

**三江购物俱乐部股份有限公司**

**601116**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	7
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	13
七、 财务会计报告（未经审计） .....	21
八、 备查文件目录 .....	85

## 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	陈念慈
主管会计工作负责人姓名	王艳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王艳

公司负责人陈念慈、主管会计工作负责人王艳及会计机构负责人（会计主管人员）王艳声明：保证本半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	三江购物俱乐部股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	三江购物
公司的法定英文名称	Sanjiang Shopping Club Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	Sanjiang Shopping Club
公司法定代表人	陈念慈

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王艳	泮霄波
联系地址	宁波市孝闻街 29 弄中西大厦	宁波市孝闻街 29 弄中西大厦
电话	0574-83886810	0574-83886810
传真	0574-83886806	0574-83886806
电子信箱	sj@sanjiang.com	sj@sanjiang.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	宁波市大树开发区邻里中心
注册地址的邮政编码	315812
办公地址	宁波市孝闻街 29 弄中西大厦
办公地址的邮政编码	315010
公司国际互联网网址	www.sanjiang.com
电子信箱	sj@sanjiang.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所:www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海证券交易所、公司董事会办公室

## (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	三江购物	601116	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1995 年 9 月 22 日	
公司首次注册登记地点	宁波市工商行政管理局	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2012 年 5 月 2 日
	公司变更注册登记地点	宁波市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	330200000049514
	税务登记号码	330206704881846
	组织机构代码	70488184-6
公司聘请的会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦	

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,799,230,858.03	2,928,559,318.93	-4.42
所有者权益(或股东权益)	1,439,297,917.44	1,384,753,436.43	3.94
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.5040	3.3712	3.94
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	135,885,987.26	102,395,154.81	32.71
利润总额	157,002,803.15	129,411,358.63	21.32
归属于上市公司股东的净利润	115,994,834.01	100,449,531.38	15.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	100,099,090.02	80,179,997.07	24.84
基本每股收益(元)	0.2824	0.2571	9.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2437	0.2052	18.76
稀释每股收益(元)	0.2824	0.2571	9.85
加权平均净资产收益率(%)	8.097	9.170	减少 1.07 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	196,763,842.09	240,523,502.66	-18.19
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.4790	0.5856	-18.20

## 2、 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	金额
非流动资产处置损益	-285,569.62
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	24,063,635.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	96,693.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,669,505.29
所得税影响额	-5,309,510.40
合计	15,895,743.99

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				20,926 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
上海和安投资管理有限公司	境内非国有法人	61.3499	252,000,000		252,000,000	无
黄跃林	境内自然人	6.8183	28,006,650		28,006,650	无
张连君	境内自然人	3.8344	15,750,000		15,750,000	质押 12,500,000
陈念慈	境内自然人	2.2567	9,269,400		9,269,400	无
蒋刚	境内自然人	0.2684	1,102,500		1,102,500	无
叶宏	境内自然人	0.2301	945,000		945,000	无
张嗣忠	境内自然人	0.2301	945,000		945,000	无
周祥华	境内自然人	0.2301	945,000		945,000	无
杨可健	境内自然人	0.2301	945,000		945,000	无
娄敏芬	境内自然人	0.2301	945,000		945,000	无
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			
上海君宇股权投资管理有限公司	812,571		人民币普通股 812,571			
黄佳丹	360,300		人民币普通股 360,300			
杨蕾	303,500		人民币普通股 303,500			
郑贤新	277,000		人民币普通股 277,000			
徐荣根	271,290		人民币普通股 271,290			
何茜	260,000		人民币普通股 260,000			
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	255,900		人民币普通股 255,900			
康志君	231,068		人民币普通股 231,068			
周慈文	231,000		人民币普通股 231,000			
吴楣	225,100		人民币普通股 225,100			

## 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	上海和安投资管理有限公司	252,000,000	2014年3月3日	252,000,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理上海和安投资管理有限公司持有的上述股份，也不由公司回购上海和安投资管理有限公司持有的该部分股份
2	黄跃林	28,006,650	2014年3月3日	28,006,650	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。
3	张连君	15,750,000	2014年3月3日	15,750,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。
4	陈念慈	9,269,400	2014年3月3日	9,269,400	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上海和安投资管理有限公司的股权，也不由上海和安投资管理有限公司回购本人持有的股权
5	蒋刚	1,102,500	2014年3月3日	1,102,500	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。
6	叶宏	945,000	2014年3月3日	945,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。
7	张嗣忠	945,000	2014年3月3日	945,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。
8	周祥华	945,000	2014年3月3日	945,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。

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	
9	杨可健	945,000	2014 年 3 月 3 日	945,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。
10	娄敏芬	945,000	2014 年 3 月 3 日	945,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的该部分股份。
上述股东关联关系或一致行动人的说明				股东陈念慈持有股东上海和安投资管理有限公司 80% 股份，上海和安其余 20% 股份由陈念慈之女持有。	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司继续坚持“社区平价超市”的业态定位。优化采购流程，强化采购队伍，控制采购成本；加大对门店软硬件设施的投入，提升门店的营运标准，从门店的购物环境、商品品类、服务水平等方面进行全方位的更新升级来提升公司的核心竞争力；同时，公司现阶段继续致力于提升内部的管理，继续采取稳妥开店的方案。

报告期内，公司实现营业总收入 2,706,287,742.96 元，同比增加 2.18%；其中，主营业务收入 2,595,171,927.78 元，同比增长 1.96%；利润总额 157,002,803.15 元，比上年增长 21.32%；实现净利润为 115,994,834.01 元，比上年增长 15.48%；扣除非经常性损益后的净利润为 100,099,090.02 元，比上年增长 24.84%。

#### 1. 报告期内网点拓展情况：

报告期内新开门店 1 家（清泉店），关闭门店 2 家，截止 2012 年 6 月 30 日，公司共拥有门店 150 家，营业面积合计 463031 平方米，平均单店面积 3087 平方米。截止 2012 年 6 月 30 日，公司已签约尚未开业门店 9 家。

#### (1) 公司 2012 年上半年度门店拓展情况：

截止 2012 年 6 月 30 日，公司新开店 1 家，具体如下：

开店项目	地址	开店时间	租赁期限	总面积 (m <sup>2</sup> )
------	----	------	------	-----------------------

清泉	宁波市鄞州区东钱湖清泉山庄	2012/3/23	15 年	730.5
----	---------------	-----------	------	-------

2012 年上半年，公司关闭门店 2 家（昌化店、瓜沥店，其中瓜沥店与航民店合并）。

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，公司网点布局情况：

所属区域	门店数				签约面积 (M2)
	年初	新开	关店数	期末 (2012 年 6 月 30 日)	
宁波地区	105	1	0	106	312806
浙江省宁波以外地区	46	0	2	44	150225
汇总	151	1	2	150	463031

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，已签约未开业门店情况：

签约网点名称	地址	签约时间	物业交付时间	租赁期限	面积 (m <sup>2</sup> )	备注
宁波胜丰店	浙江省宁波市海曙区	2009/6/25	待定	14 年	2100	
宁波青林店	浙江省宁波市海曙区	2010/9/29	待定	购买	4098	
宁波梅林店	浙江省宁波市宁海县	2011/2/21	待定	20 年	5110	
宁波兰墅店	浙江省宁波市余姚市	2011/5/16	已交付	20 年	2256	
宁波莫高店	浙江省宁波市东钱湖	2012/2/9	待定	15 年	3663.26	
宁波隐学店	浙江省宁波市东钱湖	2012/2/9	待定	15 年	1180	
宁波孙马店	浙江省宁波市鄞州区	2011/8/11	已交付	15 年	5474.87	
宁波南山店	浙江省宁波市奉化	2012/3/22	已交付	15 年	约 6000	新签
台州福溪店	浙江省台州市天台县	2012/5/16	待定	购买	4561.95	新签

备注：公司在 2012 年上半年与 3 家以前年度已签约、尚未开业网点出租方达成合同终止协议。这三个在 2011 年年报披露的已签约未开业网点分别为：台州远景店、台州滨海店、杭州桐庐店。合同终止的原因为：由于市场环境的变化以及物业交付条件等问题，公司经审慎考虑终止了该三家网点合约。3 家网点合同终止的损失总计为 354 万元，主要包括前期房租或履约保证金，补偿款及部分开办费用。

(4) 2012 年 6 月 30 日后至本报告签署日门店关闭情况

2012 年 6 月 30 日后至本报告签署日公司关闭了气象店和埋沟店，具体情况如下：

网点名称	地址	面积 (m <sup>2</sup> )	开业日期	闭店日期	关闭原因
气象	浙江宁波宁海县城关镇气象北路 79 号	8600	2007/6/22	2012/7/5	经营条件限制，经营效益不佳。
埋沟	浙江宁波慈溪市周巷镇大通中路 360 号	4200	2007/12/13	2012/7/24	经营条件限制，与周巷店距离较近合并。

2、报告期内门店改造情况：

截止 2012 年 6 月 30 日，公司利用超募资金，改造公司部分门店，根据计划进度表，已完成了慈溪等 14 家门店的改造，为周边顾客提供了整洁、干净的购物环境，同时也提升了门店的运营标准。

3、信息系统建设情况：

公司开始建立起现代化的管理信息系统，在报告期内，公司与富基融通 (eFuture) 正式签署 ERP 项目合作协议，通过该项目切实帮助公司系统地梳理业务流程并不断优化，最终来同步实现企业管理与信息系统的互载关系；同时，为加强 HR 系统管理，启动了 eHR 人力资源管理软件系统；为公司各项经营管理提

供全面信息和决策的支持。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	营业利润率比上年 同期增减(%)
分产品						
食品	1,207,022,476.35	1,023,125,804.23	15.24	-1.95	-3.85	增加 1.68 个百分点
生鲜	747,036,950.44	663,934,323.65	11.12	11.95	13.15	减少 0.95 个百分点
日用百货	502,665,895.34	405,963,448.55	19.24	2.36	1.63	增加 0.58 个百分点
针纺	138,446,605.66	108,762,002.67	21.44	-11.28	-14.21	增加 2.68 个百分点
合计	2,595,171,927.78	2,201,785,579.10	15.16	1.96	1.13	增加 0.69 个百分点

注：根据品类经营的需要，2011 年下半年起，本公司将原归类在食品类中的部分散装大米和炒货调整到生鲜品类。公司 2011 年年报中的全年数据已经按照调整后口径披露。

本次对已披露的 2011 年上半年报告中所披露的分品类销售收入、成本进行追溯调整。此项调整调增 2011 年上半年生鲜品类销售收入，并同步调减 2011 年上半年食品类销售收入 134,416,130 元；调增 2011 年上半年生鲜品类营业成本，并同步调减 2011 年上半年食品类销售成本 114,945,127.29 元。

报告期内，公司食品销售是主要收入来源，主要包括粮油、饼干、饮料、烟酒和保健品等，食品销售出现了下滑。日用百货基本持平略有增长，而针纺类销售下降较多，报告期内公司生鲜类销售继续保持增长速度。

报告期内公司食品、生鲜、日用百货、针纺占主营业务收入的比例分别为 46.51%、28.79%、19.37%、5.33%，毛利率水平较上年同期略有提升。

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
	毛利率	毛利率
食品	15.24%	13.55%
生鲜	11.12%	12.07%
日用百货	19.24%	18.66%
针织服装	21.44%	18.76%
主营业务毛利率	15.16%	14.47%
综合毛利率	18.64%	17.80%

注：由于上述因品类调整而追溯调整食品类、生鲜类 2011 年上半年收入、成本的原因，2011 年上半年生鲜商品毛利率由原 11.46%调整为 12.07%，2011 年上半年食品类商品毛利率由原 13.69%调整为 13.55%。

本报告期，本公司综合业务毛利率为 18.64%，较上年同期的 17.80%提升了 0.84 个百分点，主要原因是公司加强了供应链整合力度，因此，在销售增长较缓的情况下保持了毛利率水平的提升。

## 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(%)
宁波地区	1,979,398,994.20	4.34
浙江省(除宁波地区)	615,772,933.58	-4.43
上海	0	不适用

截止到 2012 年 6 月 30 日,公司已开业的 150 家门店中,有 106 家分布在宁波及宁波周边地区,有 44 家分布在浙江省宁波以外地区,2012 年上半年宁波地区主营业务收入占比为 76.27%,浙江地区主营业务收入占比为 23.73%。上海地区 2011 年度主营业务收入为 4,001,858.70 元。

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	首次发行	66,374.11	4,028.91	13,193.55	54,972.23	募集资金以存单形式存放金额 52000 万元

注:募集资金总额为扣除发行费用的净额;尚未使用募集资金总额包含利息收入。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
连锁超市拓展项目	否	36,409	9,207.84	否	25.29%				原招股书计划自 2010 年 4 月份起 3 年内新开 70 家门店，其中包括 2 家以购买物业方式取得门店。截止 2012 年 6 月 30 日连锁超市拓展项目累计资金投入进度为 25.29%，比原计划进度有所滞后，原因是：（1）“连锁超市拓展项目”募集资金投资金额包括 2 家门店的门店购置费，由于拟购买物业尚未达到签约付款条件，目前该投资资金尚未支付；（2）部分已签约或在洽谈中的网点物业交付时间有所推迟；（3）现阶段公司致力于内部管理的提升，对于一些本公司目前尚未密集布点的区域，近 1-2 年内公司采取更加稳健的网点拓展策略。	
三江购物加工配送中心升级改造项目	否	4,584	76.10	否	1.66%				三江购物加工配送中心升级改造项目：由于公司对“奉化配送中心”进行了仓储信息化系统提升，该系统提升使得“奉化配送中心”所能支持配送的网点潜能得到了有效提升，两个配送中心即“奉化配送中心”与“杭州配送中心”的动态均衡配送体系效果得到较好发挥，因此，位于杭州配送中心的“三江购物加工配送中心升级改造项目”时间表有所推后。	

三江购物俱乐部股份有限公司 2012 年半年度报告

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
信息系统改造升级项目	否	3,000	666.21	否	22.21%				硬件、软件各项目均已展开，分批签署合同和启动运行，按进度付款。	
连锁门店改造项（第一期）	否	4,500	814.40	否	18.10%					
连锁门店购买（或自建）项目	否	15,000	2,429.00	否	16.19%					
合计	/	63,493	13,193.55	/	/		/	/	/	/

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司制定了现金分红政策，符合《公司章程》的规定或者股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，现行章程规定：

1. 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红；
2. 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；
3. 公司每年以现金方式分配的利润应当不少于当年可分配利润的 10%；
4. 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

同时，公司已根据中国证监会宁波证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》要求，进一步修改完善了《公司章程》，更加明确了现金分红政策，《公司章程》（修正案）已提交公司第二届董事会第五次会议审议。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强公司内部管理。制定了《内部控制规范实施工作方案》，对于加强和规范公司内部控制，保证公司内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，提高公司经营管理水平和风险防范能力都有很好的促进作用。不断完善与投资者的沟通工作，妥善接待了投资者的咨询和来访。依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，切实维护全体股东利益。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2012 年 4 月 25 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过本次分红派息方案：以公司总股本 410,758,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发股利 61,613,820.00 元；本次利润分配后尚余 197,290,986.39 元，结转下一次分配。

公司已于 2012 年 5 月 25 日通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的资金结算系统将红利划付给除上海和安投资管理有限公司外的其余股东。公司股东上海和安投资管理有限公司的现金红利由公司直接发放。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、 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
002142	宁波银行	240,000		2,652,684			可供出售金融资产	

本公司持有宁波银行股份有限公司股票 265,800 股，2012 年 6 月最后一个交易日收盘价为 9.98 元，期末确认可供出售金融资产金额为 2652684 元。本公司将其计入可供出售权益工具。

## (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁波京桥恒业工贸有限公司	其他	其它流出	租赁	元/每平方米/每天		2,301,350.00	100	现金结算		

注：2008 年 6 月，本公司与宁波京桥恒业工贸有限公司签订资产托管协议，协议约定，本公司因经营需要托管该公司的全部资产。托管资产的账面价值为 8,208 万元，托管期限从协议生效之日起至 2018 年 6 月 30 日。根据协议，本公司自用托管资产中的通用仓库和办公用房应向宁波京桥恒业工贸有限公司支付租金，租赁价格为：通用仓库面积为 43,000 平方米，0.27 元/（天·平方米），总价 423.77 万元/年；办公用房 1,000 平方米，1.00 元/（天·平方米），总价 36.50 万元/年。2012 年 1-6 月共支付租赁费 2,301,350.00 元。

## (八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

与经营租赁有关的信息，本公司作为经营租赁承租人，租赁相关信息如下：

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	111,746,725.32
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	103,147,504.38
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	93,509,566.96
合 计	308,403,796.66

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	本公司控股股东和安投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理上海和安投资管理有限公司持有的上述股份，也不由公司回购上海和安投资管理有限公司持有的上述股份。	是	是			严格执行有关承诺
	股份限售	本公司控制人陈念慈先生	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购本人/公司持有的上述股份。自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上海和安投资管理有限公司的股权，也不由上海和安投资管理有限公司回购本人持有的股权。在承诺的限售期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职之日起半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份；离职满六个月之日起的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	是	是			严格执行有关承诺
	股份限售	本公司除陈念慈之外的董事、监事、高级管理人员	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的上述股份。在上述限售期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职之日起半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份；离职满六个月之日起的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	是	是			严格执行有关承诺

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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
	股份限售	本公司上市前持有本公司股份的其余自然人股东	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的上述股份，也不由公司回购本人持有的上述股份。	是	是			严格执行有关承诺
	解决同业竞争	控股股东	为了避免同业竞争，本公司控股股东和安投资出具了《放弃竞争与利益冲突承诺函》，承诺本公司及本公司持有权益达 51% 以上的子公司（“附属公司”）在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司/股份公司的控股子公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本公司及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务，本公司及附属公司会将上述商业机会让予股份公司。	是	是			严格执行有关承诺
	解决同业竞争	实际控制人	为了避免同业竞争，本公司实际控制人陈念慈先生出具了《放弃竞争与利益冲突承诺函》，承诺本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司/股份公司的控股子公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。	是	是			严格执行有关承诺

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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
	解决关联交易	京桥恒业的全资股东和安投资	如因通用仓库和办公用房所在土地无法获得土地使用权而导致三江购物发生仓库搬迁、装修等方面的额外支出，由本公司完全承担，本公司将补偿三江购物因此而遭受的所有损失；如未来通用仓库和办公用房所在地取得《国有土地使用证》的不确定性消除，则本公司将持有的京桥恒业全部股权转让给三江购物，转让价格为 2008 年和安投资受让京桥恒业 100% 股权的对价 1,181.80 万元。	是	是			严格执行有关承诺

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
三江购物关于审计机构名称变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年1月6日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物关于签订募集资金监管协议的补充协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物 2011 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物内部控制鉴证报告	指定网站披露	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物 2011 年度独立董事述职报告	指定网站披露	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物与控股股东及其他关联方资金往来情况的专项说明	指定网站披露	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物关联交易管理制度	指定网站披露	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物内部控制规范实施工作方案	指定网站披露	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物 2011 年度内部控制评价报告	指定网站披露	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物第二届董事会第三次会议决议公告暨召开公司 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物年报	指定网站披露	2012年3月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

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
三江购物关于 2011 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物第二届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物募集资金管理制度	指定网站披露	2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物 2011 年持续督导年度报告书	指定网站披露	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物关于增加 2011 年度股东大会临时提案的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物 2011 年度股东大会会议资料	指定网站披露	2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物 2011 年度股东大会的法律意见书	指定网站披露	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三江购物 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## （一） 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:三江购物俱乐部股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,326,901,597.02	1,211,943,400.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,850,795.50	5,936,430.47
预付款项		131,513,851.12	114,267,938.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		7,644,632.79	8,942,109.61
应收股利			
其他应收款		9,092,474.42	13,414,335.53
买入返售金融资产			
存货		473,128,771.93	691,107,733.29
一年内到期的非流动资产		13,521,971.99	14,245,203.79
其他流动资产		94,613,246.74	116,835,242.39
流动资产合计		2,059,267,341.51	2,176,692,394.43
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,652,684.00	2,434,728.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,954,500.00	18,997,960.56
投资性房地产			
固定资产		649,733,652.21	656,193,353.28
在建工程		2,276,369.00	1,950,058.23

项目	附注	期末余额	年初余额
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		31,135,684.97	31,632,973.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,429,056.97	27,107,494.21
递延所得税资产		12,781,569.37	13,550,356.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		739,963,516.52	751,866,924.50
资产总计		2,799,230,858.03	2,928,559,318.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		400,000.00	400,000.00
应付账款		743,184,220.73	835,798,093.90
预收款项		596,268,782.47	647,146,312.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,604,006.53	21,253,449.79
应交税费		-16,332,588.39	10,467,092.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,985,987.46	19,831,534.19
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		7,736,623.41	7,815,363.63
流动负债合计		1,358,847,032.21	1,542,711,847.12

项目	附注	期末余额	年初余额
<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		603,171.00	548,682.00
其他非流动负债		482,737.38	545,353.38
非流动负债合计		1,085,908.38	1,094,035.38
负债合计		1,359,932,940.59	1,543,805,882.50
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		410,758,800.00	410,758,800.00
资本公积		669,344,297.03	669,180,830.03
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		39,109,587.39	39,109,587.39
一般风险准备			
未分配利润		320,085,233.02	265,704,219.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,439,297,917.44	1,384,753,436.43
少数股东权益			
所有者权益合计		1,439,297,917.44	1,384,753,436.43
负债和所有者权益总计		2,799,230,858.03	2,928,559,318.93

法定代表人: 陈念慈

主管会计工作负责人: 王艳

会计机构负责人: 王艳

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:三江购物俱乐部股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,236,461,883.62	1,151,671,535.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		260,621,254.74	262,553,615.29

项目	附注	期末余额	年初余额
预付款项		103,820,043.53	90,278,991.81
应收利息		7,637,753.34	8,942,109.61
应收股利			
其他应收款		7,928,093.82	9,325,588.06
存货		244,644,871.11	380,554,024.61
一年内到期的非流动资产		10,434,535.31	11,167,676.67
其他流动资产		71,756,594.71	88,961,601.93
流动资产合计		1,943,305,030.18	2,003,455,143.60
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,652,684.00	2,434,728.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		138,954,500.00	138,997,960.56
投资性房地产			
固定资产		530,927,099.29	538,826,271.24
在建工程		2,276,369.00	1,538,355.58
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		4,158,543.44	4,277,657.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,583,223.79	21,414,193.31
递延所得税资产		11,261,773.29	11,418,508.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		707,814,192.81	718,907,674.14
资产总计		2,651,119,222.99	2,722,362,817.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		400,000.00	400,000.00
应付账款		659,545,677.14	717,688,460.83
预收款项		532,350,004.31	566,883,914.74
应付职工薪酬		9,603,357.38	16,641,311.56

项目	附注	期末余额	年初余额
应交税费		-15,732,302.55	20,458,037.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,067,992.71	15,612,119.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,893,740.11	5,630,914.35
流动负债合计		1,202,128,469.10	1,343,314,758.55
<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		603,171.00	548,682.00
其他非流动负债		482,737.38	545,353.38
非流动负债合计		1,085,908.38	1,094,035.38
负债合计		1,203,214,377.48	1,344,408,793.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		410,758,800.00	410,758,800.00
资本公积		669,344,297.03	669,180,830.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		39,109,587.39	39,109,587.39
一般风险准备			
未分配利润		328,692,161.09	258,904,806.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,447,904,845.51	1,377,954,023.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,651,119,222.99	2,722,362,817.74

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,706,287,742.96	2,648,453,855.15
其中：营业收入		2,706,287,742.96	2,648,453,855.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,570,457,393.40	2,546,138,193.33
其中：营业成本		2,201,807,739.84	2,177,123,741.86
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		16,730,307.09	16,856,556.70
销售费用		338,835,347.85	326,458,377.78
管理费用		29,884,593.54	32,660,760.04
财务费用		-16,060,352.63	-6,648,942.45
资产减值损失		-740,242.29	-312,300.6
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）		55,637.70	79,492.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		135,885,987.26	102,395,154.81
加：营业外收入		24,142,209.98	27,498,526.42
减：营业外支出		3,025,394.09	482,322.60
其中：非流动资产处置损失		288,770.16	202,666.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		157,002,803.15	129,411,358.63
减：所得税费用		41,007,969.14	28,961,827.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		115,994,834.01	100,449,531.38
归属于母公司所有者的净利润		115,994,834.01	100,449,531.38
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2824	0.2571
（二）稀释每股收益		0.2824	0.2571
七、其他综合收益		163,467.00	-303,012.00
八、综合收益总额		116,158,301.01	100,146,519.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		116,158,301.01	100,146,519.38
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

**母公司利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,564,342,116.07	2,507,996,491.74
减：营业成本		2,170,603,775.63	2,151,201,551.64
营业税金及附加		13,609,311.93	14,146,641.43
销售费用		251,610,827.30	242,159,370.07
管理费用		25,576,392.54	27,317,647.34
财务费用		-16,275,618.92	-6,955,948.66
资产减值损失		-367,020.29	-21,553.35
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）		25,055,637.70	40,079,492.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		144,640,085.58	120,228,276.26
加：营业外收入		23,045,363.57	22,245,954.80
减：营业外支出		387,760.51	451,008.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		167,297,688.64	142,023,222.77
减：所得税费用		35,896,513.94	25,214,063.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		131,401,174.70	116,809,159.16
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3199	0.2989
（二）稀释每股收益		0.3199	0.2989
六、其他综合收益		163,467.00	-303,012.00
七、综合收益总额		131,564,641.70	116,506,147.16

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

**合并现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		2,987,298,792.11	2,990,693,202.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金		36,611,226.73	27,498,526.42
经营活动现金流入小计		3,023,910,018.84	3,018,191,728.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,300,724,043.94	2,291,132,487.19
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		190,585,335.06	176,374,749.47
支付的各项税费		152,592,671.77	140,370,658.59
支付其他与经营活动有关的现金		183,244,125.98	169,790,330.75
经营活动现金流出小计		2,827,146,176.75	2,777,668,226.00
经营活动产生的现金流量净额		196,763,842.09	240,523,502.66
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		53,160.00	53,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,734.40	90,302.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,938.26	0.00

项目	附注	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金		19,738,846.17	3,084,025.70
投资活动现金流入小计		19,863,678.83	3,227,488.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,055,504.59	26,998,899.16
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,055,504.59	26,998,899.16
投资活动产生的现金流量净额		-20,191,825.76	-23,771,410.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			669,600,000.00
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			
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			669,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,613,820.00	41,075,880.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,613,820.00	41,075,880.00
筹资活动产生的现金流量净额		-61,613,820.00	628,524,120.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		114,958,196.33	845,276,211.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,211,943,400.69	316,205,471.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,326,901,597.02	1,161,481,683.88

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		2,839,538,478.50	2,913,830,672.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,640,866.22	22,245,954.80
经营活动现金流入小计		2,868,179,344.72	2,936,076,627.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,307,271,081.96	2,306,514,734.50
支付给职工以及为职工支付的现金		138,751,852.99	126,675,810.03
支付的各项税费		131,440,721.30	116,537,549.93
支付其他与经营活动有关的现金		158,646,079.01	153,893,684.97
经营活动现金流出小计		2,736,109,735.26	2,703,621,779.43
经营活动产生的现金流量净额		132,069,609.46	232,454,848.06
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,053,160.00	40,053,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,304.00	90,302.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,938.26	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		19,550,746.83	3,084,025.70
投资活动现金流入小计		44,674,149.09	43,227,488.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,339,590.55	27,490,825.70
投资支付的现金			
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		30,339,590.55	27,490,825.70
投资活动产生的现金流量净额		14,334,558.54	15,736,662.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			669,600,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			669,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,613,820.00	41,075,880.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,613,820.00	41,075,880.00
筹资活动产生的现金流量净额		-61,613,820.00	628,524,120.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		84,790,348.00	876,715,630.77
加: 期初现金及现金等价物余额		1,151,671,535.62	194,475,251.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,236,461,883.62	1,071,190,882.49

法定代表人: 陈念慈

主管会计工作负责人: 王艳

会计机构负责人: 王艳

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

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	410,758,800.00	669,180,830.03			39,109,587.39		265,704,219.01			1,384,753,436.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	410,758,800.00	669,180,830.03			39,109,587.39		265,704,219.01			1,384,753,436.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		163,467.00					54,381,014.01			54,544,481.01
（一）净利润							115,994,834.01			115,994,834.01
（二）其他综合收益		163,467.00								163,467.00
上述（一）和（二）小计		163,467.00					115,994,834.01			116,158,301.01
（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							-61,613,820.00			-61,613,820.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-61,613,820.00			-61,613,820.00
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										

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		
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	410,758,800.00	669,344,297.03			39,109,587.39		320,085,233.02		1,439,297,917.44	

单位:元 币种:人民币

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	350,758,800.00	66,085,671.25			22,206,846.97		170,744,637.74		609,795,955.96	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	350,758,800.00	66,085,671.25			22,206,846.97		170,744,637.74		609,795,955.96	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00	603,438,040.78					59,373,651.38		722,811,692.16	
（一）净利润							100,449,531.38		100,449,531.38	
（二）其他综合收益		-303,012.00							-303,012.00	
上述（一）和（二）小计		-303,012.00					100,449,531.38		100,146,519.38	
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	603,741,052.78							663,741,052.78	
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	603,741,052.78							663,741,052.78	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

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		
3. 其他										
（四）利润分配							-41,075,880.00			-41,075,880.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-41,075,880.00			-41,075,880.00
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	410,758,800.00	669,523,712.03			22,206,846.97		230,118,289.12			1,332,607,648.12

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

**母公司所有者权益变动表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	410,758,800.00	669,180,830.03			39,109,587.39		258,904,806.39	1,377,954,023.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	410,758,800.00	669,180,830.03			39,109,587.39		258,904,806.39	1,377,954,023.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		163,467.00					69,787,354.70	69,950,821.70
（一）净利润							131,401,174.70	131,401,174.70
（二）其他综合收益		163,467.00						163,467.00
上述（一）和（二）小计		163,467.00					131,401,174.70	131,564,641.70
（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							-61,613,820.00	-61,613,820.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-61,613,820.00	-61,613,820.00
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）								

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
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	410,758,800.00	669,344,297.03			39,109,587.39		328,692,161.09	1,447,904,845.51

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	350,758,800.00	66,085,671.25			22,206,846.97		147,856,022.63	586,907,340.85
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	350,758,800.00	66,085,671.25			22,206,846.97		147,856,022.63	586,907,340.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	603,438,040.78					75,733,279.16	739,171,319.94
(一) 净利润							116,809,159.16	116,809,159.16
(二) 其他综合收益		-303,012.00						-303,012.00
上述(一)和(二)小计		-303,012.00					116,809,159.16	116,506,147.16
(三) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00	603,741,052.78						663,741,052.78
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	603,741,052.78						663,741,052.78
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-41,075,880.00	-41,075,880.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-41,075,880.00	-41,075,880.00
4. 其他								

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
(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	410,758,800.00	669,523,712.03			22,206,846.97		223,589,301.79	1,326,078,660.79

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：王艳

会计机构负责人：王艳

## (二) 公司概况

三江购物俱乐部股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“宁波三江购物俱乐部有限公司”，系于 1995 年 9 月 22 日，由宁波三江投资开发有限公司和宁波大榭开发区三江贸易有限公司共同出资设立。设立时注册资本为人民币 500,000 元，其中，宁波三江投资开发有限公司持股比例为 52%，宁波大榭开发区三江贸易有限公司持股比例为 48%。

1996 年 5 月，宁波三江集团股份有限公司原名“宁波三江投资开发有限公司”将其所持有本公司的全部股权转让给自然人黄跃林。转让后，黄跃林持有本公司 52% 的股权。

1998 年 12 月，经本公司股东会决议，本公司增加注册资本 9,500,000 元，其中，黄跃林出资 1,740,000 元；宁波大榭开发区三江贸易有限公司出资 7,760,000 元，变更后的注册资本为人民币 10,000,000 元，其中，黄跃林持股比例为 20%；宁波大榭开发区三江贸易有限公司持股比例为 80%。

2003 年 5 月，宁波大榭开发区三江贸易有限公司更名为宁波富欣投资有限公司，并分别于 2002 年 11 月、2003 年 6 月和 2005 年 8 月将所持有本公司股权的 30%、30%和 20%转让给自然人陈念慈。转让后，陈念慈持有本公司 80% 的股权；黄跃林持有本公司 20% 的股权。

2005 年 12 月，经本公司股东会决议，陈念慈将持有本公司的全部股权转让给上海和安投资管理有限公司。转让后，上海和安投资管理有限公司持有本公司 80% 的股权。

2006 年 8 月，经本公司股东会决议，本公司将历年留存的未分配利润转增股本，转增后，公司注册资本变更为人民币 100,000,000 元。其中，上海和安投资管理有限公司持股 80%，黄跃林持股 20%。

2008 年 11 月，经本公司股东会决议，本公司由原有股东作为发起人，以截至 2008 年 9 月 30 日经审计的净资产，按 1.1290: 1 的比例折股，整体变更为股份有限公司，变更后的股本总额为 300,000,000 元。

2009 年 6 月，经本公司第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本 34,056,000 元，变更后的注册资本为人民币 334,056,000 元，其中，上海和安投资管理有限公司出资 240,000,000 元，占公司注册资本的 71.84%；黄跃林出资 75,000,000 元，占公司注册资本的 22.45%；张连君出资 15,000,000 元，占公司注册资本的 4.49%；其余 58 位自然人合计出资 4,056,000 元，占公司注册资本的 1.22%。

2009 年 12 月，经本公司第二临时股东大会决议，股东黄跃林分别与 118 位被其代持股份的本公司员工签订《股份确认书》，按黄跃林向 118 位员工借款的净余额除以 1 元/股乘以 30 倍，确定 118 位员工分别持有本公司股份数。该股份变更事项累计减少黄跃林出资金额 48,327,000 元，增加本公司 118 位员工出资金额 48,327,000 元。股份变更后股东持股比例如下：上海和安投资管理有限公司出资 240,000,000 元，占公司注册资本的 71.84%；黄跃林出资 26,673,000 元，占公司注册资本的 7.98%；张连君出资 15,000,000 元，占公司注册资本的 4.49%；其余 174 位自然人合计出资 52,383,000 元，占公司注册资本的 15.68%。上述股份变更事项于 2009 年 12 月 24 日完成工商备案登记手续。

2010 年 3 月，经本公司 2009 年度股东大会决议，以公司 2009 年末总股本 334,056,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股，增加注册资本 16,702,800 元，变更后的注册资本为人民币 350,758,800 元。股份变更后股东持股比例如下：上海和安投资管理有限公司出资 252,000,000 元，占公司注册资本的 71.84%；黄跃林出资 28,006,650 元，占公司注册资本的 7.98%；张连君出资 15,750,000 元，占公司注册资本的 4.49%；其余 174 位自然人合计出资 55,002,150 元，占公司注册资本的 15.68%。上述股份变更事项于 2010 年 3 月 20 日完成工商变更登记手续。

2011 年 2 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2011] 196 号”文核准，公司首次公开发行股票 60,000,000 股，增加注册资本 60,000,000 元，变更后的注册资本人民币 410,758,800 元。该次增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司（现为众环海华会计师事务所有限公司）“众环验字【2011】016 号”验资报告验证。上述股份变更事项于 2011 年 3 月 10 日完成工商变更登记手续。

1、公司注册资本为 410,758,800 元。

2、公司注册地：大榭开发区邻里中心。

公司组织形式：股份有限公司；公司的基本组织架构：本公司直接控股全资子公司：浙江三江购物有限公

司、宁波三江食品加工配送有限公司、宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司、上海三江购物有限公司、杭州义蓬三江购物有限公司、宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司、宁波市鄞州三江购物有限公司。本公司间接控股全资子公司：桐庐三江和安配送有限公司（已于 2012 年 2 月完成注销登记手续）。

公司总部地址：宁波市海曙区孝闻街 29 弄 1 号中山西路中西大厦 10 楼

公司企业法人营业执照注册号为：330200000049514。

3、公司从事商品零售行业，经营范围为：

许可经营项目：预包装食品（含酒类）、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）的批发、零售及网上销售；乙类非处方药（中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品）；中药材（饮片）（限品种经营）、卷烟、雪茄烟的零售及网上销售；普通货物公路运输；以下限分支机构经营：音像制品、书报刊零售及网上销售（以上均在许可证有效期限内经营）

一般经营项目：纺织、服装及日用品、化工产品、一类医疗器械、文化体育用品、食用农产品、通讯器材、家用电器、五金的批发、零售及网上销售；体温计、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、医用卫生口罩、妊娠诊断试纸（早早孕检测试纸）、避孕套（帽）的零售及网上销售；柜台租赁；广告、商品信息咨询服务；农产品、水产品的初级加工；服装、百货的委托加工；包装物的回收；农产品的收购；自营和代理货物和技术的进出口，除国家限制经营或禁止进出口的货物和技术外；含下属分支机构的经营范围。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

4、本公司的母公司：上海和安投资管理有限公司。上海和安投资管理有限公司的最终控制人：陈念慈。本财务报表及财务报表附注于 2012 年 8 月 22 日经本公司批准报出。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方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。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本:

①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 应当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; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益 (例如, 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分, 下同) 转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当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应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。

②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 则对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以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍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, 其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时, 应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法:

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权, 表明母公司能够控制被投资单位, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围; 母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权, 满足下列条件之一的, 视为母公司能够控制被投资单位, 将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围:

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议, 拥有被投资单位半数以上的表决权;

B、根据公司章程或协议, 有权决定被投资单位的财务和经营政策;

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、 现金及现金等价物的确定标准：

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 8、 金融工具：

#### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

本公司的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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

9、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额超过 2,000,000 元（含 2,000,000 元）或期末单项金额占应收款项期末余额 10%（含 10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司将合并范围内的企业间应收款项作为具有类似信用风险特征的应收款项组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
组合 2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款和其他组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 10、 存货：

### (1) 存货的分类

1、 存货分类： 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、在经营过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、材料采购、包装物与低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

2、 存货的确认： 本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

3、 存货取得和发出的计价方法： 本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法： 低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销；包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

5、 期末存货的计量： 资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法

### (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

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，应当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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。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；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及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。

①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 12、 投资性房地产：

(1) 本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

##### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

##### (4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 13、 固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 14、 在建工程：

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

#### 15、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

#### 16、 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、 长期待摊费用：

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的租入门店房屋改良支出、长期设备租赁费、门店消防工程、门店用电增容工程、临时设施等确认为长期待摊费用，并按项目受益期、预计尚可使用年限和租赁期限孰短原则确定摊销期限平均摊销。

18、 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当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。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法:

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

①对于授予职工的股份, 其公允价值按企业股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件 (不包括市场条件之外的可行权条件) 进行调整。如果企业未公开交易, 则应按估计的市场价格计量, 并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权, 如果不存在条款和条件相似的交易期权, 应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时, 应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的, 只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件 (如服务期限等), 企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 以作出可行权权益工具的最佳估计。

20、 回购本公司股份:

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的, 按注销股票面值总额减少股本, 购回股票支付的价款 (含交易费用) 与股票面值的差额调整所有者权益, 超过面值总额的部分, 应依次冲减资本公积 (股本溢价)、盈余公积和未分配利润; 低于面值总额的, 低于面值总额的部分增加资本公积 (股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前, 作为库存股管理, 回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积(股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的, 在回购时, 按照回购股份的全部支出作为库存股处理, 同时进行备查登记。

21、 收入:

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制, 收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业时, 确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定, 收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业时, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法: 已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司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:

A、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。

B、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。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 会员费收入

本公司对在超市营业网点注册的会员每年收取的会员费按会员有效收益期在 12 个月内分摊确认会员费收入，对于摊余金额计入递延收益。

22、 政府补助：

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

- ① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- ② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

- ① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。
- ② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。
- ③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期

损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 25、 持有待售资产：

#### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

#### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### 26、 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

### 27、 前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

无

## (2) 未来适用法

无

## 28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号--资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (四) 税项：

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品增值额	0、13%、17%
消费税	应税营业额	
营业税	应税营业额	3%、5%、20%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (五) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	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
桐庐三江和安配送有限公司	控股子公司	桐庐县县城花市弄 26 号	运输配送	50.00	定型包装食品、日用百货的配送	50.00		100	100	是			
浙江三江购物有限公司	控股子公司	杭州市萧山区坎山镇坎山镇民丰河村、勇建村	商品零售	6,000.00	商品零售	6,000.00		100	100	是			
宁波三江食品加工配送有限公司	控股子公司	奉化市江口街道方桥工业区	商品零售、批发、货运	2,000.00	商品零售、批发、货运	2,000.00		100	100	是			
宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司	控股子公司	宁波市海曙区镇明路 136 号	市场经营	100.00	菜市场经营管理服务	100.00		100	100	是			
上海三江购物有限公司	控股子公司	上海市金山区卫昌路 315 号 2 幢 266 室	商品零售	1,000.00	商品零售、从事货物进口及技术进口业务,会务服务,展览展示服务	1,000.00		100	100	是			
杭州义蓬三江购物有限公司	控股子公司	杭州市萧山区义蓬街道蜜蜂村	商品零售	1,000.00	商品零售、批发	1,000.00		100	100	是			
宁波市鄞州三江购物有限公司	控股子公司	宁波市鄞州区四明中路 532 号	商品零售	1,000.00	商品零售、批发	1,000.00		100	100	是			
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司	控股子公司	宁波东钱湖旅游度假区环湖北路嘉悦生活广场	商品零售	1,000.00	商品零售、批发	1,000.00		100	100	是			

注：公司于2012年2月完成子公司桐庐三江和安配送有限公司的注销登记手续。

## (六) 合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	/	/	316,700.44	/	/	292,681.81
人民币	/	/	253,264.68	/	/	228,130.45
美元	295.00	6.3249	1,865.99	295.00	6.3009	1,858.78
港元	100.00	0.8152	81.52	100.00	0.8107	81.07
日元	772,000.00	0.079648	61,488.25	772,000.00	0.081103	62,611.51
银行存款：	/	/	1,300,833,734.10	/	/	1,184,398,082.44
人民币	/	/	1,300,833,734.10	/	/	1,184,398,082.44
其他货币资金：	/	/	25,751,162.48	/	/	27,252,636.44
人民币	/	/	25,751,162.48	/	/	27,252,636.44
合计	/	/	1,326,901,597.02	/	/	1,211,943,400.69

注1：货币资金中不存在质押、冻结等对变现有限制或有潜在收回风险的款项；

注2：其他货币资金主要各门店收银备用金；

注3：货币资金期末余额较年初余额上升9.49%，主要系经营活动产生的净现金增加。

### 2、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存单利息	8,942,109.61	10,388,509.42	11,685,986.24	7,644,632.79
合计	8,942,109.61	10,388,509.42	11,685,986.24	7,644,632.79

### 3、应收账款：

#### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合1								
组合2	3,000,837.37	100.00	150,041.87	5.00	6,248,874.18	100.00	312,443.71	5.00
组合小计	3,000,837.37	100.00	150,041.87	5.00	6,248,874.18	100.00	312,443.71	5.00
合计	3,000,837.37	/	150,041.87	/	6,248,874.18	/	312,443.71	/

注：上述“组合1”是指将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合；上述“组合2”是指已单独计提减值准备的应收账款外，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	3,000,837.37	100.00	150,041.87	6,248,874.18	100.00	312,443.71
合计	3,000,837.37	100.00	150,041.87	6,248,874.18	100.00	312,443.71

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
浙江金马实业有限公司	非关联方客户	231,677.20	一年以内	7.72
浙江省公众信息产业有限公司电子商务分公司	非关联方客户	220,590.40	一年以内	7.35
浙江省天台县供电公司	非关联方客户	180,223.07	一年以内	6.01
奉化市香溢美食	非关联方客户	149,581.70	一年以内	4.98
浙江移动通信有限责任公司仙居分公司	非关联方客户	146,230.93	一年以内	4.87
合计	/	928,303.30	/	30.93

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1								
组合 2	11,607,323.74	100.00	2,514,849.32	21.67	16,517,023.47	100.00	3,102,687.94	18.78
组合小计	11,607,323.74	100.00	2,514,849.32	21.67	16,517,023.47	100.00	3,102,687.94	18.78
合计	11,607,323.74	/	2,514,849.32	/	16,517,023.47	/	3,102,687.94	/

注：上述“组合 1”是指将合并范围内的企业间其他应收款作为具有类似信用风险特征的其他应收款组合；上述“组合 2”是指已单独计提减值准备的其他应收款外，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	8,589,130.97	74.00	429,456.55	6,870,113.68	41.59	343,505.69
1 年以内小计	8,589,130.97	74.00	429,456.55	6,870,113.68	41.59	343,505.69
1 至 2 年	215,000.00	1.85	21,500.00	5,884,252.82	35.63	588,425.28
2 至 3 年	409,000.00	3.52	122,700.00	1,682,000.00	10.18	504,600.00
3 至 4 年	906,000.00	7.81	453,000.00	829,000.00	5.02	414,500.00
4 至 5 年	119,592.77	1.03	119,592.77	203,300.00	1.23	203,300.00
5 年以上	1,368,600.00	11.79	1,368,600.00	1,048,356.97	6.35	1,048,356.97
合计	11,607,323.74	100	2,514,849.32	16,517,023.47	100	3,102,687.94

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

注 1：其他应收款期末余额主要是各类备用金和支付给房东的保证金、押金等款项；

注 2：采购备用金系本公司为及时采购产品，而借支给采购人员的备用金；

注 3：宁波市海曙世纪盛业宾馆有限公司 1,360,000.00 元系本公司根据合同约定支付给房产出租方的押金；

注 4：各商场出纳备用金为存放在商场出纳手中用于各商场日常报销费用开支的备用金；

注 5：宁波东部新城开发投资有限公司 350,000.00 元系本公司为租赁其房产所支付的保证金；

注 6：上海华驿物流有限公司 309,055.00 元系本公司出租场地的应收租金和电费。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
采购备用金合计	非关联方客户	4,067,007.73	1 年以内	35.04
宁波市海曙世纪盛世宾馆有限公司	非关联方客户	1,360,000.00	1 年以内	11.72
各商场出纳备用金合计	非关联方客户	1,136,803.90	1 年以内	9.79
宁波东部新城开发投资有限公司	非关联方客户	350,000.00	1 年以内	3.02
上海华驿物流有限公司	非关联方客户	309,055.00	1 年以内	2.66
合计	/	7,222,866.63	/	62.23

## 5、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	113,793,538.33	86.53	82,846,069.29	72.50
1 至 2 年	16,681,763.79	12.68	30,612,642.37	26.79
2 至 3 年	889,322.00	0.68	809,227.00	0.71
3 年以上	149,227.00	0.11		
合计	131,513,851.12	100	114,267,938.66	100

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宁波金典置业有限公司	非关联方客户	30,490,000.00	1 年以内 1-2 年	合同正在履行
余姚市马渚镇庙前村经济合作社	非关联方客户	5,000,000.00	1-2 年	合同正在履行
翁建美	非关联方客户	1,575,000.00	1 年以内	合同正在履行
慈溪市东海房地产开发有限公司	非关联方客户	1,551,073.00	1 年以内	合同正在履行
奉化银泰置业有限公司	非关联方客户	1,000,000.00	1 年以内	合同正在履行

注：1 年以上的预付款项，主要为本公司支付的购房款项和预付的房屋租金，其中预付宁波金典置业有限公司 30,490,000.00 元（1 年以上预付的金额为 10,000,000.00 元，1 年以内预付的金额为 20,490,000.00 元）系购买青林湾房产款项，目前房产尚未交付。

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	1,283,191.51		1,283,191.51	1,351,835.73		1,351,835.73
在产品	470,399,287.15		470,399,287.15	687,240,403.65		687,240,403.65
包装物及低值易耗品	1,446,293.27		1,446,293.27	2,515,125.26		2,515,125.26
委托加工物资				368.65		368.65
合计	473,128,771.93		473,128,771.93	691,107,733.29		691,107,733.29

## 7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待转进项税	94,613,246.74	116,835,242.39
合计	94,613,246.74	116,835,242.39

注：待转进项税系尚未取得结算发票暂未抵扣的进项税额。

## 8、可供出售金融资产：

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	2,652,684.00	2,434,728.00
合计	2,652,684.00	2,434,728.00

注：本公司持有宁波银行股份有限公司股票 265,800 股，2012 年 6 月份最后一个交易日收盘价为 9.98 元，期末确认可供出售金融资产金额为 2,652,684.00 元。

## 9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

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							
二、联营企业							
上海家联联盈采购有限公司	25	25					
武汉爱家爱商贸有限公司	20	20	1,514,310.77	1,932,837.06	-418,526.29	0	0

本公司已于 2012 年 1 月完成对上海家联联盈采购有限公司的股权转让。

## 10、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	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
宁波新江厦连锁超市有限公司	18,954,500.00	18,954,500.00		18,954,500.00		18	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	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
上海家联联盈采购有限公司	360,000.00	43,460.56	-43,460.56	0		25	
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00	0	0	0		20	

本公司已于 2012 年 1 月完成对上海家联联盈采购有限公司的股权受让。

## 11、 固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	875,041,656.49	16,487,327.99	4,598,338.78	886,930,645.70
其中：房屋及建筑物	695,296,823.19	5,728,070.65		701,024,893.84
机器设备	100,007,694.39	3,156,724.01	2,111,389.28	101,053,029.12
运输工具	20,540,505.58	812,464.30	154,136.00	21,198,833.88
电子设备	28,115,621.38	4,128,550.88	1,691,194.41	30,552,977.85
其他设备	31,081,011.95	2,661,518.15	641,619.09	33,100,911.01
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	218,848,303.21		22,248,802.89	237,196,993.49
其中：房屋及建筑物	103,936,463.52		11,004,648.26	114,941,111.78
机器设备	67,375,099.66		5,630,043.11	71,158,649.74
运输工具	12,293,547.32		1,365,233.76	13,512,351.88
电子设备	17,215,271.11		1,801,731.03	17,532,166.03
其他设备	18,027,921.60		2,447,146.73	20,052,714.06
三、固定资产账面净值合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	656,193,353.28	/	/	649,733,652.21
其中：房屋及建筑物	591,360,359.67	/	/	586,083,782.06
机器设备	32,632,594.73	/	/	29,894,379.38
运输工具	8,246,958.26	/	/	7,686,482.00
电子设备	10,900,350.27	/	/	13,020,811.82
其他设备	13,053,090.35	/	/	13,048,196.95

本期折旧额：22,248,802.89 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,471,395.11 元。

注：本期固定资产增加主要系购买各项设备所致，本期减少主要系商场日常的设备汰换正常处置所致。

## 12、 在建工程：

### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,276,369.00		2,276,369.00	1,950,058.23		1,950,058.23

### (2) 重大在建工程项目变动情况

注 1：本期由在建工程转入固定资产原价 3,471,395.11 元为信息系统改造升级项目之硬件配套设施、以及食品加工线工程。本期由在建工程转入无形资产 80,000 元，系信息化工程已完工软件项目。

注 2：截至 2012 年 6 月 30 日，在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

注 3：公司在建工程无专门借款，无资本化金额。

## 13、 无形资产：

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	36,229,316.24	112,688.00		36,342,004.24
管理软件	2,494,416.24	104,288.00		2,598,704.24
商标权	92,000.00	8,400.00		100,400.00
义蓬土地使用权	3,532,900.00			3,532,900.00
坎山土地使用权	30,110,000.00			30,110,000.00
二、累计摊销合计	4,596,342.34	609,976.93		5,206,319.27
管理软件	1,254,191.72	185,763.79		1,439,955.51
商标权	88,933.14	3,676.86		92,610.00
义蓬土地使用权	493,134.03	44,161.26		537,295.29
坎山土地使用权-	2,760,083.45	376,375.02		3,136,458.47

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、无形资产账面净值合计	31,632,973.90	-497,288.93		31,135,684.97
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	31,632,973.90	-497,288.93		31,135,684.97
管理软件	1,240,224.52	-81,475.79		1,158,748.73
商标权	3,066.86	4,723.14		7,790.00
义蓬土地使用权	3,039,765.97	-44,161.26		2,995,604.71
坎山土地使用权	27,349,916.55	-376,375.02		26,973,541.53

本期摊销额：609,976.93 元。

本报告期内没有发生无形资产减值的情况。

无形资产明细情况

单位：元 币种：人民币

类别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
管理软件	购入	2,598,704.24	1,439,955.51	0-60 个月
商标权	购入	100,400.00	92,610.00	0-60 个月
义蓬土地使用权	购入	3,532,900.00	537,295.29	407 个月
坎山土地使用权	购入	30,110,000.00	3,136,458.47	430 个月
合计		36,342,004.24	5,206,319.27	

#### 14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入房屋装修费	29,235,072.72	5,027,384.20	7,418,826.34		26,843,630.58
空调租赁费	8,741.86		8,741.86		
电梯租赁费	265,260.22	-84,046.20	91,451.77		89,762.25
租入门店房产改良支出	916,967.00		55,578.00		861,389.00
门店消防工程	6,558,789.70	549,650.00	1,233,163.86		5,875,275.84
门店用电扩容工程	930,509.97		145,709.22		784,800.75
临时设施	3,437,356.53		1,941,185.99		1,496,170.54
减：1 年内到期的非流动资产	-14,245,203.79			-723,231.80	-13,521,971.99
合计	27,107,494.21	5,492,988.00	10,894,657.04	-723,231.80	22,429,056.97

注：未来一年内（含一年）摊销的长期待摊费用列入一年内到期的非流动资产。

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债：

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
1、坏账准备	666,222.80	853,782.91
2、存货未实现内部利润	3,441,875.54	2,400,625.94
3、预收会员费及租金	4,263,166.80	3,584,667.09
4、非现金资产政府补助	120,684.35	136,338.33
5、未发放职工薪酬	2,883,904.41	5,112,610.63
6、超规定年限押金	855,063.26	918,833.51
7、已计提未到付款期费用	550,652.21	543,497.91
小计	12,781,569.37	13,550,356.32
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	603,171.00	548,682.00
小计	603,171.00	548,682.00

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	29,811,260.75	22,271,195.29
合计	29,811,260.75	22,271,195.29

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	8,117,225.63	8,117,225.63	
2014 年	1,363,302.85	1,593,388.27	
2015 年	7,540,026.17	7,540,026.17	
2016 年	4,817,725.08	5,020,555.22	
2017 年	7,972,981.02		
合计	29,811,260.75	22,271,195.29	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动	2,412,684.00
小计	2,412,684.00
可抵扣差异项目：	
1、坏账准备	2,664,891.19
2、存货未实现内部利润	13,767,502.17
3、预收会员费及租金	17,052,667.19

项目	金额
4、非现金资产政府补助	482,737.38
5、未发放的职工薪酬	11,535,617.63
6、超规定年限押金	3,420,253.02
7、已计提未到付款期费用	2,202,608.81
小计	51,126,277.39

## 16、资产减值准备明细:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,415,131.65	-750,240.46			2,664,891.19
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,415,131.65	-750,240.46			2,664,891.19

## 17、应付票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

注:应付票据期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 18、应付账款:

- (1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 19、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
电子消费卡、团购、租金等	596,268,782.47	647,146,312.81
合计	596,268,782.47	647,146,312.81

## (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,090,091.80	142,061,477.99	151,040,802.29	9,110,767.50
二、职工福利费		5,812,809.08	5,812,809.08	0.00
三、社会保险费	2,685,947.25	24,583,630.98	23,985,269.21	3,284,309.02
其中：1. 医疗保险费	761,649.34	8,408,707.31	8,472,129.17	698,227.48
2. 基本养老保险费	1,682,601.95	13,419,756.76	12,689,361.89	2,412,996.82
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	179,790.91	1,723,247.59	1,729,982.07	173,056.43
5. 工伤保险费	25,304.69	437,704.76	463,009.45	
6. 生育保险费	36,600.36	594,214.56	630,786.63	28.29
四、住房公积金	456,190.32	8,078,706.78	8,347,064.00	187,833.10
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	21,220.42	70,566.97	70,690.48	21,096.91
合计	21,253,449.79	180,607,191.80	189,256,635.06	12,604,006.53

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 21,096.91 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

## 21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-36,611,750.60	-11,313,499.37
消费税		
营业税	677,498.64	976,210.17
企业所得税	19,354,732.80	16,246,206.78
个人所得税	61,896.21	209,178.21
城市维护建设税	122,704.28	1,751,173.45
教育费附加	56,408.58	367,033.67
地方教育费附加	31,826.90	886,825.48
水利基金	325,520.12	449,991.46
其他税费	-351,425.32	893,972.95
合计	-16,332,588.39	10,467,092.80

## 22、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	14,985,987.46	19,831,534.19
合计	14,985,987.46	19,831,534.19

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款中账龄超过 1 年的主要是收取的供应商、外租户、促销员背心等的押金。

## (4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款详细情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	性质或内容
收取客户押金	1,847,657.00	押金
收取供应商押金	5,581,021.89	押金
合计	7,428,678.89	

## 23、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-会员费	7,736,623.41	7,815,363.63
合计	7,736,623.41	7,815,363.63

注：本公司对在超市营业网点注册的会员每年收取的会员费按摊余金额计入递延收益。

## 24、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
非现金资产政府补助	482,737.38	545,353.38
合计	482,737.38	545,353.38

注：其他非流动负债期末余额系取得政府非现金资产补助，按使用期限摊余价值。

## 25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,758,800						410,758,800

## 26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	667,523,758.39			667,523,758.39
可供出售金融资产公允价值变动	1,646,046.00	163,467.00		1,809,513.00
制度转入资本公积	11,025.64			11,025.64
合计	669,180,830.03	163,467.00		669,344,297.03

注：公司持有的宁波银行股份有限公司股票，因财务报表日市值变动的影响，增加资本公积-可供出售金融资产公允价值变动 163,467.00 元。

## 27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,109,587.39			39,109,587.39
合计	39,109,587.39			39,109,587.39

## 28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	265,704,219.01	/
调整后 年初未分配利润	265,704,219.01	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,994,834.01	/
应付普通股股利	61,613,820.00	
期末未分配利润	320,085,233.02	/

## 29、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,595,171,927.78	2,545,375,201.29
其他业务收入	111,115,815.18	103,078,653.86
营业成本	2,201,807,739.84	2,177,123,741.86

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超市商品零售	2,595,171,927.78	2,201,785,579.10	2,545,375,201.29	2,177,110,216.83
合计	2,595,171,927.78	2,201,785,579.10	2,545,375,201.29	2,177,110,216.83

注 1：其他业务主要系本公司为供应商提供相关服务，按合同规定收取的各项服务性费用、租赁收入及会员费收入。

注 2：本公司主要从事商品零售业务，从单个客户取得的业务收入很低，因此向前 5 名客户销售的收入总额占公司全部主营业务收入比例很小。

### 30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			应税营业额
营业税	5,968,885.00	5,498,987.03	应税营业额
城市维护建设税	4,847,977.97	5,321,759.94	应交流转税额
教育费附加	2,087,947.37	2,288,910.93	
地方教育发展费	1,391,918.57	1,533,162.06	
水利基金	2,433,578.18	2,213,736.68	
其他税金		0.06	
合计	16,730,307.09	16,856,556.70	/

### 31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	162,440,211.80	150,702,215.05
房租及房屋费用	64,210,022.49	64,881,765.72
折旧与摊销	23,628,090.06	20,640,059.56
水电费	21,043,096.50	19,234,747.20
汽运费	20,870,957.82	20,531,622.01
装修费	8,973,768.78	7,723,340.43
商品损耗费	11,396,080.23	9,639,131.22
包装费用、促销费	7,203,719.49	7,759,948.69
物料消耗、维修等	19,069,400.68	25,345,547.90
合计	338,835,347.85	326,458,377.78

### 32、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	20,203,152.64	16,928,419.79
差旅费	947,751.10	708,941.08
汽车费用	515,788.19	345,954.90
折旧、租赁费、装修摊销	2,462,320.20	2,288,555.44
水电费、办公费、促销费	1,842,922.66	731,084.48
印花税税金等	1,902,628.47	2,055,890.61
审计咨询费等	216,930.00	949,313.00
通讯费		809,100
其他	1,793,100.28	7,843,500.74
合计	29,884,593.54	32,660,760.04

## 33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-18,441,369.35	-9,355,457.89
汇兑损失	1,115.60	839.65
金融机构手续费	2,379,901.12	2,705,675.79
合计	-16,060,352.63	-6,648,942.45

## 34、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,477.70	26,332.99
可供出售金融资产等取得的投资收益	53,160.00	53,160.00
合计	55,637.70	79,492.99

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海家联联盈采购有限公司	2,477.70		股权转让收益
武汉爱家爱商贸有限公司		26,332.99	
合计	2,477.70	26,332.99	/

注 1：公司投资收益汇回无重大限制。

注 2：可供出售金融资产取得的投资收益系收到持有宁波银行股份有限公司股票分红。

## 35、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-740,242.29	-312,300.6
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-740,242.29	-312,300.6

## 36、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,200.54	17,183.25	3,200.54
其中：固定资产处置利得	3,200.54	17,183.25	3,200.54
政府补助	24,071,890.80	26,511,883.05	24,063,635.80
其他	67,118.64	969,460.12	67,118.64
合计	24,142,209.98	27,498,526.42	24,133,954.98

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与资产相关政府补助：			
大榭开发区财政局实物补助计入当期损益的金额	62,616.00	21,079.98	
与收益相关的政府补助：			
大榭开发区财政局商贸流通补贴款	9,940,000.00	8,936,000.00	
大榭开发区财政局商贸流通业发展补贴资金	12,000,000.00	11,540,000.00	
杭州市萧山区财政局补助资金	210,000.00	4,566,200.00	
2011 年度宁波市鼓励企业引进海外工程年薪资助补助	300,000.00		
2010 年度坎山镇二十强工业企业奖励		88,000.00	
2011 年度萧山区服务业企业经济规模奖	100,000.00		
用工、失业、社保补助	96,200.00	92,000.00	
杭州市 2010 年度商贸服务业财政补贴	500,000.00	400,000.00	
农超对接项目补助资金		180,000.00	
鄞州区贸易局商贸业、租赁便利店奖励款		387,000.00	
“万村千乡”市场工程财政奖励资金补助	427,000.00		
大榭开发财政局 2011 年度上级补助项目地方配套资金	300,000.00		
其它零星补助（5 万以下）	136,074.80	301,603.07	
合计	24,071,890.80	26,511,883.05	/

注 1：营业外收入-其他主要是收到补偿款以及无需支付的款项等；

注 2：公司的子公司宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司收到的政府补助属符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助”，不计入非经常性损益。（详见附注（十二）1、当期非经常性损益明细表）

## 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	288,770.16	202,666.99	288,770.16
其中：固定资产处置损失	288,770.16	202,666.99	288,770.16
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
补偿支出	2,945,272.10	5,000.00	2,945,272.10
其他	-238,648.17	274,655.61	-238,648.17
合计	3,025,394.09	482,322.60	

注：营业外支出-"补偿支出"主要系解除租赁合同补偿。营业外支出-"其他"项目主要系零星意外支出。

## 38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,239,182.19	29,823,160.34
递延所得税调整	768,786.95	-861,333.09
合计	41,007,969.14	28,961,827.25

## 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益（元）	0.2824	0.2571
稀释每股收益（元）	0.2824	0.2571

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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，P<sub>1</sub> 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。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

#### 40、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

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	217,956.00	-404,016.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	54,489.00	-101,004.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	163,467.00	-303,012.00
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		
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		
小计		
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额		
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	163,467.00	-303,012.00

#### 41、现金流量表项目注释：

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其中：收到政府补助	24,001,019.80
收到往来单位款	8,147,155.64
收到补偿及其他零星意外收入	4,463,051.29
合计	36,611,226.73

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其中：支付往来单位款	7,290,158.27
支付水电费	21,284,241.50
支付租赁费	66,124,456.57
支付汽运费	19,913,324.68
支付办公费	28,975,241.46
支付其他购置费	39,656,703.50
合计	183,244,125.98

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	19,738,846.17	3,084,025.70
其中：银行存款利息收入	19,738,846.17	3,084,025.70

## 42、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	115,994,834.01	100,449,531.38
加：资产减值准备	-740,242.29	-312,300.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,248,737.49	20,255,553.20
无形资产摊销	609,976.93	554,877.71
长期待摊费用摊销	10,894,657.04	9,538,933.49
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）	288,770.16	202,666.99
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）	-18,441,369.35	-6,648,942.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,637.70	-79,492.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	768,786.95	-861,333.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	217,978,961.36	144,346,671.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,580,981.11	26,670,646.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-187,364,613.62	-53,593,309.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	196,763,842.09	240,523,502.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,326,901,597.02	1,161,481,683.88
减：现金的期初余额	1,211,943,400.69	316,205,471.97
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	114,958,196.33	845,276,211.91

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,326,901,597.02	1,211,943,400.69
其中：库存现金	316,700.44	292,681.81
可随时用于支付的银行存款	1,300,833,734.10	1,184,398,082.44
可随时用于支付的其他货币资金	25,751,162.48	27,252,636.44
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	1,326,901,597.02	1,211,943,400.69

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海和安投资管理有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区银城东路139号9层911室	陈念慈	投资管理	1,000	61.35	61.35	陈念慈	78425455-0

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江三江购物有限公司	有限责任公司	杭州市	陈念慈	综合零售	6,000	100	100	78826840-7
宁波三江食品加工配送有限公司	有限责任公司	奉化市	陈念慈	综合零售、仓储货运	2,000	100	100	76852458-1
宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司	有限责任公司	宁波市	王忠勤	菜场经营管理服务	100	100	100	66555500-0
上海三江购物有限公司	有限责任公司	上海市	陈念慈	综合零售	1,000	100	100	69163336-7
桐庐三江和安配送有限公司	有限责任公司	桐庐县	谢维英	百货配送	50	100	100	66230401-1
杭州义蓬三江购物有限公司	有限责任公司	杭州市	陈念慈	综合零售	1,000	100	100	69981132-4
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司	有限责任公司	宁波市	陈念慈	综合零售	1,000	100	100	58746045-1
宁波市鄞州三江购物有限公司	有限责任公司	宁波市	陈念慈	综合零售	1,000	100	100	58745552-1

注：公司于 2012 年 2 月完成子公司桐庐三江和安配送有限公司的注销登记手续。

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
上海家联联盈采购有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区乳山路 98 号 5C-1 座	王培桓	商业零售	144	25	25	76119741-8
武汉爱家爱商贸有限公司	有限责任公司	武汉市硚口区解放大道 38 号	张海霞	管理咨询	50	20	20	78197399-8

注：本公司已于 2012 年 1 月完成对上海家联联盈采购有限公司的股权受让。

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	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					
二、联营企业					
武汉爱家爱商贸有限公司	151.431077	193.283706	-41.852629	0	0

## 4、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关系	组织机构代码
宁波富欣投资有限公司	其他	25411803-3
宁波京桥恒业工贸有限公司	母公司的控股子公司	75326646-0

## 5、关联交易情况

## (1) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表:

单位:元 币种:人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
宁波京桥恒业工贸有限公司	三江购物俱乐部股份有限公司	其他资产托管	2008年6月1日	2018年6月30日	依据合同确认	

注:2008年6月,本公司与宁波京桥恒业工贸有限公司签订资产托管协议,协议约定,本公司因经营需要托管该公司的全部资产。托管资产的账面价值为8,208万元,托管期限从协议生效之日起至2018年6月30日。根据协议,本公司自用托管资产中的通用仓库和办公用房应向宁波京桥恒业工贸有限公司支付租金,租赁价格为:通用仓库面积为43,000平方米,0.27元/(天·平方米),总价423.77万元/年;办公用房1,000平方米,1.00元/(天·平方米),总价36.50万元/年。2012年1-6月共支付租赁费2,301,350.00元。

## (八) 股份支付:

无

## (九) 或有事项:

无

## (十) 承诺事项:

## 1、重大承诺事项

本公司及下属子公司以租赁方式取得的经营场所,已与出租方签订了长期经营租赁合同,租期一般为3至20年。

## (十一)资产负债表日后事项:

## 1、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日,公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

## (十二)其他重要事项:

## 1、租赁

与经营租赁有关的信息,本公司作为经营租赁承租人,租赁相关信息如下:

单位:元 币种:人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	111,746,725.32
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	103,147,504.38
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	93,509,566.96
合 计	308,403,796.66

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	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)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	2,434,728.00	217,956.00	2,412,684.00		2,652,684.00
金融资产小计	2,434,728.00	217,956.00	2,412,684.00		2,652,684.00
上述合计	2,434,728.00	217,956.00	2,412,684.00		2,652,684.00

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	259,629,779.50	99.60			260,324,121.25	99.11		
组合 2	1,043,658.15	0.40	52,182.91	5	2,346,835.83	0.89	117,341.79	5
组合小计	260,673,437.65	100	52,182.91	5	262,670,957.08	100	117,341.79	5
合计	260,673,437.65	/	52,182.91	/	262,670,957.08	/	117,341.79	/

注：上述“组合 1”是指将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合；上述“组合 2”是指已单独计提减值准备的应收账款外，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额（元）	坏账准备（元）
组合 1	259,629,779.50	0
合计	259,629,779.50	0

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	1,043,658.15	100	52,182.91	2,346,835.83	100	117,341.79
合计	1,043,658.15	100	52,182.91	2,346,835.83	100	117,341.79

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
浙江三江购物有限公司	关联方客户	257,366,767.23	1 年以内	98.73
宁波市海曙区镇明菜市场经营管理 有限公司	关联方客户	850,126.00	1 年以内	0.33
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有 限公司	关联方客户	786,244.93	1 年以内	0.30
上海三江购物有限公司	关联方客户	422,114.89	1 年以内	0.16
浙江金马实业有限公司	非关联方客户	231,677.20	1 年以内	0.09
合计	/	259,656,930.25	/	99.61

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1								
组合 2	10,234,238.90	100	2,306,145.08	22.53	11,933,594.55	100	2,608,006.49	21.85
组合小计	10,234,238.90	100	2,306,145.08	22.53	11,933,594.55	100	2,608,006.49	21.85
合计	10,234,238.90	/	2,306,145.08	/	11,933,594.55	/	2,608,006.49	/

注：上述“组合 1”是指将合并范围内的企业间其他应收款作为具有类似信用风险特征的其他应收款组合；上述“组合 2”是指已单独计提减值准备的其他应收款外，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	7,649,046.13	74.74	382,452.31	6,374,484.76	53.42	318,724.24
1 至 2 年	179,000.00	1.75	17,900.00	2,099,252.82	17.59	209,925.28
2 至 3 年	207,000.00	2.02	62,100.00	1,380,000.00	11.56	414,000.00
3 至 4 年	711,000.00	6.95	355,500.00	829,000.00	6.95	414,500.00
4 至 5 年	119,592.77	1.17	119,592.77	202,500.00	1.70	202,500.00
5 年以上	1,368,600.00	13.37	1,368,600.00	1,048,356.97	8.78	1,048,356.97
合计	10,234,238.90	100.00	2,306,145.08	11,933,594.55	100	2,608,006.49

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
采购备用金合计	非关联方客户	4,067,007.73	1 年以内	39.74
宁波市海曙世纪盛世宾馆有限公司	非关联方客户	1,360,000.00	1-2 年	13.29
各商场出纳备用金合计	非关联方客户	1,136,803.90	1 年以内	11.11
宁波东部新城开发投资有限公司	非关联方客户	350,000.00	1 年以内	3.42
慈溪市田野商厦有限公司	非关联方客户	220,000.00	1 年以内	2.15
合计	/	7,133,811.63	/	69.71

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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
浙江三江购物有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			100	100	
宁波三江食品加工配送有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100	
宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100	
上海三江购物有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100	
杭州义蓬三江购物有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100	
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100	
宁波市鄞州三江购物有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100	
宁波新江夏连锁超市有限公司	18,954,500.00	18,954,500.00		18,954,500.00			18	18	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	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
上海家联联盈采购有限公司	360,000.00	43,460.56	-43,460.56	0				25	25	
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00	0	0	0				20	20	

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,453,493,154.03	2,404,856,097.54
其他业务收入	110,848,962.04	103,140,394.20
营业成本	2,170,603,775.63	2,151,201,551.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超市商品零售	2,453,493,154.03	2,170,581,614.89	2,404,856,097.54	2,151,188,026.61
合计	2,453,493,154.03	2,170,581,614.89	2,404,856,097.54	2,151,188,026.61

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,477.70	26,332.99
可供出售金融资产等取得的投资收益	53,160.00	53,160.00
合计	25,055,637.70	40,079,492.99

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宁波三江食品加工配送有限公司	25,000,000.00	40,000,000.00	子公司年度分红收入
合计	25,000,000.00	40,000,000.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海家联联盈采购有限公司	2,477.70		股权转让收益
武汉爱家爱商贸有限公司		26,332.99	被投资单位权益变化
合计	2,477.70	26,332.99	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	131,401,174.70	116,809,159.16
加：资产减值准备	-367,020.29	-21,553.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,931,659.30	15,509,708.45
无形资产摊销	231,801.91	176,702.69
长期待摊费用摊销	8,411,308.73	7,379,927.81
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）	182,872.04	200,635.04
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）	-18,246,390.56	-6,955,948.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,055,637.70	-40,079,492.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	156,734.81	-1,391,752.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	135,909,153.50	82,527,045.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,293,969.17	87,304,347.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-143,780,016.15	-29,003,931.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,069,609.46	232,454,848.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,236,461,883.62	1,071,190,882.49
减：现金的期初余额	1,151,671,535.62	194,475,251.72
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	84,790,348.00	876,715,630.77

## (十四) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-285,569.62
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	24,063,635.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	96,693.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,669,505.29
所得税影响额	-5,309,510.40
合计	15,895,743.99

## 2、 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	
		基本每股收益 (元)	稀释每股收益 (元)
归属于公司普通股股东的净利润	8.097	0.2824	0.2824
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.2437	0.2437

## 3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
应收账款	3,000,837.37	6,248,874.18	-51.98%	主要系当年加快赊销结算进度所致
其他应收款	11,607,323.74	16,517,023.47	-29.73%	主要系当年加强与往来单位结算收回款项所致
存货	473,128,771.93	691,107,733.29	-31.54%	主要系公司上年末为迎接春节销售高峰提前备货所致
其他流动资产	94,613,246.74	116,835,242.39	-19.02%	主要系公司未取得结算发票的货款减少使期末不可抵扣进项税减少所致
应付职工薪酬	12,604,006.53	21,253,449.79	-40.70%	主要系公司年终奖金发放所致
应交税费	-16,332,588.39	10,467,092.80	-256.04%	主要系公司期末留抵进项税金额增加所致
其他应付款	14,985,987.46	19,831,534.19	-24.43%	主要系公司期末往来单位款减少所致
未分配利润	320,085,233.02	265,704,219.01	20.47%	主要系公司当期净利润增加所致

## (2) 利润表项目

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
财务费用	-16,060,352.63	-6,648,942.45	141.55%	主要系本年度存款利息收入增加所致
资产减值损失	-740,242.29	-312,300.60	137.03%	主要系应收款项余额减少，冲回坏账准备所致
营业外支出	3,025,394.09	482,322.60	527.26%	主要系解除租赁合同所支付的补偿款所致
所得税费用	41,007,969.14	28,961,827.25	41.59%	主要系本期利润总额增加以及上年同期子公司可弥补亏损抵减应纳税额造成上年同期所得税费用较低所致

## (3) 现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	196,763,842.09	240,523,502.66	-18.19%	主要系结算时间差异造成公司本期支付货款较上年增加，以及本期缴纳税费、发放职工工资等经营活动支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-20,191,825.76	-23,771,410.75	15.06%	主要系本年度公司利息收入增加所致
筹资活动现金流量净额	-61,613,820.00	628,524,120.00	-109.80%	主要系上年度发行股票筹资所致

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人、主管财务工作负责人及财务部门负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 3、 备查文件备置地点：公司董事会办公室。

董事长：陈念慈  
三江购物俱乐部股份有限公司  
2012 年 8 月 22 日