



**三江购物俱乐部股份有限公司**

**601116**

**2012 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	黄跃林	出国	陈念慈

三、 众环海华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人陈念慈、主管会计工作负责人陈念慈及会计机构负责人（会计主管人员）吴文智声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经公司第二届董事会第八次会议审议通过，公司拟以 2012 年 12 月 31 日的总股本 410,758,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发股利 82,151,760.00 元；本次利润分配后尚余 286,688,221.40 元，结转下一次分配。公司结存的公积金不在本次转增股本。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义及重大风险提示 .....	1
第二节 公司简介 .....	2
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	4
第四节 董事会报告 .....	6
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	29
第八节 公司治理 .....	35
第九节 内部控制 .....	38
第十节 财务会计报告 .....	39
第十一节 备查文件目录 .....	102

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
三江购物	指	三江购物俱乐部股份有限公司
控股股东、和安投资	指	上海和安投资管理有限公司
浙江三江	指	浙江三江购物有限公司，为公司全资子公司
三江配送	指	宁波三江食品加工配送有限公司，为公司全资子公司
京桥恒业	指	宁波京桥恒业工贸有限公司，为控股股东的全资子公司
镇明菜市场	指	宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司，为公司全资子公司
上海三江	指	上海三江购物有限公司，为公司全资子公司
义蓬三江	指	杭州义蓬三江购物有限公司，为公司全资子公司
东钱湖三江	指	宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司，为公司全资子公司
鄞州三江	指	宁波市鄞州三江购物有限公司，为公司全资子公司
大型超市	指	实际营业面积 6000 平米以上，品种齐全、满足顾客一次性购齐的零售业态
社区平价超市	指	营业面积 3000 平米左右，在社区周边，以满足社区居民日常生活必需品为主的零售业态
保荐机构、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所、众环海华	指	众环海华会计师事务所有限公司
农超对接	指	农户向超市、菜市场 and 便民店直供农产品的新型流通方式，主要是为优质农产品进入超市搭建平台。
ERP	指	英文 Enterprise Resource Planning 企业资源计划系统，是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
eHR	指	英文：Electronic Human Resource ，是指人力资源管理电子信息化，是指企业基于高速度、大容量的硬件和先进的 IT 软件的人力资源管理模式。
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

### 二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	三江购物俱乐部股份有限公司
公司的中文名称简称	三江购物
公司的外文名称	Sanjiang Shopping Club Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Sanjiang Shopping Club
公司的法定代表人	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	泮霄波	俞贵国
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	0574-83886893
传真	0574-83886806	0574-83886806
电子信箱	sj@sanjiang.com	sj@sanjiang.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	宁波市大榭开发区邻里中心
公司注册地址的邮政编码	315812
公司办公地址	宁波市孝闻街 29 弄中西大厦
公司办公地址的邮政编码	315010
公司网址	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	三江购物	601116

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 5 月 2 日
注册登记地点	大榭开发区邻里中心
企业法人营业执照注册号	330200000049514
税务登记号码	3302067048818406
组织机构代码	70488184-6
注册登记日期	2012 年 11 月 26 日
注册登记地点	大榭开发区邻里中心
企业法人营业执照注册号	330200000049514
税务登记号码	3302067048818406
组织机构代码	70488184-6

**(二)公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

无变化。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

无变化。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	众环海华会计师事务所有限公司
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦
	签字会计师姓名	喻友志 赵文凌
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	顾峥 曾畅
	持续督导的期间	2011 年 3 月 2 日-2013 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同 期增减(%)	2010 年
营业收入	5,123,452,899.48	5,116,910,530.35	0.13	4,823,680,376.37
归属于上市公司股东的净利润	176,154,389.61	152,938,201.69	15.18	131,411,254.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	160,364,191.02	126,380,844.73	26.89	105,032,393.38
经营活动产生的现金流量净额	308,050,566.04	367,969,823.84	-16.28	269,048,047.21
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,499,593,031.04	1,384,753,436.43	8.29	609,795,955.96
总资产	3,046,037,087.93	2,928,559,318.93	4.01	1,867,682,155.96

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同 期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.4289	0.3816	12.4	0.3746
稀释每股收益（元 / 股）	0.4289	0.3816	12.4	0.3746
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.3904	0.3154	23.78	0.2994
加权平均净资产收益率（%）	12.26	13.2	减少 0.94 个百分 点	23.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.16	10.91	增加 0.25 个百分 点	19.14

## 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-376,803.61	-396,884.62	-604,314.85
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	36,520,581.80	37,122,416.03	36,385,999.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	742,078.21	151,193.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,044,383.65	-1,932,981.77	-687,609.14
所得税影响额	-7,309,195.95	-8,977,270.89	-8,866,408.45
合计	15,790,198.59	26,557,356.96	26,378,860.95

## 三、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
可供出售金融资产	2,434,728.00	2,833,428.00	398,700.00	0
合计	2,434,728.00	2,833,428.00	398,700.00	0

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内公司经营情况的回顾

2012 年是零售行业发展艰难的一年，行业整体增速下滑，公司的销售增长也面临着较大的压力，公司在适应环境的不断变化中发展、变革与创新。在公司董事会领导下，管理层以上市公司工作要求为标准，积极实施管理创新、提高工作效率，并围绕年初制定的目标，在全体员工的一致努力下提升销售与利润、降低损耗与费用，具体情况如下。

报告期内公司实现营业收入 512,345.29 万元，比上年度增长 0.13%，归属于母公司所有者的净利润 17,615.44 万元，比上年度增加 15.18%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 16,036.42 万元，比上年度增加 26.89%。公司主要从以下几方面积极开展工作。

#### 1. 加强门店经营，促进销售平稳增长

公司继续提升现有门店的销售水平和盈利能力以保持较强的内生性增长。组织实施年度各项大型促销活动，突出固定主题活动的特色，促进销售平稳增长；深化“农超对接”，降低成本、减少损耗、提升商品质量；强化门店的生鲜经营，加强生鲜经营道具改良，不断丰富生鲜蔬果、肉制品、冷冻品以及面点食品品种和经营档次，增强了生鲜商品经营陈列展示力和集客率，充分体现生鲜超市与农贸市场间的差别，达到和维持较高的生鲜水准，使生鲜超市所独具的核心竞争力得到体现。

但在艰难的 2012 年，宏观经济增长趋缓、电子商务的冲击，同行价格竞争的影响，销售和盈利情况不够理想，未能达到公司既定的目标。

#### 2. 加强信息系统管理，深化各项系统功能

全面完善公司协同办公平台（OA），加强公司内部沟通的便捷性；搭建了人力资源管理电子信息化系统（eHR），使之实现公司人力资源管理功能的重构；ERP 一期项目高质量上线，建立数据挖掘和报表分析模式，以满足公司经营管理和发展的需要；结合新版会员卡推出，公司在年初对会员卡系统作了升级，赢得了老百姓的口碑；组建内外结合的专业软件研发团队，为公司信息系统维护与升级提供了有力保障。

#### 3. 加强内部控制管理，不断完善各项管理体系。

公司初步完成了内部控制建设工作。由于公司内部控制尚处于建设期，为了严格履行《内控指引》的要求，公司审计部作为内控规范的牵头部门，不断整合公司的业务流程并督促相关部门落实整改，配合公司政策中心修改完善公司的内部控制制度和规范。并对公司内控设计和执行的有效性进行测试，同时对内部控制进行自我评估。公司资保部门通过内部各类廉洁文化与安全工作的宣传和通知，提升企业内部良好的工作风气；同时按照公司有关规定查处违规操作和不良行为，降低损耗，完善公司内部运作。运行体系的不断优化和完善确保了内控体系的有效性，提高了公司运营质量，保护了股东和债权人的合法权益。

#### 4. 加强人才队伍建设，持续完善人才培养机制

报告期内公司实行门店双指标考核，并深化完善绩效考评机制和激励机制，完善薪酬分配机制，充分调动广大干部员工的积极性。广泛开展人才选拔、任用及考评等工作，扩充储备人才库的容量，引进外部智力，进一步拓宽成熟人才的招聘渠道；加大对基层员工和管理团队的培训力度，提高全员综合素质，为公司经营发展提供坚实的人力资源保障。

#### 5. 降低拓展速度，稳健发展新网点

2012 年公司继续加大对核心区域的开发，集中优势密集布局的发展战略，公司控制了外区新门店的开设，同时对一些亏损大的门店进行了清理与关闭。报告期内新开门店 3 家，关闭门店 8 家，新签约 5 家，截止 2012 年 12 月 31 日，公司共拥有门店 146 家，营业面积合计 447450 平方米，公司没有完成网点发展目标。

2012 年度公司共新开门店 3 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	鄞州区东钱湖清泉山庄社区	2012-03-23	15 年	730.5
南山	奉化市南山路与岳林路交汇处宁波奉化银泰城	2012-09-28	15 年	6607
莫高	鄞州区东钱湖钱湖人家社区南大门（莫高路 15 号）	2012-11-16	15 年	2024

2012 年度公司共关闭门店 8 家，具体如下：

网点名称	地址	面积 (m <sup>2</sup> )	开业日期	闭店日期	关闭原因
昌化	临安市昌化镇永丰路 8 号	2450	2009-01-09	2012-04-10	经营条件限制,经营效益不佳。
瓜沥	萧山瓜沥镇人民路 42 号	1100	2005-04-16	2012-05-18	与航民店较近合并
气象	宁波宁海县城关镇气象北路 79 号	8600	2007-06-22	2012-07-05	经营条件限制,经营效益不佳
埋沟	宁波慈溪市周巷镇大通中路 360 号	4200	2007-12-13	2012-07-24	与周巷店距离较近合并
贵驷	浙江宁波镇海区骆驼街道贵驷贵安路 28 号	3334	2007/03/21	2012-10-16	与镇骆店较近合并
东浦	绍兴市镜湖新区东浦镇绿城小区苑杨港坊	3210	2010-02-06	2012-11-14	经营条件限制,经营效益不佳。
子陵	余姚市文山路菜市场二楼	2364	2005-09-26	2012-12-06	经营条件限制,经营效益不佳
近江	杭州市富春江路 118 号临江公寓一、二层	2504	2005-04-16	2012-12-17	经营条件限制,经营效益不佳

截止本报告签署日，本公司 2013 年新关闭网点 1 家（禾兴店）。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司网点布局如下：

所属区域	门店数				签约面积 (m <sup>2</sup> )
	年初	新开	关店数	期末（2012 年 12 月 31 日）	
宁波市区	105	3	4	104	302939
浙江省宁波以外地区	46	0	4	42	144511
汇总	151	3	8	146	447450

截止本报告签署日，本公司 2013 年新开网点 1 家（联心店）。

**(一) 主营业务分析****1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,123,452,899.48	5,116,910,530.35	0.13
营业成本	4,151,627,375.31	4,166,332,483.51	-0.35
销售费用	690,502,762.13	693,393,519.69	-0.42
管理费用	69,941,998.78	75,989,345.45	-7.96
财务费用	-33,758,666.59	-18,315,576.14	-84.32
经营活动产生的现金流量净额	308,050,566.04	367,969,823.84	-16.28
投资活动产生的现金流量净额	-65,759,173.17	-100,756,015.12	34.73
筹资活动产生的现金流量净额	-61,613,820.00	628,524,120.00	-109.80

**2、 收入****(1) 驱动业务收入变化的因素分析**

2012 年营业收入达到 51.23 亿元，较 2011 年增加 654.24 万，增加 0.13%。其中，商品销售收入为 49.11 亿，较上年 49.05 亿增加 0.12%。由于市场环境复苏缓慢，消费欲望下降、大卖场急剧扩张、电商快速发展等原因导致竞争加剧，现阶段公司销售收入的增长面临较大的挑战。

本年度经营活动所产生的现金流量达到 3.08 亿元，主要系公司销售收到现金增加及预收账款增加所致；本年度经营活动所产生的现金流量比上年度下降 16.28%，主要系 2012 年部分农副产品免征增值税，造成销项税额减少所致。

本年度投资活动所产生的现金流量为-6575.92 万元，主要原因是固定资产投资项目现金流出，本年度公司使用募集资金购买了青林湾门店及福溪门店增加了自有门店；本年度动所产生的现金流量比上年度下降 34.73%主要系存款利息的增加及固定资产支出减少所致。

筹资活动所产生的现金流量为-6161.38 元，系 2012 年上半年向股东派发 2011 年度现金股利 6161.38 万元，本年度筹资活动所产生的现金流量比上年度降低 109.80%，系上年度发行新股筹集资金而本年度未发行新股。

**(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析**

单位：元 币种：人民币

分行业	本期金额	本期占总收入比例 (%)	上年同期金额	本期占总收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
零售业	4,911,208,390.61	100.00	4,904,683,157.06	100.00	0.13
合计	4,911,208,390.61	100.00	4,904,683,157.06	100.00	0.13
分产品情况					
食品	2,206,814,375.93	44.93	2,274,653,228.00	46.38	-2.98
生鲜	1,472,502,623.20	29.98	1,375,981,106.61	28.05	7.01
日用百货	982,097,412.87	20.00	968,652,362.69	19.75	1.39
针纺	249,793,978.62	5.09	285,396,459.76	5.82	-12.47
合计	4,911,208,390.61	100.00	4,904,683,157.06	100.00	0.13

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、烟酒和保健品等商品组，占主营业务收入的比重较稳定，较上年减少 2.98%，生鲜类销售收入较上年增长 7.01%，生鲜在吸引客流方面取得了较好的效果，日用百货较上年增长 1.39%，而针纺类销售较上年减少 12.47%，下降趋势较为明显，需整合针纺商品组品类，促进销售。

### (3)主要销售客户的情况

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。

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
零售业		4,151,484,970.84	100.00	4,166,298,216.82	100.00	-0.36
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
食品		1,871,250,849.66	45.07	1,927,512,620.48	46.26	-2.92
生鲜		1,313,260,479.39	31.63	1,229,439,955.28	29.51	6.82
日用百货		783,551,266.48	18.87	785,168,393.66	18.85	-0.21
针纺		183,422,375.30	4.42	224,177,247.40	5.38	-18.18
合计		4,151,484,970.84	100.00	4,166,298,216.82	100.00	-0.36

### (2)主要供应商情况

报告期内，公司食品销售是主要销售来源，主要包括粮油、饼干、饮料、烟酒和保健品等，占主营业务成本的比重较稳定，较上年减少 2.92%，生鲜类销售成本较上年增长 6.82%，生鲜在吸引客流方面取得了较好的效果，日用百货较上年减少 0.21%，而针纺类销售成本较上年减少 18.18%，纺织的毛利率较高，需整合针纺商品组品类，促进销售保障公司毛利水平。

2012 年前五大供应商情况

单位:元 币种:人民币

序号	客户名称	采购额	占营业成本比重
1	宝洁（中国）营销有限公司	147,127,997.20	3.54
2	浙江省烟草公司宁波市公司	114,326,134.50	2.75
3	宁波市嘉源粮油有限公司	109,182,469.80	2.63
4	宁波市鸿景丰食品有限公司	86,592,218.50	2.09
5	杭州响水米业销售有限公司	80,288,521.41	1.93
	合计	537,517,341.41	12.94

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品	2,206,814,375.93	1,871,250,849.66	15.21	-2.98	-2.92	减少 0.05 个百分点
生鲜	1,472,502,623.20	1,313,260,479.39	10.81	7.01	6.82	增加 0.16 个百分点
日用百货	982,097,412.87	783,551,266.48	20.22	1.39	-0.21	增加 1.28 个百分点
针纺	249,793,978.62	183,422,375.30	26.57	-12.47	-18.18	增加 5.12 个百分点
合计	4,911,208,390.61	4,151,484,970.84	15.47	0.13	-0.36	增加 0.42 个百分点

公司毛利率指标如下:

产品类别	2012 年	2011 年
主营业务毛利率	15.47%	15.05%
其中: 食品	15.21%	15.26%
生鲜	10.81%	10.65%
日用百货	20.22%	18.94%
针织服装	26.57%	21.45%
综合毛利率	18.97%	18.58%

主营业务分产品情况的说明

生鲜、日用百货营业收入的增长超过公司营业收入的总体增长,但针织服装的增长速度、销售占比低于公司的总体水平,主要是受经济环境复苏缓慢,消费意愿下降,网购市场快速增长的影响。2012 年公司加大了对生鲜的支持力度,利用生鲜吸引客流增加销售机会,积极拓宽各品类的进货渠道,提高商品品质,整合商品品类,为公司完成业绩目标起到了积极作用。

主营业务毛利率微增,主要是 2012 年度关闭了 8 家门店,利用生鲜吸引客流,提高商品品质,较好把握了销售机遇,确保了销售毛利,相比 2011 年生鲜、日用百货、针织服装的毛利率分别提高了 0.16%、1.28%、5.12%。

## 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 (%)
宁波地区	3,754,765,240.55	2
浙江省(除宁波地区)	1,156,443,150.06	-5.19
合计	4,911,208,390.61	0.13

截至 2012 年 12 月 31 日,公司已开业的 146 家门店中,有 104 家分布在宁波及宁波周边地区,有 42 家分布在浙江省宁波以外地区,公司在浙江省除宁波以外的地区销售下降的主要原因是本年度在浙江省宁波以外地区门店数量较上年减少所致。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、 资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	1,392,620,973.56	45.72	1,211,943,400.69	41.38	14.91
应收账款	3,734,538.47	0.12	5,936,430.47	0.20	-37.09
应收利息	17,424,196.21	0.57	8,942,109.61	0.31	94.86
长期股权投资	18,954,500.00	0.62	18,997,960.56	0.65	-0.23
固定资产	671,795,355.15	22.05	656,193,353.28	22.41	2.38
在建工程	2,672,595.40	0.09	1,950,058.23	0.07	37.05
无形资产	32,921,046.65	1.08	31,632,973.90	1.08	4.07
长期待摊费用	19,629,736.98	0.64	27,107,494.21	0.93	-27.59
递延所得税资产	15,060,265.95	0.49	13,550,356.32	0.46	11.14
应付账款	799,800,270.38	51.72	835,798,093.90	54.14	-4.31
预收账款	679,972,879.79	43.97	647,146,312.81	41.92	5.07
其他应付款	25,073,623.04	1.62	19,831,534.19	1.28	26.43

货币资金：主要系销售资金回笼；

应收账款：主要系加速资金结算进度；

应收利息：主要系年度定期存款增加；

长期股权投资：系上海家联盈采购有限公司 25% 转让给山东家家悦超市有限公司；

固定资产：主要系购买门店及设备更新改造所致；

在建工程：主要系信息系统升级增加投入所致；

无形资产：主要系 ERP 项目建设所致；

长期待摊费用：主要系新门店开业减少所致；

递延所得税资产：主要系海关罚没收入涉及的企业所得税；

应付账款：主要系存货购入减少；

预收账款：主要系预收货款增加；

其他应付款：主要系预提会员积分兑换及尚未支付商场经营费用。

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售金融资产-成本	240,000.00	240,000.00
公允价值变动	2,593,428.00	2,194,728.00
合计	2,833,428.00	2,434,728.00

### (四) 核心竞争力分析

“三江购物”经过多年的发展，公司不断培育核心竞争力，主要体现在：公司在信息技术、物流技术、商品采购开发技术以及门店运营管理技术、内控有效的基础上，在行业内具有一定的知名度和影响力。

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。

### (五) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
浙江三江购物有限公司	综合零售	100
宁波三江食品加工配送有限公司	生产加工(配送)、定型包装食品、食品储存、货运	100
宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司	菜市场经营管理服务	100
上海三江购物有限公司	商品零售	100
杭州义蓬三江购物有限公司	综合零售	100
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司	综合零售	100
宁波市鄞州三江购物有限公司	综合零售	100
武汉爱家爱商贸有限公司	超市管理及相关业务咨询、培训	20
宁波新江夏连锁超市有限公司	商品零售	18

### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

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			2,833,428				
合计			/	2,833,428			/	/

本公司持有宁波银行股份有限公司股票 265,800 股, 2012 年最后一个交易日收盘价为 10.66 元, 期末确认可供出售金融资产金额为 2833428 元。本公司将其计入可供出售权益工具。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (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。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

### (2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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	2,390.53	10,731.99	否	29.48%					
三江购物加工配送中心升级改造项目	否	4,584	67.60	143.70	否	3.13%					
信息系统改造升级项目	否	3,000	583.08	892.31	是	29.74%					
连锁门店改造项（第一期）	否	4,500	985.04	1,422.90	否	31.62%					
连锁门店购买（或自建）项目	否	15,000	5,249.00	5,249.00	否	34.99%					
合计	/	63,493	9,275.25	18,439.90	/	/		/	/	/	/

1、连锁超市拓展项目：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的门店。根据 2013 年第一次临时股东会审议通过的《关于调整部分募集资金使用计划的议案》：连锁超市拓展项目计划延期 2 年，减少门店开设 25 家，拟将节余资金约 10,168 万元用于奉化方桥生鲜加工仓储中心项目。

2、三江购物配送中心升级改造项目：原项目已累计使用募集资金 143.70 万元，根据 2013 年第一次临时股东会审议通过的《关于调整部分募集资金使用计划的议案》：加工配送中心升级改造项目尚未使用的剩余募集资金 4,440.31 万元，全部投入生鲜加工仓储中心项目，该项目变更为生鲜加工仓储中心项目。

3、信息系统改造升级项目：公司在升级过程中充分利用信息部人员自我开发和原有信息平台及系统，改造金额将有一定的节约。改造升级过程顺利，设施基本到位，项目将按期完成。

4、连锁门店改造项目（第一期）：根据 2013 年第一次临时股东会审议通过的《关于调整部分募集资金使用计划的议案》：由于目前门店改造投资节约、效果显著，将扩大门店改造范围，本项目计划延期 2 年，再增加 100 家门店的改造。

5、连锁门店购买（或自建）项目：根据 2013 年第一次临时股东会审议通过的《关于调整部分募集资金使用计划的议案》：由于单店投资额的变化，本项目计划由原来投资 5 家门店的数量调整至 3 家。

有关募集资金调整具体内容详见 2013 年 1 月 10 日刊登在上海证券交易所网站《三江购物关于调整部分募集资金使用计划的公告》【临-2013-003】。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

控股子公司名称	注册（万元）	持股比例%	总资产	净资产	2012 年净利润
浙江三江购物有限公司	6,000.00	100	39,200.26	4,092.26	338.78
桐庐三江和安配送有限公司	50.00	100	0.00	0.00	0.00
宁波三江食品加工配送有限公司	2,000.00	100	27,034.90	6,544.69	2,741.08
宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司	100.00	100	164.47	-139.55	-81.45
上海三江购物有限公司	1,000.00	100	9.80	-5.33	-10.64
杭州义蓬三江购物有限公司	1,000.00	100	722.58	659.12	-88.72
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司	1,000.00	100	1099.27	812.21	-140.63
宁波市鄞州三江购物有限公司	1,000.00	100	1013.09	1011.47	11.52

浙江三江购物有限公司，2012 年净利润 338.78 万元，2011 年净利润为 486.13 万元，净利润下降 147.35 万元，主要原因系关闭亏损店，门店减少损失所致。

桐庐三江和安配送有限公司，主要原因系公司在奉化地区及萧山地区建有大型物流基地，出于资源整合，故于 2012 年 2 月关闭该公司。

宁波三江食品加工配送有限公司，2012 年净利润 2741.08 万元，2011 年净利润为 2385.63 万元，净利润增加 355.45 万元，主要原因系三江食品加大了对供应商的合作，积极寻求新的合作伙伴，拓宽进货渠道，减少中间环节，增加利润所致。

宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司，2012 年净利润为-81.45 万元，2011 年净利润为-94.56，净利润增加 13.11 万元，主要原因系公司改善经营环境，摊位出租率提高，增加利润所致。

上海三江购物有限公司，2012 年净利润为-10.64 万元，2011 年净利润为-277.28 万元，主要原因系，2011 年 4 月门店关闭后后续费用的产生所致。

杭州义蓬三江购物有限公司，2012 年净利润-88.72 万元，2011 年净利润-61.64 万元，净利润下降 27.08 万元，主要原因系在区域内门店数量未达到规模效应，加上当地竞争对手的急剧增加造成净利润下滑。

宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司，2012 年净利润-140.63 万元，2011 年净利润-47.16 万元，净利润下降 93.47 万元，主要原因系 2012 年新开清泉、莫高两家商场，市场环境还处于培育期，新店费用投入增加，故净利润下滑。

宁波市鄞州三江购物有限公司，2012 年净利润 11.52 万元，2011 年净利润-0.05 万元，净利润增长 11.57 万元，主要原因系存款利息收入增加所致。

#### 5、非募集资金项目情况

2012 年 3 月，本公司出资 286.55 万元向原出租方台州耀江房地产开发有限公司购买了临海市古城街道崇和商城一楼 658.84 平方米的仓库用房；该物业用于我们临海店的经营及仓储。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2012 年,国内社会消费品零售总额首次超过 20 万亿元,达到 207,167 亿元,同比名义增长 14.3%(扣除价格因素实际增长 12.1%),名义增速比上年回落 2.8 个百分点。网络购物市场持续快速增长,交易规模突破 1 万亿元大关,达到 13,040 亿元,较上年增长 66.2%,在社会消费品零售总额中的占比达到 6.2%。2013 年,世界经济环境依然错综复杂,受国内外经济增速回落、需求放缓的影响,国内零售业在受人工和房租等成本继续大幅上涨,以及电子商务的强有力冲击下,企业利润空间不断被压缩,开店速度明显减缓,连锁零售企业将继续出现销售增长乏力现象。

### (二) 公司发展战略

公司以让老百姓“用较少的钱过更好的生活”为使命,通过突出“便宜”和“便利”特色,保持和提升区域竞争优势,采取有效益的可持续发展战略,在平稳中实现增长。

### (三) 经营计划

#### 1. 加强内部管控,有效落实各项政策。

公司内控管理部门将加强内部管控力度和与各部门的沟通力度,以公司的政策体系文档为依据展开检查和审计,及时发现问题,并就发现的问题提出整改措施或对政策文档作出相应的调整,引导相关部门的法治观念,改变工作的随意性,做到有章可循,提高执行能力,有效落实各项政策,形成良好的执行力文化,促进公司战略发展目标的实现。

#### 2. 有效利用募集资金,按进度完成募投项目。

根据募投项目变更的要求,公司要合理利用募集资金,同时要提高资金使用效率:2013 年公司将继续实施门店改造工程,并且继续保持和提升区域竞争优势,采取有效益的可持续发展策略,谨慎评估,稳速开店;启动奉化方桥生配项目,加强项目管理,确保本项目建设按期保质执行。

#### 3. 加强人力资源管理,保证公司永续发展。

2013 年,公司人力资源工作的人才策略是内部提拔与外部引进并重,继续跟进以双指标为主要前提的干部提拔方式,重要或高层次岗位拟引进外部智力,招录优秀或重点大学的本科生作为储备干部,保证公司永续发展。

#### 4. 推进品类管理建设。

利用完善的信息系统,不断优化品类结构,强化品类和单品经营管理,实现更高的生产效率、更少的内耗,降低系统与运营成本。

#### 5. 网点开发根据募投项目调整计划,今年公司继续稳速发展,计划新开门店 10 家。

截止本报告签署日,公司已签约尚未开业门店情况如下:

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> )
宁波胜丰店	浙江省宁波市海曙区	2009-06-25	待定	14 年	2100.00
宁波青林店	浙江省宁波市海曙区	2010-09-29	待定	购买	4098.00
宁波梅林店	浙江省宁波市宁海县	2011-02-21	待定	20 年	5110.00
宁波隐学店	浙江省宁波市东钱湖	2012-02-09	已交付	15 年	1180.00
宁波孙马店	浙江省宁波市鄞州区	2011-08-11	已交付	15 年	5474.87
台州福溪店	浙江省台州市天台县	2012-05-16	已交付	购买	4561.95
宁波金田店	浙江省宁波市慈城镇	2012-11-29	待定	约 15 年	4462.00
宁波市府店	浙江省宁波市江东区	2013-01-30	已交付	3 年	287.00
宁波来福士店	浙江省宁波市江北区	2013-02-05	已交付	约 15 年	3507.70
宁波庄桥店	浙江省宁波市江北区	2013-02-06	待定	15 年	3883.00
宁波明州店	浙江省宁波市北仑区	2013-3-14	已交付	8 年	370.00

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将继续有效利用好募集资金和自有资金，按进度完成各项投资项目。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、 行业市场风险

外资零售巨头在国内的大力扩张以及他们对市场的蚕食，特别是对二、三线城市的扩张，以及东部沿海地区随着城市商业设施密度饱和，这将对本土区域零售商形成竞争压力。同时，经济增速下滑造成居民消费意愿持续下降，消费大幅下降将不可避免。

应对措施：密切关注市场及周边形势，加强研究和跟踪，积极、快速进行市场应变，提升区域竞争优势。

##### 2、 业务经营风险

随着消费者的消费需求和消费方式向多元化、个性化的方向发展，零售业呈多元化发展趋势。网络购物的蓬勃发展，其便利优势和价格优势越来越得到广大消费者的接受，对传统零售业的冲击不可避免。

应对措施：提升生鲜经营能力，减少网络购物对传统零售的冲击。

劳动力紧缺、劳动力成本上涨，商业租赁用房空间下降、价格剧烈增长等，零售行业的运营成本快速增长不可避免。

应对措施：合理控制成本，优化人力资源配置，不断提升内部管理能力。

#### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

##### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

##### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

##### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

#### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及相关文件要求，对《公司章程》中涉及现金分红政策的相关内容进行了修正，更加明确了现金分红政策，并经 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

公司利润分配按下列政策进行：

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、公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；

3、公司在利润分配政策研究、论证和决策过程中，应充分听取独立董事以及中小股东的意见，确有必要对利润政策进行调整或者变更的，应充分考虑对股东权益的保护，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过方可进行。调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件及本公司章程的有关规定。

4、公司当年盈利而董事会未提出现金分配预案的，应当在年度报告中披露原因并说明用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见，董事会审议通过后提交股东大会审议批准，并由董事会向股东大会做出说明。

5、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。

6、公司应严格按照有关规定在定期报告中详细披露现金分红政策的制定、执行及其它情况。

7、如遇战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年		2.00		82,151,760.00	176,154,389.61	46.64
2011 年		1.50		61,613,820.00	152,938,201.69	40.29
2010 年		1.00		41,075,880.00	131,411,254.33	31.26

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

报告期内，本公司为保持并扩大公司社区平价超市的低价优势，公司始终致力于从采购、配送、日常运营等各个环节对成本进行控制。并遵循“诚实守信、先人后己、勤奋节俭、学习创新”的企业核心价值观，自觉将责任理念融入到经营管理的各个环节，切实落实好上市公司的各项社会责任，推动经济、社会和环境的可持续发展。

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

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。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 二、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述			查询索引
一、预计全年日常关联交易的基本情况 单位：万元 币种：人民币			有关公告的具体内容详见 2012 年 3 月 28 日刊登在上海证券交易所网站《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》【临-2012-04】。
关联交易方	关联交易内容	关联交易金额	
宁波京桥恒业工贸有限公司	租赁	460.27	
二、关联方介绍和关联交易 宁波京桥恒业工贸有限公司为本公司控股股东上海和安投资管理有限公司的全资子公司。			
三、定价政策和定价依据 该通用仓库和办公用房租赁费标准参照所在区域周边市场价格确定。			
四、交易目的和交易对公司的影响 公司继续履行 2008 年 6 月 30 日与宁波京桥恒业工贸有限公司签订的《资产托管协议》，在托管过程中本公司因经营需要自行使用该托管标的资产，本协议租赁定价公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。			

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、托管情况

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
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	通用仓库、办公用房等	8,208	2008年6月1日	2018年5月31日	0	依据合同确认	无影响	是	母公司的全资子公司

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，如公司自行使用标的资产，公司将不向京桥恒业收取托管费；如公司将标的资产交予适合第三方使用并进行管理，公司有权向京桥恒业收取托管费，托管费金额为标的资产收益的 10%。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；办公用房 1,000 平方米，1.00 元/（天·平方米），总价 36.50 万元。2012 年度支付租赁费 4,602,700.00 元

## 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。

## (二) 担保情况

√ 不适用

## (三) 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

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	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
· 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。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：2011 年 3 月 2 日至 2014 年 3 月 2 日	是	是		
	股份限售	本公司实际控制人陈念慈先生	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。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：2011 年 3 月 2 日至 2014 年 3 月 2 日	是	是		
	股份限售	本公司实际控制人陈念慈先生	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。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		
	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。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：2011 年 3 月 2 日至 2014 年 3 月 2 日	是	是		
	股份限售	本公司除陈念慈之外的董事、监事、高级管理人员	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。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		
	股份限售	本公司其余	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	承诺时间：2011 年 2	是	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	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
		自然人股东	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。	月 11 日；期限：2011 年 3 月 2 日至 2014 年 3 月 2 日				
	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。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		
	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。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		
	解决同业竞争	公司持股 5% 以上自然人股东黄跃林	除已披露的出资外，其未持有其他公司股权。其不会向直接或间接从事与发行人相同或相似的业务的公司投资，且不直接或间接从事、参与或进行与发行人生产、经营相竞争的任何活动。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		
	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	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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
			业 100% 股权的对价 1181.80 万元。					
	解决关联交易	实际控制人陈念慈	实际控制人陈念慈出具了《减少和规范关联交易承诺函》：1、截至本承诺函出具日，本人与股份公司之间不存在关联交易。2、本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。3、本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。4、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		
	解决关联交易	控股股东上海和安投资管理有限公司	不利用股东地位，就股份公司与本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使股份公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果股份公司必须与本公司或附属公司发生任何关联交易，则本公司承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行。本公司及附属公司将不会要求或接受股份公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		
	其他	本公司	发行人已书面承诺：保证今后不再以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式将资金出借给关联方或非关联方使用。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	是		
	其他	实际控制人陈念慈	实际控制人陈念慈已书面承诺：对于发行人以往发生的资金互借行为，如需承担任何责任，由其个人承担。	承诺时间：2011 年 2 月 11 日；期限：长期	否	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:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		众环海华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		55
境内会计师事务所审计年限		六年

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：万股

	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	35,075.88	85.3929						35,075.88	85.3929
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,075.88	85.3929						35,075.88	85.3929
其中：境内非国有法人持股	25,200.00	61.3499						25,200.00	61.3499
境内自然人持股	9,875.88	24.0430						9,875.88	24.0430
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	6,000.00	14.6071						6,000.00	14.6071
1、人民币普通股	6,000.00	14.6071						6,000.00	14.6071
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	41,075.88	100						41,075.88	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A 股）	2011 年 2 月 21 日	11.80	6,000.00	2011 年 3 月 2 日	6,000.00	

三江购物俱乐部有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】196 号文核准，采用网下向询价对象询价配售（以下简称“网下发行”）与网上资金申购发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式。本次发行数量为 6,000 万股，占发行后总股本的 14.61%。其中，网下发行 1,200 万股，占本次发行数量的 20%；网上发行数量 4,800 万股，占本次发行数量的 80%。发行后本公司总股本为 41,075.88

万股。本次网下配售对象共计 79 家（详情请见本公司和主承销商海通证券股份有限公司于 2011 年 2 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的本公司《首次公开发行 A 股定价、网下发行结果及网上中签率公告》）。本公司网上资金申购发行的 4,800 万股于 2011 年 3 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市交易，网下向询价对象配售的 1,200 万股锁定期为 3 个月。

根据中国证券监督管理委员会证监会令第 37 号《证券发行与承销管理办法》的有关规定，本公司网下向询价对象配售的 1,200 万股于向社会公众投资者公开发行的股票上市之日即 2011 年 3 月 2 日起锁定 3 个月后可上市流通，该部分股票已于 2011 年 6 月 2 日起在上海证券交易所上市流通。

## （二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## （三）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

### （一） 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	19,841	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	19,126			
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
泰康人寿保险股份有限公司	境内非国有法人	0.2437	1,000,889		1,000,889	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

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	
泰康人寿保险股份有限公司	1,000,889	人民币普通股	1,000,889
毛建国	410,099	人民币普通股	410,099
宋可	362,863	人民币普通股	362,863
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	330,400	人民币普通股	330,400
何茜	320,000	人民币普通股	320,000
胡斌斌	252,600	人民币普通股	252,600
吴楣	225,100	人民币普通股	225,100
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	220,000	人民币普通股	220,000
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	215,000	人民币普通股	215,000
五矿集团财务有限责任公司	210,711	人民币普通股	210,711
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东持股情况中：陈念慈为上海和安投资管理有限公司法定代表人，持有该公司 80%股份。		

## 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上述股份，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

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	
					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。
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的说明			陈念慈为上海和安投资管理有限公司法定代表人，持有该公司 80%股份。		

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海和安投资管理有限公司
单位负责人或法定代表人	陈念慈
成立日期	2005 年 12 月 20 日
组织机构代码	78425455-0
注册资本	1,000
主要经营业务	投资管理（涉及许可经营的凭许可证经营）

##### 2、报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内控股股东没有变更过。

##### (二) 实际控制人情况

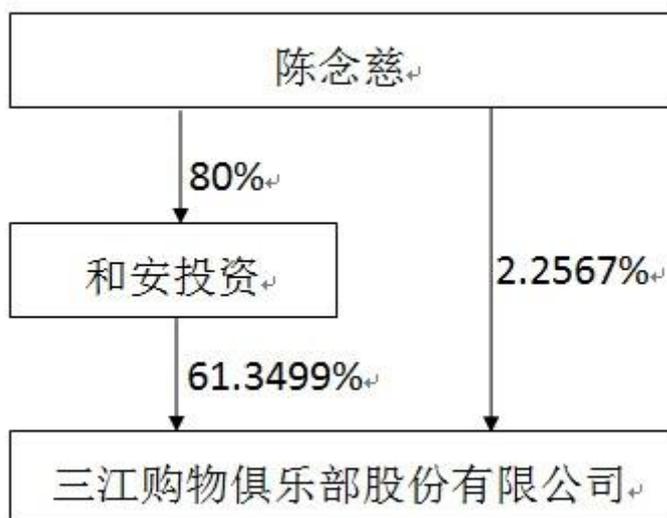
##### 1、自然人

姓名	陈念慈
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	三江购物董事长、总裁，和安投资法定代表人、执行董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

##### 2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

##### 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



##### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
陈念慈	董事长、总裁	男	62	2011年11月15日	2014年11月14日	9,269,400	9,269,400			82.0460	
黄跃林	董事、党委书记	男	60	2011年11月15日	2014年11月14日	28,006,650	28,006,650			48.0310	
严谨	董事	女	45	2011年11月15日	2014年11月14日					0	
葛定昆	独立董事	男	44	2011年11月15日	2014年11月14日					5.0000	
郑曙光	独立董事	男	51	2011年11月15日	2014年11月14日					5.0000	
周夏飞	独立董事	女	48	2011年11月15日	2014年11月14日					5.0000	
娄敏芬	监事会主席	女	50	2011年11月15日	2014年11月14日	945,000	945,000			20.5936	
王意芬	监事	女	49	2011年11月15日	2014年11月14日	724,500	724,500			28.6960	
何静	职工代表监事	女	49	2011年11月15日	2014年11月14日	630,000	630,000			12.0446	
肖敏	副总裁	男	37	2011年11月15日	2014年11月14日					76.3460	
罗聪	总监	男	40	2012年10月25日	2014年11月14日	262,500	262,500			7.5240	
蓝蔚	总监	男	49	2012年10月25日	2014年11月14日	52,500	52,500			4.8240	
泮霄波	董事会秘书	女	40	2012年10月25日	2014年11月14日	630,000	630,000			2.3739	
杨可健	原常规业务部总监	男	38	2011年11月15日	2012年10月25日	945,000	945,000			39.9440	
王艳	原董事、财务负责人	女	40	2011年11月15日	2012年11月28日	630,000	630,000			81.3445	
蒋刚	原信息总监	男	39	2011年11月15日	2013年2月28日	1,102,500	1,102,500			44.5233	
合计	/	/	/	/	/	43,198,050	43,198,050		/	463.2909	

- 陈念慈：任三江购物董事长、总裁，上海和安投资管理有限公司执行董事。
- 黄跃林：任三江购物党委书记、董事、宁波富欣投资有限公司董事长。
- 严谨：曾任日本富士通(台湾)股份有限公司人力资源处处长、采购处处长，现任三江购物董事、上海和安投资管理有限公司总经理。
- 葛定昆：曾执教美国加州州立大学、中欧国际工商学院，现任上海酷训企业管理咨询公司总经理、精工钢构独立董事、三江购物独立董事。
- 郑曙光：现任宁波大学校人文社科处处长、法学教授、三江购物独立董事，为宁波大学经济法硕士点学科负责人和民商法硕士点公司法研究方向负责人。
- 周夏飞：现为浙江大学经济学院财政系副主任、会计学副教授、三江购物独立董事，硕士生导师，兼任浙江省审计学会理事。
- 娄敏芬：曾任三江购物总裁办主任，现任三江购物资产保护部总经理、监事会主席。
- 王意芬：曾任三江购物财务部总经理，现任三江购物审计部总经理、监事。
- 何静：曾任三江购物商品行政部总经理，现任三江购物工会主席、党委副书记、行政事务部总经理、职工代表监事。
- 肖敏：曾任永辉超市店长、区长，三江购物生鲜项目负责人、生鲜业务部总监，现任三江购物副总裁。
- 罗聪：曾任三江购物生鲜采购部副总监、总采，生鲜管理部副总监、生鲜管理部总监，现任三江购物总监。报告中所列的报酬总额为 2012 年 11、12 月的收入。
- 蓝蔚：曾任三江购物商场经理、投资部投资经理、投资部招商经理、投资部高级投资经理、投资部总经理、投资副总监，现任三江购物总监。报告中所列的报酬总额为 2012 年 11、12 月的收入。
- 泮霄波：曾任三江购物总经理助理、总裁助理、监事、总裁办副主任、证券事务代表，现任三江购物董事会秘书。报告中所列的报酬总额为 2012 年 11、12 月的收入。
- 杨可健：担任高级管理人员职务至 2012 年 10 月 25 日。报告中所列的报酬总额为 2012 年 1 月至 10 月的收入。
- 王艳：因个人原因于 2012 年 11 月 28 日离职，报告中所列的报酬总额为 2012 年 1 月至 11 月的收入。
- 蒋刚：因个人原因于 2013 年 2 月 28 日离职，报告中所列的报酬总额为 2012 年 1 月至 12 月的收入。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈念慈	和安投资	执行董事	2005 年 12 月 20 日	
严谨	和安投资	总经理	2009 年 1 月 12 日	

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄跃林	宁波富欣投资有限公司	董事长	2002 年 9 月 30 日	
葛定昆	上海酷训企业管理咨询公司	上海酷训企业管理咨询公司 总经理、精工钢构独立董事	2011 年 8 月 1 日	

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郑曙光	宁波大学	现任宁波大学人文社科处处长、法学教授，为宁波大学经济硕士点学科负责人和民商法硕士点公司法律方向负责人	1996年9月1日	
周夏飞	浙江大学	浙江大学经济学院财政系副主任、会计学副教授、硕士生导师，兼任浙江省审计学会理事	1993年9月1日	

### 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	董事会对在公司任职的董事、监事、高级管理人员实行基本年薪与完成年度业绩相结合的年度目标考核制。 根据公司 2011 年年度股东大会审议通过的《独立董事每年津贴》的议案，公司独立董事固定津贴为 5 万元/年/人（税前）。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	主要依据公司工资管理制度以及岗位职责及业绩完成情况来确定；独立董事的津贴标准参照本地区上市公司的整体水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	本年度公司董事、监事和高级管理人员的应付报酬合计：463.2909 万元（税前）。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本年度公司董事、监事和高级管理人员的实际获得报酬合计：463.2909 万元（税前）。

### 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
蒋刚	信息总监	离任	个人原因辞职
杨可健	常规业务部总监	离任	工作调动
王艳	董事、财务负责人	离任	个人原因辞职
肖敏	生鲜业务部总监	离任	任副总裁
肖敏	副总裁	聘任	第二届董事会第六次会议聘任
罗聪	总监	聘任	第二届董事会第六次会议聘任
蓝蔚	总监	聘任	第二届董事会第六次会议聘任
泮霄波	董事会秘书	聘任	第二届董事会第六次会议聘任

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,346
主要子公司在职员工的数量	3,701
在职员工的数量合计	8,047
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	7,319
技术人员	63
财务人员	251
行政人员	414
合计	8,047
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
高中及以下	7,218
大学专科	660
大学本科	165
研究生及以上	4
合计	8,047

### (二) 薪酬政策

公司进一步完善动态的绩效考评机制，用创新和绩效来体现员工的价值，实现优胜劣汰，创造一个公平、公正、公开的用人机制，努力提高基层员工的薪酬水平，让员工共享企业成长的成果。此外，公司严格按照国家、省、市相关政策，员工享受“五险一金”、国家规定的各类法定休假等待遇。

### (三) 培训计划

公司重视员工培训，为企业持续发展培育中坚力量，从领导力、管理知识、技术知识、专业技能等方面，使员工的职业素质和职业技能都得到提升。采取内训外训相结合的培训方式，为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合的培训计划，以保障员工的健康成长及企业的快速发展。

依照该培训体系，公司有计划地对新员工、老员工进行培训，不断提高员工素质，更好的贯彻公司战略，实现经营目标，提高企业综合竞争力，并使员工的职业生涯发展目标与公司的战略发展目标结合起来，实现同进、共赢。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	60979.75 小时
劳务外包支付的报酬总额	798323.37 元

## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

- 1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及有关法律、法规的规定运作，审议通过了《募集资金管理制度（修订）》、《关联交易管理制度（修订）》、《公司章程（修订）》、《信息披露管理制度（修订）》、《内部审计管理制度（修订）》。
- 2、报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，大会严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会；在股东大会上保证每个股东均有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。
- 3、报告期内，公司共召开 4 次董事会会议，每位董事能够遵守法律、法规和《公司章程》的规定，根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司董事会议事规则》忠实、诚信、勤勉地履行职责。
- 4、报告期内，公司共召开 4 次监事会会议，公司全体监事会成员认真履行职责，能够本着严谨负责的态度行使监督职能，依法、独立地对公司财务及公司董事会、董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。
- 5、公司内幕信息知情人登记管理情况。公司于 2011 年 11 月 15 日召开的二届一次董事会审议通过了《三江购物俱乐部股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，制度制订以来，按照公司内幕信息知情人备案登记管理制度的规定得到了切实执行，对公司董事、监事、高管人员及实际控制人等涉及内幕信息知情人的有关信息进行了备案登记。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求没有存在差异。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 4 月 25 日	1、审议《2011 年度董事会工作报告》的议案；2、审议《2011 年度财务决算报告》的议案；3、审议《2011 年度利润分配预案》的议案；4、审议《续聘公司 2012 年审计机构》的议案；5、审议《2011 年年度报告及摘要》的议案；6、审议《2012 年度关联交易计划》的议案；7、审议《募集资金管理制度（修订）》的议案；8、审议《关联交易管理制度（修订）》的议案；9、审议《2011 年度监事会工作报告》的议案；10、审议《独立董事每年津贴》的；11、审议《修改公司章程》的议案。	通过各项议案	www.sse.com.cn	2012 年 4 月 26 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 11 月 13 日	1、审议《公司章程修改》的议案	通过各项方案	www.sse.com.cn	2012 年 11 月 14 日

1、2011 年度股东大会于 2012 年 4 月 25 日上午 9 时在浙江省宁波市海曙区新芝路 17 号召开，本次会议采取现场投票的方式表决，会议由董事长陈念慈先生主持。出席本次股东大会会议的股东/股东代表共 13 人，代表股份数 296337021 股，占公司总股本的比例为 72.14%，会议的召开符合《中华人民共和国公司法》、《三江购物俱乐部股份有限公司章程》及有关法律、法规的规定。公司董事、监事、高级管理人员出席了本次会议。本次股东大会审议通过了《2011 年度董事会工作报告》的议案、《2011 年度财务决算报告》的议案、《2011 年度利润分配预案》的议案、《续聘公司 2012 年审计机构》的议案、《2011 年度报告及报告摘要》的议案、《2012 年度关联交易计划》的议案、《募集资金管理制度（修订）》的议案、《关联交易管理制度（修订）》的议案、《关于 2011 年度监事会工作报告》的议案、《独立董事每年津贴》的议案、《修改公司章程》的议案。

2、2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 11 月 13 日上午 9 时在浙江省宁波市海曙区新芝路 17 号召开，本次会议采取现场投票的方式表决，会议由董事长陈念慈先生主持。出席本次临时股东大会的股东/股东代表共 11 人，代表股份数 294820050 股，占公司总股本的比例为 71.77%，会议的召开符合《中华人民共和国公司法》、《三江购物俱乐部股份有限公司章程》及有关法律、法规的规定。公司部分董事、全体监事及高级管理人员出席了本次会议。本次股东大会审议通过了《公司章程修改》的议案。

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
陈念慈	否	4	4	0	0	0	否	2
黄跃林	否	4	4	0	0	0	否	1
严谨	否	4	4	0	0	0	否	2
王艳	否	4	4	0	0	0	否	2
葛定昆	是	4	4	3	0	0	否	1
周夏飞	是	4	4	3	0	0	否	2
郑曙光	是	4	4	3	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

#### (二) 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。

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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。

### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告；财务状况；公司董事、高级管理人员执行职务；关联交

易等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

#### **六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面未发现存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

#### **七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司通过固定年薪加绩效年薪的方式，在年底考评的基础上，根据各自工作目标和计划以及工作业绩指标完成情况，确定高级管理人员的报酬，以充分调动经营者的积极性，进一步健全公司高级管理人员的工作绩效考核和优胜劣汰机制，强化责任目标约束，不断提高公司高级管理人员的进取精神和责任意识。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；内部控制实施由作为公司内控规范实施的牵头部门审计部联合公司各部门开展，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

为贯彻落实五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7号文）、《企业内部控制配套指引》（财会【2010】11号文）等文件的要求，加强和规范公司的内部控制体系建设，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展，公司成立了内部控制实施领导小组和实施专业小组。为使公司内部控制规范体系稳步推进，根据（财会【2012】30号文）《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》精神，进一步将公司内部控制工作做细做实，使内控体系建设服务于企业经营管理需要，结合公司实际情况，经公司第二届董事会第六次会议审议通过，对公司第二届董事会第三会议审议通过的《内部控制规范实施工作方案》进行适当调整和修订。

报告期内，根据内部控制实施工作方案及其调整方案，结合公司实际，采取稳步推进的方法实施内控工作，同时根据重要性原则，确定重点和优先控制的风险点与流程作为内控规范工作重点对象，对内部控制规范进行研究、风险识别、制度梳理、流程梳理、流程设计、内部审计等工作。公司内控制度及流程设计、运行情况的全面评价等由公司审计部组织内控专业实施小组具体实施。

在内部控制实施过程中，根据公司内部自查结果，公司制订了内控缺陷整改方案，明确了整改责任、进度、措施等要求，并由内控审计人员对整改落实情况进行跟踪检查和确认，及时将整改进展、检查报告及评价结果向领导小组、公司管理层、审计委员会报告，以巩固内控成果。通过内部控制缺陷整改，对存在的设计性缺陷进行修改和补充；对存在的运行性缺陷，公司已通过加强制度宣贯、检查、完善流程、补充资料等措施进行了相应的整改，并经运行审核确认，已完成相应的整改，确保了相关制度的有效执行。通过后续整改，公司在不断梳理内控规章制度和流程，查遗补漏，逐步形成较为规范的内部控制体系。公司对纳入评价范围的业务与事项均建立了内部控制，并得以有效执行，内部控制制度已基本涵盖了公司的所有营运环节，适应公司经营管理的各项要求，各项内部控制制度均得到了有效执行。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

根据公司内部控制实施工作方案及其调整方案，2014年公司将委托会计师事务所对企业内部控制设计与运行的有效性进行独立审计，对公司2014年12月31日为基准日的内部控制设计与运行有限性进行审计发表审计意见，出具内部控制审计报告。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已建立《信息披露管理规定》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事年报工作制度》等年报相关工作制度和规程，报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，确保了年报信息的真实、准确和完整，未发生重大差错及追究责任的情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师喻友志、赵文凌审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

# 审计报告

众环审字(2013)010602 号

三江购物俱乐部股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三江购物俱乐部股份有限公司（以下简称：“三江购物”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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三江购物管理层的责任，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，三江购物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三江购物 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 喻友志

中国注册会计师 赵文凌

中国

武汉

2013 年 4 月 10 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 12 月 31 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	七(一)	1,392,620,973.56	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	七(三)	3,734,538.47	5,936,430.47
预付款项	七(五)	135,292,481.83	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	七(二)	17,424,196.21	8,942,109.61
应收股利			
其他应收款	七(四)	12,290,438.52	13,414,335.53
买入返售金融资产			
存货	七(六)	596,181,711.15	691,107,733.29
一年内到期的非流动资产		12,831,386.94	14,245,203.79
其他流动资产	七(七)	111,794,433.12	116,835,242.39
流动资产合计		2,282,170,159.80	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	七(八)	2,833,428.00	2,434,728.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(九)	18,954,500.00	18,997,960.56
投资性房地产			
固定资产	七(十)	671,795,355.15	656,193,353.28
在建工程	七(十一)	2,672,595.40	1,950,058.23
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	七(十二)	32,921,046.65	31,632,973.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(十三)	19,629,736.98	27,107,494.21
递延所得税资产	七(十四)	15,060,265.95	13,550,356.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		763,866,928.13	751,866,924.50
资产总计		3,046,037,087.93	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	七(十六)	400,000.00	400,000.00
应付账款	七(十七)	799,800,270.38	835,798,093.90
预收款项	七(十八)	679,972,879.79	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	七(十九)	25,289,658.09	21,253,449.79
应交税费	七(二十)	2,060,038.71	10,467,092.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七(二十一)	25,073,623.04	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	七(二十三)	6,839,913.50	7,815,363.63
流动负债合计		1,539,436,383.51	1,542,711,847.12
<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	七(二十二)	5,939,195.00	
递延所得税负债	七(二十四)	648,357.00	548,682.00
其他非流动负债		420,121.38	545,353.38
非流动负债合计		7,007,673.38	1,094,035.38
负债合计		1,546,444,056.89	1,543,805,882.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七(二十五)	410,758,800.00	410,758,800.00
资本公积	七(二十六)	669,479,855.03	669,180,830.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七(二十七)	56,455,097.59	39,109,587.39
一般风险准备			
未分配利润	七(二十八)	362,899,278.42	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		1,499,593,031.04	1,384,753,436.43
少数股东权益			
所有者权益合计		1,499,593,031.04	1,384,753,436.43
负债和所有者权益总计		3,046,037,087.93	2,928,559,318.93

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：陈念慈

会计机构负责人：吴文智

**母公司资产负债表**  
2012 年 12 月 31 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		1,328,951,034.87	1,151,671,535.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	264,879,598.23	262,553,615.29
预付款项		107,332,414.38	90,278,991.81
应收利息		17,424,196.21	8,942,109.61
应收股利			
其他应收款	十四(二)	11,027,976.95	9,325,588.06
存货		298,397,438.65	380,554,024.61
一年内到期的非流动资产		9,744,729.29	11,167,676.67
其他流动资产		82,312,343.88	88,961,601.93
流动资产合计		2,120,069,732.46	2,003,455,143.60
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		2,833,428.00	2,434,728.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	138,954,500.00	138,997,960.56
投资性房地产			
固定资产		520,455,318.16	538,826,271.24
在建工程		2,672,595.40	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		6,322,080.14	4,277,657.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,349,190.87	21,414,193.31
递延所得税资产		13,568,210.95	11,418,508.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		700,155,323.52	718,907,674.14
资产总计		2,820,225,055.98	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

项目	附注	期末余额	年初余额
应付账款		679,392,931.66	717,688,460.83
预收款项		599,216,377.84	566,883,914.74
应付职工薪酬		20,290,778.99	16,641,311.56
应交税费		-589,009.29	20,458,037.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,265,819.34	15,612,119.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,146,153.23	5,630,914.35
流动负债合计		1,323,123,051.77	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		5,939,195.00	
递延所得税负债		648,357.00	548,682.00
其他非流动负债		420,121.38	545,353.38
非流动负债合计		7,007,673.38	1,094,035.38
负债合计		1,330,130,725.15	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		669,479,855.03	669,180,830.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		56,455,097.59	39,109,587.39
一般风险准备			
未分配利润		353,400,578.21	258,904,806.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,490,094,330.83	1,377,954,023.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,820,225,055.98	2,722,362,817.74

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：陈念慈

会计机构负责人：吴文智

**合并利润表**  
2012 年 1—12 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		5,123,452,899.48	5,116,910,530.35
其中：营业收入	七（二十九）	5,123,452,899.48	5,116,910,530.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,908,812,276.13	4,946,798,953.56
其中：营业成本	七（二十九）	4,151,627,375.31	4,166,332,483.51
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	七（三十）	30,352,232.13	31,482,851.53
销售费用	七（三十一）	690,502,762.13	693,393,519.69
管理费用	七（三十二）	69,941,998.78	75,989,345.45
财务费用	七（三十三）	-33,758,666.59	-18,315,576.14
资产减值损失	七（三十五）	146,574.37	-2,083,670.48
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）	七（三十四）	55,637.70	46,596.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-6,563.47
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		214,696,261.05	170,158,173.32
加：营业外收入	七（三十六）	36,762,703.59	38,283,485.07
减：营业外支出	七（三十七）	13,645,054.05	3,417,224.63
其中：非流动资产处置损失		518,949.52	470,025.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		237,813,910.59	205,024,433.76
减：所得税费用	七（三十八）	61,659,520.98	52,086,232.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		176,154,389.61	152,938,201.69
归属于母公司所有者的净利润		176,154,389.61	152,938,201.69
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七（三十九）	0.4289	0.3816
（二）稀释每股收益	七（三十九）	0.4289	0.3816
七、其他综合收益	七（四十）	299,025.00	-645,894.00
八、综合收益总额		176,453,414.61	152,292,307.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		176,453,414.61	152,292,307.69
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：陈念慈

会计机构负责人：吴文智

**母公司利润表**  
2012 年 1—12 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		4,895,690,191.77	4,940,227,429.04
减：营业成本	十四（四）	4,161,371,473.35	4,207,258,045.62
营业税金及附加		24,406,058.10	26,872,556.22
销售费用		509,526,744.80	518,485,798.79
管理费用		60,942,504.30	66,048,431.72
财务费用		-34,091,021.22	-18,764,390.73
资产减值损失		508,571.39	-2,095,497.32
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）	十四（五）	25,055,637.70	40,046,596.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-6,563.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		198,081,498.75	182,469,081.27
加：营业外收入		35,556,997.38	32,694,153.41
减：营业外支出		8,242,099.65	1,483,615.33
其中：非流动资产处置损失		377,875.66	381,306.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		225,396,396.48	213,679,619.35
减：所得税费用		51,941,294.46	44,652,215.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		173,455,102.02	169,027,404.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		299,025.00	-645,894.00
七、综合收益总额		173,754,127.02	168,381,510.18

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：陈念慈

会计机构负责人：吴文智

**合并现金流量表**  
2012 年 1—12 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		5,744,513,848.54	5,928,458,149.89
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	七(四十一)	72,272,995.20	78,392,472.47
经营活动现金流入小计		5,816,786,843.74	6,006,850,622.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,562,319,783.06	4,688,920,685.74
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		355,878,715.16	355,424,270.43
支付的各项税费		235,096,788.27	214,251,659.31
支付其他与经营活动有关的现金	七(四十一)	355,440,991.21	380,284,183.04
经营活动现金流出小计		5,508,736,277.70	5,638,880,798.52
经营活动产生的现金流量净额		308,050,566.04	367,969,823.84
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		45,938.26	
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		700,569.96	759,889.37

项目	附注	本期金额	上期金额
的现金净额			
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		28,009,999.06	14,515,034.67
投资活动现金流入小计		28,809,667.28	15,328,084.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,568,840.45	116,084,099.16
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		94,568,840.45	116,084,099.16
投资活动产生的现金流量净额		-65,759,173.17	-100,756,015.12
<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>		180,677,572.87	895,737,928.72
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>		1,392,620,973.56	1,211,943,400.69

法定代表人：陈念慈

主管会计工作负责人：陈念慈

会计机构负责人：吴文智

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—12 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		5,515,915,540.97	5,792,328,578.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,922,529.95	66,464,177.98
经营活动现金流入小计		5,576,838,070.92	5,858,792,756.74
购买商品、接受劳务支付的现金		4,628,908,716.43	4,718,113,720.23
支付给职工以及为职工支付的现金		264,297,788.57	260,134,651.16
支付的各项税费		197,038,761.15	175,252,129.08
支付其他与经营活动有关的现金		253,353,257.60	300,423,077.70
经营活动现金流出小计		5,343,598,523.75	5,453,923,578.17
经营活动产生的现金流量净额		233,239,547.17	404,869,178.57
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		45,938.26	
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		485,467.58	198,978.25
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		28,009,999.06	14,006,754.02
投资活动现金流入小计		53,594,564.90	54,258,892.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,940,792.82	110,455,906.94
投资支付的现金			20,000,000.00
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		47,940,792.82	130,455,906.94
投资活动产生的现金流量净额		5,653,772.08	-76,197,014.67
<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>		177,279,499.25	957,196,283.90
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>		1,328,951,034.87	1,151,671,535.62

法定代表人: 陈念慈

主管会计工作负责人: 陈念慈

会计机构负责人: 吴文智

**合并所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 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)		299,025.00			17,345,510.20		97,195,059.41			114,839,594.61
(一) 净利润							176,154,389.61			176,154,389.61
(二) 其他综合收益		299,025.00								299,025.00
上述(一)和(二)小计		299,025.00					176,154,389.61			176,453,414.61
(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					17,345,510.20		-78,959,330.20			-61,613,820.00
1. 提取盈余公积					17,345,510.20		-17,345,510.20			
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	410,758,800.00	669,479,855.03			56,455,097.59		362,899,278.42			1,499,593,031.04

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	603,095,158.78			16,902,740.42		94,959,581.27			774,957,480.47
(一)净利润							152,938,201.69			152,938,201.69
(二)其他综合收益		-645,894.00								-645,894.00
上述(一)和(二)小计		-645,894.00					152,938,201.69			152,292,307.69
(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					16,902,740.42		-57,978,620.42			-41,075,880.00
1.提取盈余公积					16,902,740.42		-16,902,740.42			
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	669,180,830.03			39,109,587.39		265,704,219.01			1,384,753,436.43

法定代表人:陈念慈

主管会计工作负责人:陈念慈

会计机构负责人:吴文智

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	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)		299,025.00			17,345,510.20		94,495,771.82	112,140,307.02
(一) 净利润							173,455,102.02	173,455,102.02
(二) 其他综合收益		299,025.00						299,025.00
上述(一)和(二)小计		299,025.00					173,455,102.02	173,754,127.02
(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					17,345,510.20		-78,959,330.20	-61,613,820.00
1. 提取盈余公积					17,345,510.20		-17,345,510.20	
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	410,758,800.00	669,479,855.03			56,455,097.59		353,400,578.21	1,490,094,330.83

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	603,095,158.78			16,902,740.42		111,048,783.76	791,046,682.96
(一)净利润							169,027,404.18	169,027,404.18
(二)其他综合收益		-645,894.00						-645,894.00
上述(一)和(二)小计		-645,894.00					169,027,404.18	168,381,510.18
(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					16,902,740.42		-57,978,620.42	-41,075,880.00
1.提取盈余公积					16,902,740.42		-16,902,740.42	
2.提取一般风险准备							-41,075,880.00	-41,075,880.00
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.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	410,758,800.00	669,180,830.03			39,109,587.39		258,904,806.39	1,377,954,023.81

法定代表人:陈念慈

主管会计工作负责人:陈念慈

会计机构负责人:吴文智

### 三、 公司基本情况

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。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。

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（含婴幼儿配方乳粉）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；以下项目限分支机构经营：音像制品、书报刊的零售及网上销售；

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；第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务）；含下属分支机构的经营范围（具体以工商登记机关核准为准）。

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。

本财务报告于 2013 年 4 月 10 日经公司第二届董事会第八次会议批准报出。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

##### （一）财务报表的编制基础：

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。

##### （二）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。

##### （三）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。

##### （四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

##### （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）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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法：**

### **1、**

#### **(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。

## (七) 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。

## (八) 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。

## (九) 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。

#### (十) 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。

**(十一) 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****①可变现净值的确定方法：**

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。

**②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

**(十二) 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

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。

**(十三) 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。

**(十四) 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。

## 5、其他说明

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (十五) 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。

### (十六) 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。

### (十七) 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) 无形资产的确权

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无形资产的后续计量

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。

## (十八) 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。

## (十九) 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。

## (二十) 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

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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

#### (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。

### (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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

## (二十八) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

无

### 2、 未来适用法

无

## (二十九) 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。

## 五、 税项：

### (一) 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%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费	应纳流转税额	2%
水利基金	应税营业额	0.1%

公司及其所属控股子公司的企业所得税税率均为 25%

## 六、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、 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
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			
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			

**(二)合并范围发生变更的说明**

报告期内不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
桐庐三江和安配送有限公司	-498,325.40	-194.95

注：公司于 2012 年 2 月将桐庐三江和安配送有限公司进行注销，并办理工商手续。

**七、合并财务报表项目注释****(一) 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：	/	/		/	/	
人民币	/	/	253,398.28	/	/	228,130.45
美元	295.00	6.2855	1,854.22	295.00	6.3009	1,858.78
港元	100.00	0.8108	81.08	100.00	0.8107	81.07
日元	772,000.00	0.0730	56,393.83	772,000.00	0.081103	62,611.51
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	1,365,709,998.72	/	/	1,184,398,082.44
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	26,599,247.43	/	/	27,252,636.44
合计	/	/	1,392,620,973.56	/	/	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：其他货币资金主要为各门店收银备用金；

**(二) 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	8,482,086.60		17,424,196.21
合计	8,942,109.61	8,482,086.60		17,424,196.21

**2、 应收利息的说明**

期末应收利息较期初增加 94.86% 主要系期末未到期定期存款较上年大幅度增长所致。

**(三) 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	3,931,093.13	100.00	196,554.66	5.00	6,248,874.18	100.00	312,443.71	5.00
组合小计	3,931,093.13	100.00	196,554.66	5.00	6,248,874.18	100.00	312,443.71	5.00
合计	3,931,093.13	/	196,554.66	/	6,248,874.18	/	312,443.71	/

注：应收账款期末余额较年初余额下降 37.09%，主要系当年加快结算进度所致。

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(含 1 年)	3,931,093.13	100.00	196,554.66	6,248,874.18	100.00	312,443.71
1 年以内小计	3,931,093.13	100.00	196,554.66	6,248,874.18	100.00	312,443.71

**2、本报告期实际核销的应收账款情况**

注：应收账款期末余额较年初余额下降 37.09%，主要系当年加快结算进度所致。

**3、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。

**4、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 (%)
宁波中萃有限公司	非关联方客户	1,255,164.31	一年以内	31.93
广州宝洁公司	非关联方客户	527,600.00	一年以内	13.42
合计	/	1,782,764.31	/	45.35

**(四) 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	15,645,591.71	100.00	3,355,153.19	21.44	16,517,023.47	100.00	3,102,687.94	18.78
组合小计	15,645,591.71	100.00	3,355,153.19	21.44	16,517,023.47	100.00	3,102,687.94	18.78
合计	15,645,591.71	/	3,355,153.19	/	16,517,023.47	/	3,102,687.94	/

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(含 1 年)	9,674,287.24	61.83	482,988.68	6,870,113.68	41.59	343,505.69
1 年以内小计	9,674,287.24	61.83	482,988.68	6,870,113.68	41.59	343,505.69
1 至 2 年	992,958.88	6.35	99,295.89	5,884,252.82	35.63	588,425.28
2 至 3 年	2,174,252.82	13.9	652,275.85	1,682,000.00	10.18	504,600.00
3 至 4 年	1,367,000.00	8.74	683,500.00	829,000.00	5.02	414,500.00
4 至 5 年	462,000.00	2.95	462,000.00	203,300.00	1.23	203,300.00
5 年以上	975,092.77	6.23	975,092.77	1,048,356.97	6.35	1,048,356.97
合计	15,645,591.71	100.00	3,355,153.19	16,517,023.47	100.00	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**

- (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；
  - (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；
  - (3)、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；
- 其他应收款中无应收关联方单位的款项。  
其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

**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	非关联方客户	3,737,485.24	1 年以内	23.89
奉化市方桥工业区开发有限公司	非关联方客户	2,300,000.00	1 年以内	14.7
宁波市海曙世纪盛世宾馆有限公司	非关联方客户	1,200,000.00	2-3 年	7.67
各商场出纳备用金合计	非关联方客户	1,026,027.40	1 年以内	6.56
奉化银泰置业有限公司	非关联方客户	1,000,000.00	1 年以内	6.39
合计	/	9,263,512.64	/	59.21

**(五) 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	117,229,628.61	86.65	82,846,069.29	72.50
1 至 2 年	2,327,653.22	1.72	30,612,642.37	26.79
2 至 3 年	15,709,500.00	11.61	809,227.00	0.71
3 年以上	25,700.00	0.02		
合计	135,292,481.83	100.00	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	1-3 年	合同正在履行
宁波同三建设集团有限公司	非关联方客户	3,136,365.50	1-2 年	合同正在履行
宁波曜达有限公司	非关联方客户	1,838,833.40	1-2 年	合同正在履行
宁波市海曙区昌盛建筑装潢工程有限公司	非关联方客户	967,584.00	1-2 年	合同正在履行
余姚市富雅塑业有限公司	非关联方客户	791,357.70	1 年以内	合同正在履行
合计	/	37,224,140.60	/	/

注：1 年以上的预付款项，主要为本公司支付的购房款等，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。

**(六) 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	184,619.44		184,619.44	1,351,835.73		1,351,835.73
库存商品	595,129,568.98		595,129,568.98	687,240,403.65		687,240,403.65
包装物及低值易耗品	867,522.73		867,522.73	2,515,125.26		2,515,125.26
委托加工物资				368.65		368.65
合计	596,181,711.15		596,181,711.15	691,107,733.29		691,107,733.29

截至期末，本公司存货未出现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

**(七) 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	111,794,433.12	116,835,242.39
合计	111,794,433.12	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。

**(八) 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	2,833,428.00	2,434,728.00
合计	2,833,428.00	2,434,728.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额：0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例：0%。

注：本公司持有宁波银行股份有限公司股票 265,800 股，2012 年最后一个交易日收盘价为 10.66 元，期末确认可供出售金融资产金额为 2,833,428.00 元。

**(九) 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	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
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	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海家联联盈采购有限公司	360,000.00	43,460.56	-43,460.56				
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00					20	20

注 1：公司与山东家家悦超市有限公司签定协议，将公司所持上海家联联盈采购有限公司 25% 的股权以 45,938.26 元的对价转让给对方。

注 2：因武汉爱家爱商贸有限公司出现了超额亏损，因此其账面价值减至为 0。

注 3：本公司无在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的情况。

## (十) 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	61,139,893.35	13,116,479.63	923,065,070.21
其中：房屋及建筑物	695,296,823.19	37,728,070.65		733,024,893.84
机器设备	100,007,694.39	7,512,413.94	7,343,544.22	100,176,564.11
运输工具	20,540,505.58	2,537,587.79	1,450,330.80	21,627,762.57
电子设备	28,115,621.38	6,014,328.32	3,100,481.30	31,029,468.40
其他设备	31,081,011.95	7,347,492.65	1,222,123.31	37,206,381.29
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	218,848,303.21	43,971,596.46	11,550,184.61	251,269,715.06
其中：房屋及建筑物	103,936,463.52	22,313,831.09		126,250,294.61
机器设备	67,375,099.66	10,622,402.81	6,920,637.40	71,076,865.07
运输工具	12,293,547.32	2,768,765.56	1,325,123.83	13,737,189.05
电子设备	17,215,271.11	3,689,484.83	2,392,316.14	18,512,439.80
其他设备	18,027,921.60	4,577,112.17	912,107.24	21,692,926.53
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		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	656,193,353.28	/	/	671,795,355.15
其中：房屋及建筑物	591,360,359.67	/	/	606,774,599.23
机器设备	32,632,594.73	/	/	29,099,699.04

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	8,246,958.26	/	/	7,890,573.52
电子设备	10,900,350.27	/	/	12,517,028.60
其他设备	13,053,090.35	/	/	15,513,454.76

本期折旧额：43,971,596.46 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,263,796.64 元。

注：本期固定资产增加主要系以自有资金购买商场营业用房以及购买各项设备所致，本期减少主要系商场日常的资产汰换正常处置所致。

报告期内，无资产抵押情况。

## (十一) 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	2,672,595.40		2,672,595.40	1,950,058.23		1,950,058.23

### 2、 重大在建工程项目变动情况：

- (1)、本期在建工程共投入 6,957,877.46 元；
- (2)、由在建工程转入固定资产原价 3,263,796.64 元，转入无形资产管理软件 2,559,841.00 元；
- (3)、截至 2012 年 12 月 31 日，在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备；
- (4)、公司在建工程无专门借款，无资本化金额。

## (十二) 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	36,236,690.24	2,630,329.00		38,867,019.24
管理软件	2,501,790.24	2,619,929.00		5,121,719.24
商标权	92,000.00	10,400.00		102,400.00
土地使用权	33,642,900.00			33,642,900.00
二、累计摊销合计	4,603,716.34	1,342,256.25		5,945,972.59
管理软件	1,261,565.72	496,533.31		1,758,099.03
商标权	88,933.14	4,650.38		93,583.52
土地使用权	3,253,217.48	841,072.56		4,094,290.04
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	31,632,973.90	1,288,072.75		32,921,046.65
管理软件	1,240,224.52	2,123,395.69		3,363,620.21
商标权	3,066.86	5,749.62		8,816.48
土地使用权	30,389,682.52	-841,072.56		29,548,609.96

本期摊销额：1,342,256.25 元。

注 1：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	5,121,719.24	1,758,099.03	0-60 个月
商标权	购入	102,400.00	93,583.52	0-57 个月
义蓬土地使用权	购入	3,532,900.00	581,456.55	401 个月
坎山土地使用权	购入	30,110,000.00	3,512,833.49	425 个月
合计		38,867,019.24	5,945,972.59	

## (十三) 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	其他减少的原因
租入房屋装修费	29,235,072.72	7,629,879.59	13,070,306.65		23,794,645.66	
空调租赁费	8,741.86		8,741.86			
电梯租赁费	265,260.22	1,422.29	171,306.42		95,376.09	
租入门店房产改良支出	916,967.00		127,965.24		789,001.76	
门店消防工程	6,558,789.70	1,900,939.76	2,930,985.24		5,528,744.22	
门店用电增容工程	930,509.97	212,528.94	313,757.80		829,281.11	
临时设施	3,437,356.53		2,013,281.45		1,424,075.08	
减：1 年内到期的非流动资产	-14,245,203.79			-1,413,816.85	-12,831,386.94	
合计	27,107,494.21	9,744,770.58	18,636,344.66	-1,413,816.85	19,629,736.98	

## (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债:

## 1、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	887,926.96	853,782.91
2、存货未实现内部利润	1,891,404.79	2,400,625.94
3、预收会员费及租金	3,075,475.43	3,584,667.09
4、实物资产政府补助	105,030.35	136,338.33
5、未发放职工薪酬	5,540,211.63	5,112,610.63
6、超规定年限押金	1,400,821.33	918,833.51
7、已计提未到付款期费用	674,596.71	543,497.91

项目	期末数	期初数
8、预计负债	1,484,798.75	
小计	15,060,265.95	13,550,356.32
递延所得税负债：		
可供出售金融资产公允价值变动	648,357.00	548,682.00
小计	648,357.00	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	22,460,043.36	22,271,195.29
合计	22,460,043.36	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	5,092,573.63	8,117,225.63	
2014 年	1,593,388.27	1,593,388.27	
2015 年	7,540,026.17	7,540,026.17	
2016 年	5,020,555.22	5,020,555.22	
2017 年	3,213,500.07		
合计	22,460,043.36	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	2,593,428.00
小计	2,593,428.00
可抵扣差异项目：	
1、坏账准备	3,551,707.85
2、存货未实现内部利润	7,565,619.17
3、预收会员费及租金	12,301,901.71
4、实物资产政府补助	420,121.38
5、未发放的职工薪酬	22,160,846.50
6、超规定年限押金	5,603,285.32
7、已计提未到付款期费用	2,698,386.82
8、预计负债	5,939,195.00
小计	60,241,063.75

## (十五) 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	转销	

			回		
一、坏账准备	3,415,131.65	146,574.37		9,998.17	3,551,707.85
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	146,574.37		9,998.17	3,551,707.85

**(十六) 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。

**(十七) 应付账款：****1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金 额	799,800,270.38	835,798,093.90
合计	799,800,270.38	835,798,093.90

**2、 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。

**3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

注 1：应付账款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。

注 2：账龄超过 1 年的应付账款金额为 20,916,266.94 元,主要系未结算完的采购款。

**(十八) 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	679,972,879.79	647,146,312.81
合计	679,972,879.79	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。

**3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明**

注: 预收账款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。

**(十九) 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	285,753,047.85	281,682,293.15	22,160,846.50
二、职工福利费		10,323,048.73	10,323,048.73	
三、社会保险费	2,685,947.25	44,952,641.86	44,990,943.14	2,647,645.97
其中: 1. 医疗保险费	761,649.34	15,758,697.62	15,798,637.86	721,709.10
2. 基本养老保险费	1,682,601.95	24,068,740.38	24,067,335.51	1,684,006.82
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	179,790.91	3,222,883.45	3,222,684.16	179,990.20
5. 工伤保险费	25,304.69	841,603.90	841,603.90	25,304.69
6. 生育保险费	36,600.36	1,060,716.51	1,060,681.71	36,635.16
四、住房公积金	456,190.32	18,274,683.89	18,270,617.06	460,257.15
五、辞退福利		1,459,884.00	1,459,884.00	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	21,220.42	140,872.32	141,184.27	20,908.47
合计	21,253,449.79	360,904,178.65	356,867,970.35	25,289,658.09

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 20,908.47 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。

注 1: 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额;

注 2: 应付职工工资、奖金、津贴和补贴已在 2013 年 1-2 月发放;

注 3: 辞退福利为公司因关闭商场给予辞退人员的补偿款。

**(二十) 应交税费:**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-14,244,236.72	-11,313,499.37
消费税		
营业税	753,094.76	976,210.17
企业所得税	13,065,716.74	16,246,206.78
个人所得税	70,664.81	209,178.21
城市维护建设税	771,533.63	1,751,173.45
教育费附加	341,648.55	367,033.67
地方教育费附加	211,765.03	886,825.48
水利基金	392,346.83	449,991.46
其他税费	697,505.08	893,972.95
合计	2,060,038.71	10,467,092.80

注：期末应交税费较期初减少 80.32% 主要系待抵扣进项增值税增加和本期应纳所得税减少所致。

## (二十一) 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	25,073,623.04	19,831,534.19
合计	25,073,623.04	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 年的金额为 7,477,103.99 元，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

注 1：期末其他应付款较期初增加 26.43% 主要系预提销售费用增加所致。

注 2：其他应付款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。

注 3：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	1,203,357.00	押金
收取供应商押金	5,455,548.30	押金
合 计	6,658,905.30	

## (二十二) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他		5,939,195.00		5,939,195.00
合计		5,939,195.00		5,939,195.00

**(二十三) 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	6,839,913.50	7,815,363.63
合计	6,839,913.50	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。

**(二十四) 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
实物资产政府补助	420,121.38	545,353.38
合计	420,121.38	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。

**(二十五) 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

**(二十六) 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
其他资本公积	1,657,071.64	299,025.00		1,956,096.64
合计	669,180,830.03	299,025.00		669,479,855.03

注：公司持有的宁波商业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 299,025.00 元。

**(二十七) 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	17,345,510.20		56,455,097.59
合计	39,109,587.39	17,345,510.20		56,455,097.59

**(二十八) 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	176,154,389.61	/
提取任意盈余公积	17,345,510.20	
应付普通股股利	61,613,820.00	
期末未分配利润	362,899,278.42	/

**(二十九) 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	4,911,208,390.61	4,904,683,157.06
其他业务收入	212,244,508.87	212,227,373.29
营业成本	4,151,627,375.31	4,166,332,483.51

**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	4,911,208,390.61	4,151,484,970.84	4,904,683,157.06	4,166,298,216.79
合计	4,911,208,390.61	4,151,484,970.84	4,904,683,157.06	4,166,298,216.79

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。

**(三十) 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	11,332,836.95	11,287,361.18	应税营业额
城市维护建设税	8,429,971.57	9,729,027.99	应交流转税额
教育费附加	3,631,716.54	4,187,828.34	
地方教育发展费	2,420,829.62	2,799,229.83	
水利基金	4,536,877.45	3,479,404.19	
合计	30,352,232.13	31,482,851.53	/

注: 各税项计缴标准详见五、税项。

**(三十一) 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	317,463,643.90	312,854,246.73
房租及房屋费用	126,808,981.86	129,500,182.06
折旧与摊销	47,541,129.62	42,030,028.28
水电费	52,186,726.91	50,127,427.40
汽运费	41,731,741.29	42,980,428.76
装修费	19,339,189.32	15,624,463.58
商品损耗费	18,900,635.68	20,072,114.04
包装费用、促销费	18,341,850.84	17,615,133.62
物料消耗、维修、通讯费等	48,188,862.71	62,589,495.22
合计	690,502,762.13	693,393,519.69

**(三十二) 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	50,133,599.27	45,851,439.05
差旅费	2,110,442.70	1,476,791.49
汽车费用	1,224,748.35	659,706.86
水电费、办公费、促销费	2,131,177.89	4,851,543.27
折旧、租赁费、装修摊销	3,821,155.51	4,786,423.09
印花税税金等	2,129,160.66	4,957,169.77
审计咨询费等	898,940.00	1,155,114.00
其他	7,492,774.40	12,251,157.92
合计	69,941,998.78	75,989,345.45

**(三十三) 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	-37,712,045.81	-23,457,144.28
汇兑损失	6,222.23	228.17
金融机构手续费	3,947,156.99	5,141,339.97
合计	-33,758,666.59	-18,315,576.14

**(三十四) 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		-6,563.47
处置长期股权投资产生的投资收益	2,477.70	
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	46,596.53

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。

### (三十五) 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	146,574.37	-2,083,670.48
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	146,574.37	-2,083,670.48

### (三十六) 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	142,145.91	73,141.12	142,145.91
其中：固定资产处置利得	142,145.91	73,141.12	142,145.91
政府补助	36,538,836.80	37,196,126.83	36,520,581.80
其它	81,720.88	1,014,217.12	81,720.88
合计	36,762,703.59	38,283,485.07	36,744,448.59

#### 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	125,232.00	42,159.96	
与收益相关的政府补助：			
大榭开发区财政局商贸流通业发展补贴资金	31,940,000.00	29,476,000.00	
杭州市萧山区财政局补助资金		4,566,200.00	
望春商场拆迁补偿款		1,185,439.00	
萧山区贸易局补贴		617,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
杭州 2010 年度打造“农村沃尔玛”财政奖励资金		181,000.00	
2010 年度坎山镇二十强工业企业奖励		88,000.00	
萧山区财政机关工程补助		484,000.00	
用工、失业、社保补助		191,514.00	
镇明菜市场消毒、检测、噪声补贴		73,710.80	
2011 年度鼓励企业引进海外工程年薪资助补贴	300,000.00		
2011 年度上级补助项目地方配套资金	300,000.00		
2011 年度“万村千乡”市场工程财政奖励资金补助	315,000.00		
鄞州区商务局农超对接奖励费	100,000.00		
宁波大榭开发区服务业表彰奖励款	100,000.00		
象山县财政局 2011 年度商贸流通服务业奖励款	183,000.00		
宁波大榭开发区 2011 年度第三批产业结构优化升级专项资金	2,000,000.00		
浙江总部财政补助(用工补助和社保补贴)	96,200.00		
萧山区 2011 年度鼓励商贸企业做大做强奖励资金	100,000.00		
2011 年度萧山区服务业企业经济规模奖	100,000.00		
萧山区 2011 年度农村现代流通网络建设项目扶持资金	100,000.00		
2010 年度“万村千乡市场工程”补助资金	100,000.00		
杭州市 2010 年度农村商贸服务体系建设专项资金	500,000.00		
其它零星补助(5 万以下)	179,404.80	291,103.07	
合计	36,538,836.80	37,196,126.83	/

注 1：营业外收入-其他主要是收到补偿款等；

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 18,255.00 元，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。

### (三十七) 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	518,949.52	470,025.74	518,949.52
其中：固定资产处置损失	518,949.52	470,025.74	518,949.52
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
补偿支出	4,331,355.08	1,490,807.04	4,331,355.08
罚款	198,844.24		198,844.24
预计损失	5,939,195.00		5,939,195.00
其他	2,606,710.21	1,456,391.85	2,606,710.21
合计	13,645,054.05	3,417,224.63	13,645,054.05

1、本年度营业外支出较上年增加 299.30%主要系本年度关店补偿及或有支付增加所致。

2、补偿支出主要系公司关闭门店给予出租方提前中止合同的赔偿款。

3、预计损失详见十、或有事项。

4、营业外支出“其他”主要系公司被盗预计损失。

**(三十八) 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	63,169,430.61	54,064,736.17
递延所得税调整	-1,509,909.63	-1,978,504.10
合计	61,659,520.98	52,086,232.07

**(三十九) 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:  $P_0$  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;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  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;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  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 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  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。

**(四十) 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	398,700.00	-861,192.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	99,675.00	-215,298.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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	299,025.00	-645,894.00

**(四十一) 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
收到政府补助	36,626,913.55
收到往来单位款	35,564,360.77
收到补偿及其他零星意外收入	81,720.88
合计	72,272,995.20

**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
支付往来单位款	75,065,259.33
支付水电费	52,783,114.49
支付租赁费	126,808,981.86
支付汽运费	41,731,741.29
支付办公费	33,207,270.83
支付其他购置费	25,844,623.41
合计	355,440,991.21

**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	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	28,009,999.06
合计	28,009,999.06

**(四十二) 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	176,154,389.61	152,938,201.69
加：资产减值准备	146,574.37	-2,083,670.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,971,596.46	41,632,731.76
无形资产摊销	1,342,256.25	1,140,192.15
长期待摊费用摊销	18,636,344.66	18,747,541.00
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）	376,803.61	396,884.62
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）	-37,712,045.81	-23,457,144.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,637.70	-46,596.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,509,909.63	-1,978,504.11
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）	94,926,022.14	-103,904,264.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,280,282.21	-2,312,521.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,506,110.13	286,896,974.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	308,050,566.04	367,969,823.84
<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	1,392,620,973.56	1,211,943,400.69
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	180,677,572.87	895,737,928.72

**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	1,392,620,973.56	1,211,943,400.69
其中：库存现金	311,727.41	292,681.81
可随时用于支付的银行存款	1,356,709,998.72	1,184,398,082.44
可随时用于支付的其他货币资金	35,599,247.43	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	1,392,620,973.56	1,211,943,400.69

## 八、关联方及关联交易

## (一) 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

## (二) 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
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	有限责任公司	宁波市	陈念慈	综合零售	1,000	100	100	58746045-1

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
购物有限公司								
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

### (三) 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	母公司的全资子公司	75326646-0

### (四) 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1日	依据合同确认	0

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；办公用房 1,000 平方米，1.00 元/（天·平方米），总价 36.50 万元。2012 年度支付租赁费 4,602,700.00 元。

#### 九、 股份支付：

无

#### 十、 或有事项：

##### (一) 其他或有负债及其财务影响：

公司因进口水果在通关时未对进口代理公司的报关资料进行严格审查，造成少报进口金额，2012 年被宁波海关缉私局起诉，后经浙江省宁波市人民检察院进行审查，认为案件情况轻微，并作出了编号为甬检刑不诉（2012）11 号的不予起诉决定书。经公司测算预计将支付罚没收入约 594 万元。

#### 十一、 承诺事项：

##### (一) 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。

已签订正在履行的重要租赁合同如下：

序号	承租方	出租方	租赁房屋坐落地址	租赁面积(平方米)	租赁期限	是否办理租赁备案
1.	三江购物	余姚市马渚镇庙前村经济合作社	马渚镇庙前农贸市场	10,000	2010.04.01—2030.03.31	是
2.	三江购物	翁建美	三区童李街弄交叉口	8,801	2013.01.01—2022.12.31	否
3.	三江有限	宁海县资产经营管理有限公司	宁海跃龙街道气象北路 79 号	8,600	2006.05.20—2014.05.19	是
4.	三江购物	郑君明	宁波市海曙区徐家漕路 91 号	6,500	2010.09.25—2025.09.24	是
5.	三江购物	宁波市镇海区骆驼街道里洞村经济合作社	镇海区骆驼街道里洞桥村菜场	6,136	2011.10.01-2021.09.30	否
6.	三江有限	奉化市岳林街道前方村村民委员会	奉化市岳林街道前方新村 51 幢, 52 幢	5,750	2004.12.01—2016.11.30	是
7.	三江有限	慈溪市田野商厦有限公司	慈溪市周巷镇周西公路东侧田野大厦	5,681	2005.04.01—2020.03.31	是
8.	三江购物	宁海建新房地产有限公司	宁海县梅林街道大路周东 A 地块	5,610	2013.08.18-2033.08.17	否
9	三江购物	宁波市鄞州区市场发展投资有限公司	鄞州区堇山东路 327 号、333 号 一二层	5,474.87	2011.10.30-2026.10.29	否
10	浙江三江	浙江省仙居县宏宇建筑工程公司	仙居县省耕路 2 号	5,300	2009.08.01—2018.07.31	是
11.	三江购物	宁波新宝马家居用品有限公司	奉化市江口街道民营科技园区江宁路	5,000	2010.07.01—2030.06.30	是
12.	三江购物	慈溪超市有限公司	慈溪市环城南路	5,000	2008.10.30—2020.02.19	是
13.	三江购物	宁波市鄞州区市场发展投资有限公司	宁波市鄞州区堇山中路 1528 号	4,900	2010.11.15—2022.11.14	是
14.	三江有限	潘巨林、王福西	环城西路南段 569 号—591 号、恒春露 208 号—224 号	4,900	2004.10.28—2014.10.27	是
15.	三江购物	宁波银亿建设开发有限公司	鄞州区下应街道诚信路上上城小区	4,900	2011.03.01-2031.02.28	否
16.	浙江三江	安吉县递铺镇中心农贸市场发展有限公司	安吉中心商城	4,800	2008.04.01—2013.09.30	否
17.	浙江三江	天台县振业商贸有限公司	天台县赤城路天台中心农贸市场 B 座 2 楼	4,723	2012.09.01-2020.09.30	否
18.	浙江三江	浙江航民实业集团有限公司	萧山区瓜沥镇航民一体化公寓裙楼一至二层	4,618	2011.06.01-2026.05.31	否
19.	三江有限	宁波市鄞州自来水有限责任公司	江北区建业街 212 号	4,355.65	2008.08.12—2020.08.11	是
20.	三江有限	宁波东部新城开发投资有限公司	民安东路 1393 号、1395 号、1397 号和	4,087	2008.01.01—2023.01.01	是

序号	承租方	出租方	租赁房屋坐落地址	租赁面积(平方米)	租赁期限	是否办理租赁备案
			1399 号			
21.	三江购物	宁波华荣时代置业有限公司	镇海蛟川街道金丰路	4,000	2011.05.31—2026.05.30	否
22.	三江有限	陈红	丽水市中东路小转盘地下人防商城	4,000	2007.05.01—2014.04.30	否
23.	三江购物	郑绍禹	镇海区庄市街道兆龙路 852-860 号	4,000	2009.02.23—2018.12.31	否
24.	三江有限	宁波市鄞州汇丰实业有限公司	鄞州区高桥镇藕缆村	4,000	2008.11.01—2018.10.31	是
25	三江购物	奉化银泰置业有限公司	奉化市南山路与岳林路交汇处宁波奉化银泰城	6,607	2012.10.01—2027.09.30	否
26	三江购物	宁波市江北区慈城镇人民政府宁波金田置业有限公司	枫湾家园西侧 2 号地块 (香树湾项目)	4,462	从房产正式交付之日起至满 15 年	否

## 十二、资产负债表日后事项:

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	82,151,760.00
-----------	---------------

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

经公司第二届董事会第八次会议决议通过, 2012 年度利润分配预案为: 以 2012 年年末总股本 410,758,800 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税), 共计派发现金红利 82,151,760.00 元。上述预案尚待股东大会批准。

## 十三、其他重要事项:

### (一) 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
2013 年度	115,336,954.56
2014 年度	114,650,521.61
2015 年度	95,342,193.87
合 计	325,329,670.04

### (二) 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					
金融资产小计	2,434,728.00	398,700.00	1,925,721.00		2,833,428.00
上述合计	2,434,728.00	398,700.00	1,925,721.00		2,833,428.00

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款：

## 1、 应收账款按种类披露：

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	262,903,787.20	99.22			260,324,121.25	99.11		
组合 2	2,079,801.08	0.78	103,990.05	5.00	2,346,835.83	0.89	117,341.79	5.00
组合小计	264,983,588.28	100.00	103,990.05	0.04	262,670,957.08	100.00	117,341.79	0.04
合计	264,983,588.28	/	103,990.05	/	262,670,957.08	/	117,341.79	/

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	2,079,801.08	100.00	103,990.05	2,346,835.83	100.00	117,341.79
合计	2,079,801.08	100.00	103,990.05	2,346,835.83	100.00	117,341.79

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 1	262,903,787.20	
合计	262,903,787.20	

## 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	258,680,462.71	1 年以内	97.62
上海三江购物有限公司	关联方客户	161,720.09	1 年以内	0.06
杭州义蓬三江购物有限公司	关联方客户	456,392.56	1 年以内	0.17
宁波市海曙区镇明菜市场经营管理有限公司	关联方客户	1,700,000.00	1 年以内	0.64
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司	关联方客户	1,905,211.84	1 年以内	0.73
合计	/	262,903,787.20	/	99.22

## (二) 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	14,157,906.57	100.00	3,129,929.62	22.11	11,933,594.55	100.00	2,608,006.49	21.85
组合小计	14,157,906.57	100	3,129,929.62	22.11	11,933,594.55	100.00	2,608,006.49	21.85
合计	14,157,906.57	/	3,129,929.62	/	11,933,594.55	/	2,608,006.49	/

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	8,837,902.10	62.42	441,895.11	6,374,484.76	53.42	318,724.24
1 至 2 年	786,658.88	5.56	78,665.89	2,099,252.82	17.59	209,925.28
2 至 3 年	1,879,252.82	13.27	563,775.85	1,380,000.00	11.56	414,000.00
3 至 4 年	1,217,000.00	8.60	608,500.00	829,000.00	6.95	414,500.00
4 至 5 年	462,000.00	3.26	462,000.00	202,500.00	1.70	202,500.00
5 年以上	975,092.77	6.89	975,092.77	1,048,356.97	8.78	1,048,356.97
合计	14,157,906.57	100.00	3,129,929.62	11,933,594.55	100.00	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	3,737,485.24	1 年以内	26.40
奉化市方桥工业区开发有限公司	非关联方客户	2,300,000.00	1 年以内	16.24
宁波市海曙世纪盛世宾馆有限公司	非关联方客户	1,200,000.00	2-3 年	8.48
各商场出纳备用金合计	非关联方客户	1,026,027.40	1 年以内	7.25
奉化银泰置业有限公司	非关联方客户	1,000,000.00	1 年以内	7.06
合计	/	9,263,512.64	/	65.43

**(三) 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(%)
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(%)
上海家联联盈采购有限公司	360,000.00	43,460.56	-43,460.56						
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00							20	20

**(四) 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	4,683,256,370.62	4,727,762,192.94
其他业务收入	212,433,821.15	212,465,236.10
营业成本	4,161,371,473.35	4,207,258,045.62

**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	4,683,256,370.62	4,161,229,068.88	4,727,762,192.94	4,207,223,778.90
合计	4,683,256,370.62	4,161,229,068.88	4,727,762,192.94	4,207,223,778.90

**(五) 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		-6,563.47
处置长期股权投资产生的投资收益	2,477.70	
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	40,046,596.53

**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	被投资公司决议分红金额
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		-6,048.06	公司已处置该公司股权
武汉爱家爱商贸有限公司		-515.41	被投资单位出现超额亏损已将账面价值减至为 0
合计		-6,563.47	/

**(六) 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	173,455,102.02	169,027,404.18
加：资产减值准备	508,571.39	-2,095,497.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,205,432.43	32,345,841.58
无形资产摊销	585,906.21	383,842.11
长期待摊费用摊销	13,677,828.18	15,004,707.37
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）	253,853.61	325,978.52
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）	-37,275,724.82	-22,948,863.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,055,637.70	-40,046,596.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,149,702.85	-1,730,942.76
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）	82,156,585.96	-56,019,659.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,626,303.86	57,588,809.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,503,636.60	253,034,155.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	233,239,547.17	404,869,178.57
<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	1,328,951,034.87	1,151,671,535.62
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	177,279,499.25	957,196,283.90

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-376,803.61	-396,884.62	-604,314.85
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	36,520,581.80	37,122,416.03	36,385,999.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	742,078.21	151,193.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,044,383.65	-1,932,981.77	-687,609.14
所得税影响额	-7,309,195.95	-8,977,270.89	-8,866,408.45
合计	15,790,198.59	26,557,356.96	26,378,860.95

## (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	
		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	12.26	0.4289	0.4289
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.16	0.3904	0.3816

## (三) 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

项 目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
应收账款	3,931,093.13	6,248,874.18	-37.09%	主要系当年加快结算进度所致
应收利息	17,424,196.21	8,942,109.61	94.86%	主要系期末未到定期存款较上大幅度增长所致
存货	596,181,711.15	691,107,733.29	-13.74%	主要系公司减少期末库存及关闭门店所致
应交税费	2,060,038.71	10,467,092.80	-80.32%	主要系待抵扣进项增值税增加、企业所得税减少所致
盈余公积	58,170,586.84	39,109,587.39	48.74%	主要系净利润提取盈余公积所致

## (2) 利润表项目

项 目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
财务费用	-33,758,666.59	-18,315,576.14	-84.32%	主要系本年度存款利息收入增加所致
资产减值损失	146,574.37	-2,083,670.48	-107.03%	主要系上年度其他应收款中的押金及履约保证金收回使其他应收款项余额减少，冲回坏账准备所致
营业外支出	13,645,054.05	3,417,224.63	299.30%	主要系本年度关店补偿及或有支付增加所致

## (3) 现金流量表项目

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	308,050,566.04	367,969,823.84	-16.28%	主要系 2012 年部分农副产品免征增值税，造成销项税额减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-65,759,173.17	-100,756,015.12	34.73%	主要系本年度固定资产采购减少、利息收入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-61,613,820.00	628,524,120.00	-109.80%	主要系上年度发行股票收到现金所致

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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。

董事长：陈念慈  
三江购物俱乐部股份有限公司  
2013 年 4 月 10 日