交易或转让。	是	是
	解决土地等产权瑕疵	百联集团有限公司	关于瑕疵房地产的承诺	是	是
	其他	百联集团有限公司	百联集团承诺保证上市公司“人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立”。	否	是
	其他	百联集团有限公司	关于股权清理的承诺	否	是
	置入资产价值保证及补偿	百联集团有限公司	(1) 关于未来三年八佰伴 36%股权对应的盈利预测现金补偿措施 若本次注入友谊股份的八佰伴 36%股权在上述期间实际实现的归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润之和未达到上述收益现值法评估预测的净利润总额,即八佰伴 36%股权于 2010 年 7-12 月、2011 年度、2012 年度、2013 年度合计实现的归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润低于 47,182.32 万元,百联集团将在八佰伴 2013 年度审计报告出具后 60 日内以现金方式向上市公司补足差额。 (2) 关于未来三年八佰伴 36%股权资产减值损失的股份补偿措施 百联集团承诺:上市公司可以于 2011 年、2012 年、2013 年每年的年报审计过程中聘请具有证券资格的会计师事务所(或资产评估机构)对八佰伴 36%股权资产于 2011 年、2012 年、2013 年各年年末的公允价值与本次交易评估基准日(2010 年 6 月 30 日)的评估价值相比进行减值测试,并出具关于八佰伴 36%股权资产减值测试的专项审核意见。 若于上述承诺期间,八佰伴 36%股权资产发生减值,则百联集团向上市公司做出股份补偿。(1)关于未来三年八佰伴 36%股权对应的盈利预测现金补偿措施	是	是
	其他	百联集团有限公司	截至 2011 年 3 月 31 日,友谊股份和百联股份均不涉及违反目前国务院关于房地产行业的相关政策,除上述正在转让的经营房地产业务的公司外,友谊股份和百联股份及其下属公司不存在经营房地产业务之情形。	是	是
其他	百联集团有限公司	为了维持资产注入后的上市公司的独立性,百联集团承诺:截至 2011 年 3 月 31 日,百联集团对本次友谊股份拟购买资产不存在任何形式的资金占用,百联集团将维护上市公司资产的独立性,确保本次交易完成后,上市公司不会出现被控股股东及其关联方资金占用的情形,也不会出现对控股股东及其关联方提供担保的情形。	是	是	

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	240
境内会计师事务所审计年限	1

上海友谊集团股份有限公司 2011 年度第一次临时股东大会于 2011 年 10 月 21 日上午召开。会议审议通过了《关于改聘会计师事务所的提案》，同意改聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2011 年度会计报表进行审计的会计师事务所。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
提示性公告	《上海证券报》B31、 《香港商报》A5	2011 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
2010 年度业绩预增公告	《上海证券报》42、 《香港商报》A5	2011 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
关于获得上海市商务委员会初步批复的公告	《上海证券报》26、 《香港商报》A6	2011 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
关于延期提交重大资产重组申请文件补正材料的公告	《上海证券报》B7、 《香港商报》A16	2011 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
关于百联集团有限公司及其一致行动人申请延期提交豁免要约收购补正材料的公告	《上海证券报》B42、 《香港商报》A19	2011 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B31、 《香港商报》	2011 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B31、 《香港商报》	2011 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
关于获得国家发展与改革委员会批复的公告	《上海证券报》76、 《香港商报》A17	2011 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告	《上海证券报》79、 《香港商报》A6	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
关于召开第十八次股东大会（2010 年年会）的公告	《上海证券报》B30、 《香港商报》A5	2011 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
第十八次股东大会（2010 年年会）决议公告	《上海证券报》B1、 《香港商报》A7	2011 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告	《上海证券报》B30、 《香港商报》A7	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司重大资产重组的停牌公告	《上海证券报》B32、 《香港商报》A19	2011 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
关于重大资产重组事宜获得中国证监会并购重组审核委员会有条件通过的公告	《上海证券报》B20、 《香港商报》	2011 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn

有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》B15、 《香港商报》A20	2011年6月28日	www.sse.com.cn
董事会决议公告	《上海证券报》B40、 《香港商报》A5	2011年7月8日	www.sse.com.cn
关于重大资产重组事宜及豁免 要约收购义务获中国证监会核 准的公告	《上海证券报》B44、 《香港商报》A7	2011年7月29日	www.sse.com.cn
关于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 报告书的修订说明	《上海证券报》B44、 《香港商报》A7	2011年7月29日	www.sse.com.cn
上海友谊集团股份有限公司收 购报告书	《上海证券报》B44、 《香港商报》A7	2011年7月29日	www.sse.com.cn
关于换股吸收合并上海百联集 团股份有限公司异议股东收购 请求权实施公告	《上海证券报》B18、 《香港商报》A20	2011年8月3日	www.sse.com.cn
关于公司股票连续停牌的提示 性公告	《上海证券报》B18、 《香港商报》A20	2011年8月3日	www.sse.com.cn
关于公司股票连续停牌的提示 性公告	《上海证券报》B10、 《香港商报》A6	2011年8月4日	www.sse.com.cn
关于换股吸收合并上海百联集 团股份有限公司异议股东收购 请求权提示性公告	《上海证券报》B55、 《香港商报》A5	2011年8月10日	www.sse.com.cn
关于换股吸收合并上海百联集 团股份有限公司异议股东收购 请求权申报结果公告	《上海证券报》B32、 《香港商报》A8	2011年8月11日	www.sse.com.cn
关于公司股票复牌的提示性公 告	《上海证券报》B32、 《香港商报》A8	2011年8月11日	www.sse.com.cn
关于换股吸收合并上海百联集 团股份有限公司之换股实施进 展公告	《上海证券报》B93、 《香港商报》	2011年8月19日	www.sse.com.cn
关于百联股份终止上市及换股 的进展公告	《上海证券报》B120、 《香港商报》A23	2011年8月23日	www.sse.com.cn
提示性公告	《上海证券报》B284、 《香港商报》	2011年8月25日	www.sse.com.cn
重大资产重组实施进展公告	《上海证券报》B284、 《香港商报》	2011年8月25日	www.sse.com.cn
关于换股吸收合并上海百联集 团股份有限公司完成结果、股份 变动暨新增股份上市公告	《上海证券报》19、 《香港商报》A19	2011年8月29日	www.sse.com.cn
关于非公开发行股票发行完成 结果暨股份变动公告	《上海证券报》B32、 《香港商报》A5	2011年9月9日	www.sse.com.cn
关于换股吸收合并、发行股份购 买资产暨关联交易实施情况报 告书	《上海证券报》B32、 《香港商报》A5	2011年9月9日	www.sse.com.cn
关于上海市商务委员会同意上 海友谊集团股份有限公司增资 扩股并吸收合并上海百联集团 股份有限公司正式批复的公告	《上海证券报》25、 《香港商报》A19	2011年9月24日	www.sse.com.cn
董事会决议暨召开 2011 年度第	《上海证券报》B20、	2011年9月29日	www.sse.com.cn



一次临时股东大会的公告	《香港商报》A9		
监事会决议公告	《上海证券报》B20、 《香港商报》A9	2011年9月29日	www.sse.com.cn
2011年度第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》41、 《香港商报》A5	2011年10月22日	www.sse.com.cn
第六届董事会第六次会议决议公告	《上海证券报》41、 《香港商报》A5	2011年10月22日	www.sse.com.cn
第六届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》41、 《香港商报》A5	2011年10月22日	www.sse.com.cn
关于变更办公地址和联系方式的提示性公告	《上海证券报》B25、 《香港商报》A11	2011年11月15日	www.sse.com.cn
第六届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》30、 《香港商报》A6	2011年11月19日	www.sse.com.cn
第六届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》B29、 《香港商报》A18	2011年12月21日	www.sse.com.cn
关于投资设立百联集团财务有限责任公司的关联交易公告	《上海证券报》B29、 《香港商报》A18	2011年12月21日	www.sse.com.cn
关于投资筹建南京百联奥特莱斯广场项目的公告	《上海证券报》B29、 《香港商报》A18	2011年12月21日	www.sse.com.cn

# 十一、财务报告

## 审计报告

信会师报字[2012]第 111898 号

### 上海友谊集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海友谊集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 潘莉华

中国注册会计师： 江 强

中国·上海

二〇一二年四月十二日

**上海友谊集团股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2011 年 12 月 31 日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,125,899,662.10	173,930,299.51
交易性金融资产			108,850.00
应收票据		7,236,678.15	
应收账款	(一)	15,764,655.74	
预付款项		54,689,835.48	468,906.58
应收利息			
应收股利			42,450,300.00
其他应收款	(二)	2,528,307,095.28	14,236,658.10
存货		48,272,565.71	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,780,170,492.46</b>	<b>231,195,014.19</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		2,311,400,837.29	753,108,691.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,429,358,175.38	1,224,893,059.03
投资性房地产		39,484,589.91	41,174,520.08
固定资产		1,390,936,121.28	323,837.36
在建工程			2,360,130.00
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		1,197,447,656.91	74,849,797.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,412,600.08	2,503,028.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,376,039,980.85</b>	<b>2,099,213,063.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,156,210,473.31</b>	<b>2,330,408,077.74</b>

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：马新生

主管会计工作负责人：董小春

会计机构负责人：石明红

**上海友谊集团股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**2011 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（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,150,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		188,522,699.59	878,610.11
预收款项		883,315,653.80	
应付职工薪酬		114,821,765.90	5,581.94
应交税费		88,796,274.96	8,786,092.37
应付利息		1,939,465.75	
应付股利		33,311,264.64	5,227,833.95
其他应付款		1,971,856,409.26	12,625,262.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,229,237.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>4,436,792,770.90</b>	<b>27,523,380.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		484,611,024.94	166,933,384.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>484,611,024.94</b>	<b>166,933,384.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,921,403,795.84</b>	<b>194,456,765.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,722,495,752.00	472,116,442.00
资本公积		7,902,233,529.09	1,228,396,555.75
减：库存股			
专项储备		1,700,000.00	
盈余公积		173,669,954.28	156,376,046.13
一般风险准备			
未分配利润		434,707,442.10	279,062,268.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>10,234,806,677.47</b>	<b>2,135,951,312.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>15,156,210,473.31</b>	<b>2,330,408,077.74</b>

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：马新生

主管会计工作负责人：董小春

会计机构负责人：石明红

**上海友谊集团股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2011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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	12,187,891,992.90	11,616,688,526.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		204,198,150.00
应收票据	(三)	7,436,678.15	2,343,958.85
应收账款	(六)	179,857,876.01	217,010,914.68
预付款项	(八)	578,096,163.32	390,690,885.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	217,702,961.43	104,603,521.80
应收股利	(四)	12,850,981.36	336,291.12
其他应收款	(七)	290,635,608.41	253,343,516.95
买入返售金融资产			
存货	(九)	3,851,500,137.64	3,060,109,295.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	124,308,296.63	479,183,079.77
<b>流动资产合计</b>		<b>17,450,280,695.85</b>	<b>16,328,508,141.43</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十一)	2,314,207,952.19	2,893,210,800.94
持有至到期投资	(十二)	732,239,598.05	603,072,810.28
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	686,486,883.54	1,021,886,018.14
投资性房地产	(十四)	235,173,655.89	246,862,198.08
固定资产	(十五)	11,597,306,506.78	11,355,211,994.31
在建工程	(十六)	530,015,873.41	554,929,357.44
工程物资			
固定资产清理	(十七)		10,478.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	2,402,531,614.52	2,190,283,140.66
开发支出			
商誉	(十九)	140,697,560.56	140,901,891.47
长期待摊费用	(二十)	605,536,139.19	491,596,622.59
递延所得税资产	(二十一)	195,404,849.03	192,282,201.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,439,600,633.16</b>	<b>19,690,247,513.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,889,881,329.01</b>	<b>36,018,755,655.24</b>

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: 马新生

主管会计工作负责人: 董小春

会计机构负责人: 石明红

**上海友谊集团股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2011 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（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十三）	1,299,900,000.00	2,040,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十四）	5,686,984,352.24	5,378,785,265.04
预收款项	（二十五）	11,192,801,580.94	9,593,503,696.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十六）	557,728,760.36	485,320,716.25
应交税费	（二十七）	771,743,348.58	602,160,058.12
应付利息	（二十八）	2,189,759.42	27,107,808.34
应付股利	（二十九）	33,311,264.64	190,679,543.88
其他应付款	（三十）	2,584,287,893.01	2,799,742,892.03
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（三十一）	593,196,290.41	1,905,575,225.35
<b>流动负债合计</b>		<b>22,722,143,249.60</b>	<b>23,022,875,205.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	（三十二）	20,342,617.60	20,342,617.60
专项应付款	（三十三）	9,095,781.18	9,140,619.25
预计负债			
递延所得税负债	（二十一）	489,716,878.04	615,950,815.67
其他非流动负债	（三十四）	15,000,000.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>534,155,276.82</b>	<b>645,434,052.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,256,298,526.42</b>	<b>23,668,309,258.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（三十五）	1,722,495,752.00	472,116,442.00
资本公积	（三十七）	4,453,373,665.03	5,626,494,773.46
减：库存股			
专项储备	（三十六）	9,208,650.00	
盈余公积	（三十八）	740,583,559.20	723,289,651.05
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	4,057,730,879.45	2,683,229,329.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		10,983,392,505.68	9,505,130,196.31
少数股东权益		2,650,190,296.91	2,845,316,200.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,633,582,802.59</b>	<b>12,350,446,396.84</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>36,889,881,329.01</b>	<b>36,018,755,655.24</b>

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：马新生

主管会计工作负责人：董小春

会计机构负责人：石明红

**上海友谊集团股份有限公司**  
**利润表**  
**2011 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,005,281,218.71	7,950,000.00
减：营业成本	(四)	722,302,999.66	1,982,942.42
营业税金及附加		15,831,477.23	
销售费用		68,785,304.58	
管理费用		173,053,844.03	12,656,878.89
财务费用		1,541,736.62	-1,460,502.67
资产减值损失		3,194,243.35	-500,000.00
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)	147,686,584.46	157,560,120.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-974,138.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,258,197.70	152,830,802.31
加：营业外收入		7,377,824.99	
减：营业外支出		247,461.14	
其中：非流动资产处置损失		126,713.92	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,388,561.55	152,830,802.31
减：所得税费用		2,449,480.06	2,315,931.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,939,081.49	150,514,871.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.32
（二）稀释每股收益		0.19	0.32
六、其他综合收益		-184,105,830.51	-223,438,305.33
七、综合收益总额		-11,166,749.02	-72,923,434.32

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：马新生

主管会计工作负责人：董小春

会计机构负责人：石明红

## 上海友谊集团股份有限公司

## 合并利润表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		47,015,157,586.62	43,891,153,387.26
其中: 营业收入	(四十)	47,015,157,586.62	43,891,153,387.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,180,807,424.62	42,310,886,575.94
其中: 营业成本	(四十)	36,348,315,948.15	33,946,014,700.76
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			
营业税金及附加	(四十一)	452,003,118.99	372,047,949.80
销售费用	(四十二)	6,714,657,795.67	6,189,164,966.42
管理费用	(四十三)	1,830,850,458.76	1,767,212,607.94
财务费用	(四十四)	-172,253,294.06	3,709,142.26
资产减值损失	(四十六)	7,233,397.11	32,737,208.76
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)	(四十五)	683,968,912.33	475,424,959.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		158,282,790.35	190,683,893.59
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,518,319,074.33	2,055,691,771.16
加: 营业外收入	(四十七)	180,791,118.51	138,333,832.95
减: 营业外支出	(四十八)	80,115,061.62	77,055,937.62
其中: 非流动资产处置损失		17,387,129.98	22,506,725.39
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,618,995,131.22	2,116,969,666.49
减: 所得税费用	(四十九)	672,409,274.07	508,640,988.89
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,946,585,857.15	1,608,328,677.60
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		768,910,835.55	742,198,593.23
归属于母公司所有者的净利润		1,391,795,457.80	1,040,182,481.13
少数股东损益		554,790,399.35	568,146,196.47
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(五十)	0.85	0.65
(二) 稀释每股收益	(五十)	0.85	0.65
七、其他综合收益	(五十一)	-442,725,304.02	-1,042,304,285.49
八、综合收益总额		1,503,860,553.13	566,024,392.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		949,075,493.27	-2,003,475.51
归属于少数股东的综合收益总额		554,785,059.86	568,027,867.62

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: 马新生

主管会计工作负责人: 董小春

会计机构负责人: 石明红



## 上海友谊集团股份有限公司

## 现金流量表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,247,343,006.04	8,950,200.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,398,566.71	2,064,715.24
经营活动现金流入小计	1,287,741,572.75	11,014,915.24
购买商品、接受劳务支付的现金	779,221,186.64	
支付给职工以及为职工支付的现金	107,092,518.73	4,469,581.85
支付的各项税费	47,468,162.80	2,771,416.07
支付其他与经营活动有关的现金	127,457,927.93	4,973,181.22
经营活动现金流出小计	1,061,239,796.10	12,214,179.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	226,501,776.65	-1,199,263.90
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	2,906,349.35	6,024,346.04
取得投资收益所收到的现金	192,580,933.99	115,109,820.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	492,910.47	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,055,350,143.33	
投资活动现金流入小计	2,251,330,337.14	121,134,166.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,908,521.03	17,657.00
投资支付的现金	142,036,275.00	5,791,129.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	151,944,796.03	5,808,786.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	2,099,385,541.11	115,325,380.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,574,292,766.53	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,574,292,766.53	
偿还债务支付的现金	2,930,423,840.36	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,786,816.98	94,423,288.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,948,210,657.34	94,423,288.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-1,373,917,890.81	-94,423,288.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-64.36	111,830.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	951,969,362.59	19,814,659.04
加: 期初现金及现金等价物余额	173,930,299.51	154,115,640.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,125,899,662.10	173,930,299.51

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: 马新生

主管会计工作负责人: 董小春

会计机构负责人: 石明红

**上海友谊集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2011 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,410,691,508.20	54,419,385,911.66
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		42,531,289.86	78,321,930.34
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	684,753,901.31	745,042,229.69
经营活动现金流入小计		58,137,976,699.37	55,242,750,071.69
购买商品、接受劳务支付的现金		44,865,707,161.90	41,293,488,353.04
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		3,250,844,520.80	2,683,536,756.38
支付的各项税费		2,240,669,792.98	2,085,321,640.15
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	4,232,663,384.98	4,008,148,612.05
经营活动现金流出小计		54,589,884,860.66	50,070,495,361.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,548,091,838.71</b>	<b>5,172,254,710.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,178,277,221.65	2,124,263,511.31
取得投资收益所收到的现金		279,669,457.14	308,581,724.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,510,137.19	18,874,225.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,292,147.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,547,748,962.98	2,451,719,460.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,642,537,086.06	1,304,720,182.37
投资支付的现金		2,116,160,771.45	1,555,838,650.95
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		4,281,902.31	185,949,758.43
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	4,508,399.95	
投资活动现金流出小计		3,767,488,159.77	3,046,508,591.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-219,739,196.79</b>	<b>-594,789,131.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			3,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,493,900,000.00	7,811,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)		
筹资活动现金流入小计		5,493,900,000.00	7,815,170,000.00
偿还债务支付的现金		7,745,500,000.00	8,236,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,404,758.35	867,539,802.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,792,318.40	103,720,112.98
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	9,850,000.00	1,000,734.48
筹资活动现金流出小计		8,255,754,758.35	9,105,240,536.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,761,854,758.35</b>	<b>-1,290,070,536.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>197,182.76</b>	<b>582,458.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>566,695,066.33</b>	<b>3,287,977,500.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,616,688,526.62	8,328,711,026.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,183,383,592.95</b>	<b>11,616,688,526.62</b>

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：马新生

主管会计工作负责人：董小春

会计机构负责人：石明红

**上海友谊集团股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2011 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	472,116,442.00	1,228,396,555.75			156,376,046.13		279,062,268.76	2,135,951,312.64
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	472,116,442.00	1,228,396,555.75			156,376,046.13		279,062,268.76	2,135,951,312.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,250,379,310.00	6,673,836,973.34		1,700,000.00	17,293,908.15		155,645,173.34	8,098,855,364.83
(一) 净利润							172,939,081.49	172,939,081.49
(二) 其他综合收益		-184,105,830.51						-184,105,830.51
上述(一)和(二)小计		-184,105,830.51					172,939,081.49	-11,166,749.02
(三) 所有者投入和减少资本	1,250,379,310.00	6,857,942,803.85						8,108,322,113.85
1. 所有者投入资本	1,250,379,310.00	6,857,942,803.85						8,108,322,113.85
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					17,293,908.15		-17,293,908.15	
1. 提取盈余公积					17,293,908.15		-17,293,908.15	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备				1,700,000.00				1,700,000.00
1. 本期提取				1,700,000.00				1,700,000.00
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,722,495,752.00	7,902,233,529.09		1,700,000.00	173,669,954.28		434,707,442.10	10,234,806,677.47

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: 马新生

主管会计工作负责人: 董小春

会计机构负责人: 石明红

## 上海友谊集团股份有限公司

## 所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	472,116,442.00	1,451,834,861.08			141,324,559.03		238,022,173.25	2,303,298,035.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	472,116,442.00	1,451,834,861.08			141,324,559.03		238,022,173.25	2,303,298,035.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-223,438,305.33			15,051,487.10		41,040,095.51	-167,346,722.72
（一）净利润							150,514,871.01	150,514,871.01
（二）其他综合收益		-223,438,305.33						-223,438,305.33
上述（一）和（二）小计		-223,438,305.33					150,514,871.01	-72,923,434.32
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					15,051,487.10		-109,474,775.50	-94,423,288.40
1. 提取盈余公积					15,051,487.10		-15,051,487.10	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-94,423,288.40	-94,423,288.40
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	472,116,442.00	1,228,396,555.75			156,376,046.13		279,062,268.76	2,135,951,312.64

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：马新生

主管会计工作负责人：董小春

会计机构负责人：石明红

上海友谊集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	472,116,442.00	5,626,494,773.46			723,289,651.05		2,683,229,329.80		2,845,316,200.53	12,350,446,396.84
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	472,116,442.00	5,626,494,773.46			723,289,651.05		2,683,229,329.80		2,845,316,200.53	12,350,446,396.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,250,379,310.00	-1,173,121,108.43		9,208,650.00	17,293,908.15		1,374,501,549.65		-195,125,903.62	1,283,136,405.75
(一) 净利润							1,391,795,457.80		554,790,399.35	1,946,585,857.15
(二) 其他综合收益		-442,719,964.53							-5,339.49	-442,725,304.02
上述(一)和(二)小计		-442,719,964.53					1,391,795,457.80		554,785,059.86	1,503,860,553.13
(三) 所有者投入和减少资本	1,250,379,310.00	-730,401,143.90							-589,670,215.82	-69,692,049.72
1. 所有者投入资本	1,250,379,310.00	553,170,314.12								1,803,549,624.12
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,283,571,458.02							-589,670,215.82	-1,873,241,673.84
(四) 利润分配					17,293,908.15		-17,293,908.15		-160,240,747.66	-160,240,747.66
1. 提取盈余公积					17,293,908.15		-17,293,908.15			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-160,240,747.66	-160,240,747.66
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备				9,208,650.00						9,208,650.00
1. 本期提取				9,208,650.00						9,208,650.00
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	1,722,495,752.00	4,453,373,665.03		9,208,650.00	740,583,559.20		4,057,730,879.45		2,650,190,296.91	13,633,582,802.59

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: 马新生

主管会计工作负责人: 董小春

会计机构负责人: 石明红

上海友谊集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2011 年度  
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	472,116,442.00	6,737,248,723.50			669,596,801.35		2,108,186,262.17		2,576,617,986.86	12,563,766,215.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	472,116,442.00	6,737,248,723.50			669,596,801.35		2,108,186,262.17		2,576,617,986.86	12,563,766,215.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,110,753,950.04			53,692,849.70		575,043,067.63		268,698,213.67	-213,319,819.04
（一）净利润							1,040,182,481.13		568,146,196.47	1,608,328,677.60
（二）其他综合收益		-1,042,185,956.64							-118,328.85	-1,042,304,285.49
上述（一）和（二）小计		-1,042,185,956.64					1,040,182,481.13		568,027,867.62	566,024,392.11
（三）所有者投入和减少资本		-68,567,993.40							-8,905,447.65	-77,473,441.05
1. 所有者投入资本		-68,567,993.40							-8,905,447.65	-77,473,441.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					53,692,849.70		-465,139,413.50		-290,424,206.30	-701,870,770.10
1. 提取盈余公积					53,692,849.70		-53,692,849.70			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-411,446,563.80		-290,424,206.30	-701,870,770.10
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	472,116,442.00	5,626,494,773.46			723,289,651.05		2,683,229,329.80		2,845,316,200.53	12,350,446,396.84

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：马新生

主管会计工作负责人：董小春

会计机构负责人：石明红

# 上海友谊集团股份有限公司

## 二〇一一年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海友谊集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、“友谊股份”）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，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，公司以零售商业为主，以综合百货、连锁超市、连锁建材等三大业态为核心业务。

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”）、上海百联集团股份有限公司（以下简称“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“八佰伴”）36%股权和上海百联集团投资有限公司（以下简称“百联投资”）100%股权及以新增股份换股吸收合并百联股份，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。本公司的母公司和实际控制人均为百联集团有限公司。

公司注册地址：上海市商城路 518 号 10 楼。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。下列范围限分支机构经营：医疗器械、酒、茶、食品、中西成药、音像制品、连锁超市、汽车维修、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（涉及行政许可的凭许可证经营）。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### （二） 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。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

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

#### 1、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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，

单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，



确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得

的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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) 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。

#### **(八) 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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### **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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(九) 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**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

(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) 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、连锁建材等业态

## (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项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。

## (十一) 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。部分公司库存商品计价采用售价金额核算方法，期末通过计算本期已销商品应分摊的进销差价，将本期销售成本调整为实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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；

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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) 公司根据不同经营业态的特点，制定了不同的低值易耗品摊销方法：

A、综合百货、连锁建材等业态低值易耗品采用五五摊销法；

B、连锁超市业态低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 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—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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 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、各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3-50	0-10	33.33-1.8
通用设备	1-22	3-10	97-4.09
运输工具	3-15	3-10	32-6
固定资产装修费及改良支出	2-15	0	50-6.67

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十五) 在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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

每期末，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、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(十八) 商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 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。

### **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**

(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) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与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、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。

## (二十二) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十三) 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。

### 2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

## (二十四) 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，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。

## **(二十五) 经营租赁、融资租赁**

### **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，按扣除后的租金收入在租赁期内分配。

### **2、融资租赁会计处理**

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。

## **(二十六) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；



- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

2012 年 1 月 16 日，经本公司第六届董事会第九次会议批准会计估计发生如下变更：

#### (1) 应收款项坏账的计提方法

本公司除联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）及其子公司以外公司的应收款项坏账计提方法进行了变更：

#### A、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

	变更前	变更后
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	占净资产期末余额 1%(含 1%)以上的应收款项	金额在 500 万元及以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。	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

#### B、按组合计提坏账准备应收款项：

	变更前	变更后
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	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的应收款项。	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项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：		
关联方组合（合并范围内）		单独进行减值测试
账龄组合计提坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账 龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比 例	其他应收款计提 比例	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%	2%	2%
1-2年	30%	30%	30%	30%
2-3年	50%	50%	50%	50%
3年以上	100%	100%	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	变更前	变更后
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。

### C、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：

	变更前	变更后
单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项	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	单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。	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

本项会计估计变更对财务报表影响如下：

受影响的报表项目名称	影响金额
归属于母公司所有者的净利润	-1,655,993.42
少数股东损益	1,655,993.42
未分配利润	-1,655,993.42
少数股东权益	1,655,993.42

#### (2) 关于低值易耗品的摊销方法

公司原低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

变更后除联华超市及其子公司以外公司的低值易耗品的摊销方法为五五摊销法。

本项会计估计变更对本公司 2011 年财务报表没有影响。

**(二十八) 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。

**三、 税项****(一) 公司主要税种和税率**

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、13、17
消费税	按应税销售收入计征	5
营业税	按应税营业收入计征	5
企业所得税	按应纳税所得额计征	24、25

**(二) 税收优惠及批文**

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

1、本公司及子公司上海友谊百货有限公司、上海浦东华联购物中心有限公司、上海好美家装潢建材配送有限公司原享受上海市浦东新区企业所得税优惠政策，按 15% 税率征收企业所得税。根据国务院“国发[2007]39 号”《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》、“财税〔2008〕21 号”《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》，2011 年企业所得税税负为 24%。

2、子公司八佰伴原根据中华人民共和国国务院国函（1992）45 号《国务院关于在浦东兴办中日合资商业零售企业有关问题的批复》，从获利年度起五年内减按 15% 的税率征收所得税。根据国务院“国发[2007]39 号”《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》、“财税〔2008〕21 号”《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》，2011 年企业所得税税负为 24%。

3、子公司上海东方大学城校区商业有限公司、上海好美家盈港家具有限公司按照核定的利润率 10% 缴纳企业所得税，税率为 25%，实际所得税税负为销售收入的 2.5%。

4、子公司上海好美家装饰工程有限公司按照核定的利润率 8% 缴纳企业所得税，税率为 25%，实际所得税税负为销售收入的 2%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
联华超市股份有限公司	控股子公司	中国上海	商业	111,960.00	超市零售	58,503.66		55.20	55.20	是
上海友谊百货有限公司	全资子公司	中国上海	商业	5,300.00	百货零售	5,300.00		100.00	100.00	是
好美家装潢建材有限公司	控股子公司	中国上海	商业	34,500.00	建材超市零售	31,237.29		90.00	90.00	是
上海百联西郊购物中心有限公司	控股子公司	中国上海	商业	17,000.00	综合百货	12,750.00		75.00	75.00	是
上海友谊拍卖有限公司	全资子公司的全资子公司	中国上海	商业	1,000.00	文物及工艺品等 拍卖	1,000.00		100.00	100.00	是
上海友谊百货长宁有限公司	全资子公司的全资子公司	中国上海	商业	1,000.00	百货零售	1,000.00		100.00	100.00	是
上海普陀友谊商店有限公司	全资子公司的全资子公司	中国上海	商业	500.00	百货零售	500.00		100.00	100.00	是
上海好美家装潢建材配送有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	服务业	1,000.00	物流配送	1,000.00		100.00	100.00	是
上海好美家梅陇装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	1,000.00	建材超市零售	1,000.00		100.00	100.00	是
上海陆家嘴好美家装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	1,000.00	建材超市零售	1,000.00		100.00	100.00	是
上海好美家吴中装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海好美家共江装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	200.00	建材超市零售	200.00		100.00	100.00	是
上海好美家真新装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是
上海好美家曲阳装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是
上海好美家金桥装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	100.00	建材超市零售	100.00		100.00	100.00	是
上海好美家盈港装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是
上海好美家斜土装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	100.00	建材超市零售	100.00		100.00	100.00	是
上海好美家南桥装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是
上海好美家装饰工程有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	装饰装修	500.00	装饰装修工程	500.00		100.00	100.00	是
武汉好美家装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国湖北	商业	200.00	建材超市零售	200.00		100.00	100.00	是
武汉好美家龙阳装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国湖北	商业	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是
武汉好美家新华装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国湖北	商业	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是
武汉好美家装饰工程有限公司	控股子公司的全资子公司	中国湖北	装饰装修	50.00	装饰装修工程	50.00		100.00	100.00	是
武汉好美家徐东装潢建材超市有限公司(注)	控股子公司的全资子公司	中国湖北	装饰装修	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是
北京好美家百宁装璜建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国北京	商业	2,350.00	建材超市零售	2,350.00		100.00	100.00	是
北京好美家北家装璜建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国北京	商业	2,850.00	建材超市零售	2,850.00		100.00	100.00	是
南京好美家装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国江苏	商业	500.00	建材超市零售	500.00		100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海好美家盈港家具有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	250.00	建材超市零售	250.00		100.00	100.00	是
上海好美家天山装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	50.00	建材超市零售	50.00		100.00	100.00	是
上海联华快客便利有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	6,300.00	超市零售	6,300.00		100.00	100.00	是
上海联华超市嘉定有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	329.00	超市零售	329.00		100.00	100.00	是
上海联华新新超市有限责任公司	控股子公司的控股子公司	中国上海	商业	1,330.00	超市零售	731.50		55.00	55.00	是
天津一商联华超市有限公司	控股子公司的控股子公司	中国天津	商业	3,000.00	超市零售	2,400.00		80.00	80.00	是
上海联华超市吉林采购配销有限公司	控股子公司的控股子公司	中国吉林	服务业	100.00	物流配送	51.00		51.00	51.00	是
上海联华超市配销有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	服务业	500.00	物流配送	500.00		100.00	100.00	是
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	控股子公司的控股子公司	中国上海	服务业	500.00	物流配送	450.00		90.00	90.00	是
上海联华商业流通有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	服务业	300.00	物流配送	300.00		100.00	100.00	是
联华超市(江苏)有限公司	控股子公司的全资子公司	中国江苏	商业	5,000.00	超市零售	5,000.00		100.00	100.00	是
沈阳世纪联华超市有限公司	控股子公司的全资子公司	中国辽宁	商业	300.00	超市零售	300.00		100.00	100.00	是
联华物流有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	服务业	5,000.00	物流配送	5,000.00		100.00	100.00	是
上海联华超级市场发展有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	1,000.00	超市零售	1,000.00		100.00	100.00	是
上海贝恒投资管理有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	服务业	3,000.00	管理咨询	3,000.00	-	100.00	100.00	是

注：武汉好美家徐东装潢建材超市有限公司已于 2011 年 11 月 16 日注销工商登记，税务清算手续尚未办理。

## 2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海世纪联华超市发展有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	10,000.00	超市零售	10,000.00		100.00	100.00	是
上海联华电子商务有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	5,500.00	电子商务	5,500.00		100.00	100.00	是
华联超市股份有限公司	控股子公司的全资子公司	中国上海	商业	30,000.00	超市零售	30,000.00		100.00	100.00	是
上海华联超市滕州有限公司	控股子公司的控股子公司	中国上海	商业	1,000	超市零售	980.00	-	98.00	98.00	是
东方商厦有限公司	全资子公司	中国上海	商业	3,734.00	百货零售	8,568.09		100.00	100.00	是
上海青浦百联东方商厦有限公司	全资子公司	中国上海	商业	2,000.00	百货零售	3,994.47		100.00	100.00	是
百联投资	全资子公司	中国上海	实业投资	29,217.70	实业投资等	290,234.30		100.00	100.00	是
上海新华联大厦有限公司	控股子公司	中国上海	商业	5,000.00	百货零售	21,000.00		70.00	70.00	是
上海华联商厦普陀有限公司	全资子公司	中国上海	商业	500.00	百货零售	500.00		100.00	100.00	是
上海杨浦百联东方商厦有限公司	全资子公司	中国上海	商业	500.00	百货零售	500.00		100.00	100.00	是
上海浦东华联购物中心有限公司	全资子公司	中国上海	商业	500.00	综合百货	621.02		100.00	100.00	是
上海又一城购物中心有限公司	全资子公司	中国上海	商业	28,000.00	综合百货	29,525.23		100.00	100.00	是
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	全资子公司	中国上海	商业	13,100.00	百货零售	18,448.93		100.00	100.00	是
永安百货有限公司	全资子公司	中国上海	商业	5,000.00	百货零售	5,045.54		100.00	100.00	是
上海第一百货松江店有限公司	全资子公司	中国上海	商业	500.00	百货零售	499.75		100.00	100.00	是
上海百联购物中心有限公司	全资子公司	中国上海	商业	3,000.00	百货零售	2,972.62		100.00	100.00	是

上海嘉定百联东方商厦有限公司	全资子公司	中国上海	商业	450.00	百货零售	450.00		100.00	100.00	是
上海百联南桥购物中心有限公司	全资子公司的全资子公司	中国上海	商业	450.00	综合百货	450.00		100.00	100.00	是
上海东方大学城校区商业有限公司	控股子公司	中国上海	服务业	50.00	大学校区服务	95.33		55.00	55.00	是
上海普雁贸易有限公司	全资子公司	中国上海	商业	100.00	百货零售	100.00		100.00	100.00	是
上海闵燕贸易有限公司	全资子公司	中国上海	商业	100.00	百货零售	100.00		100.00	100.00	是
重庆百联南岸上海城购物中心有限公司	全资子公司的全资子公司	中国重庆	商业	2,000.00	百货零售	2,000.00		100.00	100.00	是
上海倍联贸易有限公司	全资子公司	中国上海	商业	10.00	百货零售	10.00		100.00	100.00	是
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	全资子公司	中国江苏	商业	28,000.00	百货零售	28,000.00		100.00	100.00	是
上海浦东永安百货有限公司	全资子公司	中国上海	商业	5,000.00	黄金销售	5,000.00		100.00	100.00	是
上海百联徐汇购物广场有限公司	全资子公司	中国上海	商业	450.00	综合百货	450.00		100.00	100.00	是
八佰伴	全资子公司	中国上海	商业	41,250.00	百货零售	214,186.25		100.00	100.00	是
宁波百联东方商厦有限公司	全资子公司	中国浙江	商业	5,690.00	百货零售	12,843.74		100.00	100.00	是
上海百联中环购物广场有限公司	控股子公司	中国上海	商业	93,249.59	综合百货	46,473.10		51.00	51.00	是
沈阳百联购物中心有限公司	全资子公司	中国辽宁	商业	800.00	综合百货	24,356.56		100.00	100.00	是
上海华联商厦	控股子公司	中国上海	商业	960.00	百货零售	1,274.25		50.00	50.00	是
上海百联金山购物中心有限公司	全资子公司	中国上海	商业	15,400.00	综合百货	16,830.00		100.00	100.00	是



### 3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
广西联华超市股份有限公司	控股子公司的控股子公司	中国广西	商业	6,867.00	超市零售	6,524.00		95.00	95.00	是
浙江联华华商集团有限公司	控股子公司的控股子公司	中国浙江	商业	12,050.00	超市零售	8,940.00		74.19	74.19	是
上海友谊南方商城有限公司	控股子公司	中国上海	商业	美元5,450.00万	综合百货	26,700.14		65.80	65.80	是

### 4、少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
联华超市及其子公司	169,084.80		
好美家装潢建材有限公司及其子公司	1,363.67		
上海百联西郊购物中心有限公司	6,659.53		
上海新华联大厦有限公司	14,952.52		
上海东方大学城校区商业有限公司	175.60		
上海百联中环购物广场有限公司	46,242.34		
上海华联商厦	1,936.53		
上海友谊南方商城有限公司	24,604.04		
合计	265,019.03		

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1、与上期相比本期新增合并单位 32 家，原因为：

(1) 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，本公司于 2011 年 8 月完成吸收合并百联股份，因吸收合并增加百联股份以及原纳入百联股份合并范围的子公司共计 28 家，分别为：上海新华联大厦有限公司、上海华联商厦普陀有限公司、上海杨浦百联东方商厦有限公司、上海浦东华联购物中心有限公司、上海又一城购物中心有限公司、上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司、永安百货有限公司、上海第一百货松江店有限公司、上海百联购物中心有限公司、上海嘉定百联东方商厦有限公司、上海百联南桥购物中心有限公司、上海华联王震信息科技有限公司、上海东方大学城校区商业有限公司、上海普雁贸易有限公司、上海闵燕贸易有限公司、重庆百联南岸上海城购物中心有限公司、东方商厦有限公司、上海青浦百联东方商厦有限公司、上海第一八佰伴有限公司、宁波百联东方商厦有限公司、上海百联中环购物广场有限公司、沈阳百联购物中心有限公司、上海华联商厦、上海百联金山购物中心有限公司、上海倍联贸易有限公司、上海浦东永安百货有限公司、上海百联徐汇购物广场有限公司、无锡百联奥特莱斯商业有限公司。

(2) 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，本公司于 2011 年 8 月向百联集团发行股份购买百联集团持有的八佰伴 36% 股权和百联投资 100% 股权，故本期将百联投资纳入合并报表范围（八佰伴另 64% 股权由百联股份持有，本次重组前其已经纳入百联股份合并报表范围）。

(3) 本公司子公司联华超市的全资子公司华联超市股份有限公司本年购买上海华联超市滕州有限公司 98% 股权，已办妥相关的工商变更手续，故本期将其纳入合并报表范围。

(4) 本公司子公司联华超市本期投资设立了上海贝恒投资管理有限公司，投资比例为 100%，故本期将其纳入合并报表范围。

### 2、本期减少合并单位 3 家，原因为：

(1) 本公司子公司上海华联王震信息科技有限公司本期清算完毕，并已办理税务及工商注销手续，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) 本公司控股子公司好美家装潢建材有限公司的子公司上海好美家好便利装饰工程有限公司本期清算完毕，并已办理税务及工商注销手续，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。

(3) 本公司控股子公司好美家装潢建材有限公司的子公司无锡好美家金星装潢建材有限公司本期清算完毕，并已办理税务及工商注销手续，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。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权

## 的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
上海新华联大厦有限公司	498,417,496.54	19,073,330.60
上海华联商厦普陀有限公司	-4,338,769.74	394,300.70
上海杨浦百联东方商厦有限公司	59,556,724.76	10,440,887.21
上海浦东华联购物中心有限公司	15,730,782.85	6,155,502.87
上海又一城购物中心有限公司	364,304,550.18	40,866,135.88
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	376,200,697.99	128,277,442.33
永安百货有限公司	109,479,371.84	42,657,557.57
上海第一百货松江店有限公司	11,629,443.20	4,705,066.92
上海百联购物中心有限公司	7,959,233.83	-3,175,154.50
上海嘉定百联东方商厦有限公司	12,875,017.25	6,972,221.57
上海百联南桥购物中心有限公司	12,558,717.37	2,155,731.85
上海华联王震信息科技有限公司(注)		-6,270.88
上海东方大学城校区商业有限公司	3,902,247.45	2,968,018.18
上海普雁贸易有限公司	998,713.39	-152.28
上海闵燕贸易有限公司	4,448,961.09	1,607,949.69
重庆百联南岸上海城购物中心有限公司	-55,231,537.79	-23,211,790.75
东方商厦有限公司	178,592,952.86	106,635,853.30
上海青浦百联东方商厦有限公司	35,835,363.09	11,901,341.87
八佰伴	1,558,809,052.67	353,923,777.74
宁波百联东方商厦有限公司	121,089,739.38	-1,659,874.45
上海百联中环购物广场有限公司	943,721,201.00	62,650,855.03
沈阳百联购物中心有限公司	157,511,353.83	-21,462,205.06
上海华联商厦	38,730,599.52	-278,038.46
上海百联金山购物中心有限公司	159,598,393.42	3,327,640.42
上海倍联贸易有限公司	101,218.32	1,218.32
上海浦东永安百货有限公司	35,654,299.63	-14,645,700.37
上海百联徐汇购物广场有限公司	-11,381,147.12	-16,181,147.12
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	278,812,039.03	-1,187,960.97
百联投资	733,143,134.63	134,589,342.86
上海华联超市滕州有限公司	2,713,820.31	3,004.05
上海贝恒投资管理有限公司	30,001,596.25	1,596.25

注：上海华联王震信息科技有限公司已于 2011 年 10 月办妥了税务注销手续，2011 年 11 月办妥了工商注销手续。

## 2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海华联王震信息科技有限公司	7,112,507.19	-6,270.88
上海好美家好便利装饰工程有限公司		-111,236.64
无锡好美家金星装潢建材有限公司		

### (四) 本期发生的同一控制下企业合并

#### 1、向百联集团有限公司发行股份购买资产及以新增股份换股吸收合并百联股份

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，本公司向百联集团有限公司发行股份购买资产及以新增股份换股吸收合并百联股份，2011 年 8 月 31 日公司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，其中：

(1) 公司向百联集团购买资产的评估值合计为 4,708,287,192.18 元，其中：百联集团持有八佰伴 36% 股权评估值为 1,805,944,176.00 元、百联投资 100% 股权评估值为 2,902,343,016.18 元，公司发行股份购买资产的发行价格为 15.57 元/股（公司审议本次交易的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价扣除除息因素调整后确定），发行股份数量为 302,394,810 股，新增注册资本 302,394,810.00 元，八佰伴 36% 股权的投资成本为 1,805,944,176.00 元，百联投资 100% 股权的合并成本为 2,902,343,016.18 元。

(2) 公司以新增 A 股股份换股吸收合并百联股份。公司与百联股份换股价格以本次交易的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价扣除除息因素调整后确定，即分别为每股 15.57 元和每股 13.41 元，换股比例为 1:0.861，百联股份原股本总额为 1,101,027,295.00 元，换取本公司股份 947,984,500.00 元，本次换股合并成本为 14,760,118,665 元。

#### 合并日的确定依据：

(1) 公司向百联集团以发行股份为对价，购买其持有的八佰伴 36% 股权及百联投资 100% 股权，截止 2011 年 9 月 8 日，百联集团已经办妥投资股权的产权交割手续，其中：于 2011 年 8 月 8 日取得了上海联合产权交易所出具的八佰伴 36% 股权产权交易凭证；于 2010 年 8 月 22 日办妥八佰伴工商变更登记手续；于 2011 年 8 月 15 日办妥百联投资工商变更手续；于 2011 年 9 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股份变更手续，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明。

(2) 公司以新增 947,984,500 股股份换股吸收合并百联股份，于 2011 年 8 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股权变更手续，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明；于 2011 年 9 月 8 日与百联股份办理了百联股份资产、负债及人

员的交割手续。

公司以 2011 年 8 月 31 日确定为合并日。

**被合并方采用的会计政策与合并方不一致所作调整情况的说明：**

被合并方百联股份、百联投资除应收款项坏账准备的计提比例及低值易耗品摊销方法与本公司存在差异外，其他会计政策没有重大差异。被合并方在合并完成后已经与本公司统一了会计政策。

被合并方资产和负债的账面价值

(1) 上海百联集团股份有限公司（合并报表）

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	14,797,168,347.97	14,725,105,551.84
负债总额	7,017,212,795.86	7,476,645,937.42
归属于母公司的所有者权益	6,629,304,158.34	6,215,096,080.03

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润
上海百联集团股份有限公司	百联股份与本公司同受百联集团控制，且该控制非暂时性。	百联集团	9,542,350,923.15	670,830,427.96

并入的主要资产		并入的主要负债	
项目	金额	项目	金额
货币资金	2,417,179,274.94	短期借款	1,320,000,000.00
应收帐款	103,644,659.29	应付帐款	871,887,157.05
预付款项	29,339,292.10	预收款项	962,619,551.08
其他应收款	50,640,390.43	应付职工薪酬	103,663,778.90
存货	282,179,145.46	应交税费	67,649,185.35
可供出售金融资产	1,794,492,509.49	应付利息	43,027,400.00
长期股权投资	60,710,459.11	其他应付款	1,408,199,894.56
固定资产	7,565,507,446.18	其他流动负债	1,835,972,307.58
无形资产	1,834,118,071.80	递延所得税负债	363,573,945.62

## (2) 上海百联集团投资有限公司

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	698,133,839.48	600,033,431.89
负债总额	20,000.00	
归属于母公司的所有者权益	698,113,839.48	600,033,431.89

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
百联投资	百联投资与本公司同受百联集团控制，且该控制非暂时性。	百联集团		98,080,407.59	19,781,577.23

## 2、合并上海华联超市滕州有限公司

本公司子公司联华超市的全资子公司华联超市股份有限公司以 2011 年 9 月 30 日为合并日，支付现金人民币 4,281,902.31 元作为合并成本，取得了上海华联超市滕州有限公司 98% 的权益。合并成本在合并日的账面价值总额为人民币 2,197,842.87 元。

**合并日的确定依据：**

华联超市股份有限公司已于 2011 年 9 月 29 日支付了收购上海华联超市滕州有限公司的股权受让款；上海华联超市滕州有限公司于 2011 年 10 月 18 日办妥了工商变更手续，公司以 2011 年 9 月 30 日确定为合并日。

**被合并方采用的会计政策与合并方不一致所作调整情况的说明：**

被合并方上海华联超市滕州有限公司除应收款项坏账准备的计提比例与本公司存在差异外，其他会计政策没有重大差异。被合并方在合并完成后已经与本公司统一了会计政策。

## 被合并方资产和负债的账面价值

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	5,797,590.15	5,977,354.45
负债总额	3,554,893.34	3,266,538.19
归属于母公司的所有者权益	2,242,696.81	2,710,816.26

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流

上海华联超市滕州有限公司	与本公司同受百联集团控制，且该控制非暂时性。	百联集团	16,871,054.80	-468,119.45	154,365.74
--------------	------------------------	------	---------------	-------------	------------

#### (五) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

#### (六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未发生因出售丧失控制权的股权而减少子公司

#### (七) 本期发生的吸收合并

本公司于 2011 年 8 月 31 日吸收合并同受母公司百联集团控制的百联股份，被吸收方主要资产、主要负债情况见本附注四、（四）。

### 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

#### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			217,032,642.72			188,263,096.93
港币	15,154.00	0.8107	12,285.35	15,154.00	0.8509	12,894.99
日元	5,210.00	0.0811	422.55	5,210.00	0.0813	423.36
美元	3,302.02	6.3009	20,805.69	3,102.02	6.6227	20,543.75
欧元	862.00	8.1625	7,036.08	862.00	8.8065	7,591.20
英镑	250.00	9.7116	2,427.90	250.00	10.2182	2,554.55
小计			217,075,620.29			188,307,104.78
银行存款						
人民币			11,937,396,346.92			11,391,202,052.27
港币	15,237.05	0.8107	12,352.67	575,521.21	0.8509	489,728.26
美元	1,158,303.82	6.3009	7,298,356.54	1,202,445.36	6.6227	7,963,434.89
英镑				2.40	10.2167	24.52
小计			11,944,707,056.13			11,399,655,239.94
其他货币资金						
人民币			26,109,316.48			28,726,181.90
小计			26,109,316.48			28,726,181.90

合 计	12,187,891,992.90	11,616,688,526.62
-----	-------------------	-------------------

其中受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（注）	4,508,399.95	
合 计	4,508,399.95	

注：年末子公司上海百联中环购物广场有限公司为履行工程项目而存出的保证金，在编制现金流量表时作为“支付其他与投资活动有关的现金”处理。

## （二） 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资		4,198,150.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		200,000,000.00
合 计		204,198,150.00

## （三） 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,436,678.15	2,343,958.85
合 计	7,436,678.15	2,343,958.85

2、 公司没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

## （四） 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是（否）
1. 账龄一年以内的应收股利	332,291.12	229,264,572.09	216,745,881.85	12,850,981.36		
其中：上海澳发商贸发展有限公司	181,091.12	199,781.36	181,091.12	199,781.36	已宣告发放未支付	否
上海联家超市有限公司		138,011,989.09	138,011,989.09			
上海贝斯特产品质量检测有限公司		1,740,000.00	1,740,000.00			
上海联华超市食品贸易有限公司		632,888.66	632,888.66			
天津一商友谊股份有限公司		4,447,812.49	4,447,812.49			



上海谷德商贸合作公司		27,000.00	27,000.00			
汕头联华南方采购配销有限公司		203,272.69	203,272.69			
上海东方保洁有限公司	151,200.00	151,200.00	151,200.00	151,200.00	已宣告发放未支付	否
上海国际信托投资公司		1,499,880.00	1,499,880.00			
600837 海通证券红利		32,170,747.80	32,170,747.80			
600616 金枫酒业		180,000.00	180,000.00			
百联电子商务有限公司(注)		50,000,000.00	37,500,000.00	12,500,000.00	已宣告发放未支付	否
2. 账龄一年以上的应收股利	4,000.00		4,000.00			
其中: 炎黄在线股份有限公司	4,000.00		4,000.00			
合 计	336,291.12	229,264,572.09	216,749,881.85	12,850,981.36		

注: 子公司好美家装潢建材有限公司应收百联电子商务有限公司股利 1,250.00 万元已于 2012 年 1 月 5 日收到。

## (五) 应收利息

### 1、应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息	104,603,521.80	253,507,226.93	140,407,787.30	217,702,961.43
其中: 定期存款利息	104,603,521.80	253,507,226.93	140,407,787.30	217,702,961.43
合 计	104,603,521.80	253,507,226.93	140,407,787.30	217,702,961.43

2、期末应收利息中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

## (六) 应收账款

### 1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	182,782,386.88	93.83	3,653,800.82	2.00	219,310,803.08	93.39	4,386,216.08	2.00
1-2 年 (含 2 年)	812,788.25	0.42	243,836.48	30.00	2,884,382.08	1.23	865,314.62	30.00
2-3 年 (含 3 年)	320,676.37	0.16	160,338.19	50.00	134,520.45	0.06	67,260.23	50.00
3 年以上	10,892,107.72	5.59	10,892,107.72	100.00	12,504,667.27	5.32	12,504,667.27	100.00
合计	194,807,959.22	100.00	14,950,083.21		234,834,372.88	100.00	17,823,458.20	

### 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	185,348,217.49	95.14	5,490,341.48	2.96	223,474,631.15	95.16	6,463,716.47	2.89
关联方组合(合并范围内)								
组合小计	185,348,217.49	95.14	5,490,341.48	2.96	223,474,631.15	95.16	6,463,716.47	2.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,459,741.73	4.86	9,459,741.73	100.00	11,359,741.73	4.84	11,359,741.73	100.00
合计	194,807,959.22	100.00	14,950,083.21		234,834,372.88	100.00	17,823,458.20	

应收账款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	182,782,386.88	98.62	3,653,800.82	219,310,803.08	98.14	4,386,216.08
1—2 年	812,788.25	0.44	243,836.48	2,884,382.08	1.29	865,314.62
2—3 年	320,676.37	0.17	160,338.19	134,520.45	0.06	67,260.23
3 年以上	1,432,365.99	0.77	1,432,365.99	1,144,925.54	0.51	1,144,925.54
合计	185,348,217.49	100.00	5,490,341.48	223,474,631.15	100.00	6,463,716.47

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京骏网联合科技有限公司	7,848,739.50	7,848,739.50	100.00%	无法收回
上海莹莹商行	68,935.95	68,935.95	100.00%	无法收回
上海星时空娱乐管理有限公司	1,542,066.28	1,542,066.28	100.00%	无法收回
合计	9,459,741.73	9,459,741.73		

### 3、本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提

		依据		坏账准备金额
北京骏网联合科技有限公司	经反复催讨, 收回部分款项	预计无法收回	1,900,000.00	1,900,000.00
合计			1,900,000.00	1,900,000.00

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖北金石贸易有限公司	应收货款	250,000.00	无法收回	否
上海美连广告有限公司	应收货款	136,988.64	无法收回	否
上海金郁堂企业管理咨询有限公司	应收货款	134,872.76	无法收回	否
上海邦克厨卫有限公司	应收货款	72,668.56	无法收回	否
苏州鼎州贸易有限公司	应收货款	51,917.65	无法收回	否
上海霞鹏商贸有限公司	应收货款	50,465.08	无法收回	否
上海维尔沃思服饰有限公司	账扣费用	47,468.36	无法收回	否
上海贝高福厨房用具有限公司	应收货款	36,356.74	无法收回	否
上海堃宁商贸有限公司	账扣费用	33,796.55	无法收回	否
上海八臣威京投资管理有限公司	应收租金	33,122.24	无法收回	否
山东淄博华光陶瓷股份有限公司	应收货款	32,852.70	无法收回	否
上海兰姿制衣有限公司	应收货款	29,739.09	无法收回	否
上海圣鹰纺织品有限公司	账扣费用	20,468.89	无法收回	否
北京古林机电电器制造中心	应收货款	16,878.42	无法收回	否
其他金额在 1.5 万元以下 11 户应收款项	应收货款或账款费用	90,877.10	无法收回	否
合计		1,038,472.78		

#### 5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京骏网联合科技有限公司	销售客户	7,848,739.50	3 年以上	4.03
上海得仕企业服务有限公司	消费卡服务商	5,914,104.63	1 年以内	3.04
百联电子商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司	同受母公司控制	4,277,349.41	1 年以内	2.20
上海盛世欣兴格力贸易有限公司	租户	3,992,289.88	1 年以内	2.05
丹婷诗商贸有限公司	销售客户	3,544,584.08	1 年以内	1.82
合计		25,577,067.50		13.14

## 7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
百联电子商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司	同受母公司控制	4,277,349.41	2.20
合计		4,277,349.41	

## (七) 其他应收款

## 1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	294,406,676.65	93.66	5,888,053.53	2.00	252,192,436.92	90.63	5,043,848.75	2.00
1-2 年 (含 2 年)	2,953,872.79	0.94	887,361.85	30.04	9,230,568.83	3.32	4,221,824.42	45.74
2-3 年 (含 3 年)	2,176,168.40	0.69	2,125,694.05	97.68	2,372,368.75	0.85	1,186,184.38	50.00
3 年以上	14,805,020.23	4.71	14,805,020.23	100.00	14,468,897.78	5.20	14,468,897.78	100.00
合计	314,341,738.07	100.00	23,706,129.66		278,264,272.28	100.00	24,920,755.33	

## 2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,625,000.00	2.43	7,625,000.00	100.00	7,625,000.00	2.74	7,625,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	304,641,518.39	96.91	14,005,909.98	4.60	268,564,052.60	96.51	15,220,535.65	5.67
关联方组合 (合并范围内)								
组合小计	304,641,518.39	96.91	14,005,909.98	4.60	268,564,052.60	96.51	15,220,535.65	5.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,075,219.68	0.66	2,075,219.68	100.00	2,075,219.68	0.75	2,075,219.68	100.00
合计	314,341,738.07	100.00	23,706,129.66		278,264,272.28	100.00	24,920,755.33	

## 其他应收款种类的说明：

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川友谊购物中心有	7,625,000.00	7,625,000.00	100.00%	无法收回

限公司				
合计	7,625,000.00	7,625,000.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	294,406,676.65	96.64	5,888,053.53	252,192,436.92	93.90	5,043,848.75
1—2 年	2,953,872.79	0.97	887,361.85	7,155,349.15	2.66	2,146,604.74
2—3 年	100,948.72	0.03	50,474.37	2,372,368.75	0.88	1,186,184.38
3 年以上	7,180,020.23	2.36	7,180,020.23	6,843,897.78	2.56	6,843,897.78
合计	304,641,518.39	100.00	14,005,909.98	268,564,052.60	100.00	15,220,535.65

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海 21 世纪便利有限公司	1,997,110.04	1,997,110.04	100.00%	无法收回
上海凯金工贸有限公司凯金大酒店	78,109.64	78,109.64	100.00%	无法收回
合计	2,075,219.68	2,075,219.68		

### 3、本期无转回或收回其他应收款情况

### 4、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海春茂消防器材有限公司	应收水电煤等款项	15,765.64	供应商离场，多次催收未果	否
上海杉德巍康企业服务有限公司	结算款	1,253.89	串户，无法查明原因	否
合计		17,019.53		

### 5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
新昌县国贸实业有限公司	场地出租方	23,046,390.00	1 年以内	7.16	押金、租金
台州锦江商业发展有限公司	场地出租方	15,000,000.00	1 年以内	4.66	押金
杭州市祥符镇陆家圩村经济合作社	场地出租方	14,000,000.00	1 年以内	4.35	押金
杭州外海商厦有限公司	场地出租方	10,000,000.00	1 年以内	3.11	押金
杭州业百百货有限公司	场地出租方	8,000,000.00	1 年以内	2.48	押金
合计		70,046,390.00		21.76	

### 7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海澳发商贸发展有限公司	联营公司	98,299.40	0.03
上海联华复星药品经营有限公司	合营公司	30,483.60	0.01
合计		128,783.00	0.04

## (八) 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	574,643,110.76	99.40	390,685,840.45	100.00
1 至 2 年	3,453,052.56	0.60		
2 至 3 年			5,045.20	0.00
合计	578,096,163.32	100.00	390,690,885.65	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
预付房屋租赁费	房屋出租方	365,572,277.52	1 年以内	尚未到期
上海金数码电器有限公司	供应商	37,355,764.56	1 年以内	预付货款
上海黄金公司	供应商	24,400,000.00	1 年以内	预付货款
预付电力公司电费	供应商	20,832,775.76	1 年以内	预付电费
上海冬理家电有限公司	供应商	14,395,726.50	1 年以内	预付货款
合计		462,556,544.34		

## 3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

## (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	29,063,538.18		29,063,538.18	22,304,454.89		22,304,454.89
周转材料	15,904,995.07		15,904,995.07	17,259,540.21		17,259,540.21
委托加工物资	6,450,731.70		6,450,731.70			
库存商品	3,823,415,013.88	23,334,141.19	3,800,080,872.69	3,050,759,282.76	30,213,981.87	3,020,545,300.89
合计	3,874,834,278.83	23,334,141.19	3,851,500,137.64	3,090,323,277.86	30,213,981.87	3,060,109,295.99

## 2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
------	------	-------	-------	------

			转回	转销	
库存商品	30,213,981.87	93,073.67	5,225,600.00	1,747,314.35	23,334,141.19
合 计	30,213,981.87	93,073.67	5,225,600.00	1,747,314.35	23,334,141.19

**(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	19,366,926.77	24,183,079.77
银行理财产品	104,941,369.86	450,000,000.00
委托贷款		5,000,000.00
合 计	124,308,296.63	479,183,079.77

**(十一) 可供出售金融资产****1、可供出售金融资产情况**

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	2,314,207,952.19	2,893,210,800.94
合 计	2,314,207,952.19	2,893,210,800.94

**2、公司不存在限售期限的可供出售金融资产。****(十二) 持有至到期投资**

项 目	期末余额	年初余额
凭证式国债	181,110,709.20	220,627,254.72
信托投资产品	348,683,333.33	180,000,000.00
中华企业股份有限公司 2009 年公司债券	202,445,555.52	202,445,555.56
合 计	732,239,598.05	603,072,810.28

**(十三) 长期股权投资****1、长期股权投资分类如下**

项目	期末余额	年初余额
合营企业	3,973,813.38	4,715,532.02
联营企业	601,304,720.16	935,809,763.45
其他股权投资	88,931,985.00	89,084,357.67
小 计	694,210,518.54	1,029,609,653.14
减：减值准备	7,723,635.00	7,723,635.00
合 计	686,486,883.54	1,021,886,018.14

## 2、对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位: 人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
上海联华复星药品经营有限公司	50.00	50.00	17,940,653.06	9,993,026.31	7,947,626.75	66,470,775.02	-1,489,638.79
二、联营企业							
上海亦佳电子商务有限公司	30.00	30.00	72,789,008.34	62,821,329.94	9,967,678.40	28,787,684.38	1,702,568.93
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	35.00	35.00	74,542,645.05	23,344,932.54	51,197,712.51	238,989,504.91	-9,488,603.35
上海诺依薇雅商贸有限公司	25.00	25.00	6,626,448.25	1,966,634.45	4,659,813.80	16,135,176.26	2,255,026.48
上海一百第一太平物业管理有限公司	49.00	49.00	19,449,221.40	15,815,971.50	3,633,249.90	42,276,032.84	1,295,057.54
上海东方保洁有限公司	25.00	25.00	7,853,137.84	2,413,416.36	5,439,721.48	22,696,972.17	708,901.04
上海虹桥友谊商城有限公司	40.00	40.00	294,568,222.04	135,580,946.08	158,987,275.96	631,162,422.57	37,303,209.69
上海倍诚贸易有限公司	40.00	40.00	3,992,849.70	2,743,289.55	1,249,560.15	15,479,441.46	83,208.83
上海联家超市有限公司	45.00	45.00	2,538,980,652.74	1,752,211,568.30	786,769,084.44	5,772,195,134.00	224,897,682.98
上海联华超市食品贸易有限公司	40.00	40.00	1,134,794.62		1,134,794.62	3,771,901.00	-1,465,052.82
上海三明泰格信息技术有限公司	45.00	45.00	12,197,210.47	2,418,957.88	9,778,252.59	9,583,558.72	822,658.41
上海谷德商贸合作公司	27.00	27.00	12,448,353.56	9,773,675.94	2,674,677.62	30,569,178.88	-194,823.10
上海贝斯特产品质量检测有限公司	20.00	20.00	71,820,019.84	24,661,499.12	47,158,520.72	83,324,126.09	21,125,194.22
天津一商友谊股份有限公司	20.00	20.00	2,120,195,685.94	1,464,525,535.89	655,670,150.05	3,389,712,140.23	149,502,986.05
汕头联华南方采购配销有限公司	45.00	45.00	15,217,381.74	13,354,008.01	1,863,373.73	55,853,189.77	425,937.24



被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海澳发商贸发展有限公司	30.00	30.00	5,604,839.31	2,604,839.31	3,000,000.00	6,818,272.51	665,937.87
联华每日铃商业(上海)有限公司	43.00	43.00	10,000,000.00		10,000,000.00		

### 3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利
上海联华复星药品经营有限公司	权益法	2,500,000.00	4,715,532.02	-741,718.64		3,973,813.38	50.00	50.00				
上海亦佳电子商务有限公司	权益法	300,000.00	300,000.00	2,690,303.52		2,990,303.52	30.00	30.00				
蓝格赛一华联电工器材商业有限公司	权益法	29,050,000.00	21,240,210.55	-3,321,011.17		17,919,199.38	35.00	35.00				
上海诺依薇雅商贸有限公司	权益法	1,250,000.00	598,226.45	566,727.00		1,164,953.45	25.00	25.00				
上海国大药房连锁有限公司(注1)	权益法		12,915,708.91	-12,915,708.91								
上海建配龙房地产有限公司(注2)	权益法		351,402,834.92	-351,402,834.92								
上海一百第一太平物业管理有限公司	权益法	788,901.00	1,145,714.26	634,578.19		1,780,292.45	49.00	49.00				
上海东方保洁有限公司	权益法	540,000.00	1,333,905.12	26,025.26		1,359,930.38	25.00	25.00				151,200.00
上海虹桥友谊商城有限公司	权益法	16,659,200.00	48,673,626.92	14,921,283.46		63,594,910.38	40.00	40.00				
上海倍诚贸易有限公司	权益法	400,000.00	466,540.52	33,283.52		499,824.04	40.00	40.00				
上海联家超市有限公司	权益法	61,216,090.85	371,947,637.85	-17,901,549.86		354,046,087.99	45.00	45.00				138,011,989.09
上海联华超市食品贸易有限公司	权益法	1,165,897.60	1,710,056.38	-1,256,138.53		453,917.85	40.00	40.00				632,888.66

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利
上海三明泰格信息技术有限公司	权益法	804,612.36	3,934,973.15	465,240.52		4,400,213.67	45.00	45.00				
上海谷德商贸合作公司	权益法	270,000.00	802,699.20	-80,536.24		722,162.96	27.00	27.00				27,000.00
上海贝斯特产品质量检测有限公司	权益法	2,000,000.00	5,575,667.00	3,856,037.14		9,431,704.14	20.00	20.00				1,740,000.00
天津一商友谊股份有限公司	权益法	42,142,767.43	111,962,334.48	24,940,367.30		136,902,701.78	20.00	20.00				4,447,812.49
汕头联华南方采购配销有限公司	权益法	560,000.00	850,119.10	-11,600.93		838,518.17	45.00	45.00				203,272.69
上海家联联益采购有限公司	权益法	360,000.00	49,508.64	-49,508.64								
联华每日铃商业(上海)有限公司	权益法	4,300,000.00		4,300,000.00		4,300,000.00	43.00	43.00				
上海澳发商贸发展有限公司	权益法	900,000.00	900,000.00			900,000.00	30.00	30.00				181,091.12
权益法小计			940,525,295.47	-335,246,761.93		605,278,533.54						145,395,254.05
600610SST 中纺	成本法	409,000.00	409,000.00			409,000.00	5%以下	5%以下				
000805*ST 炎黄	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	5%以下	5%以下				4,000.00
400008 水仙 A3	成本法	7,444,230.00	7,444,230.00			7,444,230.00	5%以下	5%以下		7,444,230.00		
上海国际信托投资公司	成本法	14,999,200.00	14,999,200.00			14,999,200.00	5%以下	5%以下				1,499,880.00
上海申银万国证券股份有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00			13,500,000.00	5%以下	5%以下				1,337,828.00
太原五一百货商店股份有限公司	成本法	261,000.00	261,000.00			261,000.00	5%以下	5%以下				
长沙百联东方商厦有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	10.00	10.00				
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	268,770.00	268,770.00			268,770.00	5%以下	5%以下				107,508.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利
百联电子商务有限公司	成本法	20,500,000.00	20,500,000.00			20,500,000.00	20.00	20.00				37,500,000.00
北京视美乐	成本法		2,372.67	-2,372.67								
杏花楼食品餐饮股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00	1.00	1.00				600,000.00
上海申宏公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00	3.25	3.25				
上海宏达进出口公司	成本法	279,405.00	279,405.00			279,405.00	5.00	5.00		279,405.00		
成都申诚友谊百货有限公司(注3)	成本法	150,000.00	150,000.00	-150,000.00								
上海永谷园食品贸易有限公司	成本法	2,423,100.00	2,423,100.00			2,423,100.00	15.00	15.00				
杭州读报人广告传媒有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00	10.00	10.00				
上海关东人家实业有限公司	成本法	112,000.00	112,000.00			112,000.00	2.24	2.24				
上海市现代商务促进中心	成本法	10,000.00	10,000.00			10,000.00	5%以下	5%以下				
银河收益权	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	5%以下	5%以下				
新锦江	成本法	312,000.00	312,000.00			312,000.00	5%以下	5%以下				
豫园商场	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00	5%以下	5%以下				
杭州安琪尔自行车公司	成本法	375,180.00	375,180.00			375,180.00	5%以下	5%以下				
华盟股份	成本法	38,100.00	38,100.00			38,100.00	5%以下	5%以下				
商行公园支行	成本法	50,000.00	50,000.00			50,000.00	5%以下	5%以下				
商行广场支行	成本法	50,000.00	50,000.00			50,000.00	5%以下	5%以下				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利
成本法小计			89,084,357.67	-152,372.67		88,931,985.00				7,723,635.00		41,049,216.00
合计			1,029,609,653.14	-335,399,134.60		694,210,518.54				7,723,635.00		186,444,470.05

注 1：经百联股份（已被本公司吸收合并）第六届董事会第二十五次会议审议通过，百联股份将持有的上海国大药房连锁有限公司 35% 股权，按照上海东洲资产评估有限公司“沪东洲资评报字第 DZ100825139”评估报告价值作价 1,466.50 万元转让给国药控股国大药房有限公司。2011 年 1 月 31 日取得上海联合产权交易所产权交易凭证，2011 年 2 月 11 日取得股权转让款 1,466.50 万元，扣除长期股权投资账面价值 1,291.57 万元，取得转让收益 174.93 万元。

注 2：经百联股份（已被本公司吸收合并）2011 年 3 月 8 日召开的第六届董事会第二十八次会议审议通过，百联股份将持有的上海建配龙房地产有限公司 51% 股权转让给上海盛欣投资有限公司，转让价格以上海财瑞资产评估有限公司“沪财瑞评报【2011】4-002”评估报告评估价作为定价参考依据确定为 66,033.20 万元，2011 年 3 月收到股权转让款，扣除相关成本后取得投资收益 30,892.92 万元。

注 3：子公司好美家装潢建材有限公司投资的成都申诚友谊百货有限公司本年注销，投资损失为 15.00 万元。

#### 4、本期以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

被投资单位	账面价值	出售价格	交易作价的基础和依据
上海建配龙房地产有限公司	351,402,834.92	660,332,036.47	以上海财瑞资产评估有限公司“沪财瑞评报【2011】4-002”评估报告评估价作为定价参考依据

上海百联集团股份有限公司（已被本公司吸收合并）于 2011 年 3 月 8 日召开第六届董事会第二十八次会议，批准百联股份将持有的上海建配龙房地产有限公司 51%股权转让给上海盛欣投资有限公司，转让价格以上海财瑞资产评估有限公司“沪财瑞评报【2011】4-002”评估报告评估价作为定价参考依据确定为 66,033.20 万元，2011 年 3 月收到股权转让款，扣除相关成本后取得投资收益 30,892.92 万元。

#### (十四) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	391,304,752.25	5,158.22	1,790,929.92	389,518,980.55
(1) 房屋、建筑物	391,304,752.25	5,158.22	1,790,929.92	389,518,980.55
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	144,442,554.17	10,365,084.66	462,314.17	154,345,324.66
(1) 房屋、建筑物	144,442,554.17	10,365,084.66	462,314.17	154,345,324.66
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	246,862,198.08	5,158.22	11,693,700.41	235,173,655.89
(1) 房屋、建筑物	246,862,198.08	5,158.22	11,693,700.41	235,173,655.89
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	246,862,198.08	5,158.22	11,693,700.41	235,173,655.89
(1) 房屋、建筑物	246,862,198.08	5,158.22	11,693,700.41	235,173,655.89
(2) 土地使用权				

投资性房地产的说明：

2011 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 10,365,084.66 元，未计提减值准备。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	17,093,731,922.97	1,414,794,906.23		755,123,628.29	17,753,403,200.91
其中：房屋及建筑物	10,799,897,140.95	605,576,167.05		22,430,239.39	11,383,043,068.61
通用设备	2,663,165,062.14	367,237,151.71		182,853,530.08	2,847,548,683.77
运输工具	334,802,579.97	38,019,322.69		25,680,582.47	347,141,320.19
固定资产装修及改良支出	3,295,867,139.91	403,962,264.78		524,159,276.35	3,175,670,128.34
		本期新增	本期计提	本年减少	
二、累计折旧合计：	5,614,576,567.29	43,642,817.09	928,720,852.12	531,219,147.25	6,055,721,089.25
其中：房屋及建筑物	1,888,560,371.30	34,165,078.77	298,035,478.84	813,149.23	2,219,947,779.68
通用设备	1,548,507,460.64	9,477,738.32	246,611,923.54	136,737,468.67	1,667,859,653.83
运输工具	181,193,039.95		32,241,971.85	20,806,796.88	192,628,214.92
固定资产装修及改良支出	1,996,315,695.40		351,831,477.89	372,861,732.47	1,975,285,440.82
三、固定资产账面净值合计	11,479,155,355.68	1,371,152,089.14		1,152,625,333.16	11,697,682,111.66
其中：房屋及建筑物	8,911,336,769.65	571,411,088.28		319,652,569.00	9,163,095,288.93
通用设备	1,114,657,601.50	357,759,413.39		292,727,984.95	1,179,689,029.94
运输工具	153,609,540.02	38,019,322.69		37,115,757.44	154,513,105.27
固定资产装修及改良支出	1,299,551,444.51	403,962,264.78		503,129,021.77	1,200,384,687.52
四、减值准备合计	123,943,361.37	15,194,100.88		38,761,857.37	100,375,604.88
其中：房屋及建筑物	1,199,772.85				1,199,772.85
通用设备	82,031,435.12	7,251,000.00		25,520,544.42	63,761,890.70
运输工具	1,323,816.72	6,400.88			1,330,217.60
固定资产装修及改良支出	39,388,336.68	7,936,700.00		13,241,312.95	34,083,723.73
五、固定资产账面价值合计	11,355,211,994.31	1,371,152,089.14		1,129,057,576.67	11,597,306,506.78
其中：房屋及建筑物	8,910,136,996.80	571,411,088.28		319,652,569.00	9,161,895,516.08
通用设备	1,032,626,166.38	357,759,413.39		274,458,440.53	1,115,927,139.24
运输工具	152,285,723.30	38,019,322.69		37,122,158.32	153,182,887.67
固定资产装修及改良支出	1,260,163,107.83	403,962,264.78		497,824,408.82	1,166,300,963.79

本期折旧额 928,720,852.12 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 660,491,145.83 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

## 2、期末未办妥产权证书的固定资产情况

单位：万元

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	279,641.98		
合 计	279,641.98		

注 1：本公司建造的一百商城商厦于 2007 年 12 月完工，截至 2011 年 12 月 31 日，该房屋建筑物账面原值 43,318.96 万元，净值 38,746.40 万元，有关房屋产权证尚未办妥。

注 2、子公司上海百联中环购物广场有限公司于 2006 年 4 月向上海兴力达商业广场有限公司购买位于上海普陀区曹安路 169 号 1-4 层、曹安路 209 号 1-4 层、真光路 1288 号 1-4 层的百联中环购物广场，于 2006 年 12 月交付使用。截至 2011 年 12 月 31 日，该房屋建筑物账面原值 267,196.99 万元，净值为 235,484.30 万元，有关房屋产权证尚未办妥。

注 3：子公司上海新华联大厦有限公司建造的新华联大厦东楼扩建工程（自用部分）于 2009 年 1 月完工交付使用。截至 2011 年 12 月 31 日，该房屋建筑物账面原值 5,876.50 万元，净值 5,411.28 万元，有关房屋产权证尚未办妥。

## (十六) 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
宁波路工程改造				2,360,130.00		2,360,130.00
联华超市门店装修	37,340,509.15		37,340,509.15	19,199,060.28		19,199,060.28
联华超市信息工程	5,481,430.01		5,481,430.01	8,153,439.40		8,153,439.40
联华超市土建工程	442,494,481.40		442,494,481.40	250,746,888.38		250,746,888.38
联华超市系统工程				60,406.90		60,406.90
南方商城装修改造工程	7,722,647.35		7,722,647.35	264,553,821.79		264,553,821.79
好美家门店装修	17,235,027.98		17,235,027.98	488,123.00		488,123.00
友谊商店门店装修				5,796,628.50		5,796,628.50
百联中环广场商场装修改造工程	516,745.60		516,745.60	335,167.00		335,167.00

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
永安百货商场改造工程	1,476,716.99		1,476,716.99	939,032.19		939,032.19
新华联商场改造工程				2,296,660.00		2,296,660.00
金山购物中心商场改造工程	73,334.14		73,334.14			
无锡奥特莱斯建造工程	5,822,130.22		5,822,130.22			
徐汇购物中心建造工程	11,852,850.57		11,852,850.57			
合 计	530,015,873.41		530,015,873.41	554,929,357.44		554,929,357.44



## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工 程 进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资 金 来 源	期末余额
宁波路工程改造	2,360,130.00		2,360,130.00								
联华超市门店装修	19,199,060.28	76,798,984.87	58,657,536.00								37,340,509.15
联华超市信息工程	8,153,439.40	2,615,475.41		5,287,484.80							5,481,430.01
联华超市土建工程	250,746,888.38	454,799,288.76	263,051,695.74								442,494,481.40
联华超市系统工程	60,406.90	5,306,706.40	5,367,113.30								
时装商店装修改造工程		106,437.61	106,437.61								
友谊商店门店装修	5,796,628.50	6,153,591.30		11,950,219.80							
南方商城装修改造工程	264,553,821.79	26,413,536.74	275,517,279.09	7,727,432.09							7,722,647.35
新华联商场改造工程	2,296,660.00	1,493,387.93	3,653,335.91	136,712.02							
又一城商场改造工程		920,433.99	920,433.99								
永安百货商场改造工程	939,032.19	5,344,307.11	4,806,622.31								1,476,716.99
百联中环广场商场装修改造工程	335,167.00	6,211,195.60	6,029,617.00								516,745.60
百联嘉定商场装修改造		4,206,848.00		4,206,848.00							

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工 程 进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资 金 来 源	期末余额
造工程											
百联沈阳购物中心商 场装修改造工程		2,156,471.18	2,156,471.18								
金山购物中心商场装 修改造工程		164,934.14		91,600.00							73,334.14
无锡奥特莱斯建造工 程		5,822,130.22									5,822,130.22
徐汇购物中心建造工 程		11,852,850.57									11,852,850.57
好美家门店装修	488,123.00	17,235,027.98		488,123.00							17,235,027.98
八佰伴商场装修改造 工程		23,034,198.57	11,421,311.68	11,612,886.89							
妇女用品商店商场装 修改造工程		550,000.00		550,000.00							
宁波东方商厦中央空 调制冷机组改造工程		711,210.07	711,210.07								
青浦东方商厦商场装 修改造工程		1,953,684.00	1,953,684.00								

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工 程 进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资 金 来 源	期末余额
徐汇东方商厦商场装 修改造工程		5,801,654.34		5,801,654.34							
一百松江店商场装修 改造工程		1,801,117.00		1,801,117.00							
永安珠宝商场装修改 造工程		23,778,267.95	23,778,267.95								
合 计	554,929,357.44	685,231,739.74	660,491,145.83	49,654,077.94							530,015,873.41

注：其他减少主要系转入长期待摊费用租入固定资产改良支出或转入当期费用。

**(十七) 固定资产清理**

项 目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
通用设备		10,478.33	
合 计		10,478.33	

**(十八) 无形资产****无形资产情况**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	2,856,485,431.57	297,473,179.04	1,653,007.16	3,152,305,603.45
(1). 土地使用权	2,594,480,304.20	274,959,203.00	176,064.20	2,869,263,443.00
(2). 商标使用权	396,800.00		200,000.00	196,800.00
(3). 财务、信息、管理软件	144,134,039.56	22,513,976.04	1,276,942.96	165,371,072.64
(4). 房屋使用权	117,474,287.81			117,474,287.81
2、累计摊销合计	663,342,290.91	85,062,090.18	1,490,392.16	746,913,988.93
(1). 土地使用权	520,647,485.02	68,708,810.69	13,449.20	589,342,846.51
(2). 商标使用权	396,800.00		200,000.00	196,800.00
(3). 财务、信息、管理软件	113,181,448.90	11,441,621.82	1,276,942.96	123,346,127.76
(4). 房屋使用权	29,116,556.99	4,911,657.67		34,028,214.66
3、无形资产账面净值合计	2,193,143,140.66	297,473,179.04	85,224,705.18	2,405,391,614.52
(1). 土地使用权	2,073,832,819.18	274,959,203.00	68,871,425.69	2,279,920,596.49
(2). 商标使用权				
(3). 财务、信息、管理软件	30,952,590.66	22,513,976.04	11,441,621.82	42,024,944.88
(4). 房屋使用权	88,357,730.82		4,911,657.67	83,446,073.15
4、减值准备合计	2,860,000.00			2,860,000.00
(1). 土地使用权				
(2). 商标使用权				
(3). 财务、信息、管理软件				
(4). 房屋使用权	2,860,000.00			2,860,000.00
5、无形资产账面价值合计	2,190,283,140.66	297,473,179.04	85,224,705.18	2,402,531,614.52
(1). 土地使用权	2,073,832,819.18	274,959,203.00	68,871,425.69	2,279,920,596.49
(2). 商标使用权				
(3). 财务、信息、管理软件	30,952,590.66	22,513,976.04	11,441,621.82	42,024,944.88
(4). 房屋使用权	85,497,730.82		4,911,657.67	80,586,073.15

本期摊销额 85,062,090.18 元。

期末没有用于抵押或担保的无形资产。

## (十九) 商誉

### 1、商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
杭州联华华商集团有限公司	36,361,110.24			36,361,110.24	
北京好美家百宁装璜建材有限公司	1,920,465.52			1,920,465.52	1,920,465.52
武汉好美家装璜建材有限公司	144,613.27			144,613.27	144,613.27
上海陆家嘴好美家装璜建材有限公司	59,717.64			59,717.64	59,717.64
广西联华超市股份有限公司	42,394,767.56			42,394,767.56	
河北世纪联华超市有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	16,000,000.00
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	
上海第一八佰伴有限公司	51,552,523.56			51,552,523.56	
合计	158,822,356.99			158,822,356.99	18,124,796.43

### 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初减值准备	本期计提	本期减少	期末减值准备
北京好美家百宁装璜建材有限公司	1,920,465.52			1,920,465.52
武汉好美家装璜建材有限公司		144,613.27		144,613.27
上海陆家嘴好美家装璜建材有限公司		59,717.64		59,717.64
河北世纪联华超市有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
合计	17,920,465.52	204,330.91		18,124,796.43

## (二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
软件使用费	359,431.97	488,123.00	690,515.00		157,039.97
经营租入固定资产改良支出	61,896,994.99	158,780,421.63	13,050,603.50		207,626,813.12
预付长期租赁费用	429,340,195.63	61,246,713.68	92,834,623.21		397,752,286.10
合计	491,596,622.59	220,515,258.31	106,575,741.71		605,536,139.19

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		

(1) 资产减值准备	24,235,752.68	35,186,853.46
(2) 长期资产摊销	8,221,141.31	1,667,639.88
(3) 辞退福利	3,092,057.98	3,527,098.71
(4) 预提费用	6,618,448.05	9,107,380.14
(5) 尚未发放工资	6,481,886.59	4,750,613.60
(6) 可抵扣亏损	7,147,371.88	35,619,927.99
(7) 权益法影响	2,803,961.79	2,115,390.75
(8) 商誉		2,216,578.77
(9) 租金支出	125,741,579.72	105,670,414.03
(10) 子公司联华超市股份有限公司及其子公司其他项目	11,062,649.03	5,315,118.63
(11) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额		-12,894,814.39
小计	195,404,849.03	192,282,201.57
<b>递延所得税负债:</b>		
(1) 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	485,028,198.67	622,799,860.12
(2) 租金收入	4,688,679.37	6,045,769.94
(3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额		-12,894,814.39
小计	489,716,878.04	615,950,815.67

## 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
(1) 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,940,112,794.67
(2) 租金收入	18,754,717.48
小计	1,958,867,512.15
可抵扣差异项目	
(1) 资产减值准备	96,943,010.72
(2) 长期资产摊销	32,884,565.24
(3) 辞退福利	12,368,231.92
(4) 预提费用	26,473,792.20
(5) 尚未发放工资	25,927,546.36
(6) 可抵扣亏损	28,589,487.52

项目	金额
(7) 权益法影响	11,215,847.16
(8) 商誉	
(9) 租金支出	502,966,318.88
(10) 子公司联华超市股份有限公司及其子公司其他项目	44,250,596.12
小计	781,619,396.12

**(二十二) 资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	42,744,213.53	-1,132,508.35	1,900,000.00	1,055,492.31	38,656,212.87
存货跌价准备	30,213,981.87	93,073.67	5,225,600.00	1,747,314.35	23,334,141.19
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	7,723,635.00				7,723,635.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	123,943,361.37	15,194,100.88		38,761,857.37	100,375,604.88
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备	2,860,000.00				2,860,000.00
商誉减值准备	17,920,465.52	204,330.91			18,124,796.43
其他					
合计	225,405,657.29	14,358,997.11	7,125,600.00	41,564,664.03	191,074,390.37

**(二十三) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	2,000,000.00	
保证借款	47,900,000.00	160,000,000.00
信用借款	1,250,000,000.00	1,880,000,000.00
合计	1,299,900,000.00	2,040,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 母公司百联集团有限公司为本公司子公司好美家装潢建材有限公司 4,790.00 万元银行借款提供连带责任担保，详见本报告附注六、（五）。

(2) 子公司联华超市下属子公司吉林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，贷款期限为 2011 年 8 月 20 日至 2012 年 8 月 30 日。

#### (二十四) 应付账款

##### 1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	5,686,984,352.24	5,378,785,265.04
合 计	5,686,984,352.24	5,378,785,265.04

##### 2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

##### 3、期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
百联电子商务有限公司	13,198.80	
上海亦佳电子商务有限公司	798,556.36	
上海联华超市食品贸易有限公司	695,965.60	3,284,271.03
上海谷德商贸合作公司	1,392,023.85	1,871,589.39
上海三明泰格信息技术有限公司	369,105.00	243,547.80
汕头市联华南方采购配销有限公司	10,556,624.00	
上海百红商业贸易有限公司	38,820,309.29	34,779,862.71
上海百联电器科技服务有限公司	750,104.58	729,932.00
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	691,672.02	637,628.52
上海三联(集团)有限公司	3,509,865.12	4,262,934.52
上海一百国际贸易有限公司	1,897,045.31	
合 计	59,494,469.93	45,809,765.97

#### (二十五) 预收款项

##### 1、预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
各种预收款	11,192,801,580.94	9,593,503,696.87
合 计	11,192,801,580.94	9,593,503,696.87

##### 2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

##### 3、期末数中预收关联方情况



单位名称	期末余额	年初余额
上海三联（集团）有限公司	120,968,396.77	71,389,636.99
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	121,250.16	116,432.28
合 计	121,089,646.93	71,506,069.27

#### 4、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因
上海三联（集团）有限公司	57,052,560.43	预收租金

#### (二十六) 应付职工薪酬

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	387,877,143.64	2,108,220,760.37	2,032,997,431.27	463,100,472.74
(2) 职工福利费	8,935,239.67	44,611,316.87	46,866,790.54	6,679,766.00
(3) 社会保险费	26,512,656.98	535,004,636.68	531,178,947.43	30,338,346.23
其中：医疗保险费	7,635,664.03	158,600,030.53	156,580,381.94	9,655,312.62
基本养老保险费	15,684,635.14	329,412,166.16	327,924,874.32	17,171,926.98
年金缴费		294,802.04	294,802.04	
失业保险费	2,207,860.03	28,674,272.56	28,754,452.66	2,127,679.93
工伤保险费	429,645.71	7,206,294.40	7,277,082.40	358,857.71
生育保险费	554,852.07	10,667,719.19	10,198,002.27	1,024,568.99
其他		149,351.80	149,351.80	
(4) 住房公积金	12,864,075.01	117,866,157.36	121,646,952.77	9,083,279.60
(5) 工会经费和职工教育经费	33,044,813.01	46,835,190.20	45,325,872.51	34,554,130.70
(6) 非货币性福利		28,620.00	28,620.00	
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	14,108,394.88	2,913,491.28	4,399,322.73	12,622,563.43
(8) 其他	1,978,393.06	3,768,734.06	4,396,925.46	1,350,201.66
合计	485,320,716.25	2,859,248,906.82	2,786,840,862.71	557,728,760.36

#### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	231,557,290.66	214,751,043.79
消费税	5,825,163.76	4,892,054.21
营业税	41,165,220.46	21,140,587.70
企业所得税	356,543,939.37	228,330,187.98
个人所得税	30,346,914.50	29,698,373.65
城市维护建设税	19,415,185.34	15,659,374.04

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	58,592,520.03	69,091,505.63
土地使用税	342,097.22	42,596.67
印花税	604,998.05	52,653.95
教育费附加	14,866,839.16	10,098,360.10
河道管理费	1,070,380.60	1,204,575.58
水利建设基金	10,566,496.16	5,130,581.23
其他	846,303.27	2,068,163.59
合计	771,743,348.58	602,160,058.12

**(二十八) 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券利息		24,312,233.34
短期借款应付利息	2,189,759.42	2,795,575.00
合 计	2,189,759.42	27,107,808.34

**(二十九) 应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额
本公司应付社会法人股股利	33,311,264.64	26,959,397.37
本公司子公司少数股东股利		163,720,146.51
合 计	33,311,264.64	190,679,543.88

**(三十) 其他应付款****1、其他应付款情况：**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	2,584,287,893.01	2,799,742,892.03
合 计	2,584,287,893.01	2,799,742,892.03

**2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：**

单位名称	期末余额	年初余额
百联集团有限公司	831,701,212.05	990,494,913.39
合 计	831,701,212.05	990,494,913.39

**3、 期末数中欠关联方情况**

单位名称	期末余额	年初余额
上海百联商贸有限公司	151,225.19	815,939.07
百联集团有限公司	831,701,212.05	990,494,913.39
上海三联(集团)有限公司	7,720,000.00	4,998,000.00
百联电子商务有限公司		11,528,060.42

华联集团吉买盛购物中心有限公司	35,450,182.49	71,231,844.39
上海新路达商业(集团)有限公司	4,240,585.96	
合 计	879,263,205.69	1,079,068,757.27

#### 4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
百联集团有限公司	784,103,370.18	借款, 尚未到期	注
新一百商城项目工程款	114,340,023.39	尚未支付	
上海真北商务服务管理有限公司	36,035,000.00	尚未支付	
金山购物中心项目工程款	28,050,000.00	质量保证金	
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司工程款	25,548,341.81	尚未支付	地面沉降维修工程款
沈阳新拓置业发展有限公司	23,226,423.05	尚未支付	
市百一店改造项目工程款	15,151,239.06	尚未支付	
合 计	1,026,454,397.49		

注: 子公司上海百联西郊购物中心有限公司于 2012 年 1 月归还百联集团借款 11,200.00 万元; 子公司上海百联中环购物广场有限公司于 2012 年 1 月、2 月归还百联集团有限公司借款 1,960.00 万元。

#### 5、期末金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
百联集团有限公司	831,701,212.05	借款、利息、应付房租
新一百商城项目工程款	114,340,023.39	
上海真北商务服务管理有限公司	36,035,000.00	尚未支付
金山购物中心项目工程款	28,050,000.00	质量保证金
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司工程款	25,548,341.81	尚未支付
沈阳新拓置业发展有限公司	23,226,423.05	尚未支付

#### (三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券		1,400,000,000.00
促销积分、赠券(注)	69,261,411.82	79,597,106.33
按直线法计算的应付门店租金支出	523,934,878.59	425,978,119.02
合 计	593,196,290.41	1,905,575,225.35

其他流动负债的说明:

注：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记入“其他流动负债—递延收益”。

### (三十二) 长期应付款

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

### (三十三) 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	9,136,619.25		42,748.07	9,093,871.18
四川德阳商务局专项设备补助	4,000.00	7,200.00	9,290.00	1,910.00
合计	9,140,619.25	7,200.00	52,038.07	9,095,781.18

### (三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

注：本公司全资子公司无锡奥特莱斯商业有限公司因在无锡购买土地建造商场，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奖励费 1,500.00 万元。

## (三十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	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	51,709,580.00	302,394,810.00			-51,709,580.00	250,685,230.00	302,394,810.00
(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	51,709,580.00	302,394,810.00			-51,709,580.00	250,685,230.00	302,394,810.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	240,688,665.00				999,694,080.00	999,694,080.00	1,240,382,745.00
(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							
无限售条件流通股合计	420,406,862.00				999,694,080.00	999,694,080.00	1,420,100,942.00
合计	472,116,442.00	302,394,810.00			947,984,500.00	1,250,379,310.00	1,722,495,752.00

注 1：根据公司股权分置改革方案的规定，本公司有限售条件的流通股 51,709,580 股，于 2011 年 7 月 4 日上市流通；

注 2：经批准本公司本年向母公司百联集团发行股份购买资产及以新增股份换股吸收合并百联股份，2011 年 8 月，公司完成了重大资产重组，

（1）向百联集团增发新股 302,394,810 股，百联集团承诺本次认购非公开发行的股份，自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让；

（2）以新增 A 股股份 947,984,500 股，换股吸收合并百联股份。本公司本年注册资本由 472,116,442.00 元变更为 1,722,495,752.00 元（详见本报告十、（三））。

**(三十六) 专项储备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		9,208,650.00		9,208,650.00
合 计		9,208,650.00		9,208,650.00

专项储备情况说明：

经第六届董事会第九次会议决议批准，本公司根据国家安全生产监督管理总局发布的《企业安全生产标准化基本规范》的有关规定，综合百货业态所属的企业提取安全生产费共计 1,000.00 万元，扣除归属于少数股东部分后为 9,208,650.00 元。

**(三十七) 资本公积**

项目	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	419,952,926.17	1,689,955,468.00		2,109,908,394.17
（2）同一控制下企业合并的影响	3,082,089,109.43	6,191,876,995.01	7,328,662,148.89	1,945,303,955.55
（3）购买子公司少数股东权益			1,283,571,458.02	-1,283,571,458.02
小计	3,502,042,035.60	7,881,832,463.01	8,612,233,606.91	2,771,640,891.70
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	-51,684,290.48		1,488,777.23	-53,173,067.71
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	2,519,115,643.42		579,002,848.75	1,940,112,794.67
（3）与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-622,799,860.12	137,771,661.45		-485,028,198.67
（4）其他	279,821,245.04			279,821,245.04
小计	2,124,452,737.86	137,771,661.45	580,491,625.98	1,681,732,773.33
合计	5,626,494,773.46	8,019,604,124.46	9,192,725,232.89	4,453,373,665.03

**(三十八) 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	591,889,681.57	17,293,908.15		609,183,589.72
任意盈余公积	131,399,969.48			131,399,969.48
合 计	723,289,651.05	17,293,908.15		740,583,559.20

**(三十九) 未分配利润**

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,683,229,329.80	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,391,795,457.80	
减：提取法定盈余公积	17,293,908.15	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,057,730,879.45	

#### (四十) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	45,845,057,791.12	42,946,210,259.59
其他业务收入	1,170,099,795.50	944,943,127.67
营业成本	36,348,315,948.15	33,946,014,700.76

##### 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	14,659,955,338.22	11,767,212,451.69	13,248,627,164.47	10,374,202,602.97
(2) 连锁超市	30,373,015,961.06	23,851,231,889.37	28,677,893,434.53	22,598,364,881.77
(3) 连锁建材	689,343,372.57	599,864,723.92	897,519,787.14	777,556,893.12
(4) 其他	122,743,119.27	15,391,490.93	122,169,873.45	17,263,180.81
合 计	45,845,057,791.12	36,233,700,555.91	42,946,210,259.59	33,767,387,558.67

##### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海联家超市有限公司、重庆家乐福商业有限公司、沈阳家乐福商业有限公司	44,418,519.16	0.09
上海扬派贸易有限公司	21,652,308.66	0.05
月星集团有限公司	18,987,115.27	0.04
上海三联（集团）有限公司	18,970,973.95	0.04
上海宝大祥青少年儿童购物有限公司、上海青浦宝大祥青少年儿童购物有限公司及上海普陀宝大祥青少年儿童购物有限公司	17,975,578.50	0.04



客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	122,004,495.54	0.26

**(四十一) 营业税金及附加**

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	68,559,917.91	50,937,349.99	5%
营业税	186,448,061.51	176,042,658.55	5%
城市维护建设税	82,660,991.52	72,664,195.22	7%、5%、1%
教育费附加	64,910,458.17	42,315,277.20	5%
房产税	27,148,997.31	21,689,790.81	房产余值的 1.2%、租金收入的 12%
其他	22,274,692.57	8,398,678.03	根据各地税局规定
合计	452,003,118.99	372,047,949.80	

**(四十二) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
销售费用合计	6,714,657,795.67	6,189,164,966.42
其中主要为：工资、奖金及附加	2,488,048,267.11	2,026,540,910.92
租赁费	1,484,433,432.52	1,425,772,862.07
水电费	725,057,596.72	686,943,033.18
折旧费	505,798,925.93	489,529,077.41
摊销费	10,770,673.82	19,038,900.17

**(四十三) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
管理费用合计	1,830,850,458.76	1,767,212,607.94
其中主要为：工资、奖金及附加	869,148,115.55	782,807,726.28
租赁费	48,391,617.04	51,926,313.99
水电费	52,883,906.71	53,928,942.97
折旧费	281,041,133.13	292,308,863.67
摊销费	84,148,351.03	85,640,685.52

**(四十四) 财务费用**

类别	本期金额	上期金额
利息支出	152,627,317.65	187,353,735.87
减：利息收入	365,768,793.32	222,211,918.86
汇兑损益	-194,233.62	-731,845.13
其他	41,082,415.23	39,299,170.38

合计	-172,253,294.06	3,709,142.26
----	-----------------	--------------

**(四十五) 投资收益****1、投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	53,545,216.00	20,138,082.01
权益法核算的长期股权投资收益	158,282,790.35	190,683,893.59
处置长期股权投资产生的投资收益	352,096,229.54	126,558,919.29
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	53,185,603.19	24,657,876.85
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	42,336,756.64	57,684,221.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,980,114.33	31,998,674.82
处置持有至到期投资取得的投资收益	20,659,767.54	23,193,732.24
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		114,241.07
其他	882,434.74	395,318.56
合计	683,968,912.33	475,424,959.84

**2、按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额
百联电子商务有限公司	50,000,000.00	10,500,000.00
银河收益权		800,000.00
上海亦佳电子商务有限公司		600,000.00
商行公园支行		36,265.71
东方证券股份有限公司		3,647,333.80
上海国际信托投资公司	1,499,880.00	1,499,880.00
上海申银万国证券股份有限公司	1,337,828.00	2,675,656.00
上海宝鼎投资股份有限公司	107,508.00	120,946.50
杏花楼食品餐饮股份有限公司	600,000.00	258,000.00
合计	53,545,216.00	20,138,082.01

**3、按权益法核算的长期股权投资收益:**

被投资单位	本期金额	上期金额
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	-3,321,011.17	-5,237,442.80
上海东浩工艺品股份有限公司		-884,454.37
上海国大药房连锁有限公司		1,615,215.99
上海诺依薇雅商贸有限公司	566,727.00	138,891.96
上海一百第一太平物业管理有限公司	634,578.19	612,893.08

被投资单位	本期金额	上期金额
上海东方保洁有限公司	177,225.26	178,526.96
上海联家超市有限公司	108,158,889.23	146,519,453.77
天津一商友谊股份有限公司	29,388,179.79	29,522,601.07
上海虹桥友谊商城有限公司	14,921,283.46	15,401,999.32
上海倍诚贸易有限公司	33,283.52	
上海贝斯特产品质量检测有限公司	5,596,037.14	2,201,441.77
上海联华超市食品公司	-623,249.87	724,446.85
上海联华复星药品经营有限公司	-741,718.64	
上海亦佳电子商务有限公司	2,690,303.52	
其他	802,262.92	-109,680.01
合计	158,282,790.35	190,683,893.59

**(四十六) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,032,508.35	8,894,500.75
存货跌价损失	-5,132,526.33	7,355,720.97
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	15,194,100.88	16,486,987.04
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	204,330.91	
其他		
合计	7,233,397.11	32,737,208.76

**(四十七) 营业外收入****1、营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,204,421.94	8,597,964.13	7,204,421.94
其中：处置固定资产利得	7,204,421.94	8,597,964.13	7,204,421.94

处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
盘盈利得	7,719.31		7,719.31
政府补助	104,276,546.81	95,764,194.48	104,276,546.81
违约金、罚款收入	45,128,984.02	10,299,905.63	45,128,984.02
其他	24,173,446.43	23,671,768.71	24,173,446.43
合计	180,791,118.51	138,333,832.95	180,791,118.51

## 2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
税收返还、扶持金、奖励	65,235,192.56	86,531,209.78
财政贴息收入	4,834,361.61	1,687,082.54
财政补贴、节能补贴收入	22,573,493.00	212,260.00
其他	11,633,499.64	7,333,642.16
合计	104,276,546.81	95,764,194.48

## (四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,387,129.98	22,506,725.39	17,387,129.98
其中：固定资产处置损失	17,312,741.32	17,874,269.14	17,312,741.32
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出	1,104,893.80	1,009,633.70	1,104,893.80
非常损失	685,561.40		685,561.40
罚款滞纳金支出	459,770.48	38,473,611.53	459,770.48
赔偿支出、违约金支出	39,259,911.71	114,925.60	39,259,911.71
其他	21,217,794.25	14,951,041.40	21,217,794.25
合计	80,115,061.62	77,055,937.62	80,115,061.62

## (四十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	663,994,197.70	534,692,798.09
递延所得税调整	8,415,076.37	-26,051,809.20
合计	672,409,274.07	508,640,988.89

**(五十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程****1、基本每股收益**

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**2、稀释每股收益**

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,391,795,457.80	1,040,182,481.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,645,169,946.67	1,606,507,044.00
基本每股收益（元/股）	0.85	0.65

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	472,116,442.00	472,116,442.00
加：本期发行的普通股加权数	1,173,053,504.67	1,134,390,602.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,645,169,946.67	1,606,507,044.00

**(2) 稀释每股收益**

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

**(五十一) 其他综合收益**

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-579,002,848.75	-1,352,471,654.16
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-137,771,661.45	-316,268,739.82

项目	本期金额	上期金额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		5,962,794.72
小计	-441,231,187.30	-1,042,165,709.06
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-1,494,116.72	-88,200.00
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		50,376.43
小计	-1,494,116.72	-138,576.43
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-442,725,304.02	-1,042,304,285.49

## (五十二) 现金流量表项目注释

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
一、联华超市部分	
利息收入	189,029,885.69
违约金收入	3,131,907.81
废纸箱收入	25,655,382.17
电费收入	59,921,671.74
促销员管理费、劳务费等收入	26,479,892.20
其他收入	64,987,635.43
小计	369,206,375.04
二、除联华超市外其他部分	
收回往来款、代垫款	90,847,082.09

专项补贴、补助款	47,421,430.20
租赁收入	93,619,603.70
利息收入	44,806,876.00
营业外收入	38,852,534.28
小计	315,547,526.27
合 计	684,753,901.31

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
一、联华超市部分	
财务手续费支出	28,485,826.09
租金、物业、水电费用支出	1,822,910,684.10
运杂费、交通差旅费支出	180,599,197.45
包装费支出	40,637,857.36
广告费、业务招待费等支出	229,626,695.82
其他支出	806,315,053.67
小计	3,108,575,314.49
二、除联华超市外其他部分	
企业间往来	46,312,725.51
销售费用支出	734,551,869.70
管理费用支出	335,457,932.71
财务费用支出	5,529,582.63
营业外支出	2,235,959.94
小计	1,124,088,070.49
合 计	4,232,663,384.98

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的奖励款	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：本公司全资子公司无锡奥特莱斯商业有限公司因在无锡购买土地建造商场，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奖励费 1,500.00 万元。

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
工程保证金	4,508,399.95
合 计	4,508,399.95

### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
短期融资券手续费支出	7,200,000.00
归还子公司少数股东投资	2,650,000.00
合 计	9,850,000.00

## (五十三) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	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	1,946,585,857.15	1,608,328,677.60
加：资产减值准备	7,233,397.11	32,737,208.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	932,552,702.04	974,283,939.16
无形资产摊销	83,998,704.84	91,403,400.34
长期待摊费用摊销	106,575,741.71	46,238,019.74
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)	10,182,708.04	13,908,761.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	160,209,675.73	186,903,299.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-683,968,912.33	-475,424,959.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,772,166.93	-43,827,654.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,357,090.57	19,110,710.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-786,258,315.32	-322,728,693.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-200,415,198.50	14,397,731.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,952,980,401.88	3,026,924,269.57
其 他	10,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	3,548,091,838.71	5,172,254,710.07
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		



项 目	本期金额	上期金额
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	12,183,383,592.95	11,616,688,526.62
减：现金的期初余额	11,616,688,526.62	8,328,711,026.12
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	566,695,066.33	3,287,977,500.50

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	4,281,902.31	186,455,411.70
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	4,281,902.31	186,455,411.70
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	383,524.00	505,653.27
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,898,378.31	185,949,758.43
4、取得子公司的净资产	2,242,696.81	209,175,472.27
流动资产	4,758,519.15	62,564,035.46
非流动资产	1,039,071.00	239,644,248.00
流动负债	3,554,893.34	93,032,811.19
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	50,292,147.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	50,292,147.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	57,365.33	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	50,234,781.67	
4、处置子公司的净资产	8,672,690.47	
流动资产	808,533.33	
非流动资产	44,778,946.44	
流动负债	36,914,789.30	
非流动负债		

## 3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	12,183,383,592.95	11,616,688,526.62
其中：库存现金	217,075,620.29	188,307,104.78
可随时用于支付的银行存款	11,944,707,056.13	11,399,655,239.94
可随时用于支付的其他货币资金	21,600,916.53	28,726,181.90
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	12,183,383,592.95	11,616,688,526.62

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

#### (五十四) 所有者权益变动表项目注释

##### 1、股本

经批准本公司本年向母公司百联集团发行股份购买资产及以新增股份换股吸收合并百联股份，注册资本由 472,116,442.00 元变更为 1,722,495,752.00 元。

##### 2、资本公积

**2011 年年初数比 2010 年年末数增加 4,447,997,038.10 元，增加原因为：**

(1) 公司本期吸收合并上海百联集团股份有限公司、向百联集团发行股份购买百联投资 100% 股权属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》规定，在编制年初合并报表时应将上海百联集团股份有限公司、百联投资股本、资本公积中归属于本公司的 4,442,587,438.10 元计入 2011 年合并报表资本公积年初数；

(2) 子公司联华超市下属全资子公司华联超市股份有限公司本年收购上海华联超市滕州有限公司 98% 股权属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》规定，在编制年初合并报表时应将上海华联超市滕州有限公司股本中归属于本公司的 5,409,600.00 元计入 2011 年合并报表资本公积年初数。

**资本公积本期增加 8,019,604,124.46 元，本期减少 9,192,725,233.89 元，增减原因为：**

(1) 本期公司向百联集团发行股份，取得八佰伴 36% 股权，因八佰伴另 64% 股权属于百联股份持有，已经纳入百联股份合并报表，按照《企业会计准则》的规定，本次购买属于购买子公司少数股东权益，八佰伴 36% 股权的公允价与折合股本的差异 1,689,955,468.00 元增加本公司资本公积；在编制合并报表时，因购买少数股东股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有八佰伴自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 1,283,571,458.02 元，调减合并财务报表的“资本公积—股本溢价”。

(2) 因同一控制下的企业合并，本期增加资本公积 6,191,876,995.01 元，为本期公司吸收合并百联股份、收购百联投资、上海华联超市滕州有限公司所确认的净资产入账价值长期股权投资的投资成本与发行股份面值总额及支付的现金之间的差额；因同一控制下的企业合并本期减少资本公积 7,328,662,148.89 元，为转出年初合并报表中由于同一控制下企业合并百联股份、百联投资、上海华联超市滕州有限公司产生的该公司年初股本、资本公积中归属本公司的部分，同时在期末合并报表中恢复百联股份、百联投资、上海华联超市滕州有限公司在被合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分。

(3) 本期被投资单位除净损益外所有者权益其他变动减少资本公积 1,488,777.23 元。

(4) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失减少 579,002,848.75 元，系公司持有

的可供出售金融资产公允价值变动产生。

与计入所有者权益项目相关的所得税影响增加 137,771,661.45 元，系公司持有的可供出售金融资产公允价值变动而相应的递延所得税负债变动产生。

### 3、专项储备

经第六届董事会第九次会议决议批准，本公司根据国家安全生产监督管理总局发布的《企业安全生产标准化基本规范》的有关规定，综合百货业态所属的企业提取安全生产费共计 1,000.00 万元，扣除归属于少数股东部分后为 9,208,650.00 元。

### 4、盈余公积

公司本期吸收合并上海百联集团股份有限公司、向百联集团发行股份购买百联投资 100% 股权属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》规定，在编制年初合并报表时应将上海百联集团股份有限公司、百联投资在被合并前归属于公司部分的盈余公积 566,913,604.92 元计入 2011 年合并报表盈余公积的年初数。

### 5、未分配利润

公司年初未分配利润比上年末未分配利润调增 1,794,699,432.37 元，其中：

(1) 公司本期吸收合并百联股份、向百联集团发行股份购买百联投资 100% 股权属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》规定，在编制年初合并报表时应将百联股份、百联投资在被合并前归属于公司部分的未分配利润 1,805,628,468.90 元（其中：百联股份为 1,617,491,901.49 元，百联投资为 188,136,567.41 元）计入 2011 年合并报表未分配利润的年初数。在编制年初合并报表时，百联股份、百联投资按照本公司的会计政策进行调整，调减年初未分配利润-6,985,879.69 元。

(2) 子公司联华超市下属全资子公司华联超市股份有限公司本年收购上海华联超市滕州有限公司 98% 股权属于同一控制下控股合并。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》规定，在编制年初合并报表时应将上海华联超市滕州有限公司在被合并前归属于公司部分的未分配利润 -3,943,156.84 元计入 2011 年合并报表未分配利润的年初数。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
百联集团有限公司	母公司	国有独资有限责任公司	上海市浦东新区张杨路 501 号 19 楼	马新生	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	49.26	49.26	百联集团有限公司	74959946-5

注：母公司百联集团有限公司直接持有本公司股权比例为 43.50%，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 5.74%，通过其境外全资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 49.26%（包含四舍五入产生差异 0.01%）。

### (二) 本公司的子公司情况：

（金额单位：万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
联华超市股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	中国上海	马新生	商业	111,960.00	55.20	55.20	60737033-1
上海友谊百货有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	黄真诚	商业	5,300.00	100.00	100.00	70311906-7
好美家装潢建材有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国上海	汪龙生	商业	34,500.00	90.00	90.00	63074211-3
上海百联西郊购物中心有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国上海	汪龙生	商业	17,000.00	75.00	75.00	73334352-9
上海友谊南方商城有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国上海	黄真诚	商业	美元 5,450.00	65.80	65.80	60728527-6

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 万	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海友谊拍卖有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	倪启华	商业	1,000.00	100.00	100.00	70345798-X
上海友谊百货长宁有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	汪龙生	商业	1,000.00	100.00	100.00	76558890-X
上海普陀友谊商店有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	陈国华	商业	500.00	100.00	100.00	56309147-9
上海好美家装潢建材配送有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	孙炳	服务业	1,000.00	100.00	100.00	74375916-5
上海好美家梅陇装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	1,000.00	100.00	100.00	63079488-8
上海陆家嘴好美家装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	1,000.00	100.00	100.00	63178511-5
上海好美家吴中装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	50.00	100.00	100.00	70327222-1
上海好美家共江装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	200.00	100.00	100.00	13216079-4
上海好美家真新装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	50.00	100.00	100.00	74424582-8
上海好美家曲阳装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	50.00	100.00	100.00	76087038-3

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
	子公司								
上海好美家金桥装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	100.00	100.00	100.00	74375248-1
上海好美家盈港装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	50.00	100.00	100.00	77184597-6
上海好美家斜土装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	100.00	100.00	100.00	77979502-9
上海好美家南桥装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	50.00	100.00	100.00	78002255-X
上海好美家装饰工程有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	朱琦	装饰装修	500.00	100.00	100.00	63020591-6
武汉好美家装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国湖北	吴敏行	商业	200.00	100.00	100.00	71455522-7
武汉好美家龙阳装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国湖北	李伟民	商业	50.00	100.00	100.00	76123898-8
武汉好美家新华装潢建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国湖北	孙炳	商业	50.00	100.00	100.00	73750067-5
武汉好美家装饰工程有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国湖北	李伟民	装饰装修	50.00	100.00	100.00	74140430-1
武汉好美家徐东装潢建材超市有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国湖北	李伟民	装饰装修	50.00	100.00	100.00	

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
(注 1)	子公司								
北京好美家百宁装璜建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国北京	孙炳	商业	2,350.00	100.00	100.00	80118789-9
北京好美家北家装璜建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国北京	孙炳	商业	2,850.00	100.00	100.00	74262042-8
南京好美家装璜建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国江苏	武灌生	商业	500.00	100.00	100.00	74236468-X
上海好美家盈港家具有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	250.00	100.00	100.00	78518846-0
上海好美家天山装璜建材有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	谢羽	商业	50.00	100.00	100.00	79143839-0
上海联华快客便利有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	良威	商业	6,300.00	100.00	100.00	13229402-0
上海联华超市嘉定有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	蔡立仁	商业	329.00	100.00	100.00	63045725-9
上海联华新新超市有限责任公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	中国上海	王宗南	商业	1,330.00	55.00	55.00	13228207-0
天津一商联华超市有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	中国天津	潘春辉	商业	3,000.00	80.00	80.00	74139009-3
上海联华超市吉林采购配销有限公司	控股子公司的控股	有限责任公司	中国吉林	杨立忠	服务业	100.00	51.00	51.00	72489134-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
	子公司								
上海联华超市配销有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	良威	服务业	500.00	100.00	100.00	63122902-0
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	中国上海	良威	服务业	500.00	90.00	90.00	63167179-1
上海联华商业流通有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	柯沪生	服务业	300.00	100.00	100.00	70306418-2
联华超市(江苏)有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国江苏	张海伟	商业	5,000.00	100.00	100.00	74682418-8
沈阳世纪联华超市有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国辽宁	房金萍	商业	300.00	100.00	100.00	76008077-9
联华物流有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	良威	服务业	5,000.00	100.00	100.00	66777541-0
上海联华超级市场发展有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	金光伟	商业	1,000.00	100.00	100.00	78780508-x
上海世纪联华超市发展有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	良威	商业	10,000.00	100.00	100.00	13229403-9
上海联华电子商务有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任公司	中国上海	华国平	商业	5,500.00	100.00	100.00	63038341-3
华联超市股份有限公司	控股子公司的全资	有限责任公司	中国上海	汤琪	商业	30,000.00	100.00	100.00	79270421-6



子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
	子公司								
广西联华超市股份有限公司	控股子公司的控股 子公司	有限责任公司	中国广西	良威	商业	6,867.00	95.00	95.00	61935715-0
浙江联华华商集团有限公司	控股子公司的控股 子公司	有限责任公司	中国浙江	蔡兰英	商业	12,050.00	74.19	74.19	14303399-3
上海贝恒投资管理有限公司	控股子公司的全资 子公司	有限责任公司	中国上海	华国平	服务业	3,000.00	100.00	100.00	58520694-3
上海华联超市滕州有限公司	控股子公司的控股 子公司	有限责任公司	中国上海	汤琪	商业	1,000.00	98.00	98.00	74450316-1
东方商厦有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	李国定	商业	3,734.00	100.00	100.00	60722079-8
上海青浦百联东方商厦有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	李国定	商业	2,000.00	100.00	100.00	78055366-8
上海百联集团投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	徐波	实业投资	29,217.70	100.00	100.00	70343107-7
上海新华联大厦有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国上海	李国定	商业	5,000.00	70.00	70.00	13253035-3
上海华联商厦普陀有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	李国定	商业	500.00	100.00	100.00	63171300-7
上海杨浦百联东方商厦有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	李国定	商业	500.00	100.00	100.00	72950019-X
上海浦东华联购物中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	方新	商业	500.00	100.00	100.00	73457000-2
上海又一城购物中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	李国定	商业	28,000.00	100.00	100.00	73405595-9
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	许守猛	商业	13,100.00	100.00	100.00	75479496-X
永安百货有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	王逢祥	商业	5,000.00	100.00	100.00	74806601-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海第一百货松江店有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	吕克雄	商业	500.00	100.00	100.00	13416155-5
上海百联购物中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	黄真诚	商业	3,000.00	100.00	100.00	75573711-5
上海嘉定百联东方商厦有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	刘立群	商业	450.00	100.00	100.00	66937834-7
上海百联南桥购物中心有限公司	全资子公司的全资 子公司	有限责任公司	中国上海	王兆忠	商业	450.00	100.00	100.00	66935886-4
上海东方大学城校区商业有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国上海	方新	服务业	50.00	55.00	55.00	75055349-9
上海普雁贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	叶凯	商业	100.00	100.00	100.00	68226641-1
上海闵燕贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	祁月红	商业	100.00	100.00	100.00	68227981-0
重庆百联南岸上海城购物中心有限公司	全资子公司的全资 子公司	有限责任公司	中国重庆	殷水明	商业	2,000.00	100.00	100.00	68894571-4
上海第一八佰伴有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	黄真诚	商业	41,250.00	100.00	100.00	60721005-5
宁波百联东方商厦有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国浙江	李国定	商业	5,690.00	100.00	100.00	78430055-3
上海百联中环购物广场有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国上海	李国定	商业	93,249.59	51.00	51.00	78588776-3
沈阳百联购物中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国辽宁	王伟云	商业	800.00	100.00	100.00	79318602-7
上海华联商厦	控股子公司	国有与集体联营企 业	中国上海	王逢祥	商业	960.00	50.00	50.00	13221691-1
上海百联金山购物中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	傅明敢	商业	15,400.00	100.00	100.00	69297274-X
上海倍联贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	揭海	商业	10.00	100.00	100.00	57742494-0
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国江苏	葛伟勇	商业	28,000.00	100.00	100.00	56782717-2

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海浦东永安百货有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	沈筱洪	商业	5,000.00	100.00	100.00	57077674-0
上海百联徐汇购物广场有限公司	全资子公司	有限责任公司	中国上海	王建成	商业	450.00	100.00	100.00	57589771-X

注：武汉好美家徐东装潢建材超市有限公司已于 2011 年 11 月 16 日注销工商登记，税务清算手续尚未办理。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投资单 位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
上海联华复星药品经营有限公司	有限责任公司	中国上海	房金萍	商业	500.00	50.00	50.00	合营企业	63175820-5
二、联营企业									
上海联家超市有限公司	有限责任公司	中国上海	马新生	商业	38,713.57	45.00	45.00	联营企业	60732082-8
上海联华超市食品贸易有限公司	有限责任公司	中国上海	良威	商业	166.63	40.00	40.00	联营企业	60734688-4
上海三明泰格信息技术有限公司	有限责任公司	中国上海	张国兴	服务业	165.91	45.00	45.00	联营企业	60736835-4
上海谷德商贸合作公司	股份合作制	中国上海	周方	商业	100.00	27.00	27.00	联营企业	63047905-2
上海贝斯特产品质量检测有限公司	有限责任公司	中国上海	李建颖	服务业	1,000.00	20.00	20.00	联营企业	76596075-9
天津一商友谊股份有限公司	股份有限公司	中国天津	李建怀	商业	22,027.72	20.00	20.00	联营企业	70059666-9

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投资单 位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
汕头联华南方采购配销有限公司	有限责任公司	中国广东	郑登光	商业	120.00	45.00	45.00	联营企业	71479227-3
上海澳发商贸发展有限公司	有限责任公司	中国上海	蒋曙谐	商业	300.00	30.00	30.00	联营企业	70308599-5
联华每日铃商业(上海)有限公司	有限责任公司	中国上海	华国平	商业	5,000.00	43.00	43.00	联营企业	58347314-0
上海虹桥友谊商城有限公司	有限责任公司	中国上海	黄真诚	商业	美元 760.00 万	40.00	40.00	联营企业	60724349-8
上海倍诚贸易有限公司	有限责任公司	中国上海	叶 凯	商业	100.00	40.00	40.00	联营企业	68098716-X
上海亦佳电子商务有限公司	有限责任公司	中国上海	凌震	电子商务	300.00	30.00	30.00	联营企业	66240130-5
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	有限责任公司	中国上海	HUBERT NICOLAS SALMON	电子产品的批 发零售	8,300.00	35.00	35.00	联营企业	71786352-4
上海诺依薇雅商贸有限公司	有限责任公司	中国上海	李国定	进出口贸易、 商品批发	500.00	25.00	25.00	联营企业	66074119-7
上海一百第一太平物业管理有限公司	有限责任公司	中国上海	许时志	物业管理	50.00	49.00	49.00	联营企业	70323300-3
上海东方保洁有限公司	有限责任公司	中国上海	屠恒华	保洁服务	216.00	25.00	25.00	联营企业	83262441-4
上海亦佳电子商务有限公司	有限责任公司	中国上海	凌震	商业	300.00	30.00	30.00	联营企业	66240130-5

**(四) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
华联集团吉买盛购物中心有限公司	母公司的联营企业	13226014-6
上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司	母公司联营企业的控股子公司	73458832-5
上海百红商业贸易有限公司	同受母公司控制	71093829-8
上海三联(集团)有限公司	同受母公司控制	13220966-6
上海市第二食品商店有限责任公司	同受母公司控制	13262441-3
上海百联物业管理有限公司	同受母公司控制	75477830-2
上海一百国际贸易有限公司	同受母公司控制	72941314-1
百联电子商务有限公司	同受母公司控制	79454724-2
上海百联商贸有限公司	同受母公司控制	66070428-1
上海可颂食品有限公司	同受母公司控制	60725296-8
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	同受母公司控制	13233114-3
上海百联房地产经营管理有限公司	同受母公司控制	13220054-9
上海百联电器科技服务有限公司	同受母公司控制	63057757-6
上海友谊集团物流有限公司	同受母公司控制	63076579-6
上海东方体育用品有限公司	同受母公司控制	74615646-6
上海百联汽车服务贸易有限公司	同受母公司控制	13216451-7
上海百联配送有限公司	同受母公司控制	77287816-3
上海华联罗森有限公司	同受母公司控制	60734552-3
上海百联集团商业经营有限公司	同受母公司控制	68874140-4
上海新路达商业(集团)有限公司	同受母公司控制	13224967-6
上海华联超市租赁有限责任公司	同受母公司控制	74420996-6

**(五) 关联交易情况**

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2、采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
上海一百第一太平物业管理有限公司	物业管理费等	市场公允价格	27,638,852.41	19,211,627.59
上海百联物业管理有限公司	物业管理费等	市场公允价格	30,500,838.82	24,840,553.40

上海东方保洁有限公司	物业管理费等	市场公允价格	2,607,507.00	2,420,700.00
华联集团吉买盛购物中心有限公司	加盟费	市场公允价格	148,370.22	185,865.29
上海三联(集团)有限公司	购买商品	市场公允价格	63,759,075.21	79,179,324.20
上海百红商业贸易有限公司	购买商品	市场公允价格	166,231,467.81	137,403,880.81
上海一百国际贸易有限公司	购买商品	市场公允价格	8,039,084.68	2,800,222.11
百联电子商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司	交易手续费	市场公允价格	46,216,060.94	40,154,865.36
上海百联电器科技服务有限公司	购买商品	市场公允价格	6,044,671.18	7,368,230.53
上海百联商贸有限公司	购买商品	市场公允价格	34,705,452.96	1,145,701.31
上海亦佳电子商务有限公司	采购商品	市场公允价格	1,337,833.04	837,705.75
上海联华超市食品贸易有限公司	采购商品	市场公允价格	3,007,339.06	22,102,195.46
上海谷德商贸合作公司	采购商品	市场公允价格	3,833,983.01	3,769,259.26
上海三明泰格信息技术有限公司	采购商品	市场公允价格	1,562,698.06	1,135,609.00
汕头联华南方采购配销有限公司	采购商品	市场公允价格	32,761,079.03	
上海东方体育用品有限公司	采购商品	市场公允价格		-63,720.67
蓝格赛一华联电工器材商业有限公司	采购商品	市场公允价格	2,843,492.02	3,381,178.85
上海华联罗森有限公司	采购商品	市场公允价格	38,628.02	337,634.20
百联电子商务有限公司	采购商品	市场公允价格	21,758.98	282,724.78
上海百联汽车服务贸易有限公司	采购商品	市场公允价格	2,028,514.28	4,007,692.74
上海百联配送有限公司	接受劳务	市场公允价格	5,225,937.24	14,557,839.85
百联集团有限公司及其控制下的关联公司	手续费	市场公允价格	6,470,542.60	8,709,678.89

### 3、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
上海百联商贸有限公司	销售商品	市场公允价格	9,295,290.80	3,568,829.03
百联电子商务有限公司	服务费	市场公允价格	1,522,545.69	771,116.10

### 4、关联租赁情况

公司出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
上海友谊集团股份有限公司	上海一百第一太平物业管理有限公司	房屋建筑物	协商价	240,576.00	240,576.00
上海第一八佰伴有限公司	百联集团有限公司	房屋建筑物	协商价	1,387,471.94	850,312.00
上海友谊集团股份有限公司	上海友谊集团物流有限公司	房屋建筑物	协商价	2,570,000.00	2,570,000.00
上海友谊集团股份有限公司	上海百联物业管理有限公司	房屋建筑物	协商价	37,800.00	36,720.00
上海友谊集团股份有限公司	百联集团有限公司	房屋建筑物	协商价	999,667.20	1,012,373.20
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	协商价	229,160.04	207,039.11
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	协商价	583,999.92	711,481.35

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	协商价	493,476.00	493,476.00
上海东方大学城校区商业有限公司	上海可颂食品有限公司	商场出租	协商价	118,170.00	117,276.00
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	协商价	905,208.00	790,262.00
上海浦东华联购物中心有限公司	上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司	商场出租	协商价	2,914,453.25	2,758,080.00
上海又一城购物中心有限公司	上海三联(集团)有限公司	商场出租	协商价	3,692,312.33	3,779,351.31
上海华联商厦	上海三联(集团)有限公司	商场出租	协商价	15,730,041.95	15,049,662.45
上海百联南桥购物中心有限公司	上海三联(集团)有限公司	商场出租	协商价	314,868.00	80,336.50
上海金山百联购物中心有限公司	上海三联(集团)有限公司	商场出租	协商价	160,308.00	40,716.00
上海又一城购物中心有限公司	上海百联商贸有限公司	商场出租	协商价	81,500.00	
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	协商价	1,251,084.00	1,251,084.00
上海百联中环购物广场有限公司	上海百联物业管理有限公司	商场出租	协商价		275,000.00
上海百联南桥购物中心有限公司	上海可颂食品有限公司	商场出租	协商价		75,700.39

## 公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百联集团有限公司	上海百联集团股份有限公司上海妇女用品商店	房屋建筑物	协商价	1,181,748.00	1,181,749.21
百联集团有限公司	上海百联集团股份有限公司上海时装商店	房屋建筑物	协商价	9,666,200.00	9,666,200.00
百联集团有限公司	上海华联商厦	房屋建筑物	协商价	2,800,000.00	2,800,173.00
上海百联房地产经营管理有限公司	上海百联集团股份有限公司华夏经营分公司	房屋建筑物	协商价	501,617.50	501,617.50
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	协商价	11,154,155.31	
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	协商价	2,400,000.00	

## 5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2010年2月4日	2011年2月4日	是
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2010年12月15日	2011年6月15日	是
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2010年12月17日	2011年6月17日	是
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2010年12月24日	2011年6月24日	是
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2011年6月15日	2011年12月15日	是
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	10,000,000.00	2011年6月17日	2011年12月17日	是
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,000,000.00	2011年6月24日	2011年12月24日	是
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	20,000,000.00	2010年12月21日	2011年6月21日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,000,000.00	2011年10月31日	2012年10月31日	否
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,400,000.00	2011年11月30日	2012年11月30日	否
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	9,500,000.00	2011年11月24日	2012年11月24日	否
百联集团有限公司	好美家装潢建材有限公司	20,000,000.00	2011年7月11日	2012年1月11日	否
上海百联集团股份有限 公司	上海浦东永安百货有限公司	21,715,400.00	2011年4月18日	2011年12月30日	是
上海百联集团股份有限 公司	上海浦东永安百货有限公司	12,699,200.00	2011年4月25日	2011年12月30日	是
上海百联集团股份有限 公司	上海浦东永安百货有限公司	26,605,000.00	2011年5月16日	2011年12月30日	是
上海百联集团股份有限 公司	上海浦东永安百货有限公司	27,030,000.00	2011年12月30日	2012年12月28日	否

#### 关联担保情况说明：

(1) 本公司子公司好美家装潢建材有限公司取得招商银行上海分行南西支行、上海银行虹口支行贷款提供综合授信额度各 4,000 万元，由母公司百联集团有限公司提供担保，截至 2011 年 12 月 31 日，子公司好美家装潢建材有限公司向招商银行上海分行南西支行贷款金额为 2,790.00 万元；向上海银行虹口支行贷款金额为 2,000.00 万元；

(2) 本公司全资子公司上海浦东永安百货有限公司取得中国银行股份有限公司上海市黄浦支行授信额度 1 亿元，用于黄金租赁和黄金远期买卖，上海百联集团股份有限公司（已被本公司吸收合并）为该授信额度提供担保。截至 2011 年 12 月 31 日，上海浦东永安百货有限公司租赁黄金 85 千克，租金本金为 2,703.00 万元。

#### 6、关联方资金拆借

(1) 上海百联集团股份有限公司（已被本公司吸收合并）与百联集团有限公司订立流动资金借款协议，2011 年 4 月借入流动资金 70,000.00 万元，2011 年 5 月归还该借款，并支付利息 1,960,000.00 元。

(2) 本公司子公司上海百联西郊购物中心有限公司年初借用百联集团有限公司资金 17,500.00 万元，本年归还借款 6,300.00 万元，计提利息费用 7,782,857.50 元，支付利息 7,845,945.00 元（含年初未支付的金额 233,887.50 元），截至 2011 年 12 月 31 日，借款余额为 11,200.00 万元，应付利息 170,800.00 元。

(3) 本公司子公司好美家装潢建材有限公司与百联集团有限公司订立流动资金借款协议，2011 年共借入流动资金 2,000.00 万元，连同期初借入的 2,000 万元共归还借款 4,000.00 万元，2011 年计提并支付利息 1,105,541.67 元。

(4) 本公司子公司上海百联中环购物广场有限公司占用百联集团有限公司资金，2011 年度



归还借款本金 73,500,000.00 元, 计提利息 19,604,306.72 元, 支付利息 34,605,220.56 元, 截至 2011 年 12 月 31 日, 应付百联集团有限公司借款本金为 672,103,370.18 元, 应付利息为 47,407,041.87 元。

### 7、关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	349.33 万元	398.30 万元

### 8、关联方应收应付款项

#### 应收关联方款项

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
应收股利	百联电子商务有限公司	12,500,000.00			
应收账款					
	百联电子商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司	4,277,970.01	85,559.40	5,653,787.74	113,075.75
预付账款					
	上海一百国际贸易有限公司	145,483.37		102,595.12	
其他应收款					
	上海澳发商贸发展有限公司	98,299.40	1,965.99		
	上海联华复星药品经营有限公司	30,483.60	609.67	28,840.00	576.80
	百联集团有限公司			19,750,000.00	395,000.00

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	百联电子商务有限公司	13,198.80	
	上海亦佳电子商务有限公司	798,556.36	
	上海联华超市食品贸易有限公司	695,965.60	3,284,271.03
	上海谷德商贸合作公司	1,392,023.85	1,871,589.39
	上海三明泰格信息技术有限公司	369,105.00	243,547.80
	汕头市联华南方采购配销有限公司	10,556,624.00	
	上海百红商业贸易有限公司	38,820,309.29	34,779,862.71
	上海百联电器科技服务有限公司	750,104.58	729,932.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	691,672.02	637,628.52
	上海三联(集团)有限公司	3,509,865.12	4,262,934.52
	上海一百国际贸易有限公司	1,897,045.31	
预收账款			
	上海三联(集团)有限公司	120,968,396.77	71,389,636.99
	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	121,250.16	116,432.28
其他应付款			
	上海百联商贸有限公司	151,225.19	815,939.07
	百联集团有限公司	831,701,212.05	990,494,913.39
	上海三联(集团)有限公司	7,720,000.00	4,998,000.00
	百联电子商务有限公司		11,528,060.42
	华联集团吉买盛购物中心有限公司	35,450,182.49	71,231,844.39
	上海新路达商业(集团)有限公司	4,240,585.96	
长期应付款			
	百联集团有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16

## 七、或有事项

### (一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司全资子公司上海浦东永安百货有限公司取得中国银行股份有限公司上海市黄浦支行授信额度 1 亿元，用于黄金租赁和黄金远期买卖，上海百联集团股份有限公司（已被本公司吸收合并）为该授信额度提供担保。截至 2011 年 12 月 31 日，上海浦东永安百货有限公司租赁黄金 85 千克，租赁黄金本金为 2,703.00 万元。

### (二) 其他或有负债

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、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、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。

2、本公司于 2012 年 2 月向上海浦东发展银行黄浦支行借入流动资金借款 5,000 万元，借款期限为 2011 年 2 月 10 日至 2012 年 8 月 9 日，母公司百联集团为本次借款提供担保。

3、本公司于 2012 年 1 月 17 日出资 8,160.00 万元投资设立上海世博百联商业有限公司, 该公司注册资本为 16,000.00 万元, 本公司出资比例为 51%。

4、本公司于 2012 年 3 月 7 日出资 450.00 万元投资设立上海百联东郊购物中心有限公司, 该公司注册资本为 450.00 万元, 本公司出资比例为 100%。

## (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司于 2012 年 4 月 12 日召开的第六届董事会第十三次会议决议, 公司以 2011 年末总股本 1,722,495,752 股为基数, 向全体股东按每 10 股派送现金红利 2.50 元 (含税), 共计需派发现金红利 430,623,938.00 元, 结余的 4,083,504.10 元未分配利润转至以后年度分配。该议案需报请公司 2011 年度股东大会年会审议批准实施。

## (三) 其他资产负债表日后事项说明:

截止 2012 年 4 月 12 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、 其他重要事项说明

### (一) 非货币性资产交换

本公司报告期未发生非货币性资产交换事项。

### (二) 债务重组

本公司报告期未发生重大债务重组事项。

### (三) 企业合并

1、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、上海百联集团股份有限公司签订了《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资产 (百联集团持有的八佰伴 36% 股权和百联投资 100% 股权) 及以新增股份换股吸收合并百联股份, 2011 年 8 月, 公司完成了上述重大资产重组, 公司注册资本由 472,116,442.00 元变更为 1,722,495,752.00 元。

(1) 公司向百联集团增发股份 302,394,810.00 元

公司以发行价格为 15.57 元/股 (公司审议本次交易的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价扣除除息因素调整后确定) 向百联集团发行股份 302,394,810 股, 新增注册资本 302,394,810.00 元, 取得百联集团持有的八佰伴 36% 股权 (评估值为 1,805,944,176.00 元)、百联投资 100% 股权 (评估值为 2,902,343,016.18 元)。八佰伴、百联投资分别于 2011 年 8 月 22 日、2011 年 8 月 15 日办妥工商变更登记手续, 公司已于 2011 年 9 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股份变更手续, 取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明。

(2) 公司以新增 947,984,500 股 A 股股份换股吸收合并百联股份

公司与百联股份换股价格以本次交易的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价扣除除息因素调整后确定, 即分别为每股 15.57 元和每股 13.41 元, 换股比例为 1:0.861, 百

联股份原股本总额为 1,101,027,295.00 元，换取本公司股份 947,984,500.00 元，其中：百联集团持有百联股份境内上市的人民币普通股 484,507,279.00 元，换取公司境内上市的人民币普通股 417,160,767.00 元，其他普通股股东持有百联股份境内上市的普通股 616,520,016.00 元，换取公司境内上市的人民币普通股 530,823,733.00 元。公司已于 2011 年 8 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股份变更手续，取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明。公司于 2011 年 9 月 8 日与百联股份办理了百联股份资产、负债及人员的交割手续。截至 2011 年 12 月 31 日，百联股份原拥有资产（包括固定资产、长期股权投资、无形资产等）的产权变更手续尚未完成，百联股份工商税务注销手续尚未完成。

### (3) 百联集团承诺

百联集团在本次交易中以资产认购的股份在本次交易完成后三十六个月内不上市交易或转让。

2、2011 年 4 月 15 日，经本公司子公司联华超市董事会会议决议，并经百联集团有限公司关于同意华联超市回购上海华联超市滕州有限责任公司股权的批复，以及百联集团有限公司与华联超市股份有限公司关于上海华联超市滕州有限责任公司的产权交易合同，决定由百联集团有限公司将上海华联超市滕州有限责任公司 98%股权转让给华联超市股份有限公司，转让金额合计为人民币 4,281,902.31 元。本次转让已在上海联合产权交易所完成产权交易过户手续。

## (四) 租赁

### 经营租赁租出

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	235,173,655.89	246,862,198.08

## (五) 以公允价值计量的资产和负债

(单位：人民币万元)

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	年末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	20,419.82				
2. 衍生金融资产					

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	年末金额
3. 可供出售金融资产	289,321.08		-57,900.28		231,420.80
金融资产小计	289,321.08		-57,900.28		231,420.80
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	289,321.08		-57,900.28		231,420.80
金融负债					

(六) 本公司无其他需要披露的重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,068,351.07	100.00	303,695.33	1.89				
合计	16,068,351.07	100.00	303,695.33					

#### 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	15,184,766.66	94.50	303,695.33	2.00				
关联方组合 (合并范围内)	883,584.41	5.50						
组合小计	16,068,351.07	100.00	303,695.33	1.89				
单项金额虽不重大但单项计提								

坏账准备的应收账款							
合计	16,068,351.07	100.00	303,695.33				

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,184,766.66	100.00	303,695.33			
合计	15,184,766.66	100.00	303,695.33			

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海盛世欣兴格力贸易有限公司	租户	3,992,289.88	1 年以内	24.85
芜湖安得物流股份有限公司	租户	2,066,748.20	1 年以内	12.86
上海得仕企业服务有限公司	消费卡服务商	1,582,149.35	1 年以内	9.85
珠海格力电器股份有限公司	租户	360,626.56	1 年以内	2.24
杭州大厦	销售客户	326,022.08	1 年以内	2.03
合计		8,327,836.07		51.83

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	全资子公司	247,430.84	1.54
上海第一八佰伴有限公司	全资子公司	192,198.50	1.20
东方商厦有限公司	全资子公司	121,436.05	0.76
上海百联南桥购物中心有限公司	全资子公司的全资子公司	104,523.93	0.65
上海百联中环购物广场有限公司	控股子公司	63,994.19	0.40
上海新华联大厦有限公司	控股子公司	61,560.02	0.38
上海又一城购物中心有限公司	全资子公司	54,280.34	0.34
上海杨浦百联东方商厦有限公司	全资子公司	29,532.32	0.18
上海普陀友谊商店有限公司	全资子公司的全资子公司	8,628.22	0.05

合 计	883,584.41	5.50
-----	------------	------

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	225,551,611.89	8.91	261,060.83	0.12	-763,341.90	-5.36		
1-2年(含2年)	658,804,620.15	26.04	8,201.44	0.00				
2-3年(含3年)	245,996,237.48	9.72	6,478.91	0.00				
3年以上	1,399,889,571.05	55.33	1,659,204.11	0.12	15,000,000.00	105.36		
合计	2,530,242,040.57	100.00	1,934,945.29		14,236,658.10	100.00		

## 2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	14,752,542.11	0.58	1,934,945.29	13.12				
关联方组合(合并范围内)	2,515,489,498.46	99.42			14,236,658.10	100.00		
组合小计	2,530,242,040.57	100.00	1,934,945.29	0.08	14,236,658.10	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,530,242,040.57	100.00	1,934,945.29		14,236,658.10	100.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,053,042.07	88.48	261,060.83			
1-2 年	27,338.12	0.19	8,201.44			
2-3 年	12,957.81	0.09	6,478.91			
3 年以上	1,659,204.11	11.24	1,659,204.11			
合计	14,752,542.11	100.00	1,934,945.29			

### 3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海百联中环购物广场有限公司	控股子公司	690,400,876.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	27.29	往来款
沈阳百联购物中心有限公司	全资子公司	667,765,942.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	26.39	往来款
上海百联金山购物中心有限公司	全资子公司	380,220,830.95	1 年以内、1-2 年	15.03	往来款
上海又一城购物中心有限公司	全资子公司	297,062,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	11.74	往来款
上海百联购物中心有限公司	全资子公司	251,181,216.00	1-2 年、2-3 年	9.93	往来款
合计		2,286,630,965.12		90.38	

### 5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海百联中环购物广场有限公司	控股子公司	690,400,876.13	27.29
沈阳百联购物中心有限公司	全资子公司	667,765,942.04	26.39



上海百联金山购物中心有限公司	全资子公司	380,220,830.95	15.03
上海又一城购物中心有限公司	全资子公司	297,062,100.00	11.74
上海百联购物中心有限公司	全资子公司	251,181,216.00	9.93
上海浦东永安百货有限公司	全资子公司	120,000,000.00	4.74
宁波百联东方商厦有限公司	全资子公司	73,000,000.00	2.89
上海百联徐汇购物广场有限公司	全资子公司	16,000,000.00	0.63
上海友谊百货有限公司	全资子公司	15,000,000.00	0.59
上海华联王震信息科技有限公司(注)	控股子公司	4,811,777.34	0.19
上海浦东华联购物中心有限公司	全资子公司	46,756.00	0.00
合计		2,515,489,498.4	99.42
		6	

注：上海华联王震信息科技有限公司本年已经办妥税务与工商注销手续，银行账户于期后注销，款项已经于 2012 年 3 月转回本公司。

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>联营企业：</b>												
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	权益法	29,050,000.00		17,919,199.38		17,919,199.38	35.00	35.00				
上海诺依薇雅商贸有限公司	权益法	1,250,000.00		1,164,953.45		1,164,953.45	25.00	25.00				
上海一百第一太平物业管理有限公司	权益法	788,901.00		1,780,292.45		1,780,292.45	49.00	49.00				
权益法小计				20,864,445.28		20,864,445.28						
<b>子公司：</b>												
东方商厦有限公司	成本法	85,680,872.97		85,680,872.97		85,680,872.97	100.00	100.00				
上海又一城购物中心有限公司	成本法	295,252,342.82		295,252,342.82		295,252,342.82	100.00	100.00				
上海第一百货松江店有限公司	成本法	4,997,523.62		4,997,523.62		4,997,523.62	100.00	100.00				
上海百联购物中心有限公司	成本法	29,726,231.75		29,726,231.75		29,726,231.75	100.00	100.00				
上海第一八佰伴有限公司	成本法	2,141,862,443.74		2,141,862,443.74		2,141,862,443.74	100.00	100.00				
永安百货有限公司	成本法	50,455,429.05		50,455,429.05		50,455,429.05	100.00	100.00				
上海新华联大厦有限公司	成本法	210,000,000.00		210,000,000.00		210,000,000.00	70.00	70.00				
上海华联王震信息科技有限公司(注1)	成本法											
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	成本法	184,489,300.00		184,489,300.00		184,489,300.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海杨浦百联东方商厦有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
上海浦东华联购物中心有限公司	成本法	6,210,194.07		6,210,194.07		6,210,194.07	100.00	100.00				
上海华联商厦	成本法	12,742,500.00		12,742,500.00		12,742,500.00	50.00	50.00				
宁波百联东方商厦有限公司	成本法	128,437,382.49		128,437,382.49		128,437,382.49	100.00	100.00				
上海百联中环购物广场有限公司	成本法	464,731,033.47		464,731,033.47		464,731,033.47	51.00	51.00				
上海华联商厦普陀有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
上海嘉定百联东方商厦有限公司	成本法	4,500,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00	100.00	100.00				3,125,161.05
沈阳百联购物中心有限公司	成本法	243,565,569.00		243,565,569.00		243,565,569.00	100.00	100.00				
上海冈燕贸易有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
上海普雁贸易有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
上海百联金山购物中心有限公司	成本法	168,300,000.00		168,300,000.00		168,300,000.00	100.00	100.00				
上海青浦百联东方商厦有限公司	成本法	39,944,714.88		39,944,714.88		39,944,714.88	100.00	100.00				
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	成本法	280,000,000.00		280,000,000.00		280,000,000.00	100.00	100.00				
上海浦东永安百货有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00				
上海倍联贸易有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00		100,000.00	100.00	100.00				
上海百联徐汇购物广场有限公司	成本法	4,500,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00	100.00	100.00				
上海东方大学城校区商业有限公司	成本法	953,323.73		953,323.73		953,323.73	55.00	55.00				
联华超市股份有限公司	成本法	463,018,782.97	463,018,782.97			463,018,782.97	34.03	34.03				68,571,360.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
好美家装潢建材有限公司	成本法	312,372,924.15	312,372,924.15			312,372,924.15	90.00	90.00				
上海友谊百货有限公司	成本法	47,700,000.00	47,700,000.00			47,700,000.00	90.00	90.00				
上海友谊南方商城有限公司	成本法	267,001,351.91	267,001,351.91			267,001,351.91	65.80	65.80				50,008,000.00
上海百联西郊购物中心有限公司	成本法	127,500,000.00	127,500,000.00			127,500,000.00	75.00	75.00				
上海联华电子商务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	9.09	9.09				4,317,750.00
上海友谊拍卖有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00	20.00				
上海百联集团投资有限公司	成本法	698,113,839.48		698,113,839.48		698,113,839.48	100.00	100.00				
上海百联百货经营有限公司(注2)	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00				
<b>其他被投资单位</b>												
上海申宏公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00	3.25	3.25				
上海宏达进出口公司	成本法	279,405.00	279,405.00			279,405.00	5.00	5.00		279,405.00		
600610SST 中纺	成本法	409,000.00		409,000.00		409,000.00	5%以下	5%以下				
000805*ST 炎黄	成本法	100,000.00		100,000.00		100,000.00	5%以下	5%以下				
400008 水仙 A3	成本法	6,908,400.00		6,908,400.00		6,908,400.00	5%以下	5%以下		6,908,400.00		
上海国际信托投资公司	成本法	14,999,200.00		14,999,200.00		14,999,200.00	5%以下	5%以下		0		
上海申银万国证券股份有限公司	成本法	12,500,000.00		12,500,000.00		12,500,000.00	5%以下	5%以下				
太原五一百货商店股份有限公司	成本法	261,000.00		261,000.00		261,000.00	5%以下	5%以下				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长沙百联东方商厦有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00	10.00	10.00				
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	268,770.00		268,770.00		268,770.00	5%以下	5%以下				107,508.00
百联电子商务有限公司	成本法	2,500,000.00		2,500,000.00		2,500,000.00	5.00	5.00				12,500,000.00
成本法小计			1,225,172,464.03	5,190,509,071.07		6,415,681,535.10				7,187,805.00		138,629,779.05
合计			1,225,172,464.03	5,211,373,516.35		6,436,545,980.38				7,187,805.00		138,629,779.05

注 1：上海华联王震信息科技有限公司原系百联股份下属子公司，2011 年 8 月 31 日因本公司吸收合并百联股份纳入本公司合并报表范围，该公司已于 2011 年 10 月办妥了税务注销手续，2011 年 11 月办妥了工商注销手续。

注 2：本公司于 2011 年 12 月投资 3,000.00 万元设立上海百联百货经营有限公司，上海百联百货经营有限公司于 2012 年 3 月 14 日注册成立，取得企业法人营业执照。

2、本公司本期没有以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	930,898,419.00	7,950,000.00
其他业务收入	74,382,799.71	
营业成本	722,302,999.66	1,982,942.42

**2、主营业务（分行业）**

项 目	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	911,100,624.24	720,811,493.75		
(2) 连锁超市				
(3) 连锁建材				
(4) 其他	19,797,794.76	244,721.00	7,950,000.00	1,982,942.42
合 计	930,898,419.00	721,056,214.75	7,950,000.00	1,982,942.42

**3、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海信旅酒店管理有限公司	5,300,000.00	0.53
上海友谊集团物流有限公司	2,570,000.00	0.26
芜湖安得物流股份有限公司	1,833,922.60	0.18
上海盛世欣兴格力贸易有限公司/上海格力空调销售有限公司	1,782,599.90	0.18
珠海格力电器股份有限公司	1,404,939.10	0.14
合 计	12,891,461.60	1.29

**(五) 投资收益****1、投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	138,629,779.05	142,274,700.00
权益法核算的长期股权投资收益	-974,138.71	
处置长期股权投资产生的投资收益	-31,409.68	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-61,575.65	698,572.34

项目	本期金额	上期金额
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,986,008.84	14,586,848.61
其他	137,920.61	
合计	147,686,584.46	157,560,120.95

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
联华超市股份有限公司	68,571,360.00	65,608,400.00
上海友谊南方商城有限公司	50,008,000.00	34,216,000.00
上海联华电子商务有限公司	4,317,750.00	42,450,300.00
上海嘉定百联东方商厦有限公司	3,125,161.05	
百联电子商务有限公司	12,500,000.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	107,508.00	
合计	138,629,779.05	142,274,700.00

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	-1,888,274.72	
上海诺依薇雅商贸有限公司	502,493.31	
上海一百第一太平物业管理有限公司	411,642.70	
合计	-974,138.71	

## 十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	32,884,480.52	
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)	72,343,142.81	
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	746,886.79	
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		

项目	本期金额	说明
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	768,910,835.55	
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	2,980,114.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,900,000.00	
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	6,582,218.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-23,563,596.79	
少数股东权益影响额（税后）	-25,937,804.32	
合 计	836,846,277.01	

## (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	13.71	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.39	0.62	0.62

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金 额）	年初余额（或上期金 额）	变动比率	变动原因
交易性金融资产		204,198,150.00	-100.00%	主要系子公司联华超市出售交易性金融资产所致
预付款项	578,096,163.32	390,690,885.65	47.97%	主要系子公司联华超市预付房屋租金增加和本年销 售规模扩大预付供应商货款增加所致
应收利息	217,702,961.43	104,603,521.80	108.12%	主要系子公司联华超市年末应收定期存款利息增加



报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
				所致
应收股利	12,850,981.36	336,291.12	3721.39%	主要系子公司好美家未收到已宣告未发放的股利所致
其他流动资产	124,308,296.63	479,183,079.77	-74.06%	主要系委托贷款到期收回和子公司联华超市期末留存的银行理财产品减少所致
长期股权投资	686,486,883.54	1,021,886,018.14	-32.82%	主要系本年处置联营单位上海国大药房连锁有限公司和上海建配龙房地产有限公司长期股权投资所致
短期借款	1,299,900,000.00	2,040,000,000.00	-36.28%	主要系年末融资规模减少所致
应付利息	2,189,759.42	27,107,808.34	-91.92%	主要系上年末计提了短期融资券的利息所致
应付股利	33,311,264.64	190,679,543.88	-82.53%	主要系子公司联华超市本年支付少数股东股利所致。
其他流动负债	593,196,290.41	1,905,575,225.35	-68.87%	主要系期末已经归还了短期融资券 14 亿元所致
股本	1,722,495,752.00	472,116,442.00	264.85%	主要系本年新增 A 股股份换股吸收合并百联股份和向百联集团以发行股份为对价购买其持有的八佰伴 36% 股权及百联投资 100% 股权所致
财务费用	-172,253,294.06	3,709,142.26	-4744.02%	主要系本年融资规模减小及利息收入增加所致
投资收益	683,968,912.33	475,424,959.84	43.86%	主要系本年处置长期股权投资增加投资收益所致
营业外收入	180,791,118.51	138,333,832.95	30.69%	主要系子公司违约金、罚款收入增加所致
所得税费用	672,409,274.07	508,640,988.89	32.20%	主要系本年公司利润总额增加相应所得税费用增加所致

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 12 日批准报出。

上海友谊集团股份有限公司

二〇一二年四月十二日

## 十二、备查文件目录

公司董事会秘书室备置有以下文件，以供监管部门、交易所及股东查询：

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有立信会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本；
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告。

董事长： 马新生

上海友谊集团股份有限公司

2012 年 4 月 12 日