

# 北京华联综合超市股份有限公司

600361

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人彭小海、主管会计工作负责人马作群及会计机构负责人（会计主管人员）马作群声明：保证本半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：本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、 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

七、 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 .....	4
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第八节 财务报告（未经审计） .....	32
第九节 备查文件目录 .....	104

## 第一节 释义

### 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		
公司、本公司、华联综超	指	北京华联综合超市股份有限公司
控股股东、华联集团	指	北京华联集团投资控股有限公司
兰州华联	指	兰州华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
南京大厂华联	指	南京大厂华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
南京湖南路华联	指	南京湖南路北京华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
广西华联	指	广西华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
呼市金宇	指	北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司，为本公司全资子公司
精品超市	指	北京华联精品超市有限公司，为本公司全资子公司
联合创新	指	北京联合创新国际商业咨询有限公司，为本公司全资子公司
事农国际	指	北京华联事农国际贸易有限公司，为本公司全资子公司
明德福海	指	北京明德福海贸易有限公司，为本公司控股子公司
陕西事农	指	陕西事农果品有限公司，为本公司控股子公司
黄山华绿园	指	黄山华绿园生物科技有限公司，为本公司控股子公司
哈尔滨汇金源	指	哈尔滨汇金源投资管理有限公司，为本公司通过呼市金宇控制的孙公司
华联财务	指	华联财务有限责任公司，为华联集团控股子公司、本公司参股公司
华联瑞和创新	指	北京华联瑞和创新技术服务有限公司，为华联集团全资子公司
华联设备采购	指	广州北华联设备采购有限公司，为本公司控股子公司
华联鑫创益	指	北京华联鑫创益科技有限公司，为华联集团控股子公司
华联股份	指	北京华联商厦股份有限公司，为

		华联集团控股子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年上半年度

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京华联综合超市股份有限公司
公司的中文名称简称	华联综超
公司的外文名称	BEIJINGHUALIAN HYPERMARKET CO.,LTD
公司的法定代表人	彭小海

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李春生	黄仁静
联系地址	北京市大兴区青云店镇祥云路北四条 208 号	北京市大兴区青云店镇祥云路北四条 208 号
电话	010-57391823	010-57391823
传真	010-57391823	010-57391823
电子信箱	zcqzb@beijing-hualian.com	zcqzb@beijing-hualian.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川经贸大厦负 2 层 3 号
公司注册地址的邮政编码	100037
公司办公地址	北京市大兴区青云店镇祥云路北四条 208 号
公司办公地址的邮政编码	102605
公司网址	www.beijing-hualian.com
电子信箱	zcqzb@beijing-hualian.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部、上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华联综超	600361	G 综超

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	6,438,162,218.21	6,204,343,002.31	3.77
归属于上市公司股东的净利润	29,918,674.03	31,942,174.35	-6.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,852,130.81	17,412,885.08	-3.22
经营活动产生的现金流量净额	225,946,439.94	82,208,161.62	174.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,019,897,214.38	3,036,585,094.61	-0.55
总资产	10,384,109,194.13	10,107,309,088.36	2.74

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	0.05	-6.33
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.05	-6.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.03	-3.22
加权平均净资产收益率(%)	0.98	1.05	减少 0.07 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.55	0.57	减少 0.02 个百分点

#### 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	金额
非流动资产处置损益	-989,802.34
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	5,129,861.63
对外委托贷款取得的损益	12,150,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,131,998.34
所得税影响额	-4,355,514.41
合计	13,066,543.22

## 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，公司一方面狠抓生鲜工作，加强自采队伍，定期召开生鲜工作会议，认真落实全品项、天天采的目标，同时稳定货源、保证质量、丰富品项，通过加强生鲜配送中心及基地建设，促进生鲜工作的开展，生鲜工作取得了重大突破；另一方面调整商品结构，降低库存，减少畅销品、促销大品的缺断货，控制损耗，做好促销的执行工作；积极签约大客户，尝试非食自采，规范自有品牌的组织工作、流程和后台系统；加强员工业务培训和队伍建设，为公司开新店储备干部；重视食品安全管理工作。同时积极稳健拓展新店，今年上半年新开门店 9 家。报告期，公司实现营业收入 643,816.22 万元，比去年同期增长 3.77%，营业利润 2,909.47 万元，比去年同期下降 18.16%，归属于母公司股东的净利润 2,991.87 万元，比去年同期下降 6.33%。营业收入增长主要是由于新开门店实现销售收入所致。营业利润和归属于母公司股东的净利润下降主要是由于公司新店开业，尚处培育期，且开办费一次性计入当期损益。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报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	6,438,162,218.21	6,204,343,002.31	3.77
营业成本	5,106,600,696.58	4,899,486,846.26	4.23
销售费用	1,053,290,069.30	1,042,677,162.20	1.02
管理费用	140,157,645.90	139,413,549.77	0.53
财务费用	63,697,561.84	50,044,879.09	27.28
经营活动产生的现金流量净额	225,946,439.94	82,208,161.62	174.85
投资活动产生的现金流量净额	-134,062,778.84	-139,711,631.16	4.04
筹资活动产生的现金流量净额	203,311,526.77	-384,451,559.81	152.88
营业利润	29,094,727.37	35,551,643.29	-18.16
所得税	5,383,697.71	11,113,514.28	-51.56
归属于母公司股东的净利润	29,918,674.03	31,942,174.35	-6.33

营业收入变动原因说明：主要是新开门店所致。

营业成本变动原因说明：主要是新开门店所致。

销售费用变动原因说明：主要是新开门店所致。

管理费用变动原因说明：主要是新开门店所致。

财务费用变动原因说明：主要是报告期内较同期融资规模增加，导致借款利息增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是投资支付的现金、支付的其他与投资活动有关的现金（不考虑 18000 万元的委托贷款）减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是收到的其他与筹资活动有关的现金增加所致。

营业利润：主要是新店开办费开业当月一次计入损益所致。

所得税：主要是报告期内较同期利润总额下降，所得税费用减少。

归属于母公司股东的净利润：主要是由于公司新店开业，尚处培育期，且开办费一次性计入当期损益。

#### 2、 其它



**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期内，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

1、公司四届三十二次董事会、2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》和《关于发行中期票据的议案》，公司拟向银行间市场交易商协会申请注册发行 7 亿元人民币短期融资券和 5 亿元人民币中期票据，目前股东大会决议有效期已经过期。

2、公司五届六次董事会、2012 年度股东大会审议通过了《关于发行非金融企业债务融资工具的议案》。公司于 2013 年 7 月 17 日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》，同意接受公司非公开定向债务融资工具注册，注册金额为 20 亿元。2013 年 8 月 14 日公司发行第一期非公开定向债务融资工具，发行总额 10 亿元，票面利率 6.35%，期限 2 年。详见 2013 年 4 月 27 日、2013 年 5 月 18 日、2013 年 7 月 19 日和 2013 年 8 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

**(3) 经营计划进展说明**

公司稳步实施年初制订的经营计划，经营、发展一起抓，并注重生鲜工作。

**(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

主营业务分产品情况						
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	4,319,513,942.69	3,874,897,933.57	10.29	5.32	3.90	增加 1.22 个百分点
非食品	1,442,611,879.28	1,229,494,753.00	14.77	0.22	5.21	减少 4.04 个百分点
合计	5,762,125,821.97	5,104,392,686.57	11.41	4.00	4.21	减少 0.19 个百分点

**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 (%)
东北	631,651,144.56	1.36
华北	2,008,356,824.71	-1.72
西北	786,652,433.21	17.30
华东	715,216,204.39	0.42
华中	172,197,531.64	5.26
华南	670,531,999.60	8.54
西南	1,060,164,576.43	6.95
地区间抵销	-282,644,892.57	0.37
合计	5,762,125,821.97	4.00

**(三) 核心竞争力分析**

### 1、政策优势

公司控股股东北京华联集团投资控股有限公司已被列入商务部重点培育的 15 家大型流通企业。公司作为北京华联集团投资控股有限公司的主要子公司，将得到股东及国家产业政策的有力支持。

### 2、丰富的经营管理经验

公司是国内较早开展大型综合超市业务的零售企业，1996 年公司第一家门店开业，经过十多年的发展，作为本土零售企业主要代表之一，公司在多年的发展历程中积累了丰富的适合自身业务发展的经营管理经验。

### 3、店铺资源优势

截至 2013 年 6 月底，公司已在全国 23 个省、市、自治区拥有一百多家门店，是中国门店分布最广、规模最大的大型综合超市运营商之一，店铺资源优势较为明显。

### 4、商品资源和供应链优势

经过多年积累，公司与许多供应商建立了稳固的合作关系，开发了部分自有品牌商品及进口商品，形成了一定的商品资源优势。公司采用总部全国联采、地区统采的二级采购体系，使公司能够最大可能地降低采购成本，为全面低价的销售定位创造条件。

### 5、生鲜经营优势

作为食品零售商，公司始终把生鲜作为经营工作的重中之重。公司逐步提高生鲜经营能力，提高自营、自采、自制比例，成为提高公司核心竞争力的主要因素之一。

### 6、国际化的人才优势

公司是国内零售企业最先在国际人才市场招聘的企业之一，先后聘用多名国外管理专家担任业务顾问，其中不少人是著名跨国公司的经理，从而保证公司的管理能够与国际先进水平接轨。公司店长以上的管理人员中，有多名具有国际零售业管理经验。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

对外投资情况

2013 年 1-6 月投资额（万元）	2012 年投资额（万元）	变动幅度
0	4,342.34	-100%

### (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
华联财务有限责任公司	366,224,668.28	33	33	460,021,430.74	13,506,931.67	40,930,095.96	长期股权投资	收购、增资
合计	366,224,668.28	/	/	460,021,430.74	13,506,931.67	40,930,095.96	/	/

### 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**

本报告期公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司	18,000	1年	15	用于购物中心前期开发	北京广合置业有限公司	否	否	否	否	资金来源于自有资金,非募集资金	2700	900

本公司于 2012 年 2 月 8 日委托北京银行向华联鹏瑞公司提供 18000 万元人民币贷款,截止 2013 年 2 月 16 日委托贷款终止日,公司共计收到委托贷款利息 2790 万元。2013 年 2 月 18 日,公司五届五次董事会审议通过了《关于委托北京银行向北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司提供委托贷款的议案》,同意公司委托北京银行向华联鹏瑞公司提供 18000 万元人民币委托贷款,期限 1 年,贷款年利率 15%。

**3、募集资金使用情况**

详见 2013 年 8 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 披露的《北京华联综合超市股份有限公司关于 2013 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

**4、主要子公司、参股公司分析**

单位:万元 币种 人民币

公司名称	注册资本	业务性质	总资产	净资产	净利润
兰州华联综合超市有限公司	6,000	经营超市	17,978.24	8,574.44	660.30
南京大厂华联综合超市有限公司	3,000	经营超市	9,490.42	3,475.87	291.46
广西华联综合超市有限公司	6,000	经营超市	19,543.03	8,019.13	392.91
北京华联呼和浩特金宇综合	8,536	经营超市	23,823.05	10,418.21	280.40

## 超市有限公司

南京湖南路北 京华联综合超 市有限公司	1,000	经营超市	4,011.83	945.05	-10.48
北京华联精品 超市有限公司	1,000	经营超市	74,745.39	-6,824.95	-141.62
北京联合创新 国际商业咨询 有限公司	500	商业管理	805.40	-4,960.32	-124.25
北京明德福海 贸易有限公司	600	经营水产品	436.99	371.15	-76.29
陕西事农果品 有限公司	600	经营农产品	3,441.76	385.88	11.20
北京华联事农 国际贸易有限 公司	3,000	经营进口商品	7,289.29	3,129.07	-70.48
黄山华绿园生 物科技有限公 司	2,985.72	经营茶饮品等	3,756.88	3,568.50	-103.71
广州北华联设 备采购有限公 司	1,000	商业设备和办 公设备等的采 购和销售业务	1,422.01	851.63	-148.48

## 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入 金额	累计实际投入 金额	项目收益情 况
南宁盛天地店	17,984,641.03	已开业	4,910,050.00	9,604,364.53	289,585.82
青海西宁大通 店	9,817,285.54	已开业	3,423,659.30	3,668,659.30	1,611,005.45
山东日照凯德 广场	16,168,401.26	已开业	5,653,382.58	5,653,328.58	-5,743,115.88
大连庄河店	29,848,583.13	已开业	8,478,494.47	14,809,254.47	583,724.66
天津奥城店	6,941,225.84	已开业	1,201,416.00	1,201,416.00	-2,615,128.79
北京肖家河店	12,387,250.09	已开业	4,399,319.52	4,399,319.52	-4,407,262.15
北京回龙观二 店	15,379,762.15	已开业	5,337,000.00	5,337,000.00	-1,853,428.96
南宁金禾湾店	305,700.00	已开业	14,681.40	14,681.40	12,684.70
合计	108,832,849.04	/	33,418,003.27	44,688,023.80	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年年度股东大会审议通过了公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案。公司董事会已经实施了该方案，以 2012 年末总股本 665,807,918 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.70 元（含税），共计派送现金 46,606,554.26 元，股权登记日：2013 年 6 月 21 日，除息日：2013 年 6 月 24 日，现金红利发放日：2013 年 6 月 28 日。

报告期内，截止 2013 年 6 月 30 日公司归属于母公司股东的净利润为 29,918,674.03 元（未经审计），2013 年 6 月 30 日未分配利润为 540,718,511.11 元。公司 2013 年半年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

### 三、其他披露事项

#### (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

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 其他说明

本公司与内蒙古嘉友房地产开发有限公司等五家单位签署的房屋租赁合同，由于涉及纠纷，产生诉讼事项。其中，呼市嘉友、郑州西元国际广场两个项目，本公司为原告，目前已经终结，公司合计收到赔偿款 548.35 万元；银川新时代项目，本公司为原告，目前完成一审，判决对方赔偿本公司 510.60 万元，对方上诉，待二审；北京中海广场、长沙城南郡两个项目，本公司为被告，目前二审完毕，本公司被判赔偿对方合计 969.99 万元。其中，长沙城南郡项目，本公司拟申请再审。以上判决金额，对方赔偿本公司金额共计 1,058.95 万元，本公司赔偿对方金额共计 969.99 万元。总体对公司损益影响不大。详见 2013 年 8 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn/>。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司拟转让合肥金寨路店之房地产和武汉中华路店之房地产给北京华联商厦股份有限公司。详见关联交易部分。	详见 2013 年 4 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 的公告。

### 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，但有后续实施的进展或变化的事项

###### (1) 为关联方提供的担保

公司为控股股东北京华联集团投资控股有限公司不超过 90000 万元人民币借款提供担保。在报告期内实际发生的担保金额为 35000 万元，担保余额为 90000 万元（不含为控股子公司提供的担保）。

###### (2) 租赁房产的关联交易

关于公司与关联方的关联租赁事项，详见公司半年度报告全文财务报告部分。

###### (3) 商业预付卡结算

公司与北京华联鑫创益科技有限公司（“鑫创益公司”）签署《预付卡结算协议》，鑫创益公司发行销售的预付卡可由购卡人在本公司及本公司下属企业开设的综合超市门店内进行消费、使用。预付卡按月结算。协议有效期三年。预付卡金额已经结清。

###### (4) 在华联财务有限责任公司存款

公司在华联财务有限责任公司开立结算账户，账户由公司自行管理，报告期内存款金额为

288,111.02 万元。存款利率按中国人民银行公布的同期银行存款利率确定。占同类交易金额的比例为 100%。

(5) 公司与北京华联瑞和信息技术服务有限公司签署《租赁合同》，租赁其位于北京市大兴区青云店镇祥云路北四条 208 号的北京华联创新中心园区 33,257 平方米的房屋，用于办公、员工培训、建立实验卖场和创新实验室，同时，受其委托管理整个园区。租赁期限 3 年，年租金为 21,285,319.93 元。在公司管理园区发生的年管理费用不超过上述年租金水平时，有关园区发生的管理费用由公司承担，瑞和创新不收取公司租金，也不向公司支付园区管理费用，但如园区管理费用超过上述年租金水平，则由双方另行协商。该事项已于 2012 年 4 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

(6) 公司与北京华联商业设施清洁服务有限公司签署《合作协议书》，聘请华联清洁为公司提供保洁服务，将公司所属的部分经营场所卫生保洁服务交由华联清洁承担。报告期,保洁服务费为 424.02 万元人民币。

(7) 公司五届六次董事会审议通过，公司向华联财务公司申请 30000 万元人民币授信额度，期限一年。报告期末授信余额为 30000 万元。

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 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
北京华联商厦股份有限公司（“华联股份”）拟非公开发行股份并以本次非公开发行股份募集的部分资金收购本公司拥有的位于安徽省合肥市金寨路 1090 号及位于湖北省武汉市临江大道 35 号的房屋建筑物（包括房屋所有权及房屋内的附着物）及对应的土地使用权。公司于 2013 年 4 月 25 日与华联股份就本次出售物业交易的相关事宜签署了《北京华联综合超市股份有限公司合肥金寨路店之房地产转让协议》和《北京华联综合超市股份有限公司武汉中华路店之房地产转让协议》。收购价款合计人民币 525,590,440 元。上述交易已获得本公司及华联股份董事会和股东大会审议通过，待华联股份非公开发行股份申请获得核准后开始实施。	详见 2013 年 4 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告。

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 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
------	------

### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013 年 4 月 25 日，本公司与北京华联集团投资控股有限公司、北京华联商厦股份有限公司共同以现金向华联集团全资子公司华联鑫创益科技有限公司（“华联鑫创益公司”）投资 170,139,157.26 元（其中公司投资 66,000,000.00 元，全部计入新增注册资本）。增资后，华联鑫创益公司注册资本由 3,000 万元增加至 20,000 万元，公司持有华联鑫创益公司 33%的股权。该

事项已于 2013 年 4 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。华联鑫创益公司的工商变更登记手续已于报告期后办理完毕。

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京华联集团投资控股有限公司	控股股东						
北京华联商厦股份有限公司	母公司的控股子公司						
山西华联综合超市有限公司	母公司的控股子公司						
北京华联嘉合投资管理有限公司	母公司的控股子公司	64.77	50.10	114.87			
北京华联商业设施清洁服务有限公司	母公司的控股子公司		9.29	9.29			
华联咖世家(北京)餐饮管理有限公司	股东的子公司	64.77	50.10	114.87			
北京联合创新国际商业咨询有限公司	全资子公司	5,141.95	361.58	5,503.53			
北京华联精品超市有限公司	全资子公司	26,224.45	34,511.33	60,735.78			
北京华联事农国际贸易有限公司	全资子公司	2,135.51	1,405.72	3,541.23			
南京大厂华联综合超市有限公司	全资子公司	884.61	-362.58	522.02			
兰州华联综合超市有限公司	全资子公司	199.75		199.75			



南京湖南路 北京华联综 合超市有限 公司	全资子公司	99.36	252.21	351.57			
合计		34,815.17	36,277.75	71,092.91			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)			109.49				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)			239.03				
关联债权债务形成原因			资金往来				
关联债权债务清偿情况			按合同结算				
与关联债权债务有关的承诺			履行合同条款				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响			影响不大				

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	1,000	2012年8月9日	2013年8月9日	2015年8月9日	连带责任担保	是	否		是	是	控股股东
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	30,000	2012年12月12日	2013年12月12日	2015年12月12日	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团	9,000	2012年10月	2013年10月	2015年10月	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东

超市股份有限公司		投资控股有限公司		月 18 日	月 17 日	月 17 日	任担保						
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	15,000	2012 年 7 月 21 日	2013 年 7 月 20 日	2015 年 7 月 20 日	连带责任担保	是	否		是	是	控 股 股东
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	30,000	2013 年 2 月 23 日	2014 年 2 月 23 日	2016 年 2 月 23 日	连带责任担保	否	否		是	是	控 股 股东
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	5,000	2013 年 2 月 20 日	2014 年 2 月 19 日	2016 年 2 月 19 日	连带责任担保	否	否		是	是	控 股 股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								35,000					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)								90,000					
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计								0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								0					
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）								90,000					
担保总额占公司净资产的比例(%)								29.80					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								90,000					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0					
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）								0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								90,000					

**(三) 其他重大合同或交易**

报告期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
与股改相关的承诺		其他	原非流通股 4 位股东	建立管理层股权激励机制。根据股改承诺，公司 2005 年、2006 年经审计的年度财务报告，如果公司 2004 至 2006 年度扣除非经常性损益后净利润的年复合增长率达到或高于 25%，即如果 2006 年度扣除非经常性损益后的净利润达到或高于 15,082.88 万元，且公司 2005 年度及 2006 年度财务报告被出具标准审计意见时，则 "追加支付对价承诺" 提及的 700 万股股份将转用于建立公司管理层股权激励制度，公司管理层可以按照每股 8.00 元的行权价格购买这部分股票。在公司实施利润分配、资本公积金转增股份、增发新股、配股或全体股东按相同比例缩股时，上述设定的行权价格将做相应调整。在公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时，上述设定的股份总数将做相应调整。公司将在调整后及时履行信息披露义务。上述管理层股权激励制度的具体执行办法将由公司董	承诺公布日期：2005 年 8 月 19 日，承诺履行期限：长期有效	否	是		

	<p>事会另行制定。公司原非流通股 4 位股东按照约定已经履行将原定的 700 万股股份转用于建立公司管理层股权激励制度的承诺。股权分置改革实施后, 本公司进行了 4 次利润分配、2 次资本公积金转增股份、2 次增发新股, 前述设定的股份总数已相应调整, 即 4 家原非流通股股东提供用于建立本公司管理层股权激励制度的股份总数由 700 万股调整为 1183 万股 (其中海口金绥实业有限公司应提供的股份数由 77 万股调整为 130.13 万股), 本公司管理层的行权价格亦相应调整。2011 年 7 月 21 日, 海口金绥实业有限公司(以下简称“海口金绥”) 将所持本公司股份全部减持。鉴于本次股份转让后, 海口金绥不再持有本公司股份, 受让方洋浦万利通科技有限公司(以下简称“洋浦万利通”) 同意在受让股份后承接海口金绥尚未履行完毕的管理层激励承诺义务。公司董事会目前正在着手制定具体的管理层股权激励机制。</p>							
与首次	解决同业竞争	北京华联集团投资控	公司在首次申请公开发行股票时, 公司第一大股东北京华	承诺公布日期:	否	是		

公开发行的承诺		股有限公司	联集团投资控股有限公司（原名“海南民族实业发展股份有限公司”）向公司出具了《不竞争承诺函》，承诺：在本公司成为上市公司后，其自身、其控股子公司及其有控制权的公司均不会从事与本公司构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与本公司经营和业务相竞争的任何活动，以避免与本公司发生同业竞争。	2001 年 11 月 6 日，承诺履行期限：长期有效				
与再融资相关的承诺	其他	北京华联集团投资控股有限公司	公司在 2009 年申请发行公司债券时，公司第一大股东北京华联集团投资控股有限公司（“华联集团”）向公司出具了《承诺函》，做出如下承诺：（1）在 2009 年 12 月 31 日之前，华联集团将采取以下具体措施的全部或部分，降低华联综超为华联集团提供担保的借款金额，降低金额为 3 亿元人民币，以解除华联综超的相关担保义务和责任：1)寻求第三方取代华联综超作为该等借款的担保人；2)提前清偿该等借款；3)到期还款。（2）自该《承诺函》第（1）项承诺事项得到履行之日起（但应在《互保协议》有效期内），华联集团要求华联综超为华联集团及华联集团的控股子公司提供担保的金融机构借款余额总计将不超过 9 亿	承诺公布日期：2009 年 4 月 27 日，承诺履行期限：长期有效	否	是		

			元人民币。(3)自该《承诺函》签署之日起(但应在《互保协议》有效期内),如北京华联商厦股份有限公司(“华联股份”)依据《互保协议》的约定要求华联综超为华联股份或其控股子公司向金融机构申请人民币贷款或公开发行债券提供任何担保,则华联集团将相应降低华联综超为华联集团及华联集团的控股子公司的借款提供担保的等额金额(根据上述第 1 条已经降低的金额亦包括在内)。为达到前述目的,如发生前述情形的,华联集团及华联集团的控股子公司届时将采用以下具体措施的全部或部分,以解除华联综超的相关担保义务和责任:1)由华联综超提供担保的华联集团及华联集团的控股子公司的借款清偿期届满的,华联集团及华联集团的控股子公司将按期清偿相关借款;2)由华联综超提供担保的华联集团及华联集团的控股子公司的借款届时仍在履行期的,华联集团及华联集团的控股子公司将提前清偿相关借款,或由华联集团寻求第三方取代华联综超作为担保人。					
其他	北京华联集团投资控股有限公司	公司在 2009 年申请发行公司债券时,华联集团向公司出具了《承诺函》,做出如下承诺:自该《承诺函》签署之	承诺公布日期:2009 年 4 月 27	否	是			

			日起,如因华联财务有限责任公司(“华联财务”)的经营状况出现任何问题导致公司在华联财务的存款遭受损失,华联集团将赔偿公司的全部直接损失。	日, 承诺履行期限: 长期有效				
股份限售	北京华联集团投资有限公司		在公司 2011 年非公开发行中认购的 53,769,165 股股份,自发行结束之日(2011 年 4 月 11 日)起 36 个月内不得转让,不委托他人管理、不由公司回购。	承诺公布日期: 2011 年 4 月 7 日, 承诺履行期限: 2014 年 4 月 11 日	是	是		
股份限售	洋浦万利通科技有限公司		在公司 2011 年非公开发行中认购的 54,300,000 股股份,自发行结束之日(2011 年 4 月 11 日)起 36 个月内不得转让,不委托他人管理、不由公司回购。	承诺公布日期: 2011 年 4 月 7 日, 承诺履行期限: 2014 年 4 月 11 日	是	是		
股份限售	海南亿雄商业投资管理有限公司		在公司 2011 年非公开发行中认购的 72,930,835 股股份,自发行结束之日(2011 年 4 月 11 日)起 36 个月内不得转让,不委托他人管理、不由公司回购。	承诺公布日期: 2011 年 4 月 7 日, 承诺履行期限: 2014 年 4 月 11 日	是	是		

#### 八、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

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

## 九、 公司治理情况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，公司积极完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及经理层按照《公司章程》的规定，认真履行自身的职责。公司建立了独立董事制度，董事会设立了审计委员会和薪酬与考核委员会等专门委员会。根据有关法规的要求，公司制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《审计委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》、《投资者关系管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《公司内部审计制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规定》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《关于公司及下属子公司在华联财务有限责任公司存款的风险处置预案》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列规章制度。公司法人治理良好，符合证监会发布的《上市公司治理准则》等有关规范性文件的要求。

报告期内，公司按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，对公司定期报告披露等重要事项进行了内幕信息知情人员的登记备案。

报告期后，根据《上海证券交易所上市公司信息披露直通车业务指引》的要求，公司修订了《信息披露事务管理制度》。

关于公司制定的以上各制度详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

## 十、 其他重大事项的说明

### （一）其他

1、经公司 2008 年第四次临时股东大会批准、中国证券监督管理委员会证监许可[2009]971 号文核准，公司发行了面值 7 亿元人民币的公司债券（2009 年北京华联综合超市股份有限公司公司债券）。债券期限：6 年期固定利率债券，第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。发行日期为 2009 年 11 月 2 日，上市日期为 2009 年 12 月 10 日（证券简称：09 京综超，证券代码：122030）。有关发行文件详见 2009 年 10 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。有关说明如下：

（1）已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明；本期债券存续期间，自 2010 年起每年 11 月 2 日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。已发行债券兑付兑息不存在违约情况。公司已于 2010 年 11 月 2 日、2011 年 11 月 2 日、2012 年 11 月 2 日完成当年利息兑付工作。公司经营情况良好，未来不存在按期偿付风险的情况。

（2）债券跟踪评级情况说明；公司与债券信用评级机构中诚信证券评估有限公司就跟踪评级的有关安排作出约定，本期债券发行后，中诚信证券评估有限公司对公司及本期债券进行跟踪评级，并向公司提交相应的跟踪评级结果，同时通过中诚信证券评估有限公司网站向社会公布。中诚信证券评估有限公司已于 2013 年 6 月 25 日完成对公司及本期债券的跟踪评级工作，并通过中诚信证券评估有限公司网站向社会公布。

（3）涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项；不存在涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项。

（4）已发行债券变动情况。根据《本公司公开发行公司债券募集说明书》，在本期债券存续期的第 3 年末，即 2012 年 11 月 2 日，本公司选择上调票面利率 50 个基点至 6.30%，并在债券存续期后 3 年固定不变。根据《本公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，在本次回售申报日（2012 年 10 月 26 日）回售申报有效数量为 0 手，回售金额为 0 元。

已发行债券未发生其他变动情况。



2、本公司于 2006 年承租太原汇森房地产开发有限公司（“太原汇森公司”）位于山西省太原市桃园北路商业用房开设超市（“桃园店”），目前尚处租赁期限内。因太原市拟对桃园店所在小区进行整体旧城改造，桃园店需提前关店。经协商，公司与太原汇森公司签署了《关于北京华联太原桃园店解约关店的协议书》，作为提前解约对本公司造成损失的经济赔偿，太原汇森公司同意向本公司支付 1900 万元赔偿金，并减免本公司租金 458.33 万元。本公司已收到太原汇森公司支付的赔偿金。在获得赔偿的同时，该店关闭还将产生资产损失，包括 1142.2 万元长期待摊费用（未经审计）等。

3、报告期后，经公司五届七次董事会审议批准，同意公司投资 984.62 万元向公司控股子公司黄山华绿园生物科技有限公司增资，全部计入新增注册资本。本次增资为本公司与其他股东同比例增资，增资完成后，黄山华绿园注册资本由 2,985.72 万元增加至 4,500.52 万元，公司仍持有黄山华绿园 65% 的股权。工商变更登记手续尚在办理中。

4、报告期后，经公司五届七次董事会审议批准，同意公司出资 1000 万元人民币在贵州省设立一家全资子公司，用于经营商业项目。工商变更登记手续尚在办理中。

## 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：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	181,000,000	27.19						181,000,000	27.19
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	181,000,000	27.19						181,000,000	27.19
其中：境内非国有法人持股	181,000,000	27.19						181,000,000	27.19
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	484,807,918	72.81						484,807,918	72.81
1、人民币普通股	484,807,918	72.81						484,807,918	72.81
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	665,807,918	100						665,807,918	100

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
海南亿雄商业投资管理有限公司	72,930,835			72,930,835	非公开发行认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转	2014 年 4 月 11 日

					让	
洋浦万利通科技有限公司	54,300,000			54,300,000	非公开发行认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让	2014年4月11日
北京华联集团投资控股有限公司	53,769,165			53,769,165	非公开发行认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让	2014年4月11日
合计	181,000,000			181,000,000	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				30,202		
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
北京华联集团投资控股有限公司	境内非国有法人	29.17	194,195,951	0	53,769,165	质押 110,448,865
海南亿雄商业投资管理有限公司	境内非国有法人	13.55	90,248,350	0	72,930,835	无
洋浦万利通科技有限公司	境内非国有法人	12.18	81,118,535	0	54,300,000	无
中国人	其他	2.28	15,161,152	5,261,062		无

民人寿 保险股 份有限 公司一 自资 金	他					
中 国 工 商 银 行 一 诺 安 平 衡 证 券 投 资 基 金	其 他	2.12	14,144,885	-3,855,115		无
中 国 光 大 银 行 股 份 有 限 公 司 一 保 德 量 化 信 心 证 核 券 投 资	其 他	1.77	11,783,894	0		无
北 京 华 联 商 厦 股 份 有 限 公 司	境 内 非 国 有 法 人	0.53	3,549,000	0		无
陈朝滨	未 知	0.45	3,000,440	229,800		无
李广军	未 知	0.40	2,647,900	2,647,900		无
全 国 社 保 基 金 四 一 八 组 合	其 他	0.36	2,399,905	1,400,000		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		
北京华联集团投资 控股有限公司		140,426,786		人民币普通股		
洋浦万利通科技有 限公司		26,818,535		人民币普通股		
海南亿雄商业投资 管理有限公司		17,317,515		人民币普通股		
中国人民人寿保险 股份有限公司一自		15,161,152		人民币普通股		

有资金		
中国工商银行一诺安平衡证券投资基金	14,144,885	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司一光大保德信量化核心证券投资	11,783,894	人民币普通股
北京华联商厦股份有限公司	3,549,000	人民币普通股
陈朝滨	3,000,440	人民币普通股
李广军	2,647,900	人民币普通股
全国社保基金四一八组合	2,399,905	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京华联集团投资控股有限公司、洋浦万利通科技有限公司、海南亿雄商业投资管理有限公司之间没有关联关系，北京华联集团投资控股有限公司是北京华联商厦股份有限公司的控股股东。其他股东关联关系未知。	

## 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	海南亿雄商业投资管理有限公司	72,930,835			非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，不委托他人管理、不由公司回购。
			2014 年 4 月 11 日	72,930,835	
2	洋浦万利通科技有限公司	54,300,000			非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，不委托他人管理、不由公司回购。
			2014 年 4 月 11 日	54,300,000	
3	北京华联集团投资控股有限公司	53,769,165			非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，不委托他人管理、不由公司回购。
			2014 年 4 月 11 日	53,769,165	

				行结束之日起 36 个月内不得转让, 不委托他人管理、不由公司回购。
上述股东关联关系或一致行动的说明			没有关联关系。	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并及公司资产负债表

2013年6月30日

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年6月30日		2012年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	5,379,999,199.79	4,643,559,945.10	5,083,698,148.56	4,720,663,023.78
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五.2	34,257,633.16	32,199,893.95	29,860,699.21	22,404,547.53
预付款项	五.3	134,633,933.43	99,410,584.93	109,211,497.17	81,958,155.13
应收利息	五.4	9,000,000.00	9,000,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00
应收股利					
其他应收款	五.5	379,178,470.39	1,002,092,915.55	164,749,413.33	480,299,171.85
存货	五.6	1,318,354,470.35	1,090,892,056.21	1,545,595,696.96	1,272,695,186.31
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五.7	725,070,834.29	658,679,114.37	744,447,236.51	674,739,977.79
<b>流动资产合计</b>		<b>7,980,494,541.41</b>	<b>7,535,834,510.11</b>	<b>7,678,687,691.74</b>	<b>7,253,885,062.39</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	五.8	2,000,000.00	2,000,000.00		
长期股权投资	五.10	460,021,430.74	802,753,401.76	446,514,499.07	789,246,470.09
投资性房地产					
固定资产	五.11	719,228,585.90	574,301,221.47	733,783,180.06	585,842,950.64
在建工程	五.12	145,259,204.50	123,729,307.55	185,663,701.83	167,475,439.31
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	五.13	8,261,346.86		8,346,679.68	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五.14	1,051,208,006.58	925,405,381.97	1,038,503,108.92	907,026,138.43
递延所得税资产	五.15	17,636,078.14	5,941,783.60	15,810,227.06	4,083,982.65
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,403,614,652.72</b>	<b>2,434,131,096.35</b>	<b>2,428,621,396.62</b>	<b>2,453,674,981.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,384,109,194.13</b>	<b>9,969,965,606.46</b>	<b>10,107,309,088.36</b>	<b>9,707,560,043.51</b>



合并及公司资产负债表（续）

2013年6月30日

项 目	附注	2013年6月30日		2012年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五.18	1,660,000,000.00	1,660,000,000.00	1,380,000,000.00	1,380,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五.19	35,000,000.00	35,000,000.00	25,981,037.43	25,981,037.43
应付账款	五.20	2,994,280,657.13	2,618,421,702.78	3,077,057,235.86	2,682,487,574.13
预收款项	五.21	633,649,397.18	508,099,910.47	698,761,542.33	542,063,649.46
应付职工薪酬	五.22	54,219,968.39	46,301,615.77	17,513,381.56	16,037,664.04
应交税费	五.23	13,313,053.56	10,559,767.25	16,030,156.33	12,681,517.85
应付利息	五.24	35,741,644.70	35,741,644.70	18,856,574.47	18,856,574.47
应付股利					
其他应付款	五.25	553,617,899.20	593,821,372.81	570,129,771.34	657,609,137.59
一年内到期的非流动	五.26	7,500,000.00	7,500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	五.27	496,400,000.00	496,400,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>6,483,722,620.16</b>	<b>6,011,846,013.78</b>	<b>6,314,329,699.32</b>	<b>5,845,717,154.97</b>
非流动负债：					
长期借款	五.28	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	五.29	694,381,596.58	694,381,596.58	693,274,879.30	693,274,879.30
长期应付款	五.30	101,444,357.13	103,080,659.43		
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五.15	6,373,741.91	3,537,318.57	6,520,511.24	3,537,318.57
其他非流动负债	五.31	22,626,346.82	19,294,307.90		
<b>非流动负债合计</b>		<b>864,826,042.44</b>	<b>860,293,882.48</b>	<b>739,795,390.54</b>	<b>736,812,197.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,348,548,662.60</b>	<b>6,872,139,896.26</b>	<b>7,054,125,089.86</b>	<b>6,582,529,352.84</b>
股本	五.32	665,807,918.00	665,807,918.00	665,807,918.00	665,807,918.00
资本公积	五.33	1,676,713,310.38	1,676,455,276.99	1,676,713,310.38	1,676,455,276.99
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五.34	136,657,474.89	136,657,474.89	136,657,474.89	136,657,474.89
未分配利润	五.35	540,718,511.11	618,905,040.32	557,406,391.34	646,110,020.79
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权		3,019,897,214.38	3,097,825,710.20	3,036,585,094.61	3,125,030,690.67
少数股东权益		15,663,317.15		16,598,903.89	
<b>股东权益合计</b>		<b>3,035,560,531.53</b>	<b>3,097,825,710.20</b>	<b>3,053,183,998.50</b>	<b>3,125,030,690.67</b>
<b>负债和股东权益总</b>		<b>10,384,109,194.13</b>	<b>9,969,965,606.46</b>	<b>10,107,309,088.36</b>	<b>9,707,560,043.51</b>

法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：马作群

## 合并及公司利润表

2013年1-6月

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	<b>五.36</b>	<b>6,438,162,218.21</b>	<b>5,596,537,354.59</b>	<b>6,204,343,002.31</b>	<b>5,388,772,755.55</b>
减：营业成本	五.36	5,106,600,696.58	4,468,991,205.06	4,899,486,846.26	4,281,006,225.86
营业税金及附加	五.37	50,395,122.23	42,955,402.16	47,675,617.67	41,072,523.03
销售费用	五.38	1,053,290,069.30	886,643,609.81	1,042,677,162.20	870,836,461.62
管理费用	五.39	140,157,645.90	123,277,244.39	139,413,549.77	119,248,937.07
财务费用	五.40	63,697,561.84	65,713,152.21	50,044,879.09	51,870,787.07
资产减值损失	五.41	8,433,326.66	7,433,326.66	5,562,241.46	4,787,725.10
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-		
投资收益(损失以“-”号填列)	五.42	13,506,931.67	13,506,931.67	16,068,937.43	118,675,837.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,506,931.67	13,506,931.67	16,068,937.43	118,675,837.43
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>29,094,727.37</b>	<b>15,030,345.97</b>	<b>35,551,643.29</b>	<b>138,625,933.23</b>
加：营业外收入	五.43	10,732,501.98	8,812,687.42	11,907,023.15	10,614,645.46
减：营业外支出	五.44	5,460,444.35	3,544,616.24	3,892,115.44	3,648,362.81
其中：非流动资产处置损失		1,066,265.78	1,038,971.33	1,248,540.50	1,208,273.14
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>34,366,785.00</b>	<b>20,298,417.15</b>	<b>43,566,551.00</b>	<b>145,592,215.88</b>
减：所得税费用	五.45	5,383,697.71	896,843.36	11,113,514.28	5,882,495.55
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>28,983,087.29</b>	<b>19,401,573.79</b>	<b>32,453,036.72</b>	<b>139,709,720.33</b>
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		29,918,674.03	19,401,573.79	31,942,174.35	139,709,720.33
少数股东损益		-935,586.74	-	510,862.37	
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	五.46	0.04		0.05	
(二) 稀释每股收益		0.04		0.05	
<b>六、其他综合收益</b>					
<b>七、综合收益总额</b>		<b>28,983,087.29</b>	<b>19,401,573.79</b>	<b>32,453,036.72</b>	<b>139,709,720.33</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		29,918,674.03	19,401,573.79	31,942,174.35	139,709,720.33
归属于少数股东的综合收益总额		-935,586.74	-	510,862.37	

法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：马作群

## 合并及公司现金流量表

2013年1-6月

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
<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		7,113,066,261.36	6,112,180,904.74	6,904,668,833.92	5,877,877,436.84
收到的税费返还		569,001.15	262,415.12	72,278.66	72,278.66
收到的其他与经营活动有关的现金	五.47	73,541,964.10	81,810,436.18	61,104,873.68	69,932,038.79
经营活动现金流入小计		7,187,177,226.61	6,194,253,756.04	6,965,845,986.26	5,947,881,754.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5,823,635,921.30	5,037,514,166.11	5,534,595,855.64	4,770,853,616.40
支付给职工以及为职工支付的现金		441,132,982.55	365,980,660.89	389,308,269.64	324,912,247.18
支付的各项税费		161,256,479.84	126,617,432.72	178,994,920.07	146,309,790.01
支付的其他与经营活动有关的现金	五.47	535,205,402.98	821,133,427.77	780,738,779.29	734,241,266.70
经营活动现金流出小计		6,961,230,786.67	6,351,245,687.49	6,883,637,824.64	5,976,316,920.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>225,946,439.94</b>	<b>-156,991,931.45</b>	<b>82,208,161.62</b>	<b>-28,435,166.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					102,606,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		647,919.63	318,815.04	8,181,622.04	8,109,797.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金		180,000,000.00	180,000,000.00		
投资活动现金流入小计		180,647,919.63	180,318,815.04	8,181,622.04	110,716,697.16
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,710,698.47	124,847,352.40	130,906,600.73	121,568,397.99
投资支付的现金				1,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五.47				36,423,400.00
支付的其他与投资活动有关的现金		180,000,000.00	180,000,000.00	15,186,652.47	15,186,652.47
投资活动现金流出小计		314,710,698.47	304,847,352.40	147,893,253.20	173,178,450.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-134,062,778.84</b>	<b>-124,528,537.36</b>	<b>-139,711,631.16</b>	<b>-62,461,753.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,960,000,000.00	1,960,000,000.00	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.47	596,400,000.00	596,400,000.00		
筹资活动现金流入小计		2,556,400,000.00	2,556,400,000.00	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,732,500,000.00	1,732,500,000.00	1,310,000,000.00	1,310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,988,473.23	114,988,473.23	114,286,351.27	114,286,351.27
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.47	505,600,000.00	505,600,000.00	20,165,208.54	20,165,208.54
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		2,353,088,473.23	2,353,088,473.23	1,444,451,559.81	1,444,451,559.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>203,311,526.77</b>	<b>203,311,526.77</b>	<b>-384,451,559.81</b>	<b>-384,451,559.81</b>
<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>		<b>295,195,187.87</b>	<b>-78,208,942.04</b>	<b>-441,955,029.35</b>	<b>-475,348,479.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,074,810,851.56	4,711,775,726.78	4,848,137,621.35	4,534,378,370.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,370,006,039.43</b>	<b>4,633,566,784.74</b>	<b>4,406,182,592.00</b>	<b>4,059,029,891.41</b>

法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：马作群

合并股东权益变动表

2013年1-6月

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,676,713,310.38</b>			<b>136,657,474.89</b>	<b>557,406,391.34</b>		<b>16,598,903.89</b>	<b>3,053,183,998.50</b>
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他									
<b>二、本年年年初余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,676,713,310.38</b>			<b>136,657,474.89</b>	<b>557,406,391.34</b>		<b>16,598,903.89</b>	<b>3,053,183,998.50</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						<b>-16,687,880.23</b>		<b>-935,586.74</b>	<b>-17,623,466.97</b>
（一）净利润						29,918,674.03		-935,586.74	28,983,087.29
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						29,918,674.03		-935,586.74	28,983,087.29
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积						-46,606,554.26			-46,606,554.26
2. 对股东的分配						-46,606,554.26			-46,606,554.26
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（七）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,676,713,310.38</b>			<b>136,657,474.89</b>	<b>540,718,511.11</b>		<b>15,663,317.15</b>	<b>3,035,560,531.53</b>

法定代表人：彭小海 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：马作群

合并股东权益变动表

2013年1-6月

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,677,148,712.94</b>			<b>120,546,955.1</b>	<b>575,433,265.55</b>		<b>15,204,769.92</b>	<b>3,054,141,621</b>
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,677,148,712.94</b>			<b>120,546,955.1</b>	<b>575,433,265.55</b>		<b>15,204,769.92</b>	<b>3,054,141,621</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		<b>135,951.00</b>				<b>-21,322,459.09</b>		<b>-1,425,088.63</b>	<b>-22,611,596.7</b>
(一) 净利润						31,942,174.35		510,862.37	32,453,036.72
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						31,942,174.35		510,862.37	32,453,036.72
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积						-53,264,633.44			-53,264,633.4
2. 对股东的分配						-53,264,633.44			-53,264,633.4
3. 其他									
(五) 股东权益内部结转		135,951.00							135,951.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		135,951.00							135,951.00
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用(以负号填列)									
(七) 其他								-1,935,951.00	-1,935,951.00
<b>四、本年年末余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,677,284,663.94</b>			<b>120,546,955.1</b>	<b>554,110,806.46</b>		<b>13,779,681.29</b>	<b>3,031,530,024</b>

法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：马作群

公司股东权益变动表  
2013年1-6月

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	665,807,918.00	1,676,455,276.99			136,657,474.89	646,110,020.79	3,125,030,690.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	665,807,918.00	1,676,455,276.99			136,657,474.89	646,110,020.79	3,125,030,690.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-27,204,980.47	-27,204,980.47
（一）净利润						19,401,573.79	19,401,573.79
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						19,401,573.79	19,401,573.79
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-46,606,554.26	-46,606,554.26
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-46,606,554.26	-46,606,554.26
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	665,807,918.00	1,676,455,276.99			136,657,474.89	618,905,040.32	3,097,825,710.20

法定代表人：彭小海 主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：马作群

公司股东权益变动表  
2013年1-6月

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,676,455,276.99</b>			<b>120,546,955.10</b>	<b>554,379,976.17</b>	<b>3,017,190,126.26</b>
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
<b>二、本年年初余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,676,455,276.99</b>			<b>120,546,955.10</b>	<b>554,379,976.17</b>	<b>3,017,190,126.26</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						<b>86,445,086.89</b>	<b>86,445,086.89</b>
（一）净利润						139,709,720.33	139,709,720.33
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						139,709,720.33	139,709,720.33
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-53,264,633.44	-53,264,633.44
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-53,264,633.44	-53,264,633.44
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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（以负号填列）							
（七）其他							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>665,807,918.00</b>	<b>1,676,455,276.99</b>			<b>120,546,955.10</b>	<b>640,825,063.06</b>	<b>3,103,635,213.15</b>

法定代表人：彭小海    主管会计工作负责人：马作群    会计机构负责人：马作群

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京华联综合超市股份有限公司(以下简称 本公司)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(2000)309号批复批准,由北京华联商厦有限公司于2000年4月19日依法变更设立,变更时注册资本为7,557.29万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)93号文批准,本公司于2001年11月6日公开发行人民币普通股5,000万股,发行后股本总额为12,557.29万股。

根据2003年度股东大会决议,本公司以资本公积转增股本,以2003年年末总股本12,557.29万股为基数,每10股转增10股,转增后股本总额为25,114.58万股。

根据2005年度股东大会决议,本公司以资本公积转增股本,以2005年年末总股本25,114.58万股为基数,每10股转增3股,转增后股本总额为32,648.954万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2006)3号文批准,本公司于2006年5月17日采用非公开发行方式增发人民币普通股4,643.9628万股,增发后股本总额为37,292.9168万股。

根据2007年度股东大会决议,本公司以资本公积转增股本,以2007年年末总股本37,292.9168万股为基数,每10股转增3股,转增后股本总额为48,480.7918万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)385号文批准,本公司于2011年4月6日采用非公开发行方式增发人民币普通股18,100万股,增发后股本总额为66,580.7918万股。

本公司企业法人营业执照注册号为110000005074869,注册地在北京市,总部地址在北京市大兴区青云店镇祥云路北四条208号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设采购部、人力资源部、财务部等部门及141家分公司,拥有兰州华联综合超市有限公司(以下简称 兰州华联)、南京大厂华联综合超市有限公司(以下简称 南京大厂华联)、南京湖南路北京华联综合超市有限公司(以下简称 南京湖南路华联)、广西华联综合超市有限公司(以下简称 广西华联)、北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司(以下简称 呼市金宇)、北京华联精品超市有限公司(以下简称 精品超市)、北京联合创新国际商业咨询有限公司(以下简称 联合创新)、北京华联事农国际贸易有限公司(以下简称 事农国际)、北京明德福海贸易有限公司(以下简称 明德福海)、陕西事农果品有限公司(以下简称 陕西事农)、黄山华绿园生物科技有限公司(以下简称 黄山华绿园)、广州北华联设备采购有限公司(以下简称 华联设备采购)等12家直接控股子公司及哈尔滨汇金源投资管理有限公司(以下简称 哈尔滨汇金源)1家间接控股子公司。



本公司属于消费品零售行业，经营范围：百货、针纺织品、日用杂品、生鲜蔬果、粮油食品、副食品等的销售；出租商业设施；经营场地出租等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其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，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份

额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确

认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

#### 以成本计量的金融资产

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减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<b>单项计提坏账准备的理由</b>	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
<b>坏账准备的计提方法</b>	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联组合	纳入合并范围的子公司	不计提
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10

2至3年	15	15
3年以上	20	20

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、包装物、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。库存商品对外零售于期末对库存商品按最后一次进价调整，同时结转销售成本；内部配送发出时采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司生鲜存货盘存制度采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销，周转用包装物按预计的使用次数分次计入成本费用。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位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，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用



权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19
固定资产装修	5-20	0	5-20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、25。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入

### (1) 销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体而言，本公司在商品发出、收到款项或取得收款的凭据时，确认商品销售收入。

### (2) 提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

## 23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司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。

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 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，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 25、资产减值

本公司对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的



资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 27、分部报告

除消费品零售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅在中国内地经营业务，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需按经营分部披露分部信息。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司无会计政策、会计估计变更。

### 30、前期差错的更正

报告期内，本公司无重大前期差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
营业税	应税收入	5
消费税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》（2012年第12号）以及广西壮族自治区地方税务局2012年第7号《关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，并分别经广西自治区地方税务局直属税务分局2012年第116号《企业所得税减免税备案告知书》、梧州市蝶山区地方税务局2012年第3号和第4号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》备案确认，广西华联、梧州分公司、梧州第二分公司自2011年1月1日起至2020年12月31日止，减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、分公司情况

序号	分公司名称	注册地	经营范围	成立时间
1	北京华联综合超市股份有限公司阜成门分公司（“阜成门分公司”）	北京	商品零售	2000年6月26日
2	北京华联综合超市股份有限公司广安门分公司（“广安门分公司”）	北京	商品零售	2000年6月26日
3	北京华联综合超市股份有限公司（兰州）西固分公司（“西固分公司”）	甘肃	商品零售	2000年12月29日
4	北京华联综合超市股份有限公司济南分公司（“济南分公司”）	山东	商品零售	2002年4月22日
5	北京华联综合超市股份有限公司安宁分公司（“安宁分公司”）	甘肃	商品零售	2002年1月18日
6	北京华联综合超市股份有限公司银川分公司（“银川分公司”）	宁夏	商品零售	2002年1月31日
7	北京华联综合超市股份有限公司长春分公司（“长春分公司”）	吉林	商品零售	2002年1月31日
8	北京华联综合超市股份有限公司沈阳分公司（“沈阳分公司”）	辽宁	商品零售	2002年3月4日

9	北京华联综合超市股份有限公司广州分公司(“广州分公司”)	广东	商品零售	2002年6月21日
10	北京华联综合超市股份有限公司贵阳分公司(“贵阳分公司”)	贵州	商品零售	2002年8月30日
11	北京华联综合超市股份有限公司无锡分公司(“无锡分公司”)	江苏	商品零售	2000年8月14日
12	北京华联综合超市股份有限公司安徽第一分公司(“安徽第一分公司”)	安徽	商品零售	2001年11月15日
13	北京华联综合超市股份有限公司长春第二分公司(“长春第二分公司”)	吉林	商品零售	2002年6月6日
14	北京华联综合超市股份有限公司大连分公司(“大连分公司”)	辽宁	商品零售	2002年6月6日
15	北京华联综合超市股份有限公司呼和浩特分公司(“呼市分公司”)	内蒙古	商品零售	2002年6月10日
16	北京华联综合超市股份有限公司安徽第四分公司(“安徽第四分公司”)	安徽	商品零售	2002年6月3日
17	北京华联综合超市股份有限公司江西分公司(“江西分公司”)	江西	商品零售	2002年6月5日
18	北京华联综合超市股份有限公司苏州分公司(“苏州分公司”)	江苏	商品零售	2002年6月3日
19	北京华联综合超市股份有限公司石景山分公司(“石景山分公司”)	北京	商品零售	2002年11月25日
20	北京华联综合超市股份有限公司青塔分公司(“青塔分公司”)	北京	商品零售	2002年10月31日
21	北京华联综合超市股份有限公司保定分公司(“保定分公司”)	河北	商品零售	2002年10月30日
22	北京华联综合超市股份有限公司南宁分公司(“南宁分公司”)	广西	商品零售	2002年10月29日
23	北京华联综合超市股份有限公司梧州分公司(“梧州分公司”)	广西	商品零售	2002年10月30日
24	北京华联综合超市股份有限公司镇江分公司(“镇江分公司”)	江苏	商品零售	2002年11月1日
25	北京华联综合超市股份有限公司杭州分公司(“杭州分公司”)	浙江	商品零售	2002年10月31日
26	北京华联综合超市股份有限公司南京第一分公司(“南京第一分公司”)	江苏	商品零售	2002年10月28日
27	北京华联综合超市股份有限公司武汉中华路分公司(“武汉中华路分公司”)	湖北	商品零售	2002年11月4日
28	北京华联综合超市股份有限公司武汉青山分公司(“武汉青山分公司”)	湖北	商品零售	2002年11月4日
29	北京华联综合超市股份有限公司武汉太平洋分公司(“武汉太平洋分公司”)	湖北	商品零售	2002年11月4日
30	北京华联综合超市股份有限公司学院路分公司(“学院路分公司”)	北京	商品零售	2002年10月23日
31	北京华联综合超市股份有限公司成都分公司(“成都分公司”)	四川	商品零售	2002年7月29日
32	北京华联综合超市股份有限公司郑州第二分公司(“郑州第二分公司”)	河南	商品零售	2002年8月9日
33	北京华联综合超市股份有限公司包头分公司(“包头分公司”)	内蒙古	商品零售	2002年5月16日
34	北京华联综合超市股份有限公司太原分公司(“太原分公司”)	山西	商品零售	2002年3月1日
35	北京华联综合超市股份有限公司遂宁分公司(“遂宁分公司”)	四川	商品零售	2003年10月13日
36	北京华联综合超市股份有限公司攀枝花分公司(“攀枝花分公司”)	四川	商品零售	2003年12月19日
37	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第二分公司(“贵阳第二分公司”)	贵州	商品零售	2004年7月29日
38	北京华联综合超市股份有限公司南宁第二分公司(“南宁第二分公司”)	广西	商品零售	2004年12月20日
39	北京华联综合超市股份有限公司山西分公司(“山西分公司”)	山西	商品零售	2005年8月11日
40	北京华联综合超市股份有限公司安徽第五分公司(“安徽第五分公司”)	安徽	商品零售	2005年6月16日

41	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨第一分公司(“哈尔滨第一分公司”)	黑龙江	商品零售	2005年6月16日
42	北京华联综合超市股份有限公司遵义分公司(“遵义分公司”)	贵州	商品零售	2005年8月5日
43	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第三分公司(“贵阳第三分公司”)	贵州	商品零售	2005年11月10日
44	北京华联综合超市股份有限公司呼和浩特兴安北路分公司(“呼兴安分公司”)	内蒙古	商品零售	2005年12月15日
45	北京华联综合超市股份有限公司沈阳第二分公司(“沈阳第二分公司”)	辽宁	商品零售	2006年1月16日
46	北京华联综合超市股份有限公司朝阳分公司(“朝阳分公司”)	北京	商品零售	2006年4月13日
47	北京华联综合超市股份有限公司乐山分公司(“乐山分公司”)	四川	商品零售	2006年3月21日
48	北京华联综合超市股份有限公司回龙观分公司(“回龙观分公司”)	北京	商品零售	2006年11月29日
49	北京华联综合超市股份有限公司南京江宁分公司(“南京江宁分公司”)	江苏	商品零售	2007年8月8日
50	北京华联综合超市股份有限公司包头文化路分公司(“包头文化路分公司”)	内蒙古	商品零售	2007年7月11日
51	北京华联综合超市股份有限公司大望路分公司(“大望路分公司”)	北京	商品零售	2007年3月23日
52	北京华联综合超市股份有限公司山西桃园分公司(“山西桃园分公司”)	山西	商品零售	2007年3月1日
53	北京华联综合超市股份有限公司青海第一分公司(“青海第一分公司”)	青海	商品零售	2006年11月23日
54	北京华联综合超市股份有限公司青海第二分公司(“青海第二分公司”)	青海	商品零售	2006年11月14日
55	北京华联综合超市股份有限公司大连金三角分公司(“大连金三角分公司”)	辽宁	商品零售	2006年8月30日
56	北京华联综合超市股份有限公司西直门分公司(“西直门分公司”)	北京	商品零售	2007年3月6日
57	北京华联综合超市股份有限公司第二商品销售分公司(“二商分公司”)	北京	配送	2007年3月13日
58	北京华联综合超市股份有限公司酒泉分公司(“酒泉分公司”)	甘肃	商品零售	2008年7月22日
59	北京华联综合超市股份有限公司遂宁二分公司(“遂宁第二分公司”)	四川	商品零售	2008年7月29日
60	北京华联综合超市股份有限公司贵港一分公司(“贵港第一分公司”)	广西	商品零售	2008年5月6日
61	北京华联综合超市股份有限公司贵港二分公司(“贵港第二分公司”)	广西	商品零售	2008年5月6日
62	北京华联综合超市股份有限公司广西玉林分公司(“广西玉林分公司”)	广西	商品零售	2008年4月17日
63	北京华联综合超市股份有限公司南宁第四分公司(“南宁第四分公司”)	广西	商品零售	2008年5月8日
64	北京华联综合超市股份有限公司五道口分公司(“五道口分公司”)	北京	商品零售	2008年1月2日
65	北京华联综合超市股份有限公司上地分公司(“上地分公司”)	北京	商品零售	2007年12月28日
66	北京华联综合超市股份有限公司武汉江汉分公司(“武汉江汉分公司”)	湖北	商品零售	2008年9月8日
67	北京华联综合超市股份有限公司沈阳第三分公司(“沈阳第三分公司”)	辽宁	商品零售	2008年6月24日
68	北京华联综合超市股份有限公司安顺分公司(“安顺分公司”)	贵州	商品零售	2009年7月21日
69	北京华联综合超市股份有限公司保定第二分公司(“保定第二分公司”)	河北	商品零售	2008年2月25日
70	北京华联综合超市股份有限公司梧州第二分公司(“梧州第二分公司”)	广西	商品零售	2009年9月9日
71	北京华联综合超市股份有限公司重庆江北分公司(“重庆江北分公司”)	重庆	商品零售	2009年3月10日
72	北京华联综合超市股份有限公司石嘴山分公司(“石嘴山分公司”)	宁夏	商品零售	2009年5月14日

73	北京华联综合超市股份有限公司万柳分公司（“万柳分公司”）	北京	商品零售	2009年11月27日
74	北京华联综合超市股份有限公司马家堡分公司（“马家堡分公司”）	北京	商品零售	2010年3月9日
75	北京华联综合超市股份有限公司通州分公司（“通州分公司”）	北京	商品零售	2009年9月24日
76	北京华联综合超市股份有限公司翠微路分公司（“翠微路分公司”）	北京	商品零售	2010年4月28日
77	北京华联综合超市股份有限公司安贞分公司（“安贞分公司”）	北京	商品零售	2009年12月21日
78	北京华联综合超市股份有限公司安徽第三分公司（“安徽第三分公司”）	安徽	商品零售	2002年8月5日
79	北京华联综合超市股份有限公司遵义第二分公司（“遵义第二分公司”）	贵州	商品零售	2008年5月28日
80	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第四分公司（“贵阳第四分公司”）	贵州	商品零售	2008年6月25日
81	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第五分公司（“贵阳第五分公司”）	贵州	商品零售	2010年6月1日
82	北京华联综合超市股份有限公司郑州第一分公司（“郑州第一分公司”）	河南	商品零售	2009年12月23日
83	北京华联综合超市股份有限公司郑州第三分公司（“郑州第三分公司”）	河南	商品零售	2010年6月7日
84	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨第二分公司（“哈尔滨第二分公司”）	黑龙江	商品零售	2009年12月28日
85	北京华联综合超市股份有限公司长春第三分公司（“长春第三分公司”）	吉林	商品零售	2010年6月7日
86	北京华联综合超市股份有限公司呼和浩特金宇圣地分公司（“圣地分公司”）	内蒙古	商品零售	2010年3月31日
87	北京华联综合超市股份有限公司崇左分公司（“崇左分公司”）	广西	商品零售	2010年11月17日
88	北京华联综合超市股份有限公司莲花桥分公司（“莲花桥分公司”）	北京	商品零售	2010年7月20日
89	北京华联综合超市股份有限公司昌平分公司（“昌平分公司”）	北京	商品零售	2010年7月26日
90	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨第三分公司（“哈尔滨第三分公司”）	黑龙江	商品零售	2010年9月28日
91	北京华联综合超市股份有限公司凯里分公司（“凯里分公司”）	贵州	商品零售	2010年11月26日
92	北京华联综合超市股份有限公司郑州第四分公司（“郑州第四分公司”）	河南	商品零售	2011年1月17日
93	北京华联综合超市股份有限公司成都第三分公司（“成都第三分公司”）	四川	商品零售	2010年11月15日
94	北京华联综合超市股份有限公司大连甘井子分公司（“大连甘井子分公司”）	辽宁	商品零售	2010年10月13日
95	北京华联综合超市股份有限公司沈阳第四分公司（“沈阳第四分公司”）	辽宁	商品零售	2011年3月11日
96	北京华联综合超市股份有限公司包头钢铁大街分公司（“钢铁大街分公司”）	内蒙古	商品零售	2009年10月13日
97	北京华联综合超市股份有限公司惠州分公司（“惠州分公司”）	广东	商品零售	2011年2月14日
98	北京华联综合超市股份有限公司安徽第七分公司（“安徽第七分公司”）	安徽	商品零售	2011年3月8日
99	北京华联综合超市股份有限公司郑州分公司（“郑州分公司”）	河南	配送	2010年10月13日
100	北京华联综合超市股份有限公司太原商品分公司（“太原商品分公司”）	山西	配送	2010年11月8日
101	北京华联综合超市股份有限公司贵阳商品分公司（“贵阳商品分公司”）	贵州	配送	2011年1月4日
102	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第六分公司（“贵阳第六分公司”）	贵州	商品零售	2011年9月19日
103	北京华联综合超市股份有限公司崇左第二分公司（“崇左第二分公司”）	广西	商品零售	2011年6月10日
104	北京华联综合超市股份有限公司崇左第三分公司（“崇左第三分公司”）	广西	商品零售	2011年6月10日

105	北京华联综合超市股份有限公司鄂尔多斯市分公司（“鄂尔多斯分公司”）	内蒙古	商品零售	2010年4月15日
106	北京华联综合超市股份有限公司兰州第一分公司（“兰州第一分公司”）	甘肃	商品零售	2011年3月16日
107	北京华联综合超市股份有限公司攀枝花第二分公司（“攀枝花第二分公司”）	四川	商品零售	2011年12月6日
108	北京华联综合超市股份有限公司青海第三分公司（“青海第三分公司”）	青海	商品零售	2011年1月11日
109	北京华联综合超市股份有限公司太原平阳分公司（“太原平阳分公司”）	山西	商品零售	2011年5月24日
110	北京华联综合超市股份有限公司苏州第二分公司（“苏州第二分公司”）	江苏	商品零售	2011年5月25日
111	北京华联综合超市股份有限公司天通中苑分公司（“天通中苑分公司”）	北京	商品零售	2011年5月5日
112	北京华联综合超市股份有限公司银川第二分公司（“银川第二分公司”）	宁夏	商品零售	2011年5月3日
113	北京华联综合超市股份有限公司呼和浩特销售分公司（“呼市销售分公司”）	内蒙古	配送	2010年11月22日
114	北京华联综合超市股份有限公司防城港分公司（“防城港分公司”）	广西	商品零售	2012年2月23日
115	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨第四分公司（“哈尔滨第四分公司”）	黑龙江	商品零售	2011年10月8日
116	北京华联综合超市股份有限公司苏州第三分公司（“苏州第三分公司”）	江苏	商品零售	2011年8月19日
117	北京华联综合超市股份有限公司苏州第四分公司（“苏州第四分公司”）	江苏	商品零售	2011年12月14日
118	北京华联综合超市股份有限公司南京第二分公司（“南京第二分公司”）	江苏	商品零售	2012年3月22日
119	北京华联综合超市股份有限公司攀枝花第三分公司（“攀枝花第三分公司”）	四川	商品零售	2012年1月12日
120	北京华联综合超市股份有限公司怀仁分公司（“仁怀分公司”）	贵州	商品零售	2011年11月10日
121	北京华联综合超市股份有限公司合浦分公司（“合浦分公司”）	广西	商品零售	2012年4月24日
122	北京华联综合超市股份有限公司华贸奥苑分公司（“华贸奥苑分公司”）	北京	商品零售	2012年5月23日
123	北京华联综合超市股份有限公司太阳官分公司（“太阳官分公司”）	北京	商品零售	2012年6月27日
124	北京华联综合超市股份有限公司兴义分公司（“兴义分公司”）	贵州	商品零售	2012年10月16日
125	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨第五分公司（“哈尔滨第五分公司”）	黑龙江	商品零售	2011年12月1日
126	北京华联综合超市股份有限公司大连大有分公司（“大连大有分公司”）	辽宁	商品零售	2011年6月8日
127	北京华联综合超市股份有限公司苏州第五分公司（“苏州第五分公司”）	江苏	商品零售	2012年5月10日
128	北京华联综合超市股份有限公司安徽第八分公司（“安徽第八分公司”）	安徽	商品零售	2012年5月31日
129	北京华联综合超市股份有限公司南宁第五分公司（“南宁第五分公司”）	广西	商品零售	2012年8月7日
130	北京华联综合超市股份有限公司武威分公司（“武威分公司”）	甘肃	商品零售	2012年8月13日
131	北京华联综合超市股份有限公司南宁第七分公司（“南宁第七分公司”）	广西	商品零售	2012年9月19日
132	北京华联综合超市股份有限公司嘉峪关分公司（“嘉峪关分公司”）	甘肃	商品零售	2012年9月26日
133	北京华联综合超市股份有限公司吴忠分公司（“吴忠分公司”）	宁夏	商品零售	2012年7月24日
134	北京华联综合超市股份有限公司青海第四分公司（“青海第四分公司”）	青海	商品零售	2012年8月29日
135	北京华联综合超市股份有限公司大连庄河分公司（“大连庄河分公司”）	辽宁	商品零售	2012年8月24日
136	北京华联综合超市股份有限公司肖家河分公司（“肖家河分公司”）	北京	商品零售	2013年2月22日

137	北京华联综合超市股份有限公司安徽第二分公司（安徽第二分公司）	安徽	商品零售	2002年8月6日
138	北京华联综合超市股份有限公司日照分公司（日照分公司）	山东	商品零售	2012年9月26日
139	北京华联综合超市股份有限公司天津奥城分公司（天津奥城分公司）	天津	商品零售	2012年12月21日
140	北京华联综合超市股份有限公司回龙观第二分公司（回龙观第二分公司）	北京	商品零售	2013年6月26日
141	北京华联综合超市股份有限公司遵义购销分公司（遵义购销分公司）	贵州	配送	2011年10月13日

说明：上述分公司均纳入母公司报表汇总范围。

## 2、子公司、孙公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
呼市金宇	全资	有限公司	内蒙古	彭小海	商品零售	8,536
南京湖南路华联	全资	有限公司	江苏省	彭小海	商品零售	1,000
精品超市	全资	有限公司	北京市	彭 舸	商品零售	1,000
联合创新	全资	有限公司	北京市	彭 舸	商业管理	500
事农国际	全资	有限公司	北京市	彭小海	商业贸易	3,000
华联设备采购	控股	有限公司	广州市	彭小海	设备购销	1,000

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
呼市金宇	73326485-5	超市及场地租赁	100	100	是
南京湖南路华联	77126875-0	超市及场地租赁	100	100	是
精品超市	79850866-2	超市及场地租赁	100	100	是
联合创新	67281751-5	咨询及会展服务	100	100	是
事农国际	56578700-7	商品进出口、批发	100	100	是
华联设备采购	59831671-1	商业、办公设备购销	70	70	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
呼市金字	8,627.55	--	--	--
南京湖南路华联	1,060.48	--	--	--
精品超市	1,000	--	--	--
联合创新	500	--	--	--
事农国际	3,000	--	--	--
华联设备采购	700	--	255.49	44.54

说明:

① 通过呼市金字控制的孙公司情况

孙公司名称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
哈尔滨汇金源	非同一控制下企业合并	全资	有限公司	黑龙江	杨列	商业投资

续 1:

孙公司名称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
哈尔滨汇金源	3,000	72368950-X	投资管理、咨询	100	100	是

续 2:

孙公司名称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
哈尔滨汇金源	3,000	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
兰州华联	全资	有限公司	甘肃省	彭小海	商品零售	6,000
南京大厂华联	全资	有限公司	江苏省	彭小海	商品零售	3,000
广西华联	全资	有限公司	广西区	彭小海	商品零售	6,000



明德福海	控股	有限公司	北京市	彭小海	商品批发	600
陕西事农	控股	有限公司	陕西省	叶宏	商品批发	600

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
兰州华联	71271829-9	超市及场地租赁	100	100	是
南京大厂华联	72175311-7	超市及场地租赁	100	100	是
广西华联	70873229-0	超市及场地租赁	100	100	是
明德福海	55311282-X	水产品批发	83.33	83.33	是
陕西事农	69493551-2	农产品批发	70	100	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
兰州华联	6,056.88	--	--	--
南京大厂华联	3,039.06	--	--	--
广西华联	6,054.37	--	--	--
明德福海	500	--	61.87	12.72
陕西事农	420	--	--	--

说明:

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
黄山华绿园	控股	有限公司	安徽省	彭小海	生产加工	2,985.72

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
-------	--------	------	-------	--------	--------

黄山华绿园	56639690-5	茶饮料加工	65	65	是
-------	------------	-------	----	----	---

续 2:

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
黄山华绿园	1,940.72	--	1248.97	36.30

### 3、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	64,693,768.20	58,865,656.95
银行存款	5,305,312,271.23	5,015,945,194.61
其中：财务公司存款	2,881,110,216.26	2,048,070,477.69
其他货币资金	9,993,160.36	8,887,297.00
<b>合 计</b>	<b>5,379,999,199.79</b>	<b>5,083,698,148.56</b>

说明：期末其他货币资金是保函保证金存款。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	36,436,197.64	100.00	2,178,564.48	5.98	34,257,633.16
其中：账龄组合	36,436,197.64	100.00	2,178,564.48	5.98	34,257,633.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

合 计	36,436,197.64	100	2,178,564.48	5.98	34,257,633.16
-----	---------------	-----	--------------	------	---------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	期末数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	31,648,577.57	100.00	1,787,878.36	5.65	29,860,699.21
其中：账龄组合	31,648,577.57	100.00	1,787,878.36	5.65	29,860,699.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	31,648,577.57	100	1,787,878.36	5.65	29,860,699.21

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	31,382,775.46	86.13	1,569,138.77	30,201,227.07	95.43	1,572,240.56
1至2年	3,564,694.19	9.78	356,469.42	690,701.71	2.18	69,070.17
2至3年	895,786.21	2.46	134,367.93	95,242.64	0.30	14,286.40
3年以上	592,941.79	1.63	118,588.36	661,406.15	2.09	132,281.23
合 计	36,436,197.64	100	2,178,564.48	31,648,577.57	100	1,787,878.36

(2) 期末不存在应收持本公司 5%以上表决权股份股东的款项。

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
广州宝洁有限公司	非关联方	2,012,149.75	1年以内	5.52
玛氏食品（中国）有限公司	非关联方	788,977.16	1年以内	2.17
雀巢（中国）有限公司	非关联方	469,274.42	1年以内	1.29
中国联通包头分公司	非关联方	203,523.00	1年以内	0.56
福建恒安集团厦门有限公司	非关联方	129,339.97	1年以内	0.35
合 计		3,603,264.30		9.89

(4) 期末应收关联方款项情况见附注六、6。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	89,325,689.88	66.35	99,192,540.40	90.83
1 至 2 年	34,813,162.80	25.86	6,069,685.32	5.56
2 至 3 年	6,221,879.09	4.62	477,277.28	0.43
3 年以上	4,273,201.66	3.17	3,471,994.17	3.18
<b>合 计</b>	<b>134,633,933.43</b>	<b>100</b>	<b>109,211,497.17</b>	<b>100</b>

说明：期末账龄超过 1 年的预付款项主要是因部分门店开业时间推迟而延迟结算的预付设备款。

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
内蒙古太阳房地产开发有限公司	非关联方	21,069,441.40	1 年以内	预付房租
北京良丰贵堡国际贸易有限公司	非关联方	4,818,075.14	1 年以内	预付货款
北京邦泰摩尔资产管理有限公司	非关联方	3,223,104.39	1 年以内	预付房租
北京凯德安贞商用房地产有限公司	非关联方	2,986,352.90	1 年以内	预付房租
海恒房地产开发有限公司	非关联方	2,576,455.02	1 年以内	预付房租
<b>合 计</b>		<b>34,673,428.85</b>		

(3) 期末不存在预付持本公司 5% 以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

### 4、应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款利息	9,000,000.00	1,125,000.00

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备		净额
	金额	比例%	比例%	比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	401,701,439.64	100.00	22,522,969.25	5.61	379,178,470.39
其中：账龄组合	401,701,439.64	100.00	22,522,969.25	5.61	379,178,470.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>401,701,439.64</b>	<b>100</b>	<b>22,522,969.25</b>	<b>5.61</b>	<b>379,178,470.39</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期末数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	179,229,742.04	100.00	14,480,328.71	8.08	164,749,413.33
其中：账龄组合	179,229,742.04	100.00	14,480,328.71	8.08	164,749,413.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>179,229,742.04</b>	<b>100</b>	<b>14,480,328.71</b>	<b>8.08</b>	<b>164,749,413.33</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	371,367,682.75	92.45	18,568,384.14	123,027,605.32	68.65	6,151,380.29
1至2年	17,472,902.64	4.35	1,747,290.26	22,713,064.88	12.67	2,271,306.49
2至3年	7,297,519.98	1.82	1,094,628.00	12,803,448.89	7.14	1,920,517.34
3年以上	5,563,334.27	1.38	1,112,666.85	20,685,622.95	11.54	4,137,124.59
<b>合计</b>	<b>401,701,439.64</b>	<b>100</b>	<b>22,522,969.25</b>	<b>179,229,742.04</b>	<b>100</b>	<b>14,480,328.71</b>

(2) 期末无应收持本公司 5%以上表决权股份股东的款项。

(3) 期末其他应收款主要是信用卡和商务卡未结算销售款以及未开业门店租房定金。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
北京银盈通管理咨询有限公司	非关联方	52,917,921.17	1年以内	商务卡	13.17
北京京茂房地产开发有限公司	非关联方	5,000,000.00	3年以上	租房定金	1.24
宁夏物润置业有限公司	非关联方	5,000,000.00	2至3年	租房定金	1.24
北京兴隆瑞丰综合市场有限公司	非关联方	3,400,000.00	1年以内	租房定金	0.85
内蒙古滕图房地产开发有限公司	非关联方	2,800,000.00	1年以内	租房定金	0.70
<b>合计</b>		<b>69,117,921.17</b>			<b>17.21</b>

(5) 期末应收关联方款项情况见附注六、6。

## 6、存货

### (1) 存货分类

存货种类	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
库存商品	1,276,118,876.49	--	1,276,118,876.49	1,501,424,762.24	554,868.41	1,500,869,893.83
包装物	3,074,555.53	--	3,074,555.53	4,028,767.11	--	4,028,767.11
低值易耗品	39,161,038.33	--	39,161,038.33	40,697,036.02	--	40,697,036.02
<b>合计</b>	<b>1,318,354,470.35</b>	<b>--</b>	<b>1,318,354,470.35</b>	<b>1,546,150,565.37</b>	<b>554,868.41</b>	<b>1,545,595,696.96</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	554,868.41	--	--	554,868.41	--

说明：本公司对不再经销的家电类库存商品全额计提存货跌价准备，此等商品本期全部处置，跌价准备同时转销。

## 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待转税款	428,674,524.49	437,196,042.23
待抵扣进项税	73,711,286.87	85,904,857.82
预缴企业所得税	42,685,022.93	41,346,336.46
委托贷款	180,000,000.00	180,000,000.00
<b>合计</b>	<b>725,070,834.29</b>	<b>744,447,236.51</b>

说明:

(1)待转税款核算已入库但未获得税票认证的商品增值税进项税额及按联营协议应支付给联营厂家的联营款应负担的增值税进项税额,该等进项税额于获得税票认证时由贷方转出计入应交税费。期末借方余额反映因未获得税票认证而不予抵扣的进项税额。

(2)经第五届董事会第五次会议审议通过,本公司2013年2月19日委托北京银行股份有限公司向北京华联鹏瑞商业投资管理有限公司提供委托贷款18,000万元,贷款年利率15%。

## 8、长期应收款

项 目	期末数	期初数
租赁保证金	2,000,000.00	--

长期应收款的账龄分析如下:

账 龄	期末数	期初数
1年以内	2,000,000.00	--

说明:本公司以融资租赁方式从北京恒嘉国际融资租赁有限公司租入固定资产,支付租赁保证金200万元,租赁期满时收回。

## 9、对联营企业投资

被投资单位 名称	企业类型	注 册 地	法 人 代 表	业务性质	注册资本 (万元)	关联关系	组织机构 代码
华联财务有 限责任公司 (“华联财 务”)	有限公司	北京	郭丽荣	金融业务	100,000	联营企业	10150269-1

续:

被投资单 位名称	本公司持 股比例%	本公司在 被投资单 位表决权 比例%	期末资产总 额(万元)	期末负债总 额(万元)	期末净资 产总额(万 元)	本期营业 收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
华联财务	33	33	624,283.46	484,883.02	139,400.43	7,634.65	4,093.01

## 10、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

对联营企业投资	446,514,499.07	13,506,931.67	--	460,021,430.74
长期股权投资减值准备	(--)			(--)
<b>合 计</b>	<b>446,514,499.07</b>	<b>13,506,931.67</b>	<b>--</b>	<b>460,021,430.74</b>

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
对联营企业投资						
华联财务	权益法	366,224,668.28	446,514,499.07	13,506,931.67	460,021,430.74	33

长期股权投资汇总表 (续)

被投资单位名称	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对联营企业投资				
华联财务	33	--	--	--

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,391,012,529.23</b>	<b>173,863,815.30</b>	<b>176,800,820.89</b>	<b>1,388,075,523.64</b>
其中：房屋及建筑物	280,340,913.67	--	--	280,340,913.67
机器设备	830,500,475.40	154,857,720.34	159,653,531.88	825,704,663.86
运输设备	37,139,356.71	2,038,504.50	1,373,328.85	37,804,532.36
其他设备	161,321,728.24	16,967,590.46	15,773,243.30	162,516,075.40
固定资产装修	81,710,055.21	--	716.86	81,709,338.35
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>652,423,936.28</b>	<b>70,343,122.96</b>	<b>58,725,534.39</b>	<b>664,041,524.85</b>
其中：房屋及建筑物	74,789,368.26	4,436,684.70	--	79,226,052.96
机器设备	396,718,948.89	52,895,728.81	53,152,316.08	396,462,361.62
运输设备	25,551,008.45	2,341,632.32	1,207,945.74	26,684,695.03
其他设备	123,277,446.94	8,463,602.49	4,365,272.57	127,375,776.86
固定资产装修	32,087,163.74	2,205,474.64	--	34,292,638.38
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>738,588,592.95</b>	<b>--</b>	<b>14,554,594.16</b>	<b>724,033,998.79</b>
其中：房屋及建筑物	205,551,545.41	--	4,436,684.70	201,114,860.71



机器设备	433,781,526.51	--	4,539,224.27	429,242,302.24
运输设备	11,588,348.26	--	468,510.93	11,119,837.33
其他设备	38,044,281.30	--	2,903,982.76	35,140,298.54
固定资产装修	49,622,891.47	--	2,206,191.50	47,416,699.97
<b>四、减值准备合计</b>	<b>4,805,412.89</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,805,412.89</b>
其中：房屋及建筑物	--	--	--	-
机器设备	3,613,421.13	--	--	3,613,421.13
运输设备	--	--	--	-
其他设备	1,191,991.76	--	--	1,191,991.76
固定资产装修	--	--	--	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>733,783,180.06</b>	<b>--</b>	<b>14,554,594.16</b>	<b>719,228,585.90</b>
其中：房屋及建筑物	205,551,545.41	--	4,436,684.70	201,114,860.71
机器设备	430,168,105.38	--	4,539,224.27	425,628,881.11
运输设备	11,588,348.26	--	468,510.93	11,119,837.33
其他设备	36,852,289.54	--	2,903,982.76	33,948,306.78
固定资产装修	49,622,891.47	--	2,206,191.50	47,416,699.97

说明：

- ① 本期折旧额 70,343,122.96 元。
- ② 本期由在建工程转入固定资产原值为 77,815,557.64 元。
- ③ 本公司以自有的西固分公司、安徽第一分公司、武汉中华路分公司经营用房产抵押借入短期借款 24,000 万元。
- ④ 期末固定资产装修主要是自有房产装修改造支出。
- ⑤ 四川大厦 4-7 层办公房产未办理房产证。
- ⑥ 本公司向北京恒嘉国际融资租赁有限公司出售机器设备等固定资产，并以融资租赁方式租回使用，出售价格按经评估确认的公允价值确定。该等固定资产账面原值 158,143,920.64 元，累计折旧 51,741,085.93 元作出售减少，按评估确认价值 133,210,944.00 元作融资租入增加固定资产账面原值，原账面原值与评估值之间的差异做递延收益计入其他流动负债。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	119,689,758.33	12,787,633.29	106,902,125.04

运输设备	--	--	--
其他设备	13,521,185.67	1,585,044.50	11,936,141.17
固定资产装修	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>133,210,944.00</b>	<b>14,372,677.79</b>	<b>118,838,266.21</b>

## 12、在建工程

### (1) 在建工程明细

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
ERP系统建设	41,734,555.67	--	41,734,555.67	37,062,655.22	--	37,062,655.22
卖场改造工程	103,524,648.83	--	103,524,648.83	148,601,046.61	--	148,601,046.61
<b>合 计</b>	<b>145,259,204.50</b>	<b>--</b>	<b>145,259,204.50</b>	<b>185,663,701.83</b>	<b>--</b>	<b>185,663,701.83</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资本化 累计金额	期末数
ERP系统建设	37,062,655.22	4,671,900.45	--	--	--	41,734,555.67
卖场改造工程	148,601,046.61	93,954,073.37	77,815,557.64	61,214,913.51	--	103,524,648.83
<b>合 计</b>	<b>185,663,701.83</b>	<b>98,625,973.82</b>	<b>77,815,557.64</b>	<b>61,214,913.51</b>	<b>--</b>	<b>145,259,204.50</b>

说明：本期卖场改造工程其他减少为改造完工后转入长期待摊费用 - 经营租入固定资产改良。

## 13、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	8,346,679.68	--	85,332.82	8,261,346.86

## 14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固 定资产改良	1,032,464,951.23	57,133,384.28	44,270,009.38	999,680.51	1,044,328,645.62
项目转让费	--	--	--	--	--
房租	1,248,750.00	2,262,398.00	1,203,099.51	--	2,308,048.49
其他	4,789,407.69	4,994,734.11	5,212,829.33	--	4,571,312.47
<b>合 计</b>	<b>1,038,503,108.92</b>	<b>64,390,516.39</b>	<b>50,685,938.22</b>	<b>999,680.51</b>	<b>1,051,208,006.58</b>

说明：经营租入固定资产改良是本公司各门店租用卖场的改造支出，该等支出在预

计受益期和租赁期孰短的期限内按年限平均法摊销。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	6,175,383.43	4,028,399.96
存货跌价准备	0.00	138,717.10
固定资产减值准备	1,201,353.22	1,201,353.23
可抵扣亏损	10,259,341.49	10,441,756.77
<b>小 计</b>	<b>17,636,078.14</b>	<b>15,810,227.06</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
经营租入固定资产改良支出	5,463,682.17	5,601,069.44
土地使用权	910,059.74	919,441.80
<b>小 计</b>	<b>6,373,741.91</b>	<b>6,520,511.24</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
<b>可抵扣暂时性差异</b>		
可抵扣亏损	24,728,187.43	21,167,199.21

说明：对联合创新、黄山华绿园、精品超市的可抵扣亏损，未确认递延所得税资产。

(3) 可抵扣差异和应纳税差异项目明细

项 目	金额
<b>可抵扣差异项目</b>	
坏账准备	24,701,533.73
存货跌价准备	0.00
固定资产减值准备	4,805,412.89
可抵扣亏损	41,037,365.96
<b>小 计</b>	<b>70,544,312.58</b>
<b>应纳税差异项目</b>	
经营租入固定资产改良支出	21,854,728.64
土地使用权	3,640,238.97

小 计

25,494,967.61

## 16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	16,268,207.07	8,433,326.66	--	--	24,701,533.73
存货跌价准备	554,868.41	--	--	554,868.41	--
固定资产减值准备	4,805,412.89	--	--	--	4,805,412.89
<b>合 计</b>	<b>21,628,488.37</b>	<b>8,433,326.66</b>	<b>--</b>	<b>554,868.41</b>	<b>29,506,946.62</b>

## 17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	受限原因
一、用于担保的资产					
固定资产—房屋	91,346,232.49	--	2,131,655.18	89,214,577.31	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金	8,887,297.00	1,105,863.36	--	9,993,160.36	保函保证金
<b>合 计</b>	<b>100,233,529.49</b>	<b>1,105,863.36</b>	<b>2,131,655.18</b>	<b>99,207,737.67</b>	

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	440,000,000.00	240,000,000.00
保证借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
信用借款	220,000,000.00	140,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,660,000,000.00</b>	<b>1,380,000,000.00</b>

(2) 本公司以西固分公司、安徽第一分公司、武汉中华路分公司自有的经营用房抵押借入短期借款 24,000 万元；北京华联瑞和创新技术服务有限公司（以下简称华联瑞和）抵押大兴土地，为本公司 20,000 万元短期借款提供抵押担保；北京华联集团投资控股有限公司（以下简称华联集团）为本公司 100,000 万元短期借款提供保证担保。

(3) 期末无逾期短期借款。

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	35,000,000.00	25,981,037.43

说明：上述票据由华联财务承兑，将在出票日后 6 个月到期。

20、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,994,280,657.13	3,077,057,235.86

(1) 应付账款按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,787,988,456.40	93.12	2,888,484,273.60	93.87
1至2年	91,972,683.77	3.07	79,505,059.90	2.58
2至3年	59,095,439.68	1.97	65,887,026.90	2.15
3年以上	55,224,077.28	1.84	43,180,875.46	1.40
<b>合 计</b>	<b>2,994,280,657.13</b>	<b>100</b>	<b>3,077,057,235.86</b>	<b>100</b>

(2) 期末无应付持本公司 5%以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

21、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	633,649,397.18	698,761,542.33

(1) 预收款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	628,223,631.94	99.14	681,692,803.57	97.56
1至2年	3,205,890.83	0.51	15,086,892.75	2.16
2至3年	525,155.77	0.08	922,825.10	0.13
3年以上	1,694,718.64	0.27	1,059,020.91	0.15
<b>合 计</b>	<b>633,649,397.18</b>	<b>100</b>	<b>698,761,542.33</b>	<b>100</b>

(2) 期末无预收持本公司 5%以上表决权股份股东的款项。

(3) 期末预收关联方款项情况见附注六、6。

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	473,405.75	396,037,764.37	362,136,466.79	34,374,703.33
(2) 职工福利费	--	23,378,373.26	23,141,377.80	236,995.46
(3) 社会保险费	566,115.66	76,792,138.63	75,966,379.44	1,391,874.85
其中：① 医疗保险费	68,545.43	21,156,851.14	21,172,397.98	52,998.59
② 基本养老保险费	439,663.23	48,316,260.97	47,630,098.81	1,125,825.39
③ 失业保险费	20,622.91	3,724,258.62	3,638,427.73	106,453.80
④ 工伤保险费	23,403.06	1,378,318.40	1,343,673.52	58,047.94
⑤ 生育保险费	13,881.03	1,891,639.29	1,856,971.19	48,549.13
⑥ 其他人身保险	--	324,810.21	324,810.21	--
(4) 住房公积金	28,401.50	6,778,374.42	6,754,890.02	51,885.90
(5) 工会经费和职工教育经费	16,443,732.15	7,768,272.95	6,226,825.82	17,985,179.28
(6) 其他	1,726.50	796,154.98	618,551.91	179,329.57
<b>合 计</b>	<b>17,513,381.56</b>	<b>511,551,078.61</b>	<b>474,844,491.78</b>	<b>54,219,968.39</b>

23、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	--	--
城市维护建设税	129,460.01	369,290.18
营业税	6,021,331.45	8,689,433.50
企业所得税	--	--
房产税	814,638.25	653,590.12
消费税	396,404.06	952,519.57
个人所得税	1,509,026.76	448,006.36
教育费附加	54,412.58	136,824.70
水利基金	3,022,664.06	3,248,256.19
地方教育费附加	--	36,306.73
其他地方基金	1,365,116.39	1,495,928.98
<b>合 计</b>	<b>13,313,053.56</b>	<b>16,030,156.33</b>

24、应付利息

项 目	期末数	期初数
公司债券利息	29,400,000.00	7,350,000.00
债务融资利息	2,041,760.00	1,685,654.49
短期融资债券利息	--	--
借款利息	4,299,884.70	9,820,919.98
<b>合 计</b>	<b>35,741,644.70</b>	<b>18,856,574.47</b>

25、其他应付款

项 目	期末数	期初数
供应商保证金及押金	378,989,409.80	349,556,387.21
装修工程设备款	174,628,489.40	220,573,384.13
<b>合 计</b>	<b>553,617,899.20</b>	<b>570,129,771.34</b>

(1) 其他应付款按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	389,258,155.67	70.31	412,834,781.91	72.41
1至2年	65,538,006.21	11.84	64,394,073.46	11.29
2至3年	56,367,684.96	10.18	55,180,732.55	9.68
3年以上	42,454,052.36	7.67	37,720,183.42	6.62
<b>合 计</b>	<b>553,617,899.20</b>	<b>100</b>	<b>570,129,771.34</b>	<b>100</b>

(2) 期末应付华联集团 454,599.60 元。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是：①门店卖场装修工程款，此等款项需工程决算后结算，结算期一般超过 1 年；②各门店收取的供应商保证金。

(4) 期末应付关联方款项情况见附注六、6。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	7,500,000.00	10,000,000.00

说明：期末一年内到期的长期借款系信用借款。

## 27、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
债务融资	496,400,000.00	500,000,000.00
短期融资债券	--	--
<b>合 计</b>	<b>496,400,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>

说明：2013年6月7日，本公司与北京银行理财计划代理人、北京银行重点客户部签订《委托债权投资协议》，融入资金4.964亿元，期限为2013年6月7日至2013年12月9日，年利率6.30%，华联集团为本公司该项债务提供保证担保。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	47,500,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	7,500,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

### (2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数
恒生银行北京分行	2012年5月8日	2013年9月12日	7,500,000.00
恒生银行北京分行	2012年9月13日	2014年3月12日	20,000,000.00
恒生银行北京分行	2012年9月13日	2014年9月12日	20,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>47,500,000.00</b>

## 29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
北京华联综合超市股份有限公司公司债券	7亿元	2009年11月2日	6年	7亿元

### 应付债券（续）

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	7,350,000.00	22,050,000.00	--	29,400,000.00	694,381,596.58

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可（2009）971号文核准，本公司于2009年11月2日至2009年11月4日公开发行7亿元公司债券，每份面值100元，债券期限为6年，由北京华联商厦股份有限公司（以下简称华联股份）提供保证担保。



公司债券在存续期内前 3 年票面年利率为 5.80%，在债券存续期内前 3 年固定不变；在债券存续期的第 3 年末，本公司选择上调票面利率 50 个基点至 6.30%，并在债券存续期后 3 年固定不变。利息按年支付，2013 年 11 月 2 日为下一次派息日。

### 30、长期应付款

项 目	期末数	期初数
业主代垫工程款	0.00	0.00
应付融资租赁费	101,444,357.13	0.00
<b>合 计</b>	<b>101,444,357.13</b>	<b>0.00</b>

长期应付款（续）

项 目	期 限	长期应付款初 始金额	未确认融资费 用初始金额	累计支付	未确认融资 费用累计摊销
应付融资租赁费	3 年	143,484,092.00	10,273,148.00	33,210,944.00	1,444,357.13
<b>合 计</b>		<b>143,484,092.00</b>	<b>10,273,148.00</b>	<b>33,210,944.00</b>	<b>1,444,357.13</b>

### 31、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	22,626,346.82	0.00

### 32、股本

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	665,807,918	--	--	--	--	--	665,807,918

说明：本公司股本 665,807,918 元已经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2011）第 0033 号验资报告验证。

### 33、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,669,086,882.75	--	--	1,669,086,882.75
其他资本公积	7,626,427.63	--	--	7,626,427.63
<b>合 计</b>	<b>1,676,713,310.38</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,676,713,310.38</b>

### 34、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	136,657,474.89	--	--	136,657,474.89
--------	----------------	----	----	----------------

### 35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	557,406,391.34	575,433,265.55	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	29,918,674.03	31,942,174.35	--
减：提取法定盈余公积	--	--	公司净利润 10%
应付普通股股利	46,606,554.26	53,264,633.44	本期每10股派发现金红利0.7元
期末未分配利润	540,718,511.11	554,110,806.46	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

### 36、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,762,125,821.97	5,540,675,458.31
其他业务收入	676,036,396.24	663,667,544.00
营业成本	5,106,600,696.58	4,899,486,846.26

说明：本期其他业务收入中，包含委托贷款利息收入 1,215 万元。

#### (2) 主营业务

项 目	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
商品零售	5,762,125,821.97	5,104,392,686.57	5,540,675,458.31	4,897,977,777.80

说明：本公司主要经营超市业务，报告期主营业务收入来自本公司所属超市。

### 37、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	32,412,420.53	29,392,083.23
城市维护建设税	9,016,806.60	9,567,531.44
教育费附加	3,919,082.86	4,133,564.91
消费税	0.00	71,202.29
防洪费	1,094,905.38	362,229.87

地方教育费附加	2,588,844.28	2,658,212.01
价格调节基金	1,024,365.49	951,510.87
堤防费	60,731.32	69,331.56
地方综合基金	27,000.00	60,000.00
副食品基金	59,887.71	166,607.04
其他	191,078.06	243,344.45
<b>合 计</b>	<b>50,395,122.23</b>	<b>47,675,617.67</b>

#### 38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,053,290,069.30	1,042,677,162.20

其中前五位的费用项目如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险	399,761,744.69	365,291,319.55
租赁费	229,685,894.50	220,696,629.98
折旧及摊销	113,305,764.63	119,152,828.92
水电费	100,508,473.15	133,073,110.17
企划费	44,248,389.40	48,892,063.12
<b>合 计</b>	<b>887,510,266.37</b>	<b>887,105,951.74</b>

#### 39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	140,157,645.90	139,413,549.77

其中前五位的费用项目如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险	111,789,333.92	108,105,242.11
业务招待费	6,016,640.45	4,737,401.29
折旧及摊销	3,936,863.84	3,801,157.39
咨询费	3,781,395.78	1,090,038.40
差旅费	3,352,337.65	3,431,425.55
<b>合 计</b>	<b>128,876,571.64</b>	<b>121,165,264.74</b>

#### 40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,600,528.24	85,059,890.03
减：利息收入	39,686,812.67	45,012,707.53
手续费及其他	13,878,407.63	9,997,696.59
汇兑损益	-94,561.36	--
<b>合 计</b>	<b>63,697,561.84</b>	<b>50,044,879.09</b>

#### 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,433,326.66	5,562,241.46

#### 42、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,506,931.67	16,068,937.43

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
华联财务	13,506,931.67	16,068,937.43

#### 43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	76,463.44	109,682.00
罚款及赔款	1,908,515.97	2,238,160.40
政府补助	5,129,861.63	5,750,387.97
捐赠利得	29,600.00	1,560.00
其他	3,588,060.94	3,807,232.78
<b>合 计</b>	<b>10,732,501.98</b>	<b>11,907,023.15</b>

(1) 上述营业外收入全部计入非经常性损益。

(2) 政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
农超对接补贴	2,100,000.00	2,530,000.00

平抑物价及肉类、食用油限价补贴	2,864,299.21	2,477,262.86
配送中心补助	--	--
服务业发展专项资金	--	--
商业节能项目补贴	--	300,000.00
公共信息服务体系建设专项资金	20,000.00	104,000.00
社保补贴	38,960.16	38,662.12
失业人员再就业补助	1,326.60	2,884.80
其他	105,275.66	297,578.19
<b>合 计</b>	<b>5,129,861.63</b>	<b>5,750,387.97</b>

说明:

① 广西华联、凯里分公司本期收到当地财政局下拨的农超对接补贴共计 2,100,000.00 元，计入营业外收入。

② 青海分公司、青海第二分公司等本期收到当地物价局下拨的平抑物价及肉类、食用油限价补贴共计 2,864,299.214 元，计入营业外收入。

#### 44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	1,066,265.78	1,248,540.50
捐赠支出	16,858.00	26,140.50
罚款支出	1,129,255.68	814,975.25
其他	3,248,064.89	1,802,459.19
<b>合 计</b>	<b>5,460,444.35</b>	<b>3,892,115.44</b>

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

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	7,062,779.46	12,756,955.21
递延所得税调整	-1,679,081.75	-1,643,440.93
<b>合 计</b>	<b>5,383,697.71</b>	<b>11,113,514.28</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	35,066,785.00	43,566,551.00
按法定税率计算的所得税费用（25%）	8,766,696.25	10,891,637.75
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	369,930.02	262,266.29
归属于合营企业和联营企业的损益	-3,376,732.92	-4,017,234.36
无须纳税的收入	--	--
不可抵扣的费用	--	157,325.28
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	830,695.28	-310,189.06
利用以前期间的税务亏损	-212,595.18	-985,671.82
未确认递延所得税的税务亏损	667,094.82	5,115,380.20
其他	--	--
所得税费用	5,383,697.71	11,113,514.28

说明：其他为联合创新、精品超市无法抵扣的累计税务亏损。

#### 46、基本每股收益计算过程

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	29,918,674.03	31,942,174.35
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,066,543.22	14,529,289.27
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	16,852,130.81	17,412,885.08
期初股份总数	S0	665,807,918.00	665,807,918.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	665,807,918.00	665,807,918.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.04	0.05

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益

Y2=P2/S

0.03

0.03

说明：报告期内，本公司无稀释性事项。

#### 47、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
供应商保证金	23,199,112.89	4,294,825.00
利息收入	39,686,812.67	45,012,707.53
政府补助	5,129,861.63	5,750,387.97
其他营业外收入	5,526,176.91	6,046,953.18
<b>合 计</b>	<b>73,541,964.10</b>	<b>61,104,873.68</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	520,837,747.62	772,084,107.01
未开业门店租房定金	13,261,792.00	7,336,687.00
保函保证金	1,105,863.36	1,317,985.28
<b>合 计</b>	<b>535,205,402.98</b>	<b>780,738,779.29</b>

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
短期融资债券	--	--
融资租赁保证金	--	--
债务融资	496,400,000.00	--
售后租回融入的现金	100,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>596,400,000.00</b>	<b>--</b>

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
短期融资券手续费	--	2,000,000.00
债务融资	500,000,000.00	--
融资租赁保证金	2,000,000.00	--

融资租赁手续费	3,600,000.00	--
融资租赁费	--	18,165,208.54
<b>合 计</b>	<b>505,600,000.00</b>	<b>20,165,208.54</b>

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,983,087.29	32,453,036.72
加：资产减值准备	5,633,326.66	5,562,241.46
固定资产折旧	66,471,357.43	62,164,308.32
无形资产摊销	85,332.82	69,238.59
长期待摊费用摊销	50,685,938.22	60,789,677.99
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）	989,802.34	1,138,858.50
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）	89,600,528.24	85,059,890.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,506,931.67	-16,068,937.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,825,851.08	-1,445,470.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	146,769.33	-197,970.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	227,243,823.15	309,651,629.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-267,711,430.32	-329,114,375.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,612,409.94	-163,857,580.39
其他（注）	8,538,277.59	36,003,614.72
经营活动产生的现金流量净额	225,946,439.94	82,208,161.62
<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	5,370,006,039.43	4,406,182,592.00
减：现金的期初余额	5,074,810,851.56	4,848,137,621.35



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	295,195,187.87	-441,955,029.35

注：其他是委托贷款利息收入及待抵、待转、预缴税款的增加。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,370,006,039.43	5,074,810,851.56
其中：库存现金	64,693,768.20	58,865,656.95
可随时用于支付的银行存款	5,305,312,271.23	5,015,945,194.61
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
三、现金及现金等价物余额	5,370,006,039.43	5,074,810,851.56

## (4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	5,379,999,199.79
减：使用受到限制的存款	9,993,160.36
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	5,370,006,039.43

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
华联集团	母公司	有限责任	北京市	吉小安	投资咨询、技术开发及 转让、销售商品	28408469-8

本公司的母公司情况（续）

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
华联集团	115,000	29.17	29.17

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	------	------	-----

1,150,000,000.00	--	--	1,150,000,000.00
------------------	----	----	------------------

## 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注四。

## 3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、9。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
华联股份	相同的控股股东	71092147-X
华联财务	相同的控股股东、 本公司联营企业	10150269-1
北京华联商业贸易发展有限公司（“华联商贸”）	相同的控股股东	63368877-3
山西华联综合超市有限公司（“山西华联”）	相同的控股股东	70101230-3
北京华联商业设施清洁服务有限公司（“华联清洁”）	相同的控股股东	69637090-6
北京华联瑞和创新技术服务有限公司（“华联瑞和”）	相同的控股股东	56360946-9
北京华联馥颂商业有限公司（“馥颂商业”）	相同的控股股东	79755379-5
河南华联商厦有限公司（“河南华联”）	相同的控股股东	73742042-1
北京华联嘉合投资管理有限公司（“华联嘉合”）	相同的控股股东	67509296-X
北京万贸置业有限责任公司（“万贸置业”）	华联股份的子公司	75131154-7
江苏紫金华联综合超市有限公司（“江苏紫金”）	华联股份的子公司	70416582-3
北京华联商业管理有限公司（“北京华联商业”）	华联股份的子公司	67380056-3
北京华联(大连)综合超市有限公司（“大连华联”）	华联股份的子公司	71695921-7
青海华联综合超市有限公司（“青海华联”）	华联股份的子公司	71044024-9
合肥信联顺通商业管理有限公司（“合肥信联”）	华联股份的子公司	66623196-4
沈阳广盛鑫源商业投资管理有限公司（“广盛鑫源”）	华联股份的子公司	55077286-5
南京大厂北京华联购物中心有限公司（“大厂华联”）	华联股份的子公司	69837092-6
武汉华联综合超市有限公司（“武汉华联”）	华联商贸的子公司	27181931-7
安徽华联购物广场有限公司（“安徽华联”）	华联商贸的子公司	71176374-1
华联新光百货（北京）有限公司（“新光百货”）	控股股东的联营企业	71786567-7
华联咖世家(北京)餐饮管理有限公司(“华联咖世家”)	控股股东的合营企业	67055263-X
董事及管理层成员	关键管理人员	

## 5、关联交易情况

### (1) 关联租赁

#### A、出租

报告期内，华联咖世家租用本公司 692 平方米的办公场地，本公司计收租金 50.10 万元。

报告期内，华联嘉合租用本公司 692 平方米的办公场地，本公司计收租金 50.10 万元。

报告期内，华联清洁租用本公司 128.28 平方米的办公场地，本公司计收租金 9.29 万元。

#### B、承租

承租方（门店）	出租方	承租资产	面积（m <sup>2</sup> ）	本期发生额 （万元）	上期发生额 （万元）
广安门分公司（广安门店）	北京华联商业	房产	3,160.00	176.94	176.41
南京第一分公司（紫金店）	江苏紫金	房产	10,327.13	196.12	194.18
青海第一分公司（西宁花园店）	青海华联	房产	20,861.71	567.55	561.93
大连金三角分公司（金三角店）	大连华联	房产	15,345.08	472.95	468.27
安徽第四分公司（合肥和平店）	安徽华联	房产	19,105.50	209.00	209.00
沈阳第三分公司（五里河店）	广盛鑫源	房产	7,050.00	--	237.59
万柳分公司（万柳店）	万贸置业	房产	7,231.80	366.26	368.28
通州分公司（通州武夷店）	华联股份	房产	4,859.67	168.88	143.28
成都第三分公司（天下一品店）	华联股份	房产	4,698.48	128.27	126.39
兰州华联（东方红店）	华联股份	房产	8,219.00	187.47	187.47
天通中苑分公司（天通中苑店）	华联股份	房产	7,686.63	375.65	377.72
安徽第三分公司（长江店）	合肥信联	房产	8,838.33	241.95	241.95
大望路分公司（华贸店）	新光百货	房产	3,776.00	449.82	441.00
南京大厂华联（永利店）	大厂华联	房产	5,086.00	--	139.23
精品超市（天时名苑店）	华联股份	房产	2,871.90	112.29	--
肖家河分公司（肖家河店）	华联股份	房产	5,528.66	87.79	--
马家堡分公司（公益西桥店）	华联股份	设备	--	42.66	42.89
青海第三分公司（西宁长江店）	华联股份	设备	--	31.18	31.35
精品超市（羊坊店）	华联股份	设备	--	20.07	20.07

合 计

3,834.85

3,967.02

(2) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
本公司	华联集团	30,000	2010年3月24日	2013年3月23日	是
	华联集团	30,000	2012年1月6日	2013年1月6日	是
	华联集团	5,000	2012年3月19日	2013年3月18日	是
	华联集团	30,000	2013年2月23日	2014年2月23日	否
	华联集团	30,000	2012年12月12日	2013年12月12日	否
	华联集团	5,000	2013年2月20日	2014年2月19日	否
	华联集团	15,000	2012年7月20日	2013年7月20日	否
	华联集团	1,000	2012年8月9日	2013年8月9日	否
	华联集团	9,000	2012年10月18日	2013年10月18日	否
未履行完毕担保合计		90,000			
华联集团	本公司	30,000	2012年7月2日	2013年7月2日	是
	本公司	20,000	2012年3月1日	2013年3月1日	是
	本公司	5,000	2012年8月21日	2013年5月18日	是
	本公司	10,000	2012年2月14日	2013年2月8日	是
	本公司	10,000	2012年2月28日	2013年2月8日	是
	本公司	10,000	2012年3月2日	2013年2月8日	是
	本公司	50,000	2012年11月30日	2013年4月30日	是
	本公司	30,000	2013年6月6日	2013年12月6日	否
	本公司	20,000	2013年3月1日	2014年3月1日	否
	本公司	5,000	2013年4月11日	2014年4月11日	否
	本公司	10,000	2012年11月14日	2013年11月14日	否
	本公司	5,000	2012年11月16日	2013年11月16日	否
	本公司	15,000	2013年1月24日	2014年1月24日	否
	本公司	15,000	2013年1月31日	2014年1月25日	否
	本公司	25,000	2013年6月7日	2013年12月9日	否
	本公司	24,640	2013年6月8日	2013年12月9日	否

未履行完毕担保合计		149,640			
华联股份	本公司	70,000	2009年11月2日	2015年11月2日	否
华联瑞和	本公司	20,000	2013年2月19日	2014年2月19日	否

### (3) 在关联方存放款项

经2010年度股东大会审议通过，本公司在华联财务开立结算账户，用于采购付款等日常经营活动，存款余额以不超过上年营业收入25%为上限。该账户期末余额288,111.02万元，华联财务本期按银行同期存款利率向本公司支付存款利息3,476.32万元。

### (4) 关联方票据承兑

报告期内，华联财务承兑本公司开具的商业汇票，期末余额 3,500.00 万元。

### (5) 向关联方提供及接受关联方其他服务

A、报告期内，华联清洁为本公司部分门店卖场提供保洁服务，本公司按市场价格计付服务费 483.66 万元。

B、报告期内，本公司租用华联瑞和位于北京市大兴区培训中心部分物业作为办公场地，同时，为该培训中心提供整体物业管理服务；该培训中心总建筑面积 47,648 平方米，本公司租用面积 33,257 平方米，经双方协议，本公司以应收取的物业管理费抵付物业租金。

### (6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
关键管理人员	根据经董事会批准的薪酬方案	338.22	0.66	259.00	0.55

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华联咖世家	1,148,720.00	89,821.60	647,712.00	32,385.60
	华联嘉合	1,148,720.00	89,821.60	647,712.00	32,385.60

华联清洁	92,874.72	4,643.74	--	--
------	-----------	----------	----	----

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	新光百货	17,944.63	30,223.90
	华联咖世家	--	106,642.70
	华联馥颂	390,482.40	390,482.40
其他应付款	新光百货	113,768.20	89,611.60
	华联集团	454,599.60	945,399.60
	华联清洁	1,824,092.59	1,253,414.26
	华联商贸	608,737.38	608,737.38

## 七、或有事项

1、经 2012 年度股东大会审议通过，本公司与华联集团签订《相互融资担保协议》。截至 2013 年 6 月 30 日，本公司为华联集团 90,000 万元借款提供保证担保。

2、报告期内，本公司部分经营门店系租赁获取，并向业主或出租方开具了租赁履约保函，截至 2013 年 6 月 30 日，保函金额为 2,864.39 万元。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

### 1、租赁

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司部分门店经营场地采用租赁方式取得。租赁合同约定的租期一般为 10-30 年，但经协商一致或法定事由，可以变更或解除；租赁期满不再续租或合同解除后，本公司负有在规定期限内将拥有所有权的资产和商品撤出的权利和义务。在现有合同条件下，2013-2015 年度每年将支付的已开业门店租赁付款额分别为 54,085.81 万元、55,592.98 万元和 56,869.97 万元。

### 2、相互融资担保协议

经 2008 年 12 月 29 日召开的 2008 年第五次临时股东大会审议通过，本公司与华联股份签署《相互融资担保协议》，华联股份同意为本公司发行不超过 70,000 万元、期限为 3-7 年公司债券提供连带责任担保；本公司同意在债券发行完成后，为华联股份或其控股子公司向金融机构借款或公开发行债券提供相应的担保。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2013 年 8 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	34,091,039.19	100.00	1,891,145.24	5.55	32,199,893.95
其中：账龄组合	25,728,286.49	75.47	1,891,145.24	7.35	23,837,141.25
关联组合	8,362,752.70	24.53	--	--	8,362,752.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>34,091,039.19</b>	<b>100</b>	<b>1,891,145.24</b>	<b>5.55</b>	<b>32,199,893.95</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	23,105,006.65	100.00	700,459.12	3.03	22,404,547.53
其中：账龄组合	11,182,776.95	48.4	700,459.12	6.26	10,482,317.83
关联组合	11,922,229.70	51.6	--	--	11,922,229.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>23,105,006.65</b>	<b>100</b>	<b>700,459.12</b>	<b>3.03</b>	<b>22,404,547.53</b>

说明：

#### ① 账龄组合情况

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	15,715,337.96	61.09	785,766.90	9,748,426.45	87.17	487,421.32
1至2年	8,524,220.54	33.13	852,422.05	690,701.71	6.18	69,070.17
2至3年	895,786.21	3.48	134,367.93	95,242.64	0.85	14,286.40
3年以上	592,941.79	2.30	118,588.36	648,406.15	5.80	129,681.23
<b>合计</b>	<b>25,728,286.49</b>	<b>100</b>	<b>1,891,145.24</b>	<b>11,182,776.95</b>	<b>100</b>	<b>700,459.12</b>

② 关联组合情况

单位名称	期末数	期初数
精品超市	6,799,288.39	9,618,451.74
广西华联	921,397.95	462,627.08
兰州华联	351,197.21	285,616.59
南京大厂华联	269,382.89	190,451.79
事农国际	21,486.26	558,040.26
陕西事农	--	534,512.30
呼市金宇	--	146,202.65
联合创新	--	126,327.29
<b>合计</b>	<b>8,362,752.70</b>	<b>11,922,229.70</b>

(2) 期末无应收持本公司 5%以上表决权股份股东的款项。

(3) 期末应收账款金额前五名单位

情况单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
精品超市	关联方	6,799,288.39	1年以内	29.43
广州宝洁有限公司	非关联方	1,665,176.22	1年以内	7.21
广西华联	关联方	921,397.95	1年以内	3.99
玛氏食品(中国)有限公司	非关联方	788,977.16	1年以内	3.41
雀巢(中国)有限公司	非关联方	469,274.42	1年以内	2.03
<b>合计</b>		<b>10,644,114.14</b>		<b>46.07</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露



种 类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,020,498,222.06	100.00	18,405,306.51	1.80	1,002,092,915.55
其中：账龄组合	280,059,393.41	27.44	18,405,306.51	6.57	261,654,086.90
关联组合	740,438,828.65	72.56	--	--	740,438,828.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,020,498,222.06</b>	<b>100</b>	<b>18,405,306.51</b>	<b>1.80</b>	<b>1,002,092,915.55</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	492,461,837.82	100.00	12,162,665.97	2.47	480,299,171.85
其中：账龄组合	145,605,599.43	29.57	12,162,665.97	8.35	133,442,933.46
关联组合	346,856,238.39	70.43	--	--	346,856,238.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>492,461,837.82</b>	<b>100</b>	<b>12,162,665.97</b>	<b>2.47</b>	<b>480,299,171.85</b>

说明：

① 账龄组合情况

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	232,389,350.42	82.99	11,619,467.53	96,681,363.40	66.40	4,834,068.17
1至2年	20,370,610.81	7.26	2,037,061.08	20,232,373.46	13.90	2,023,237.35
2至3年	14,222,170.56	5.08	2,133,325.58	8,660,241.27	5.95	1,299,036.19
3年以上	13,077,261.62	4.67	2,615,452.32	20,031,621.30	13.76	4,006,324.26

合 计	280,059,393.41	100.00	18,405,306.51	145,605,599.43	100.00	12,162,665.97
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

② 关联组合情况

单位名称	期末数	期初数
精品超市	607,357,805.10	262,244,460.26
联合创新	55,035,328.22	51,419,528.22
事农国际	35,412,278.47	21,355,118.14
陕西事农	31,900,000.00	
南京大厂华联	5,220,234.33	8,846,053.93
南京湖南路华联	3,515,682.95	993,578.26
兰州华联	1,997,499.58	1,997,499.58
合 计	740,438,828.65	346,856,238.39

(2) 期末无应收持本公司 5%以上表决权股份股东的款项。

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

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%
精品超市	关联方	607,357,805.10	1年以内	59.52
联合创新	关联方	55,035,328.22	1年以内	5.39
事农国际	关联方	35,412,278.47	1年以内	3.47
北京银盈通管理咨询有限公司	非关联方	34,554,033.72	1年以内	3.39
陕西事农	关联方	31,900,000.00	1年以内	3.13
合 计		764,259,445.51		74.90

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%
①对子公司投资:						
兰州华联	成本法	64,922,198.53	64,922,198.53	--	64,922,198.53	100
南京大厂华联	成本法	31,950,885.53	31,950,885.53	--	31,950,885.53	100
广西华联	成本法	61,214,221.48	61,214,221.48	--	61,214,221.48	100
呼市金宇	成本法	86,275,500.00	86,275,500.00	--	86,275,500.00	100

南京湖南路 华联	成本法	10,604,800.00	10,604,800.00	--	10,604,800.00	100
精品超市	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00	100
联合创新	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100
事农国际	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	--	30,000,000.00	100
明德福海	成本法	4,727,122.34	4,727,122.34	--	4,727,122.34	83.33
陕西事农	成本法	4,201,443.14	4,201,443.14	--	4,201,443.14	70
黄山华绿园	成本法	26,835,800.00	26,835,800.00	--	26,835,800.00	65
华联设备 采购	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	--	7,000,000.00	70
②对联营企业投资:						
华联财务	权益法	366,224,668.28	446,514,499.07	13,506,931.67	460,021,430.74	33
<b>合 计</b>		<b>708,956,639.30</b>	<b>789,246,470.09</b>	<b>13,506,931.67</b>	<b>802,753,401.76</b>	

长期股权投资汇总表（续）

被投资单位名称	在被投资单位表 决权比例%	减值准备	本期计提减值准 备	本期现金红利
①对子公司投资:				
兰州华联	100	--	--	--
南京大厂华联	100	--	--	--
广西华联	100	--	--	--
呼市金宇	100	--	--	--
南京湖南路华联	100	--	--	--
精品超市	100	--	--	--
联合创新	100	--	--	--
事农国际	100	--	--	--
明德福海	83.33	--	--	--
陕西事农	100	--	--	--
黄山华绿园	65	--	--	--
华联设备采购	70	--	--	--
②对联营企业投				
华联财务	33	--	--	--
<b>合 计</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,010,996,652.31	4,805,320,185.15
其他业务收入	585,540,702.28	583,452,570.40
营业成本	4,468,991,205.06	4,281,006,225.86

(2) 主营业务

项 目	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
商品零售	5,010,996,652.31	4,468,056,720.03	4,805,320,185.15	4,280,038,458.43

本公司主要经营超市业务，报告期主营业务收入来自母公司所属超市。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,506,931.67	16,068,937.43
成本法核算的长期股权投资收益	--	102,606,900.00
合 计	<b>13,506,931.67</b>	<b>118,675,837.43</b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
华联财务	13,506,931.67	16,068,937.43

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
兰州华联	--	36,000,000.00
广西华联	--	36,000,000.00
南京大厂华联	--	19,800,000.00
呼市金字	--	10,806,900.00
合 计	--	<b>102,606,900.00</b>

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,401,573.79	139,709,720.33
加：资产减值准备	4,633,326.66	4,787,725.10
固定资产折旧	55,336,030.20	51,120,340.45
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	41,325,762.55	40,997,294.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	969,882.52	1,100,008.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	89,346,801.86	85,010,983.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,506,931.67	-118,675,837.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,857,800.95	-1,260,865.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	-53,483.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	181,805,726.64	286,403,842.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-226,584,162.14	-392,142,035.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-316,382,531.74	-163,308,708.00
其他(注)	8,520,390.83	37,875,848.02
经营活动产生的现金流量净额	-156,991,931.45	-28,435,166.00
<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	4,633,566,784.74	4,059,029,891.41
减：现金的期初余额	4,711,775,726.78	4,534,378,370.52
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	-78,208,942.04	-475,348,479.11

注：其他是委托贷款利息收入及待抵、待转、预缴税款的增加。

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-989,802.34
政府补助	5,129,861.63
受托经营取得的托管费收入	
对外委托贷款取得的损益	12,150,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,131,998.34
非经常性损益总额	17,422,057.63
减：非经常性损益的所得税影响数	4,355,514.41
非经常性损益净额	13,066,543.22
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,066,543.22

## 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%
归属于公司普通股股东的净利润	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56

加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	本 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	29,918,674.03
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,066,543.22
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	16,852,130.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	3,036,585,094.61
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	46,606,554.26
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--
报告期月份数	M0	6

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	3,019,897,214.38
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+EK*Mk/M0$	3,043,776,672.58
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.98%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	0.55%

### 3、主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 其他应收款期末 37,917.85 万元，较期初增加 130.15%，主要是信用卡、商务卡未结算销售款增加。

(2) 应付职工薪酬期末 5,422.00 万元，较期初增加 209.59%，主要是工资当月计提，次月发放；年底工资节前发放。

(3) 应付票据期末 3,500.00 万元，较期初增加 34.71%，主要是部分商业承兑汇票到期解付。

(4) 应付利息期末 3,574.16 万元，较期初增加 89.54%，主要是企业债券利息未到付息日，增加所致。

(5) 财务费用本期 6,369.76 万元，较上期增加 27.28%，主要是短期借款利息支出增加及支付融资租赁手续费用 360 万元。

(6) 资产减值损失本期 843.33 万元，较上期增加 51.62%，主要是计提资产减值损失的其他应收款期末余额增加。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第八次会议于 2013 年 8 月 23 日批准。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：彭小海  
北京华联综合超市股份有限公司  
2013年8月27日