

北京京客隆商业集团股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一二年十二月三十一日止年度

北京京客隆商业集团股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一二年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并资产负债表	3 - 4
公司资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11
公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13 - 114



审计报告

德师京报(审)字(13)第 P0515 号

北京京客隆商业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京京客隆商业集团股份有限公司(以下简称“京客隆股份”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2012 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是京客隆股份管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，京客隆股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京客隆股份 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况，以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所



中国注册会计师

周颖
周颖

付燕璐
付燕璐

2013 年 3 月 25 日

合并资产负债表

2012年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：			
货币资金	(六)1	465,268,591	617,006,366
应收账款	(六)2	1,399,046,174	1,358,875,565
预付款项	(六)3	407,513,831	333,525,339
其他应收款	(六)4	97,929,540	77,949,313
存货	(六)5	1,535,945,684	1,416,806,332
其他流动资产	(六)6	68,099,415	54,306,182
流动资产合计		3,973,803,235	3,858,469,097
非流动资产：			
可供出售金融资产	(六)7	8,332,000	6,314,000
投资性房地产	(六)8	107,081,052	85,413,628
固定资产	(六)9	1,185,622,309	1,161,140,086
在建工程	(六)10	163,391,925	124,106,316
无形资产	(六)11	196,600,805	192,566,262
商誉	(六)12	86,673,788	86,673,788
长期待摊费用	(六)13	599,225,992	598,737,378
递延所得税资产	(六)14	16,542,792	18,719,791
其他非流动资产		13,780,628	7,944,883
非流动资产合计		2,377,251,291	2,281,616,132
资产总计		6,351,054,526	6,140,085,229

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：

卫停战

法定代表人



李春燕

主管会计工作负责人



裴连环

会计机构负责人



合并资产负债表

2012年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	2012.12.31	2011.12.31
流动负债:			
短期借款	(六)16	2,337,706,849	1,681,519,438
应付票据	(六)17	20,791,692	130,503,834
应付账款	(六)18	1,054,796,045	1,193,022,569
预收款项	(六)19	466,999,477	465,365,476
应付职工薪酬	(六)20	8,298,385	7,533,911
应交税费	(六)21	(147,230,701)	(160,901,598)
应付股利		4,000	14,660
其他应付款	(六)22	155,181,904	143,062,645
应付债券	(六)23	199,650,000	299,200,000
一年内到期的长期借款	(六)24	-	230,000,000
其他流动负债	(六)25	28,196,939	33,607,322
流动负债合计		4,124,394,590	4,022,928,257
非流动负债:			
递延所得税负债	(六)14	11,060,800	11,474,415
长期借款	(六)26	200,000,000	200,000,000
其他非流动负债	(六)27	15,551,326	13,566,505
非流动负债合计		226,612,126	225,040,920
负债合计		4,351,006,716	4,247,969,177
股东权益:			
股本	(六)28	412,220,000	412,220,000
资本公积	(六)29	617,477,216	615,963,716
盈余公积	(六)30	121,313,202	113,969,231
未分配利润	(六)31	493,033,750	477,717,215
归属于母公司股东权益合计		1,644,044,168	1,619,870,162
少数股东权益		356,003,642	272,245,890
股东权益合计		2,000,047,810	1,892,116,052
负债和股东权益总计		6,351,054,526	6,140,085,229

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署:

卫停成

法定代表人



李春燕

主管会计工作负责人



裴环

会计机构负责人



公司资产负债表

2012年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：			
货币资金	(十二)1	236,502,341	255,457,898
委托贷款	(十二)2	330,000,000	150,000,000
应收账款	(十二)3	227,548,888	190,820,938
预付款项	(十二)4	3,506,250	41,231,839
其他应收款	(十二)5	89,084,293	74,299,346
存货	(十二)6	327,722,145	447,479,922
其他流动资产	(十二)7	24,281,191	37,145,075
流动资产合计		1,238,645,108	1,196,435,018
非流动资产：			
长期股权投资	(十二)8	833,144,770	833,144,770
投资性房地产	(十二)9	39,140,011	15,056,472
固定资产	(十二)10	939,487,935	961,256,171
在建工程	(十二)11	142,927,311	106,540,562
无形资产	(十二)12	89,722,300	89,850,807
长期待摊费用	(十二)13	510,274,637	522,904,218
其他非流动资产		6,306,235	6,916,433
非流动资产合计		2,561,003,199	2,535,669,433
资产总计		3,799,648,307	3,732,104,451

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人



公司资产负债表

2012年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：			
短期借款	(十二)15	810,000,000	615,973,906
应付账款	(十二)16	650,803,748	748,904,855
预收款项	(十二)17	470,506,083	391,572,799
应付职工薪酬	(十二)18	4,993,456	3,889,019
应付股利		4,000	14,660
应交税费	(十二)19	(73,970,610)	(111,593,201)
其他应付款	(十二)20	112,181,305	111,763,969
应付债券	(十二)21	199,650,000	299,200,000
一年内到期的长期借款	(十二)22	-	30,000,000
其他流动负债	(十二)23	16,902,326	23,941,372
流动负债合计		2,191,070,308	2,113,667,379
非流动负债：			
递延所得税负债	(十二)14	7,928,484	8,846,599
长期借款	(十二)24	200,000,000	200,000,000
其他非流动负债	(十二)25	9,596,666	9,533,333
非流动负债合计		217,525,150	218,379,932
负债合计		2,408,595,458	2,332,047,311
股东权益：			
股本	(十二)26	412,220,000	412,220,000
资本公积	(十二)27	610,293,521	610,293,521
盈余公积	(十二)28	97,535,968	90,191,997
未分配利润	(十二)29	271,003,360	287,351,622
股东权益合计		1,391,052,849	1,400,057,140
负债和股东权益总计		3,799,648,307	3,732,104,451

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人



合并利润表

2012年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	(六)32	9,831,275,750	9,184,447,768
减：营业成本	(六)32	7,826,352,943	7,337,634,169
营业税金及附加	(六)33	60,533,460	56,266,118
营业费用	(六)34	1,328,499,563	1,153,665,976
管理费用	(六)35	265,792,069	212,686,823
财务费用	(六)36	154,217,524	118,879,662
资产减值损失	(六)37	1,703,079	888,054
加：投资收益	(六)38	806,279	2,778,547
二、营业利润		194,983,391	307,205,513
加：营业外收入	(六)39	38,855,166	49,128,197
减：营业外支出	(六)40	4,209,968	3,363,789
其中：非流动资产处置损失		3,096,917	1,353,987
三、利润总额		229,628,589	352,969,921
减：所得税费用	(六)41	57,823,961	79,957,242
四、净利润		171,804,628	273,012,679
归属于母公司所有者的净利润		105,104,506	210,161,757
少数股东损益		66,700,122	62,850,922
五、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)42	0.25	0.51
六、其他综合收益	(六)43	1,513,500	(404,250)
七、综合收益总额		173,318,128	272,608,429
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,618,006	209,757,507
归属于少数股东的综合收益总额		66,700,122	62,850,922

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：

卫停战

法定代表人



李春燕

主管会计工作负责人



裴连环

会计机构负责人



公司利润表

2012年12月31日止年度

人民币元

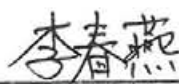
项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	(十二)30	4,596,722,525	4,397,990,282
减：营业成本	(十二)30	3,701,966,183	3,501,412,740
营业税金及附加	(十二)31	27,667,554	27,504,815
营业费用	(十二)32	651,018,978	593,588,692
管理费用	(十二)33	159,028,729	124,772,655
财务费用	(十二)34	55,096,069	49,861,845
资产减值损失	(十二)35	1,703,079	-
加：投资收益	(十二)36	65,578,913	2,124,560
二、营业利润		65,820,846	102,974,095
加：营业外收入	(十二)37	11,908,030	17,805,328
减：营业外支出	(十二)38	2,154,526	1,427,707
其中：非流动资产处置损失		1,584,242	963,146
三、利润总额		75,574,350	119,351,716
减：所得税费用	(十二)39	2,134,641	27,348,003
四、净利润		73,439,709	92,003,713
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		73,439,709	92,003,713

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人

主管会计工作负责人




会计机构负责人



合并现金流量表

2012年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,894,101,981	10,091,797,208
收到其他与经营活动有关的现金	(六)44(1)	640,712,210	563,833,711
经营活动现金流入小计		11,534,814,191	10,655,630,919
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,761,395,278)	(9,132,208,164)
支付给职工以及为职工支付的现金		(567,938,388)	(499,740,290)
支付的各项税费		(332,615,298)	(305,140,841)
支付其他与经营活动有关的现金	(六)44(2)	(826,316,684)	(691,753,380)
经营活动现金流出小计		(11,488,265,648)	(10,628,842,675)
经营活动产生的现金流量净额		46,548,543	26,788,244
二、投资活动产生的现金流量：			
取得短期投资收益/利息收入所收到的现金		14,400,519	16,286,776
处置固定资产所收到的现金		1,229,047	16,770,955
收回短期国债及理财产品收到的本金		519,400,000	1,890,000,000
净收回保证金存款所收到的现金		32,192,812	-
收回委托贷款所收到现金		-	115,000,000
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,400,000
投资活动现金流入小计		567,222,378	2,040,457,731
购建固定资产、在建工程、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(289,163,658)	(197,702,292)
净增加保证金存款所支付的现金		-	(14,384,776)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)45(2)	-	(76,462,002)
投资短期国债及理财产品支出的本金		(544,400,000)	(1,890,000,000)
其他长期股权投资所支付的现金		-	-
投资活动现金流出小计		(833,563,658)	(2,178,549,070)
投资活动产生的现金流量净额		(266,341,280)	(138,091,339)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		58,447,600	25,878,500
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		58,447,600	25,878,500
出售子公司部分股权所收到的现金		9,100,000	-
借款所收到的现金		4,106,068,140	1,837,748,211
债券筹资所收到的现金		199,300,000	298,800,000
筹资活动现金流入小计		4,372,915,740	2,162,426,711
偿还债务支付的现金		(3,679,880,729)	(1,306,228,773)
偿还债券支付的现金		(300,000,000)	(500,000,000)
分配股利及偿付利息支付的现金		(292,372,406)	(238,812,826)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(50,489,970)	(32,586,671)
筹资活动现金流出小计		(4,272,253,135)	(2,045,041,599)
筹资活动产生的现金流量净额		100,662,605	117,385,112
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(414,831)	40,748
五、现金及现金等价物净增加额(减少)	(六)45(1)	(119,544,963)	6,122,765
加：年初现金及现金等价物余额	(六)45(3)	580,655,216	574,532,451
六、年末现金及现金等价物余额	(六)45(3)	461,110,253	580,655,216

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人



公司现金流量表

2012年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,066,775,800	4,979,272,971
收到其他与经营活动有关的现金	(十二)40(1)	298,222,510	309,424,773
经营活动现金流入小计		5,364,998,310	5,288,697,744
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,219,981,219)	(4,270,038,880)
支付给职工以及为职工支付的现金		(327,601,689)	(298,287,618)
支付的各项税费		(119,843,385)	(158,067,797)
支付其他与经营活动有关的现金	(十二)40(2)	(348,316,347)	(320,490,597)
经营活动现金流出小计		(5,015,742,640)	(5,046,884,892)
经营活动产生的现金流量净额		349,255,670	241,812,852
二、投资活动产生的现金流量：			
取得短期投资收益/利息收入所收到的现金		18,639,262	18,842,909
处置固定资产所收到的现金		672,905	844,619
收回短期国债及理财产品收到的本金		249,900,900	1,890,000,000
净收回保证金存款所收到的现金		-	8,228,661
收回委托贷款所收到现金		200,000,000	200,000,000
分得股利收到的现金		64,981,540	292,195
投资活动现金流入小计		534,194,607	2,118,208,384
购建固定资产、在建工程、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(184,510,314)	(139,777,547)
委托贷款所支付的现金		(380,000,000)	(150,000,000)
对子公司追加投资所支付的现金		-	(30,832,500)
投资短期国债及理财产品支出的本金		(249,900,900)	(1,890,000,000)
收购子公司支付的现金		-	(80,000,000)
投资活动现金流出小计		(814,411,214)	(2,290,610,047)
投资活动产生的现金流量净额		(280,216,607)	(172,401,663)
三、筹资活动产生的现金流量			
借款所收到的现金		1,811,115,873	706,302,678
债券筹资所收到的现金		199,300,000	298,800,000
筹资活动现金流入小计		2,010,415,873	1,005,102,678
偿还债务支付的现金		(1,647,089,779)	(440,328,772)
偿还债券支付的现金		(300,000,000)	(500,000,000)
分配股利及偿付利息支付的现金		(150,905,883)	(141,530,304)
筹资活动现金流出小计		(2,097,995,662)	(1,081,859,076)
筹资活动产生的现金流量净额		(87,579,789)	(76,756,398)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(414,831)	40,748
五、现金及现金等价物净增加额(减少)	(十二)41(1)	(18,955,557)	(7,304,461)
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)41(2)	255,457,898	262,762,359
六、年末现金及现金等价物余额	(十二)41(2)	236,502,341	255,457,898

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：



战卫

法定代表人



李春燕

主管会计工作负责人



环装

会计机构负责人

合并股东权益变动表
2012年12月31日止年度

人民币元

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2011年1月1日余额	412,220,000	616,367,966	104,768,860	359,199,829	212,199,208	1,704,755,863
一、本年增减变动金额						
(一)净利润	-	-	-	210,161,757	62,850,922	273,012,679
(二)其他综合收益	-	(404,250)	-	-	-	(404,250)
上述(一)和(二)小计	-	(404,250)	-	210,161,757	62,850,922	272,608,429
(三)股东投入和减少资本						
1.少数股东投入资本	-	-	-	-	25,878,500	25,878,500
2.出售子公司少数股东股权	-	-	-	-	2,400,000	2,400,000
(三)利润分配						
1.提取盈余公积	-	-	9,200,371	(9,200,371)	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(82,444,000)	-	(82,444,000)
3.子公司对少数股东的分配	-	-	-	-	(31,082,740)	(31,082,740)
2011年12月31日余额	412,220,000	615,963,716	113,969,231	477,717,215	272,245,890	1,892,116,052
一、本年增减变动金额						
(一)净利润	-	-	-	105,104,506	66,700,122	171,804,628
(二)其他综合收益	-	1,513,500	-	-	-	1,513,500
上述(一)和(二)小计	-	1,513,500	-	105,104,506	66,700,122	173,318,128
(三)股东投入和减少资本						
1.少数股东投入资本	-	-	-	-	58,447,600	58,447,600
2.出售子公司少数股东股权	-	-	-	-	9,100,000	9,100,000
(三)利润分配						
1.提取盈余公积	-	-	7,343,971	(7,343,971)	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(82,444,000)	-	(82,444,000)
3.子公司对少数股东的分配	-	-	-	-	(50,489,970)	(50,489,970)
2012年12月31日余额	412,220,000	617,477,216	121,313,202	493,033,750	356,003,642	2,000,047,810

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：

卫停成

法定代表人



李春燕

主管会计工作负责人



裴连环

会计机构负责人



公司股东权益变动表
2012年12月31日止年度

人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年1月1日余额	412,220,000	610,293,521	80,991,626	286,992,280	1,390,497,427
一、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	92,003,713	92,003,713
(二)利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	9,200,371	(9,200,371)	-
2 对股东的分配	-	-	-	(82,444,000)	(82,444,000)
2011年12月31日余额	412,220,000	610,293,521	90,191,997	287,351,622	1,400,057,140
一、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	73,439,709	73,439,709
(二)利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	7,343,971	(7,343,971)	-
2 对股东的分配	-	-	-	(82,444,000)	(82,444,000)
2012年12月31日余额	412,220,000	610,293,521	97,535,968	271,003,360	1,391,052,849

附注为财务报表的组成部分

第3页至第114页的财务报表由下列负责人签署：

卫战

法定代表人



李春燕

主管会计工作负责人



裴连环

会计机构负责人



(一) 公司基本情况

北京京客隆商业集团股份有限公司(“本公司”), 是一家在中华人民共和国(“中国”)注册的股份有限公司, 于2004年11月1日由北京京客隆超市连锁集团有限公司(更名前为“北京京客隆超市连锁有限公司”)经北京市工商局核准整体变更设立, 注册资本为人民币246,620,000元。企业法人营业执照注册号为1100001231592。本公司总部位于北京市朝阳区新源街45号。本公司及其附属子公司(统称“本集团”)主要从事日常消费品的批发及零售业务。

于2006年9月25日, 本公司所发行人民币普通股H股在香港联合交易所(“香港联交所”)创业板上市。于2008年2月26日, 本公司的全部境外上市外资股普通股H股由创业板均转为主板挂牌交易。截至2012年12月31日, 本公司累计发行股本总数41,222万股。详见附注(六)、28。

本集团的控股股东为于中国成立的北京市朝阳区副食品总公司(“朝阳副食”)。

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月25日决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

(二) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

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于2012年12月31日的公司及合并财务状况以及2012年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币, 本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另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的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具

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

9.1 公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

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

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

9.3 金融资产的分类、确认和计量

本集团金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.3.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括：货币资金、委托贷款、应收账款和其他应收款。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.2 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，以及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，按照成本计量。

9.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

以摊余成本计量的金融资产减值

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

本集团金融资产单独进行减值测试。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。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值

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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融资产转移

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

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

9.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。本集团金融负债为其他金融负债。

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。

9.7 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10、应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、周转材料和库存商品。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本基于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品的摊销方法

周转材料采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.2.2 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。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。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-35 年	3%-4%	2.70%-4.85%
机器设备	5-10 年	3%-4%	9.60-19.40%
办公设备	5 年	3%-4%	19.20%-19.40%
运输工具	5-8 年	3%-4%	12.00%-19.40%

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

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

15、在建工程

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

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件开发费和分销网络经销权。

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

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

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、收入

18.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

对于销售商品的同时授予客户奖励积分的业务，在销售商品时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。

客户兑换奖励积分时，本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

18.2 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团的劳务收入主要包括促销活动收入。各项劳务收入在劳务已经提供，且相关的经济利益很可能流入企业时，确认劳务收入的实现。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

19、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

22、经营租赁

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

22.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

23.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团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。

本集团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，如果本集团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，同时本集团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。

23.2 非货币性资产交换

非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产。

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

23.3 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

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

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

运用会计政策过程中所作的重要判断

本集团在运用会计政策过程中做出了以下重要判断,并对财务报表中确认的金额产生了重大影响:

经营租赁-作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为,根据租赁合同的条款本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬,因此作为经营租赁处理。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉及减值测试相关情况参见附注(六)、12。

以可变现净值为基础计提的存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据影响应收款项回收的客观证据确定。资产负债表日,当估计的应收款项可回收金额低于账面价值时,计提坏账准备。管理层将于每年年末重新估计坏账准备。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计变更期间的应收款项账面价值。

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

折旧

如附注(二)、14 所述, 本集团对固定资产在考虑其残值后, 在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限, 以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的使用寿命并结合已往资产使用的经验而确定。如果该估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧费用进行调整。

递延所得税资产

于各资产负债表日, 本集团对是否确认递延所得税资产进行评价。当预计未来能够取得足够的应纳税所得额抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损时, 本集团才将其确认为一项递延所得税资产。本集团需要使用适当的估计及判断来评估该等可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损于未来是否有足够的应纳税所得额予以转回。同时, 在计算递延所得税资产时, 本集团需对预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率作出估计。若该估计与实际存在差异不同, 该等差异将影响作出该判断期间的所得税费用及递延所得税资产。

客户忠诚度计划

如附注(六)、25 中所述, 会员卡奖励积分确认的递延收益根据本集团已公布的会员卡积分兑换方法和预期兑付率, 按公允价值确认。预期兑付率的可靠估计有赖于数理统计。于每个资产负债表日, 本集团将根据会员卡奖励积分的实际兑付情况, 对预期兑付率进行重新估计, 并调整递延收益余额。

(四) 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1	17%/13%/11%/6%
营业税	服务收入	5%
消费税	消费税应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%/7%
教育费附加	应交流转税	3%/4%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1: 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

2.税收优惠及批文

根据财政部及国家税务总局于 2008 年 11 月 20 日颁布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》第 86 条(一)第 7 项的规定, 本公司获准免缴生鲜配送中心农产品初级加工产品加工所得对应的企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

于 2012 年 12 月 31 日，本公司子公司情况如下：

(1)报告期内本公司持续持有的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益**	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
北京京客隆(廊坊)有限公司(以下简称“京客隆廊坊”)	有限责任公司	廊坊	零售业	80,000,000	零售百货、日用杂品、食品、纺织品等	100	100	是	-	-	注 1
北京京客隆超市连锁有限公司(以下简称“京客隆通州”)	有限责任公司	北京	零售业	29,000,000	零售百货、日用杂品、食品、纺织品等	100	100	是	-	-	
北京朝批商贸股份有限公司(以下简称“朝批商贸”)	股份有限公司	北京	批发业	368,000,000	批发百货、日用杂品、食品、纺织品等	79.85	79.85	是	135,930,801	-	
北京欣阳通力商业设备有限公司(以下简称“欣阳通力”)	有限责任公司	北京	制造业	3,200,000	加工制造：家具、商业专用机械、塑料包装制品等以及设备修理	52.03	52.03	是	3,084,445	-	注 2
北京市朝批双隆酒业销售有限公司(以下简称“朝批双隆”)*	有限责任公司	北京	批发业	110,160,000	批发酒类饮品	47.11	59.00	是	77,046,330	-	注 3
朝批华清饮料有限责任公司(以下简称“朝批华清”)*	有限责任公司	北京	批发业	56,000,000	批发食品、饮料等(未取得专项许可的项目除外)	42.66	53.43	是	39,513,865	-	注 4
北京市朝批调味品有限责任公司(以下简称“朝批调味品”)*	有限责任公司	北京	批发业	50,000,000	批发粮油制品、副食品、食用油、调味品、干菜等(未取得专项许可项目除外)	42.03	52.63	是	39,235,912	-	注 5
北京朝批京隆油脂销售有限公司(以下简称“朝批京隆油脂”)*	有限责任公司	北京	批发业	36,000,000	批发定行包装食品、粮油制品及仓储服务	43.30	54.23	是	21,594,367	-	
石家庄朝批鑫隆商贸有限公司(以下简称“朝批鑫隆”)*	有限责任公司	石家庄	批发业	5,000,000	批发日用百货、食品、五金交电等(未取得专项许可的项目除外)	79.85	100	是	-	-	
青岛朝批锦隆商贸有限公司(以下简称“朝批锦隆”)*	有限责任公司	青岛	批发业	5,000,000	批发日用百货、食品、五金交电等(未取得专项许可的项目除外)	79.85	100	是	-	-	
北京朝批中得商贸有限公司(以下简称“朝批中得”)*	有限责任公司	北京	批发业	50,000,000	批发日用品、服装、纺织品、工艺品等及普通货物仓储服务	79.85	100	是	-	-	注 6
北京朝批汇隆商贸有限公司(以下简称“朝批汇隆”)*	有限责任公司	北京	批发业	24,000,000	批发酒类饮品	51.90	65	是	9,982,846	-	注 7
太原朝批商贸有限公司(以下简称“朝批太原”)*	有限责任公司	太原	批发业	5,000,000	批发预包装食品、日用百货、五金交电、汽车配件、装饰材料及普通货物仓储服务	79.85	100	是	-	-	
唐山朝批商贸有限公司(以下简称“朝批唐山”)*	有限责任公司	唐山	批发业	5,000,000	批发日用百货、食品、五金交电等(未取得专项许可的项目除外)	79.85	100	是	-	-	
天津朝批商贸有限公司(以下简称“朝批天津”)*	有限责任公司	天津	批发业	15,000,000	批发日用百货、食品、五金交电等(未取得专项许可的项目除外)	79.85	100	是	-	-	
北京朝批裕利商贸有限公司(以下简称“朝批裕利”)*	有限责任公司	北京	批发业	12,000,000	批发日用百货、仓储服务等	30.31	70	是	4,988,978	-	
北京朝批方盛商贸有限公司(以下简称“朝批方盛”)*	有限责任公司	北京	批发业	12,000,000	批发日用百货、洗涤用品、五金交电仓储服务	63.88	80	是	2,407,634	-	注 8
济南朝批林达商贸有限公司(以下简称“朝批济南”)*	有限责任公司	济南	批发业	26,000,000	批发日用百货、仓储服务	51.90	65	是	9,397,811	-	注 9

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

(2)本公司报告期内通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益**	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
北京朝批盛隆商贸有限公司(以下简称“朝批盛隆”)*	有限责任公司	北京	批发业	20,000,000	批发预包装食品、包装服务、仓储服务	47.11	59	是	8,142,872	-	注 10
北京朝批天华商贸有限公司(以下简称“朝批天华”)*	有限责任公司	北京	批发业	10,000,000	批发预包装食品、包装服务、仓储服务	42.66	53.43	是	4,677,781	-	注 11
大同朝批北辰商贸有限公司(以下简称“朝批大同”)*	有限责任公司	大同	批发业	26,000,000	批发预包装食品、包装服务、仓储服务	79.85	100	是	-	-	注 12

(3)通过非同一控制下企业合并取得的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
北京京客隆首超商业有限公司(以下简称“首联超市”)	有限责任公司	北京	零售业	398,453,439	零售百货、日用杂品、食品、纺织品等	100	100	是	-	-	注 13
北京首联久隆超市有限公司(以下简称“首联久隆”)	有限责任公司	北京	零售业	10,000,000	零售百货、日用杂品、食品、纺织品等	100	100	是	-	-	
北京首联昊天商贸有限公司(以下简称“首联昊天”)	有限责任公司	北京	零售业	500,000	零售百货、日用杂品、食品、纺织品等	100	100	是	-	-	

除于报告期内新设立或通过企业合并取得的子公司外，本集团于各相关期间合并财务报表范围均无变化。

- * 该等公司由朝批商贸拥有超过 50%的权益，并被认定为朝批商贸之子公司。由于本公司直接持有朝批商贸 79.85%的权益，故本公司通过朝批商贸间接持有该等公司的持股比例与表决权比例不同。
- ** 该少数股东权益按各子公司所有者权益中不属于其直接控股股东拥有的权益列报。其中朝批商贸之少数股东通过朝批商贸间接持有朝批商贸之子公司的权益份额包含在朝批商贸少数股东权益中。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

子公司情况

于本报告期间，子公司的注册资本以及本公司对子公司持股及表决权比例的变动分析如下：

注 1： 于 2011 年 9 月 2 日，经河北省廊坊市工商行政管理局核准，本公司以货币资金人民币 30,000,000 元向京客隆廊坊追加投资，全部计入京客隆廊坊的实收资本。截至该日，京客隆廊坊的注册资本增至人民币 80,000,000 元。该项增资业经《廊华安达验字(2011)第 124 号》验资报告审验。

注 2： 于 2011 年 6 月 24 日，经北京工商行政管理局核准，本公司及其他投资方共同向欣阳通力追加投资人民币 832,500 元及人民币 767,500 元。截至该日，欣阳通力的注册资本增至人民币 3,200,000 元，增资后，本公司仍直接拥有其 52.03% 的权益。该项增资业经《华鼎验字(2011)第 102006 号》验资报告审验。

注 3： 于 2011 年 9 月 6 日，经北京工商行政管理局核准，本公司之子公司朝批商贸及其他投资方共同向朝批双隆追加投资人民币 24,072,000 元及人民币 16,728,000 元。截至该日，朝批双隆的注册资本增至人民币 64,800,000 元。增资后，朝批商贸仍直接拥有其 59% 的权益，即本公司通过朝批商贸间接拥有朝批双隆 47.11% 的权益。该项增资业经《华鼎验字(2011)第 102008 号》验资报告审验。

于 2012 年 11 月 20 日，经北京工商行政管理局核准，本公司之子公司朝批商贸及其他投资方共同向朝批双隆追加投资人民币 26,762,400 元及人民币 18,597,600 元。截至该日，朝批双隆的注册资本增至人民币 110,160,000 元。增资后，朝批商贸仍直接拥有其 59% 的权益，即本公司通过朝批商贸间接拥有朝批双隆 47.11% 的权益。该项增资业经《国浩验字(2012)第 201C205 号》验资报告审验。

注 4： 于 2011 年 8 月 10 日，经北京工商行政管理局核准，本公司之子公司朝批商贸及其他投资方共同向朝批华清追加投资人民币 9,617,000 元及人民币 8,383,000 元。截至该日，朝批华清的注册资本增至人民币 36,000,000 元。增资后，朝批商贸仍直接拥有其 53.43% 的权益，即本公司通过朝批商贸间接拥有朝批华清 42.66% 的权益。该项增资业经《华鼎验字(2011)第 102007 号》验资报告审验。

于 2012 年 8 月 10 日，经北京工商行政管理局核准，本公司之子公司朝批商贸及其他投资方共同向朝批华清追加投资人民币 10,686,000 元及人民币 9,314,000 元。截至该日，朝批华清的注册资本增至人民币 56,000,000 元。增资后，朝批商贸仍直接拥有其 53.43% 的权益，即本公司通过朝批商贸间接拥有朝批华清 42.66% 的权益。该项增资业经《国浩验字(2012)第 201C98 号》验资报告审验。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

子公司情况 - 续

- 注 5: 于 2012 年 8 月 9 日, 经北京工商行政管理局核准, 本公司之子公司朝批商贸及其他投资方共同向朝批调味品追加投资人民币 13,815,000 元及人民币 12,435,000 元。截至该日, 朝批调味品的注册资本增至人民币 50,000,000 元。增资后, 朝批商贸仍直接拥有其 52.63% 的权益, 即本公司通过朝批商贸间接拥有朝批调味品 42.03% 的权益。该项增资业经《国浩验字(2012)第 201C99 号》验资报告审验。
- 注 6: 于 2012 年 11 月 20 日, 经北京工商行政管理局核准, 本公司之子公司朝批商贸向朝批中得追加投资人民币 22,000,000 元。截至该日, 朝批中得的注册资本增至人民币 50,000,000 元, 本公司通过朝批商贸间接拥有朝批中得 79.85% 的权益。该项增资业经《国浩验字(2012)第 201C206 号》验资报告审验。
- 注 7: 于 2012 年 12 月 6 日, 经北京工商行政管理局核准, 本公司之子公司朝批商贸及其他投资方共同向朝批汇隆追加投资人民币 6,756,000 元及人民币 5,244,000 元。截至该日, 朝批汇隆的注册资本增至人民币 24,000,000 元。增资后, 朝批商贸直接拥有其权益由原 73.70% 降至 65%, 本公司通过朝批商贸间接拥有朝批汇隆 51.90% 的权益。该项增资业经《国浩验字(2012)第 201C240 号》验资报告审验。
- 注 8: 于 2011 年 9 月 16 日, 经北京工商行政管理局核准, 本公司之子公司朝批中得投资成立全资控股子公司朝批方盛, 其注册资本为人民币 12,000,000 元, 该项投资业经《普验[2011]667 号》验资报告审验。于 2011 年 12 月 20 日, 朝批中得以人民币 2,400,000 的对价向自然人出售朝批方盛 20% 的股权, 直接拥有其权益由原 100% 降至 80%, 出售时未产生任何处置损益。本公司通过朝批商贸及朝批中得间接拥有朝批方盛 63.88% 的权益。
- 注 9: 于 2011 年 9 月 1 日, 经山东省济南市工商行政管理局核准, 本公司之子公司朝批商贸投资成立全资控股子公司朝批济南, 注册资本为人民币 26,000,000 元, 该项投资业经《鲁天泽验字[2011]第 1111 号》验资报告审验。投资成立朝批济南后, 朝批商贸拥有其 100% 的权益, 即本公司通过朝批商贸间接拥有朝批济南 79.85% 的权益。
- 于 2012 年 7 月 27 日, 本公司之子公司朝批商贸以人民币 9,100,000 元的对价向自然人出售朝批济南 35% 的股权, 直接拥有其权益由 100% 降至 65%。截至该日, 本公司通过朝批商贸间接持有朝批济南 51.90% 的权益。
- 注 10: 于 2012 年 9 月 11 日, 经北京工商行政管理局核准, 本公司之子公司朝批商贸投资成立控股子公司朝批盛隆, 注册资本为人民币 20,000,000 元。朝批商贸向朝批盛隆出资人民币 11,800,000 元, 直接拥有其 59% 的权益, 本公司通过朝批商贸间接拥有朝批盛隆 47.11% 的权益。该项投资业经《国浩验字[2012]第 201C137 号》验资报告审验。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

子公司情况 - 续

注 11: 于 2012 年 9 月 13 日, 经北京工商行政管理局核准, 本公司之子公司朝批商贸投资成立控股子公司朝批天华, 其注册资本为人民币 10,000,000 元。朝批商贸向朝批天华出资人民币 5,343,000 元, 直接拥有其 53.43% 的权益, 本公司通过朝批商贸间接拥有朝批天华 42.66% 的权益。该项投资业经《国浩验字[2012]第 201C141 号》验资报告审验。

注 12: 于 2012 年 12 月 19 日, 经山西省大同市工商行政管理局核准, 本公司之子公司朝批商贸投资成立全资子公司朝批大同, 其注册资本为人民币 26,000,000 元, 本公司通过朝批商贸间接拥有朝批大同 79.85% 的权益。该项投资业经《晋真诚验[2012]第 0118 号》验资报告审验。

注 13: 于 2011 年 1 月 25 日, 本公司以对首联集团的应收帐款人民币 179,324,500 元及现金人民币 80,000,000 元为对价收购了首联集团持有的北京京超商业有限公司(简称“京超”)86% 的股权, 本公司持有京超的股权由原 14% 增至 100%。2011 年 6 月 30 日, 首联超市吸收合并京超, 且首联超市作为续存的公司, 注册资本由原来的人民币 98,453,400 元增至人民币 398,453,439 元。于 2011 年 9 月 19 日京超完成注销手续。

报告期内发生的非同 控制下的企业合并:

本集团作为非同一控制下企业合并的购买方:

(1)	人民币元
被合并方	商誉金额
首联超市及其子公司(以下简称“首超集团”)	90,203,937

于 2010 年 12 月 24 日, 本公司以现金人民币 24,230,000 元及对首联集团的应收账款(账面价值及公允价值均为人民币 96,930,000 元)取得了首联超市 100% 股权, 购买日确定为产权交割日 12 月 24 日, 由于非常接近 12 月 31 日, 故管理层决定 2010 年度只合并资产负债表, 不合并利润表, 并采用 12 月 31 日首超集团合并净资产账面价值及公允价值作为收购日的合并净资产账面价值及公允价值。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

报告期内发生的非同一控制下的企业合并：- 续

本集团作为非同一控制下企业合并的购买方：- 续

首超集团购买日的可辨认资产和负债的公允价值和账面价值如下：

人民币元

	2010年12月31日	
	公允价值	账面价值
可辨认资产：		
货币资金	36,292,408	36,292,408
应收账款	382,018	382,018
其他应收款	825,265	825,265
存货	50,065,529	50,065,529
其他流动资产	2,485,523	2,485,523
固定资产	41,402,091	37,826,259
在建工程	75,287	75,287
长期待摊费用	49,030,476	49,030,476
递延所得税资产	12,172,475	12,172,475
小计：	192,731,072	189,155,240
可辨认负债：		
短期借款	(35,000,000)	(35,000,000)
应付账款	(110,402,551)	(110,402,551)
预收账款	(107,885)	(107,885)
应付职工薪酬	(181,857)	(181,857)
应交税费	12,434,804	12,434,804
其他应付款	(17,813,703)	(17,813,703)
其他流动负债	(9,809,859)	(9,809,859)
递延所得税负债	(893,958)	-
小计：	(161,775,009)	(160,881,051)
净资产合计	30,956,063	28,274,189
收购对价	121,160,000	
购买产生的商誉	90,203,937	

(2)

人民币元

被合并方	商誉金额
京超	1,051,455

于2011年1月25日，本公司以现金人民币80,000,000元及对首联集团的应收账款(账面价值及公允价值均为人民币179,324,500元)作为对价收购了京超86%的股权。自此，本公司持有京超的股权由14%增至100%。因京超2011年1月1日至2011年1月25日之间利润表金额非常小，资产负债表项目变动也非常小，因此本公司以2011年1月1日作为合并日，并以该合并日京超的可辨认净资产公允价值来计算商誉。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

报告期内发生的非同一控制下的企业合并：- 续

本集团作为非同一控制下企业合并的购买方：- 续

京超购买日及合并日的可辨认资产和负债的公允价值和账面价值如下：

人民币元

	2011年1月1日	
	公允价值	账面价值
可辨认资产：		
货币资金	3,537,998	3,537,997
应收账款	1,024,142	1,024,142
委托贷款	100,000,000	100,000,000
其他流动资产	51,436	51,437
固定资产	41,826,745	41,826,745
无形资产	154,280,981	152,761,071
小计：	300,721,302	299,201,392
可辨认负债：		
应交税费	(23,830)	(23,830)
递延所得税负债	(379,978)	-
小计：	(403,808)	(23,830)
净资产合计	300,317,494	299,177,562
收购对价*	301,368,949	
购买产生的商誉	1,051,455	

* 该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币 80,000,000 元和对首联的应收账款人民币 179,324,500 元，以及根据评估确定购买之前持有的京超 14% 股权的公允价值人民币 42,044,449 元。

购买日前持有的京超 14% 股权的账面投资成本为人民币 42,000,000 元，按照公允价值重新计量产生投资收益为人民币 44,449 元。

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日(被首联超市吸收合并日)止期间京超的经营成果和现金流量列示如下：

人民币元

	2011年1月1日至6月30日期间
营业收入	95,000
净亏损	(2,473,008)
经营活动产生的现金流量净额	331,511

2011 年 6 月 30 日，京超被首联超市吸收合并，并于 2011 年 9 月 19 日办理完成注销手续。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2012-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			23,074,938
美元	482	6.2946	3,034
港币	2,331	0.8114	1,892
英镑	193	10.1140	1,952
新加坡币	2,026	5.0889	10,310
银行存款			
人民币			437,959,647
港币	72,073	0.8114	58,480
其他货币资金-人民币			
银行承兑汇票保证金存款(注1)			4,158,338
合计			465,268,591

人民币元

项目	2011-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			32,343,021
美元	482	6.3071	3,040
港币	709	0.8095	574
英镑	193	9.6891	1,870
新加坡币	2,021	4.8693	9,841
银行存款			
人民币			548,238,452
港币	72,157	0.8096	58,418
其他货币资金-人民币			
银行承兑汇票保证金存款(注1)			36,351,150
合计			617,006,366

注1：于2012年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币4,158,338元（2011年12月31日：人民币36,351,150元）。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款

(1)2012年12月31日

应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,183,671,661	84	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	217,265,092	16	1,890,579	100
合计	1,400,936,753	100	1,890,579	100

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2012.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,310,123,688	93	1,890,579	1,308,233,109
1至2年	10,813,065	1	-	10,813,065
2至3年	80,000,000	6	-	80,000,000
合计	1,400,936,753	100	1,890,579	1,399,046,174

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账计提准备如下：

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
刘燕国	1,890,579	1,890,579	100	债务人对欠款存在争议而收回可能性不大

于2012年12月31日，对北京物美综合超市有限公司(含北京美廉美连锁商业有限公司)(以下简称“北京物美”)的应收账款人民币89,633,545元的所有权，因以其通过保理安排获得银行借款而受到限制。参见附注(六)、16。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2)2011年12月31日

应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	919,054,491	68	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	439,821,074	32	-	-
合计	1,358,875,565	100	-	-

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	2011-12-31			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,273,307,961	94	-	1,273,307,961
1至2年	85,567,604	6	-	85,567,604
合计	1,358,875,565	100	-	1,358,875,565

(3)应收账款金额前五名单位情况

2012年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京物美	独立第三方	458,910,622	1年以内	33
北京易初莲花连锁超市有限公司	独立第三方	85,547,527	1年以内	6
首联集团	独立第三方	80,000,000	2-3年	6
北京家乐福商业有限公司	独立第三方	60,595,752	1年以内	4
北京华联综合超市有限公司	独立第三方	50,489,711	1年以内	4
合计		735,543,612		53

2011年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京物美	独立第三方	403,668,217	1年以内	30
北京家乐福商业有限公司	独立第三方	130,701,608	1年以内	10
首联集团	独立第三方	80,000,000	1-2年	6
北京易初莲花连锁超市有限公司	独立第三方	65,212,656	1年以内	5
沃尔玛(中国)投资有限公司	独立第三方	48,906,423	1年以内	4
合计		728,488,904		55

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3) 应收账款金额前五名单位情况 - 续

对首联集团的应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2012.12.31	2011.12.31
1至2年	-	80,000,000
2年以上	80,000,000	-
合计	80,000,000	80,000,000

对首联集团的应收账款的期限分析如下：

人民币元

账龄	2012.12.31	2011.12.31
逾期3个月以上	80,000,000	80,000,000
合计	80,000,000	80,000,000

于2012年12月31日及2011年12月31日，单项金额重大的应收账款中对首联集团的应收账款均为人民币80,000,000元，且均已超过账期。于各资产负债表日，本集团董事认为由于对该等逾期应收账款按照下述年利率计息并已按期全额收回，且公司持有公允价值不低于已逾期应收账款余额的房产及土地使用权作为抵押担保，而无需计提坏账准备。

应收账款信用期通常为90天，主要客户可以延长至180天。除对首联集团的应收账款于2012年度及2011年度按年利率6.63%及6.5%计息外，其他应收账款并不计息。

于2012年12月31日及2011年12月31日，应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

3、预付款项

预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	405,676,277	100	328,604,098	99
1至2年	1,837,554	-	4,921,241	1
合计	407,513,831	100	333,525,339	100

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、预付款项 - 续

(1) 预付款项金额前五名单位情况

2012 年 12 月 31 日				人民币元
单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
泸州老窖华北酒业股份有限公司	独立第三方	92,812,437	1年以内	尚未收到货物
上海雀巢产品服务有限公司	独立第三方	51,666,411	1年以内	尚未收到货物
国酒茅台(贵州仁怀)营销有限公司	独立第三方	28,166,573	1年以内	尚未收到货物
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	独立第三方	24,488,162	1年以内	尚未收到货物
北京创意堂商贸有限公司	独立第三方	21,003,815	1年以内	尚未收到货物
合计		218,137,398		

2011 年 12 月 31 日				人民币元
单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
泸州老窖华北酒业股份有限公司	独立第三方	98,229,987	1年以内	尚未收到货物
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	独立第三方	31,998,685	1年以内	尚未收到货物
四川汇金商贸有限公司	独立第三方	18,897,242	1年以内	尚未收到货物
上海雀巢产品服务有限公司	独立第三方	14,692,787	1年以内	尚未收到货物
杭州娃哈哈保健食品有限公司	独立第三方	11,122,025	1年以内	尚未收到货物
合计		174,940,726		

(2) 预付款项按种类披露:

人民币元		
类别	2012.12.31	2011.12.31
单项金额重大的预付款项	291,947,499	221,488,402
其他不重大的预付款项	115,566,332	112,036,937
合计	407,513,831	333,525,339

本集团将金额为人民币 500 万元以上的预付款项确认为单项金额重大的预付款项。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款

(1)2012年12月31日

其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,812,500	7	6,812,500	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	97,929,540	93	-	-
合计	104,742,040	100	6,812,500	100

其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	2012.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	92,519,915	88	-	92,519,915
1至2年	809,625	1	-	809,625
2年以上	11,412,500	11	6,812,500	4,600,000
合计	104,742,040	100	6,812,500	97,929,540

单项金额重大的其他应收款坏账计提准备如下：

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北京官园商品批发市场有限公司	6,812,500	6,812,500	100	债务人对欠款存在争议而收回可能性不大

本年转回的情况如下：

其他应收款内容	转回的原因	确定原坏账准备的依据	转回前累计计提的坏账准备金额	转回金额
北京官园商品批发市场有限公司	已回收	债务人对欠款存在争议而收回可能性不大	7,000,000	187,500

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(2)2011年12月31日

其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,600,000	17	7,000,000	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	70,349,313	83	-	-
合计	84,949,313	100	7,000,000	100

其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄	2011-12-31			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	70,349,313	83	-	70,349,313
1至2年	7,600,000	9	-	7,600,000
2年以上	7,000,000	8	7,000,000	-
合计	84,949,313	100	7,000,000	77,949,313

单项金额重大的其他应收款坏账计提准备如下:

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北京官园商品批发市场有限公司	7,000,000	7,000,000	100	债务人对欠款存在争议而收回可能性不大

(3)其他应收款金额前五名单位情况

2012年12月31日

人民币元

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(%)
北京官园商品批发市场有限公司	独立第三方	6,812,500	2年以上	7
北京槐宝堂速酒店管理有限公司	独立第三方	4,600,000	2年以上	4
北京福派食品有限公司	独立第三方	4,413,917	1年以内	4
福生(中国)有限公司	独立第三方	3,321,955	1年以内	3
北京百利通达商贸有限公司	独立第三方	2,051,300	1年以内	2
合计		21,199,672		20

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(3)其他应收款金额前五名单位情况 - 续

2011 年 12 月 31 日

人民币元

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(%)
北京珠宝宝迪酒店管理有限公司	独立第三方	7,600,000	1-2 年	9
北京官园商品批发市场有限公司	独立第三方	7,000,000	2 年以上	8
北京市朝阳区发展和改革委员会	独立第三方	3,569,000	1 年以内	4
北京市糖业烟酒公司酒类经营分公司	独立第三方	3,000,114	1 年以内	4
中粮集团有限公司	独立第三方	1,719,166	1 年以内	2
合计		22,888,280		27

本集团将金额为人民币 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其他应收款项中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

5、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	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	1,529,051,015	2,044,284	1,527,006,731	1,409,034,481	2,044,284	1,406,990,197
原材料	8,690,112	-	8,690,112	7,183,707	-	7,183,707
周转材料	248,841	-	248,841	2,632,428	-	2,632,428
合计	1,537,989,968	2,044,284	1,535,945,684	1,418,850,616	2,044,284	1,416,806,332

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，无用于抵押或担保的存货。

(2)存货跌价准备

于 2012 年度及 2011 年度，存货跌价准备无变化。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他流动资产

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
短期投资(注1)	25,000,000	-
待摊租金费用	33,140,813	46,316,351
待摊供暖费用	2,415,581	2,696,900
其他待摊费用(注2)	7,543,021	5,292,931
合计	68,099,415	54,306,182

注1：于2012年12月31日短期投资余额为本集团于2012年12月28日向中国交通银行购入的对公理财产品人民币25,000,000元，其年预期收益率为2.8%。于2013年1月5日，该短期投资本金及利息已全部收回。

注2：其他待摊费用主要包括预付物业费、保洁费、保安费等。

7、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
可供出售权益工具	8,332,000	6,314,000

(2)可供出售金融资产的说明

人民币元

被投资企业名称	所占权益%	投资金额	
		2012.12.31	2011.12.31
山西杏花村汾酒厂股份有限公司(以下简称“山西杏花村”)(注1)	0.023	8,332,000	6,314,000
洛阳春都集团股份有限公司(以下简称“洛阳春都”)(注2)	0.120	1,188,000	1,188,000

注1：本公司之子公司朝批商贸于1993年11月以货币资金人民币35万元认购山西杏花村法人股10万股(每股面值人民币1.00元)。山西杏花村于2012年5月18日发布2011年度股东大会决议公告，以2011年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股送10股红股。截止2012年12月31日，朝批商贸持有山西杏花村的法人股股数为20万股。于2012年12月31日，朝批商贸占有其0.023%(2011年12月31日：0.023%)的股权。于2012年度其公允价值变动为增加人民币2,018,000元(2011年度：减少人民币539,000元)，已计入其他综合收益，参见附注(六)、43。

注2：本公司之子公司朝批商贸于1993年6月以货币资金人民币118.8万元认购洛阳春都法人股60万股(每股面值人民币1.00元)。2012年12月31日及2011年12月31日，朝批商贸均占有其0.12%的股权。由于洛阳春都经营状况变化等原因而导致该长期股权投资可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间有不可能恢复的情况，故全额计提减值准备。

除对洛阳春都的投资(注2)外，可供出售金融资产中不存在由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间不可能恢复的情况，故未计提减值准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	2012.1.1	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值				
房屋及建筑物	44,259,348	28,658,801	-	72,918,149
土地使用权	54,533,927	-	-	54,533,927
合计	98,793,275	28,658,801	-	127,452,076
二、累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	11,257,893	5,576,874	-	16,834,767
土地使用权	2,121,754	1,414,503	-	3,536,257
合计	13,379,647	6,991,377	-	20,371,024
三、投资性房地产账面净值				
房屋及建筑物	33,001,455	--	--	56,083,382
土地使用权	52,412,173	--	--	50,997,670
合计	85,413,628	--	--	107,081,052

人民币元

项目	2011.1.1	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、账面原值				
房屋及建筑物	12,525,933	31,733,415	-	44,259,348
土地使用权	-	54,533,927	-	54,533,927
合计	12,525,933	86,267,342	-	98,793,275
二、累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	5,199,984	6,057,909	-	11,257,893
土地使用权	-	2,121,754	-	2,121,754
合计	5,199,984	8,179,663	-	13,379,647
三、投资性房地产账面净值				
房屋及建筑物	7,325,949	--	--	33,001,455
土地使用权	-	--	--	52,412,173
合计	7,325,949	--	--	85,413,628

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，账面原值的增加均是因自用房地产转换为投资性房地产。

2012 年度计提折旧金额为人民币 3,382,068 元(2011 年度：人民币 2,173,254 元)。

于 2012 年 12 月 31 日，净值约人民币 6,620,660 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 13,474,154 元)的投资性房地产已用作银行借款的抵押物。参见附注(六)、26。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产

人民币元

项目	2012.1.1	本年增加		本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	1,790,358,551	165,707,226		71,487,973	1,884,577,804
其中：房屋及建筑物	900,236,862	92,694,090		28,658,801	964,272,151
机器设备	737,079,323	54,685,631		29,546,540	762,218,414
电子设备及其他	121,254,069	10,489,738		10,850,999	120,892,808
运输设备	31,788,297	7,837,767		2,431,633	37,194,431
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	629,218,465	-	111,900,415	42,163,385	698,955,495
其中：房屋及建筑物	165,100,997	-	29,284,554	3,609,309	190,776,242
机器设备	353,427,443	-	61,306,927	26,153,884	388,580,486
电子设备及其他	93,501,003	-	15,733,516	10,504,999	98,729,520
运输设备	17,189,022	-	5,575,418	1,895,193	20,869,247
三、固定资产账面价值合计	1,161,140,086	--		--	1,185,622,309
其中：房屋及建筑物	735,135,865	--		--	773,495,909
机器设备	383,651,880	--		--	373,637,928
电子设备及其他	27,753,066	--		--	22,163,288
运输设备	14,599,275	--		--	16,325,184

人民币元

项目	2011.1.1	本年增加		本年减少	2011.12.31
一、账面原值合计	1,734,505,070	161,585,920		105,732,439	1,790,358,551
其中：房屋及建筑物	881,789,392	50,180,885		31,733,415	900,236,862
机器设备	682,982,498	94,976,200		40,879,375	737,079,323
电子设备及其他	138,741,884	12,622,672		30,110,487	121,254,069
运输设备	30,991,296	3,806,163		3,009,162	31,788,297
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	575,358,886	1,048,555	112,827,425	60,016,401	629,218,465
其中：房屋及建筑物	137,877,407	1,048,555	29,456,549	3,281,514	165,100,997
机器设备	330,017,825	-	64,261,934	40,852,316	353,427,443
电子设备及其他	92,611,525	-	15,208,033	14,318,555	93,501,003
运输设备	14,852,129	-	3,900,909	1,564,016	17,189,022
三、固定资产账面价值合计	1,159,146,184	--		--	1,161,140,086
其中：房屋及建筑物	743,911,985	--		--	735,135,865
机器设备	352,964,673	--		--	383,651,880
电子设备及其他	46,130,359	--		--	27,753,066
运输设备	16,139,167	--		--	14,599,275

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

于 2012 年度账面原值增加中，因购置而增加人民币 105,801,524 元，因在建工程转入而增加人民币 59,905,702 元；账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 42,829,172 元，因转入投资性房地产而减少人民币 28,658,801 元。累计折旧本年增加中，本年计提人民币 111,900,415 元；累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 38,554,076 元，因转入投资性房地产而减少人民币 3,609,309 元。

于 2011 年度账面原值增加中，因购置而增加人民币 89,287,706 元，因在建工程转入而增加人民币 29,422,914 元，因购买子公司而增加人民币 42,875,300 元；账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 73,999,024 元，因转入投资性房地产而减少人民币 31,733,415 元。累计折旧本年增加中，本年计提人民币 112,827,425 元，因购买子公司而增加人民币 1,048,555 元；累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 55,424,495 元，因转入投资性房地产而减少人民币 4,591,906 元。

于 2012 年 12 月 31 日，净值人民币 89,192,077 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 138,385,461 元)的固定资产的所有权因用作银行借款的抵押物而受到限制。参见附注(六)、26。

于 2012 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

人民币元

项目	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
石家庄市桥西区自强路 13 号丰辉大厦 9 单元 901、902、903、904 房产	5,999,419	正在办理中	2013 年

于 2011 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

人民币元

项目	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
石家庄市桥西区自强路 13 号丰辉大厦 9 单元 901、902、903、904 房产	6,286,113	正在办理中	2013 年

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程

(1) 在建工程明细如下:

人民币元

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
昌平工程	54,164,902	-	54,164,902	41,264,734	-	41,264,734
双桥工程	49,825,460	-	49,825,460	49,825,460	-	49,825,460
驼房营店工程	27,546,542	-	27,546,542	-	-	-
物流分拣设备工程	16,264,447	-	16,264,447	-	-	-
三间房工程	5,937,562	-	5,937,562	-	-	-
望京店改造工程	4,151,111	-	4,151,111	4,445,100	-	4,445,100
三号库五区新建平台工程	2,560,000	-	2,560,000	-	-	-
便利店工程	837,580	-	837,580	791,533	-	791,533
沙河库房改造工程	665,000	-	665,000	-	-	-
大兴黄城店工程	555,602	-	555,602	-	-	-
西红门店工程	266,744	-	266,744	75,287	-	75,287
八万源源管理软件工程	152,821	-	152,821	-	-	-
兴盛路工程	141,081	-	141,081	133,256	-	133,256
回龙观商场改造工程	123,357	-	123,357	-	-	-
唐山店工程	85,761	-	85,761	80,910	-	80,910
平房工程	83,780	-	83,780	79,212	-	79,212
总部工程	30,175	-	30,175	199,840	-	199,840
北大街店工程	-	-	-	17,269,082	-	17,269,082
北苑工程	-	-	-	5,981,227	-	5,981,227
康营店工程	-	-	-	1,255,611	-	1,255,611
西坝河店工程	-	-	-	984,509	-	984,509
颐瑞中路店工程	-	-	-	577,311	-	577,311
方庄店工程	-	-	-	562,256	-	562,256
西三旗店工程	-	-	-	221,384	-	221,384
东坝店工程	-	-	-	44,054	-	44,054
干货配送充电站改造工程	-	-	-	150,400	-	150,400
东高路店工程	-	-	-	165,150	-	165,150
合计	163,391,925	-	163,391,925	124,106,316	-	124,106,316

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

2012年12月31日

人民币元

项目名称	预算数	2012.1.1	本年增加	转入固定资产 及长期待摊费用	其他减少	工程投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2012.12.31
双桥工程(注1)	100,636,426	49,825,460	-	-	-	50	50	3,000,000	-	-	自有资金及银行一般借款	49,825,460
昌平工程(注2)*	95,543,736	41,264,734	12,900,168	-	-	57	57	4,814,582	564,582	5.57	自有资金及银行一般借款	54,164,902
门头沟店工程	14,447,028	-	14,447,028	14,447,028	-	100	100	-	-	-	自有资金	-
三间房工程	32,656,310	-	5,937,562	-	-	18	18	27,703	27,703	5.57	自有资金及银行一般借款	5,937,562
驼房营店工程	36,028,347	-	27,546,542	-	-	76	76	-	-	-	自有资金	27,546,542
北苑工程*	29,237,361	5,981,227	23,159,517	29,140,744	-	100	100	231,894	137,042	5.57	自有资金及银行一般借款	-
望京店工程	28,300,100	4,445,100	4,151,111	4,445,100	-	30	30	236,313	33,213	5.57	自有资金及银行一般借款	4,151,111
七大街店工程*	25,601,888	17,269,082	8,332,806	25,601,888	-	100	100	-	-	-	自有资金	-
物流分拣设备工程	20,599,250	-	16,264,447	-	-	79	79	-	-	-	自有资金	16,264,447
颐瑞中路店工程*	8,563,240	577,311	7,985,929	8,563,240	-	100	100	86,415	77,398	5.57	自有资金及银行一般借款	-
西三旗店工程*	8,166,304	221,385	7,944,919	8,166,304	-	100	100	-	-	-	自有资金	-
方庄店工程*	6,753,337	562,256	6,191,081	6,753,337	-	100	100	35,013	26,232	5.57	自有资金及银行一般借款	-
康营店工程*	4,756,765	1,255,611	3,501,154	4,756,765	-	100	100	54,748	35,138	5.57	自有资金及银行一般借款	-
东坝店工程*	2,239,053	44,054	2,194,999	2,239,053	-	100	100	40,134	38,872	5.57	自有资金及银行一般借款	-
其他在建工程	27,093,281	2,660,096	16,062,604	13,220,799	-	1至100	1至100	307,271	239,720	5.57	自有资金或/及银行一般借款	5,501,901
合计		124,106,316	156,619,867	117,334,258	-			8,799,095	1,179,900			163,391,925

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况 - 续

2011年12月31日

人民币元

项目名称	预算数	2011.1.1	本年增加	转入固定资产 及长期待摊费用	其他减少	工程投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2011.12.31
双桥工程(注1)	100,636,426	49,825,460	-	-	-	51	51	3,000,000	-	-	自有资金及银行一般借款	49,825,460
昌平工程(注2)*	95,543,736	41,264,734	-	-	-	43	43	4,250,000	-	-	自有资金及银行一般借款	41,264,734
小瓦窑工程	70,659,481	70,659,481	-	70,659,481	-	100	100	470,000	23,000	5.46	自有资金及银行一般借款	-
北苑工程*	29,237,361	-	5,981,227	-	-	20	20	94,852	94,852	5.46	自有资金及银行一般借款	5,981,227
配送中心改造	28,905,154	14,579,805	14,325,349	28,905,154	-	100	100	422,000	260,000	5.46	自有资金及银行一般借款	-
望京店工程	28,300,100	1,000,000	3,445,100	-	-	16	16	203,100	203,100	5.46	自有资金及银行一般借款	4,445,100
北大街店工程*	25,601,888	99,080	17,170,002	-	-	67	67	-	-	-	自有资金	17,269,082
团结湖工程	12,075,810	3,580,000	8,495,810	12,075,810	-	100	100	156,000	156,000	5.46	自有资金及银行一般借款	-
颐河中路店工程*	8,563,240	-	577,311	-	-	7	7	9,017	9,017	5.46	自有资金及银行一般借款	577,311
西三旗店工程*	8,166,304	-	221,385	-	-	3	3	-	-	-	自有资金	221,385
方庄店工程*	6,753,337	-	562,256	-	-	6	6	8,781	8,781	5.46	自有资金及银行一般借款	562,256
康慧店工程*	4,756,765	-	1,255,611	-	-	26	26	19,610	19,610	5.46	自有资金及银行一般借款	1,255,611
东坝店工程*	2,239,053	-	44,054	-	-	2	2	1,262	1,262	5.46	自有资金及银行一般借款	44,054
其他在建工程	32,784,862	5,493,994	22,704,770	25,289,655	249,013	4至100	4至100	274,071	235,071	5.46	自有资金或/及银行一般借款	2,660,096
合计		186,502,554	74,782,875	136,930,100	249,013			8,908,693	1,010,693			124,106,316

* 该等项目根据于以后年度或期间修订后的预算金额重述其于各有关期间的项目预算及工程投入占预算的比例。

注1：双桥工程的投入主要为土地补偿费。由于征用土地涉及的规划政策发生变化等原因，本公司尚未取得土地使用权证。根据本公司与北京市朝阳区管庄乡人民政府签订的《土地征用及补偿协议》及补充协议的约定，如果发生政策变化或其他可能影响公司征用上述土地的情形，北京市朝阳区管庄乡人民政府应将已收取的金额全额返还给公司。因此，管理层认为该项工程不存在减值风险。

注2：昌平工程为本公司与北京盛世原华房地产开发有限公司(以下简称“盛世原华”)，独立第三方房地产开发公司，合作建设的工程项目。双方约定本公司支付征地补偿费及部分基建，盛世原华负责房屋的建设。建成后本公司将分得面积不低于1.6万平方米的房屋及建筑物作为大卖场。其中需要本公司投入建设的工程大部分已于2008年之前完成，剩余主要工程的建设由盛世原华进行。截止2012年12月31日，该工程尚未完工，管理层预计2013年该项工程将会完工并投入使用。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产

人民币元

项目	2012.1.1	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	220,729,886	11,073,305	-	231,803,191
土地使用权	196,270,971	-	-	196,270,971
软件开发费	13,814,282	3,073,305	-	16,887,587
分销网络经销权	10,644,633	8,000,000	-	18,644,633
二、累计摊销合计	28,163,624	7,038,762	-	35,202,386
土地使用权	15,171,924	4,110,192	-	19,282,116
软件开发费	7,310,151	1,582,236	-	8,892,387
分销网络经销权	5,681,549	1,346,334	-	7,027,883
三、无形资产账面价值合计	192,566,262	--	--	196,600,805
土地使用权	181,099,047	--	--	176,988,855
软件开发费	6,504,131	--	--	7,995,200
分销网络经销权	4,963,084	--	--	11,616,750

人民币元

项目	2011.1.1	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、账面原值合计	116,222,261	159,041,552	54,533,927	220,729,886
土地使用权	95,109,412	155,695,486	54,533,927	196,270,971
软件开发费	11,912,849	1,901,433	-	13,814,282
分销网络经销权	9,200,000	1,444,633	-	10,644,633
二、累计摊销合计	19,351,104	10,227,023	1,414,503	28,163,624
土地使用权	9,292,757	7,293,670	1,414,503	15,171,924
软件开发费	5,895,014	1,415,137	-	7,310,151
分销网络经销权	4,163,333	1,518,216	-	5,681,549
三、无形资产账面价值合计	96,871,157	--	--	192,566,262
土地使用权	85,816,655	--	--	181,099,047
软件开发费	6,017,835	--	--	6,504,131
分销网络经销权	5,036,667	--	--	4,963,084

于 2011 年度，无形资产本年减少中，因转入投资性房地产而减少账面原值人民币 54,533,927 元，减少累计摊销人民币 1,414,503 元。

于 2012 年 12 月 31 日，无用于抵押或者担保的土地使用权。

于 2011 年 12 月 31 日，净值计人民币 23,275,660 元的土地使用权已用作银行借款的抵押物 (参见附注(六)、26)。

于 2011 年度，用于抵押的土地使用权的摊销金额计人民币 712,520 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012.1.1	本年增加	本年减少	2012.12.31
收购首超集团	86,673,788	-	-	86,673,788

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011.1.1	本年增加	本年减少	2011.12.31
收购首超集团	90,203,937	1,051,455	4,581,604	86,673,788
收购京超	-	1,051,455	1,051,455	-
合计	90,203,937	2,102,910	5,633,059	86,673,788

本集团于 2011 年 1 月 25 日收购京超，形成商誉人民币 1,051,455 元。其计算过程参见附注(五)。

于 2011 年 6 月 30 日，管理层根据首超集团当前的经营状况修正的未来 5 年盈利预测显示，于收购日因未弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异，在未来可以转回的金额为人民币 67,016,316 元，因此应确认递延所得税资产为人民币 16,754,079 元。较首超集团于收购日确认的递延所得税资产人民币 12,172,475 元，差异人民币 4,581,604 元。根据企业会计准则解释第 4 号，购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉。管理层于 2011 年 6 月 30 日确认递延所得税资产人民币 4,581,604 元，同时冲减收购首超集团产生的商誉，冲减后收购首超集团的商誉为人民币 85,622,333 元。

如本财务报表中附注(五)所述，于 2011 年 6 月 30 日京超已并入首超集团，因此收购京超形成的商誉随之转入，集团对首超集团的商誉合计为人民币 86,673,788 元。

本集团收购首超集团及京超取得的商誉以合并京超后的首超集团中与零售业务相关的资产作为一个资产组以进行减值测试，该资产组属于零售分部。

该资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 13%，用于推断 5 年以后的首超集团现金流量的增长率是 3%。

计算首超集团于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率—采用的折现率是反映首超集团特定风险的税前折现率。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期待摊费用

人民币元

项目	2012.1.1	本年增加	本年摊销数	其他减少	2012.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	543,296,036	79,593,526	74,853,732	-	548,035,830	
房租	55,441,342	8,257,847	-	13,139,139	50,560,050	转至流动资产
其他	-	1,680,300	210,038	840,150	630,112	转至流动资产
合计	598,737,378	89,531,673	75,063,770	13,979,289	599,225,992	

人民币元

项目	2011.1.1	本年增加	本年摊销数	其他减少	2011.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	475,643,088	130,810,719	59,390,386	3,767,385	543,296,036	拆迁或处置
房租	58,157,248	25,977,268	-	28,693,174	55,441,342	转至流动资产
合计	533,800,336	156,787,987	59,390,386	32,460,559	598,737,378	

14、递延所得税资产(负债)

(1)已确认的递延所得税资产(负债)

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税资产:		
可抵扣亏损	16,542,792	18,719,791
合计	16,542,792	18,719,791
递延所得税负债:		
非货币性资产交换换入资产公允价值调整	4,734,505	5,001,115
可供出售金融资产公允价值变动	1,995,500	1,491,000
借款费用利息资本化调整	3,193,979	3,845,484
并购子公司账面价值和公允价值差异	1,136,816	1,136,816
合计	11,060,800	11,474,415

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	10,374,997	11,531,779

集团管理层认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2012.12.31	2011.12.31
2012.12.31	-	1,143,527
2013.12.31	2,942,282	2,942,282
2014.12.31	1,365,943	1,365,943
2015.12.31	2,361,236	3,250,235
2016.12.31	2,721,122	2,829,792
2017.12.31	984,414	-
合计	10,374,997	11,531,779

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产(负债) - 续

(4)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

人民币元

项目	暂时性差异金额
2012.12.31	
可抵扣暂时性差异:	
可抵扣亏损	66,171,168
合计	66,171,168
应纳税暂时性差异:	
非货币性资产交换换入资产公允价值调整	18,938,022
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	7,982,000
借款费用利息资本化调整	12,775,913
并购子公司账面价值和公允价值差异	4,547,267
合计	44,243,202
2011.12.31	
可抵扣暂时性差异:	
可抵扣亏损	74,879,164
合计	74,879,164
应纳税暂时性差异:	
非货币性资产交换换入资产公允价值调整	20,004,460
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	5,964,000
借款费用利息资本化调整	15,381,936
并购子公司账面价值和公允价值差异	4,547,264
合计	45,897,660

15、资产减值准备明细

人民币元

项目	2012.1.1	本年增加	本年减少		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	7,000,000	1,890,579	187,500	-	8,703,079
存货跌价准备	2,044,284	-	-	-	2,044,284
可供出售金融资产减值准备	1,188,000	-	-	-	1,188,000
经营租入固定资产改良支出减值准备	888,054	-	-	888,054	-
合计	11,120,338	1,890,579	187,500	888,054	11,935,363

人民币元

项目	2011.1.1	本年增加	本年减少		2011.12.31
			转回	转销	
坏账准备	7,000,000	-	-	-	7,000,000
存货跌价准备	2,044,284	-	-	-	2,044,284
可供出售金融资产减值准备	1,188,000	-	-	-	1,188,000
经营租入固定资产改良支出减值准备	-	888,054	-	-	888,054
合计	10,232,284	888,054	-	-	11,120,338

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、短期借款

人民币元

项目	2012-12-31	2011-12-31
应收账款保理借款(注1)	50,000,000	-
保证借款(注2)	1,817,706,849	1,481,524,332
信用借款(注3)	470,000,000	199,995,106
合计	2,337,706,849	1,681,519,438

于2012年12月31日及2011年12月31日,上述短期借款的年利率为5.04%至7.22%及5.30%至7.20%,且均不存在已到期尚未偿还的借款。

注1: 于2012年12月31日,本公司之子公司朝批商贸与汇丰银行(中国)有限公司以对北京物美的应收账款人民币89,633,544元通过保理安排获得该等短期借款。于2011年12月31日,本集团无该等短期借款。

注2: 于2012年12月31日,该等短期借款中有人民币500,000,000元为本公司的借款,由朝批商贸提供保证担保;人民币1,059,629,653元为本公司之子公司朝批商贸的借款,由本公司提供保证担保;人民币258,077,196元为朝批商贸之子公司的借款,由朝批商贸提供保证担保。

于2011年12月31日,该等借款中有人民币750,000,000元为本公司之子公司朝批商贸的借款,由本公司提供保证担保;人民币415,978,800元为本公司的借款,由朝批商贸提供保证担保;人民币315,545,532元为朝批商贸之子公司的借款,由朝批商贸提供保证担保。

注3: 于2012年12月31日,信用借款中有中国工商银行朝阳支行向本公司发放的短期贷款人民币50,000,000元,华夏银行北京分行向本公司发放的短期贷款人民币40,000,000元,北京农商银行商务中心区支行向本公司发放的短期贷款人民币220,000,000元,中国光大银行北京京广桥支行向本公司之子公司朝批商贸发放的短期贷款人民币160,000,000元,且未就该等借款向本集团要求提供担保。

于2011年12月31日,信用借款中有中国工商银行朝阳支行向本公司发放的短期贷款人民币100,000,000元,交通银行三元支行向本公司发放的短期贷款人民币99,995,106元,且均未就该等贷款向本集团要求提供担保。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、应付票据

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票款	20,791,692	130,503,834

于 2012 年 12 月 31 日，为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为人民币 4,158,338 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 36,351,150 元)。

本集团的银行承兑汇票均将于 1 年之内到期。

18、应付账款

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
应付货款	1,054,796,045	1,193,022,569

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应付账款为应付库存商品采购款，其中并无账龄超过 1 年的大额应付款项。应付账款余额中不存在持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

19、预收款项

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
预收货款	466,999,477	465,365,476

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团预收款项均为预收货款，其中并无账龄超过 1 年的大额预收款项。预收款项余额中不存在持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

20、应付职工薪酬

人民币元

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	420,421,143	420,421,143	-
二、职工福利费	-	25,701,489	25,701,489	-
三、社会保险费	92,730	89,776,309	89,869,039	-
其中：医疗保险费	70,772	29,188,638	29,259,410	-
基本养老保险费	20,426	54,638,193	54,658,619	-
失业保险费	1,532	2,627,452	2,628,984	-
工伤保险费	-	1,030,374	1,030,374	-
生育保险费	-	2,291,652	2,291,652	-
四、住房公积金	-	24,752,986	24,752,986	-
五、工会经费和职工教育经费	7,441,181	8,050,935	7,193,731	8,298,385
合计	7,533,911	568,702,862	567,938,388	8,298,385

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、应付职工薪酬 - 续

人民币元

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	370,433,095	370,433,095	-
二、职工福利费	-	24,002,066	24,002,066	-
三、社会保险费	313,685	71,684,514	71,905,469	92,730
其中：医疗保险费	71,686	21,828,982	21,829,896	70,772
基本养老保险费	240,467	45,080,668	45,300,709	20,426
失业保险费	1,532	2,268,779	2,268,779	1,532
工伤保险费	-	805,986	805,986	-
生育保险费	-	1,700,099	1,700,099	-
四、住房公积金	-	21,054,772	21,054,772	-
五、工会经费和职工教育经费	10,974,203	7,696,238	11,229,260	7,441,181
合计	11,287,888	494,870,685	498,624,662	7,533,911

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

21、应交税费

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
营业税	3,939,793	4,268,333
所得税	4,545,863	13,578,210
城市维护建设税	3,087,287	3,501,414
教育费附加	1,349,421	1,534,137
增值税	(163,328,762)	(184,936,867)
其他	3,175,697	1,153,175
合计	(147,230,701)	(160,901,598)

22、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
押金	32,830,148	31,292,420
应付工程款	85,135,844	78,639,833
预收租金	7,745,346	5,590,463
其他	29,470,566	27,539,929
合计	155,181,904	143,062,645

于2012年12月31日及2011年12月31日，其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明：

于2012年12月31日及2011年12月31日，账龄超过一年的其他应付款主要为押金及工程未付尾款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付债券

于 2012 年 12 月 31 日，应付债券的余额列示如下：

人民币元

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
短期融资债券	300,000,000	2011年8月24日	1年	300,000,000	7,236,667	13,193,000	20,429,667	-	-
短期融资债券	200,000,000	2012年7月12日	1年	200,000,000	-	4,398,333	-	4,398,333	199,650,000
合计	500,000,000			500,000,000	7,236,667	17,591,333	20,429,667	4,398,333	199,650,000

于 2011 年 12 月 31 日，应付债券的余额列示如下：

人民币元

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
短期融资债券	300,000,000	2011年8月24日	1年	300,000,000	-	7,236,667	-	7,236,667	299,200,000
短期融资债券	300,000,000	2010年7月28日	1年	300,000,000	4,487,583	6,093,917	10,581,500	-	-
短期融资债券	200,000,000	2010年9月15日	1年	200,000,000	2,160,000	5,040,000	7,200,000	-	-
合计	800,000,000			800,000,000	6,647,583	18,370,584	17,781,500	7,236,667	299,200,000

于 2012 年 7 月 12 日，本公司通过北京银行发行人民币 200,000,000 元的一年期到期还本付息的短期融资债券，发行价格为每单位面值人民币 100 元。票面利率为 4.55%。融资手续费人民币 700,000 元已计入应付债券成本。

于 2011 年 8 月 24 日本公司通过北京银行发行人民币 300,000,000 元的一年期到期还本付息的短期融资债券，发行价格为每单位面值人民币 100 元。票面利率为 6.68%。融资手续费人民币 1,200,000 元已计入应付债券成本。上述债券于 2012 年 8 月 24 日全部清偿。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	-	230,000,000

(2) 1 年内到期的长期借款明细

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	2012.12.31	2011.12.31
交通银行三元支行	2010.04.06	2012.03.15	人民币	5.40	-	200,000,000
上海浦东发展银行北京分行	2010.03.30	2012.03.29	人民币	5.40	-	17,500,000
上海浦东发展银行北京分行	2010.06.25	2012.06.25	人民币	5.40	-	12,500,000
合计					-	230,000,000

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在已到期但尚未偿还的借款。

25、其他流动负债

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
预提费用	24,528,010	30,853,224
1 年内到期的递延收益	3,668,929	2,754,098
合计	28,196,939	33,607,322

(1) 预提费用

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
预提房租	6,942,179	10,612,074
预提利息费用	9,763,863	10,415,780
预提审计费	1,140,000	1,880,210
其他	6,681,968	7,945,160
合计	24,528,010	30,853,224

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他流动负债 - 续

(2)1 年内到期的递延收益

人民币元

	附注	2012.12.31	2011.12.31
一年内到期的与资产相关的政府补助	注1	266,667	266,667
分配于奖励积分的销售对价	注2	3,402,262	2,487,431
合计		3,668,929	2,754,098

注1：一年内到期的与资产相关的政府补助为本公司于2005年度收到的专项资金产生的递延收益中一年内到期的部分，于各资产负债表日金额均为人民币266,667元，并将于下一年度确认收益。参见附注(六)、27。

注2：本集团对消费者实行会员积分卡回馈政策，对于消费积分达到一定分值的客户积分可以在购物时折算为现金使用。分配于奖励积分的销售对价作为递延收益，并在奖励积分被兑换或在下一年度到期清零时确认为收入。

26、长期借款

(1)长期借款分类

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	200,000,000	200,000,000

于2012年12月31日，长期借款由本集团固定资产账面净值为人民币89,192,077元的房屋及建筑物及账面净值为人民币6,620,660元的投资性房地产作出抵押担保。

于2011年12月31日，长期借款(包括一年内到期的长期借款)由本集团固定资产账面净值为人民币138,385,461元的房屋及建筑物，账面净值为人民币13,474,154元的投资性房地产及无形资产中账面净值为人民币23,275,660元的土地使用权作出抵押担保。

(2)长期借款明细

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	2012.12.31	2011.12.31
交通银行北京东单支行	2010.9.21	2013.9.15	人民币	5.13	-	110,000,000
上海浦东发展银行北京分行	2010.3.30	2013.3.29	人民币	5.40	-	52,500,000
上海浦东发展银行北京分行	2010.6.25	2013.4.25	人民币	5.40	-	37,500,000
交通银行三元支行	2012.12.14	2015.9.20	人民币	5.84	90,000,000	-
交通银行三元支行	2012.12.26	2015.9.20	人民币	5.84	110,000,000	-
合计					200,000,000	200,000,000

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他非流动负债

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
长期应付租金	13,684,660	11,433,172
递延收益-与资产有关的政府补助	1,866,666	2,133,333
合计	15,551,326	13,566,505

递延收益为本公司于 2005 年度收到北京市发展改革委员会及北京市朝阳区财政局拨款共计人民币 4,000,000 元用于支持企业购建生鲜配送中心、生鲜采购中心及配送中心物流系统开发整合项目的专项资金。本集团在收到该财政拨款时确认递延收益，在项目完成并得到北京市朝阳区财政局的确认后在已形成的相关资产的使用寿命 15 年内平均分配，计入当期及以后有关期间损益。于 2012 年度及 2011 年度应分摊的收益已计入营业外收入。于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预计未来一年内分摊的递延收益计入其他流动负债。

28、股本

人民币元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2012 年度							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股							
朝阳副食	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
国有法人持股小计	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
2. 其他内资持股							
境内非国有法人持股	8,336,685	-	-	-	(1,042,086)	(1,042,086)	7,294,599
境内自然人股东	54,313,507	-	-	-	1,042,086	1,042,086	55,355,593
3. 境外上市的外币持股	182,160,000	-	-	-	-	-	182,160,000
股份总数	412,220,000	-	-	-	-	-	412,220,000
2011 年度							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股							
朝阳副食	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
国有法人持股小计	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
2. 其他内资持股							
境内非国有法人持股	8,336,685	-	-	-	-	-	8,336,685
境内自然人股东	54,313,507	-	-	-	-	-	54,313,507
3. 境外上市的外币持股	182,160,000	-	-	-	-	-	182,160,000
股份总数	412,220,000	-	-	-	-	-	412,220,000

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、资本公积

人民币元

项目	2012.1.1	本年增加	本年减少	2012.12.31
股本溢价	609,598,028	-	-	609,598,028
可供出售金融资产之公允价值变动(注1)	4,473,000	1,513,500	-	5,986,500
收购子公司少数股东股权价差	1,197,195	-	-	1,197,195
其他资本公积	695,493	-	-	695,493
合计	615,963,716	1,513,500	-	617,477,216

人民币元

项目	2011.1.1	本年增加	本年减少	2011.12.31
股本溢价	609,598,028	-	-	609,598,028
可供出售金融资产之公允价值变动(注1)	4,877,250	-	404,250	4,473,000
收购子公司少数股东股权价差	1,197,195	-	-	1,197,195
其他资本公积	695,493	-	-	695,493
合计	616,367,966	-	404,250	615,963,716

注1：可供出售金融资产之公允价值变动为本公司之子公司朝批商贸投资的山西杏花村股票公允价值变动的净影响，已计入其他综合收益。参见附注(六)、43。

30、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012年度				
法定盈余公积	113,969,231	7,343,971	-	121,313,202
2011年度				
法定盈余公积	104,768,860	9,200,371	-	113,969,231

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2012 年度:		
年初未分配利润	477,717,215	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	105,104,506	
减: 提取法定盈余公积	7,343,971	10%
应付普通股股利	82,444,000	
年末未分配利润	493,033,750	
2011 年度:		
年初未分配利润	359,199,829	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	210,161,757	
减: 提取法定盈余公积	9,200,371	10%
应付普通股股利	82,444,000	
年末未分配利润	477,717,215	

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 法定盈余公积按净利润之 10% 提取; 公司法定盈余公积累计金额为公司注册资本 50% 以上时, 可不再提取。

(2) 股东大会已批准的现金股利

2012 年度及 2011 年度, 根据本公司的股东会决议, 本公司分配上一年度股利分别为每股人民币 0.20 元及每股人民币 0.20 元; 合计股利分别为人民币 82,444,000 元及人民币 82,444,000 元。

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	9,205,359,750	8,649,327,528
其他业务收入	625,916,000	535,120,240
营业成本	7,826,352,943	7,337,634,169

(2) 主营业务(分行业)

人民币元

项目	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售	4,574,310,078	3,836,613,308	4,345,699,797	3,600,790,056
批发	4,607,069,603	3,966,840,690	4,284,090,417	3,718,693,712
其他	23,980,064	19,304,076	19,537,314	15,977,092
合计	9,205,359,750	7,822,758,074	8,649,327,528	7,335,460,860

主营业务收入主要为销售食品、副食品、日用消费品、饮料和酒等取得的收入。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、营业收入、营业成本 - 续

(3)公司前五名客户的营业收入情况

2012 年度		人民币元
项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京物美	1,041,855,756	11
北京家乐福商业有限公司	276,090,673	3
北京永辉超市有限公司	178,561,643	2
沃尔玛(中国)投资有限公司	171,394,941	2
乐天超市有限公司	133,132,434	1
合计	1,801,035,447	19

2011 年度		人民币元
项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京物美	978,737,294	11
北京家乐福商业有限公司	373,753,487	4
沃尔玛(中国)投资有限公司	202,859,223	2
北京易初莲花连锁超市有限公司	149,437,933	2
乐天超市有限公司	137,254,975	1
合计	1,842,042,912	20

33、营业税金及附加

		人民币元
项目	2012 年度	2011 年度
营业税	34,907,323	32,695,174
消费税	2,476,538	1,898,988
城市维护建设税	19,576,375	18,485,485
其他	3,573,224	3,186,471
合计	60,533,460	56,266,118

34、营业费用

		人民币元
项目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	378,086,279	349,643,027
折旧及摊销费用	176,703,861	162,621,461
租赁费用	203,733,038	160,724,156
其他	569,976,385	480,677,332
合计	1,328,499,563	1,153,665,976

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、管理费用

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	183,773,059	139,266,264
折旧及摊销费用	4,091,289	4,821,843
其他	77,927,720	68,598,716
合计	265,792,069	212,686,823

36、财务费用

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	159,955,759	126,300,844
减：利息资本化金额	1,179,900	1,010,693
利息收入	(13,594,240)	(13,552,678)
银行手续费	8,621,074	7,182,937
汇兑损益	414,831	(40,748)
合计	154,217,524	118,879,662

37、资产减值损失

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失计提	1,703,079	-
经营租入固定资产改良支出减值损失	-	888,054
合计	1,703,079	888,054

38、投资收益

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
购买短期国债及理财产品投资收益	806,279	2,734,098
其他	-	44,449
合计	806,279	2,778,547

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业外收入

(1)营业外收入明细如下:

人民币元

项目	2012年度	2011年度
非流动资产处置利得合计	50,868	121,790
其中: 固定资产处置利得	50,868	121,790
职工安置补偿款(附注十一、3之注3)	18,880,424	33,151,199
补贴收入	9,904,371	10,730,328
违约补偿收入	6,333,941	-
拆迁补偿收入	1,800,000	2,069,618
其他	1,885,562	3,055,262
合计	38,855,166	49,128,197

(2)政府补助明细

人民币元

项目	2012年度	2011年度
政府储备费用补贴	4,000,000	1,044,000
农产品销售项目补贴	1,650,000	1,500,000
中小企业发展扶植补贴	587,040	1,014,900
缓解就业压力补贴	2,557,424	536,797
与资产相关的政府补助本年摊销	266,667	266,667
响应政府环保政策补贴	-	3,569,000
其他补贴	843,240	2,798,964
合计	9,904,371	10,730,328

40、营业外支出

人民币元

项目	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失合计	3,096,917	1,353,987
其中: 固定资产处置损失	3,096,917	1,353,987
违约赔偿金	383,104	123,196
罚金	25,750	271,698
其他	704,197	1,614,908
合计	4,209,968	3,363,789

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、所得税

人民币元

项目	2012年度	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	56,565,077	82,843,439
递延所得税费用	1,258,884	(2,886,197)
合计	57,823,961	79,957,242

所得税费用与会计利润的调节表如下:

人民币元

项目	2012年度	2011年度
会计利润	229,628,589	352,969,921
按25%的税率计算的所得税费用	57,407,147	88,242,480
不可抵扣费用的纳税影响	1,872,395	1,399,752
无需课税收入的纳税影响	(1,452,268)	(2,702,937)
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	(249,417)	(7,989,240)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	246,104	1,007,187
合计	57,823,961	79,957,242

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为:

人民币元

项目	2012年度	2011年度
归属于普通股股东的当期净利润	105,104,506	210,161,757
其中：归属于持续经营的净利润	105,104,506	210,161,757

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下:

项目	2012年度	2011年度
发行在外的普通股数	412,220,000	412,220,000

每股收益

人民币元

项目	2012年度	2011年度
按归属于母公司股东的净利润及归属于母公司股东的持续经营净利润计算		
基本每股收益	0.25	0.51

截至报表日，公司无具有稀释性的潜在普通股。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43、其他综合收益

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	2,018,000	(539,000)
减：可供出售金融资产产生的利得(损失)的所得税影响	504,500	(134,750)
合计	1,513,500	(404,250)

44、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
租金收入	115,386,281	109,433,221
服务费收入	453,460,276	382,435,724
废品收入	3,995,200	5,117,083
加盟店收入	1,964,929	1,903,560
补偿款收入	27,014,365	35,220,817
政府补助收入	15,783,110	5,394,661
收回押金	899,156	3,302,181
其他	22,208,893	21,026,464
合计	640,712,210	563,833,711

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
销售费用(不含租金)	564,501,422	458,584,276
管理费用	54,240,244	50,411,828
制造费用	4,774,072	4,464,684
支付租金	177,023,892	160,041,390
支付押金和保证金	10,873,251	3,567,385
银行手续费	8,621,074	7,182,937
其他	6,282,729	7,500,880
合计	826,316,684	691,753,380

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年度	2011年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	171,804,628	273,012,679
加: 计提的资产减值准备净值	1,703,079	888,054
固定资产折旧	111,900,415	112,827,425
投资性房地产折旧	3,382,068	2,173,254
无形资产摊销	7,038,762	8,812,520
长期待摊费用摊销	75,063,770	59,390,386
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,046,049	1,232,197
财务费用(含汇兑损益)	146,746,450	113,363,392
投资收益	(806,279)	(2,778,547)
与资产相关的政府补助摊销	(266,667)	(266,667)
递延所得税负债的减少	(918,115)	(920,485)
递延所得税资产的减少(减增加)	2,176,999	(1,965,712)
存货的增加	(119,139,352)	(419,449,864)
经营性应收项目的增加	(126,430,243)	(431,847,245)
经营性应付项目的增加(减减少)	(228,753,021)	312,316,857
经营活动产生的现金流量净额	46,548,543	26,788,244
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	461,110,253	580,655,216
减: 现金的年初余额	580,655,216	574,532,451
现金及现金等价物净增加(减少)额	(119,544,963)	6,122,765

(2)取得了公司的相关信息

人民币元

项目	2012年度	2011年度
取得子公司的有关信息		
1. 取得子公司的价格	-	301,368,949
2. 取得子公司支付的现金和现金等价物	-	80,000,000
减: 子公司持有的现金和现金等价物	-	3,537,998
3. 取得子公司支付/(收到)的现金净额	-	76,462,002
4. 取得子公司的净资产	-	300,317,494
流动资产	-	104,613,576
非流动资产	-	196,107,726
流动负债	-	23,830
非流动负债	-	379,978

(3)现金及现金等价物

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
现金		
其中: 库存现金	23,092,126	32,358,346
可随时用于支付的银行存款	438,018,127	548,296,870
现金及现金等价物余额	461,110,253	580,655,216

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

人民币元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码证
朝阳副食	全民所有制	北京市	顾汉林	销售食品 粮油制品	289,821,000	40.61	40.61	朝阳副食	10163706-X

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(五)企业合并及合并财务报表。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码证
北京腾远兴业汽车服务有限公司(以下简称“腾远兴业”)	同一母公司控制的公司	10169570-2

4、关联交易情况

(1)关联租赁情况

人民币元

出租方	承租方	租赁资产种类	关联交易定价依据	附注	2012年度 金额	2011年度 金额
朝阳副食	本公司	租金支出	按双方协商的价格	注 1	744,551	4,789,685
朝阳副食	朝批商贸	租金支出	按双方协商的价格	注 2	-	492,344
朝阳副食	欣阳通力	租金支出	按双方协商的价格	注 3	16,931	16,931
腾远兴业	本公司	租金支出	按双方协商的价格	注 4	2,678,217	2,100,000

注1：于2004年4月30日，朝阳副食与本公司签署了《北京市朝阳副食品总公司与北京京客隆商业集团股份有限公司房屋租赁协议》，租赁期自2004年1月1日至2023年12月31日。2006年由于部分门店拆迁，本公司与朝阳副食签订了补充协议，自2006年1月16日至2008年12月31日，年租金调整至人民币6,529,564元。且根据补充协议，自2009年1月1日起年租金增至人民币6,801,922元，每五年递增一次。于2011年6月30日，北京市朝阳区国有资产监督管理委员会(以下简称“北京市朝阳区国资委”)批准将上述朝阳副食租赁给本公司的房地产除10处门店所使用的地产(其中5处仍为朝阳副食的地产，另外5处终止租赁协议)之外的划转给北京弘朝伟业国有资产经营有限责任公司(简称“弘朝伟业”)。朝阳副食持有的继续租赁给公司5处门店的地产的年租金为人民币162,758元，每五年递增一次。于2012年6月18日，本公司与朝阳副食签订房屋租赁补充协议，自2012年7月1日起，上述5处租赁物业的年租金调整至人民币1,111,933元，每五年递增3%；且该补充协议新增租赁物业1处，租赁期自2012年7月1日至2023年12月31日，年租金为人民币214,412元，每五年递增3%。于2012年度及2011年度确认的租金费用分别为人民币744,551元及人民币3,482,340元。

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(1) 关联租赁情况 - 续

于2006年4月4日，本公司向朝阳副食租入位于北京市朝阳区颐得家园一期F座的物业，租赁期自2006年7月1日至2016年6月30日。根据合同约定，自2006年7月1日至2010年6月30日的合同年租金为人民币182,500元；自2010年7月1日至2016年6月30日的合同年租金为人民币219,000元。于2011年6月30日，北京市朝阳区国资委批准将该租赁划转给弘朝伟业。于2012年度及2011年度确认的对朝阳副食租金费用分别为人民币零元及人民币109,500元。

于2007年11月15日，本公司向朝阳副食租入位于北京市朝阳区管庄东里的物业，租赁期自2007年4月1日至2023年12月31日。自2007年4月1日至2008年4月30日的装修改造期内合同年租金为人民币900,000元，自2008年5月1日起，合同年租金为人民币1,895,690元，每五年递增一次。于2011年6月30日，北京市朝阳区国资委批准将该租赁划转给弘朝伟业。于2012年度及2011年度确认的对朝阳副食租金费用分别为人民币零元及人民币947,845元。

于2009年3月6日，本公司将其向朝阳副食租入的位于北京市朝阳区管庄东里49号的物业转租给北京福林众鑫商贸有限公司，本公司与朝阳副食签订了补充协议，自2009年1月1日起每年向朝阳副食支付租金人民币500,000元，并逐年递增。租赁期自2009年1月1日至2018年8月31日。于2011年6月30日，北京市朝阳区国资委批准将该租赁划转给弘朝伟业。于2012年度及2011年度确认的对朝阳副食租金费用分别为人民币零元及人民币250,000元。

于2011年7月1日，本公司与弘朝伟业签订了租赁合同，按原合同条款规定续租划转房产，自2011年7月1日起年租金为人民币7,344,499元。

于2012年7月1日，本公司与弘朝伟业就上述租赁合同签订了补充协议，自该日起上述租赁物业年租金调整为人民币26,997,108元，每五年递增3%。

注2：于2004年4月30日，本公司之子公司朝批商贸向朝阳副食租入的位于北京市朝阳区的六处物业，合同年租金总额为人民币2,054,654元，每五年递增一次，租赁期自2004年1月1日至2023年12月31日。于2005年7月25日双方签订补充协议，协议约定本公司之子公司朝批商贸自2005年7月1日起不再承租朝阳副食位于管庄的物业，合同年租金总额自2005年7月1日起变更为人民币1,098,626元。于2007年8月28日，朝批商贸与朝阳副食再次签订补充协议，自2007年7月1日起不再承租朝阳副食位于朝阳区豆各庄的物业，自2007年7月1日起，合同年租金下降至人民币945,266元。于2011年7月1日，北京市朝阳区国资委批准将上述朝阳副食租赁给朝批商贸的房产划转给弘朝伟业，朝批商贸与弘朝伟业签订了租赁合同，按原合同条款规定续租划转房产，年租金为人民币920,853元。于2012年6月13日，朝批商贸与弘朝伟业就上述租赁合同签订了补充协议，自2012年7月1日起上述租赁物业年租金为人民币2,808,258.90元，每五年递增3%。于2012年度及2011年度确认的对朝阳副食租金费用分别为人民币零元及人民币492,344元。

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(1)关联租赁情况 - 续

注3： 于2004年4月30日，本公司之子公司欣阳通力向朝阳副食租入的位于北京市朝阳区酒仙桥驼房营1号的物业，合同年租金为人民币16,257元，每五年递增一次。租赁期自2004年1月1日至2023年12月31日。2012年12月，由于朝阳副食的上述物业拆迁，欣阳通力与朝阳副食提前终止了该物业的租赁协议，并约定租金支付至2012年12月31日。同时，于2012年12月14日，朝阳副食与欣阳通力签署拆迁补偿协议，约定对欣阳通力因拆迁而产生的装修设备搬迁及停业等损失支付补偿款人民币6,349,040元。欣阳通力于2013年1月18日收到该等拆迁补偿款。于2012年度及2011年度确认的租金费用分别为人民币16,931元及人民币16,931元。

注4： 于2007年7月2日，本公司向腾远兴业租入的位于北京市朝阳区酒仙桥路52号院的物业，合同年租金为人民币2,100,000元，每五年递增一次。租赁期自2007年4月1日至2022年9月30日。于2011年7月1日，本公司终止了该物业的租赁协议，并约定物业占用费支付至2012年6月30日。于2012年6月18日，本公司与腾远兴业就上述物业重新签署租赁合同，合同年租金及物业管理费分别为人民币2,232,249元及人民币971,684元，每四年递增一次。租赁期自2012年7月1日至2022年3月31日。于2012年度及2011年度，本公司确认的租金、物业占用费及物业管理费共计人民币2,678,217元及人民币2,100,000元。

(2)关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2012年度	2011年度
关键管理人员报酬	15,315,115	13,875,111

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金及各项补贴。

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团均无与关联方应收及应付款项余额。

6、本集团与关联方的承诺

本公司与朝阳副食及腾远兴业签订了多份租赁合同，用于门店的经营及货物仓储。

本集团预计于未来年度支付的租金为：

	人民币元
	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	4,530,278
1-2 年	4,530,278
2-3 年	4,530,278
3 年以上	31,477,995
合计	45,068,829

7、本集团与首联集团之交易及余额

于 2007 年 2 月 10 日，本公司、首联集团及持有首联集团 45.3% 股权的控股股东(独立第三方)签订合作协议。自 2007 年 2 月 28 日起为期三年首联集团控股股东将其对首联集团的股权委托给本公司进行经营。于 2008 年 12 月 23 日，本公司、首联集团及其控股股东协商同意终止上述托管合作协议。同时，本公司、首联集团及首联超市签订新的股权托管协议，自 2008 年 12 月 23 日至 2010 年 2 月 28 日期间，首联集团将其对其下属全资子公司首联超市的全部股权委托给本公司进行经营。于 2010 年 1 月 15 日，本公司、首联集团及首联超市签订的股权托管协议之补充协议，托管期限延长至 2011 年 12 月 23 日。基于上述合作协议，本公司向首联集团派驻了董事及高级管理人员。于 2010 年 12 月 24 日，本公司收购首联超市。根据股权托管协议的约定，股权托管协议及补充协议自收购之日起失效。

本集团与首联集团于 2012 年度及 2011 年度主要交易及于各资产负债表日余额参见附注(十一)、3。

(八) 或有事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项

资本承诺

人民币元

	2012.12.31	2011.12.31
购置固定资产		
已授权但未签约	154,775,847	15,928,021
已签约但未拨备	195,961,732	105,987,292
合计	350,737,579	121,915,313

经营租赁承诺

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

作为承租人

人民币元

	2012.12.31	2011.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	216,177,361	136,551,544
资产负债表日后第 2 年	214,336,563	186,246,345
资产负债表日后第 3 年	207,724,633	189,166,618
以后年度	1,955,316,654	1,931,873,656
合计	2,593,555,211	2,443,838,163

作为出租人

人民币元

	2012.12.31	2011.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁收款额：		
资产负债表日后第 1 年	50,300,063	42,506,996
资产负债表日后第 2 年	43,885,982	40,847,226
资产负债表日后第 3 年	38,766,180	32,811,376
以后年度	75,586,600	115,181,030
合计	208,538,825	231,346,628

(十) 资产负债表日后事项

- (a) 于 2013 年 1 月 24 日，本公司之子公司朝批商贸与独立第三方签订股权转让合同，将其持有的对朝批大同 30% 股权以人民币 7,800,000 元为对价予以转让。该股权转让完成后，本公司通过朝批商贸间接持有朝批大同 55.9% 的股权。
- (b) 于 2013 年 2 月 21 日，本公司向中国证监会递交申请材料，申请于中国境内公开发行不超过人民币 7.5 亿元，发行价格为每单位面值人民币 100 元，且期限不超过 10 年的公司债券，并由北京市朝阳区国有资本经营管理中心提供连带责任保证担保。截至本报告日，公司尚未发行上述债券。

截至本财务报表批准日，本集团除上述事项外无其他须作披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

1、以公允价值计量的资产

于各资产负债表日，本集团以公允价值计量的资产为本公司之子公司朝批商贸认购的山西杏花村可供出售股权投资：

人民币元

项目	2011.1.1	本年计入权益的累计数	2011.12.31	本年计入权益的累计数	2012.12.31
可供出售股权投资	6,853,000	(539,000)	6,314,000	2,018,000	8,332,000

2、分部报告

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下三个报告分部：

- (a) 零售分部主要为销售食品、副食品、日用百货、烟酒、五金家电等商品；
- (b) 商品批发分部主要为食品、副食品、饮料、酒、日用百货等商品的批发业务；
- (c) 其他分部主要业务为销售塑料包装制品等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对经营利润总额进行调整后的指标，与本集团经营利润总额是一致的。

所有资产和负债均包括在分部信息披露中，不存在由本集团统一管理的资产和负债。

经营分部间的转移定价，参考市场报价按照交易双方约定的价格进行。

由于本集团所有的业务及资产均位于中国境内，故并未披露地区分部信息。

(十一) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

2012 年度

人民币元

	零售	商品批发	其他业务	分部间相互抵减	合计
营业收入					
对外交易收入	4,892,203,346	4,913,152,010	25,918,394	-	9,831,273,750
分部间交易收入	26,404,321	536,489,188	15,883,637	(578,777,146)	-
合计	4,918,609,667	5,449,641,198	41,802,031	(578,777,146)	9,831,273,750
利润(亏损)总额	21,166,917	208,697,840	(236,168)	-	229,628,589
所得税费用	4,311,640	52,854,593	657,728	-	57,823,961
净利润(亏损)	16,855,277	155,843,247	(893,896)	-	171,804,628
资产总额	3,492,529,160	3,296,864,531	12,921,917	(451,261,082)	6,351,054,526
负债总额	2,399,535,694	2,396,240,297	6,491,807	(451,261,082)	4,351,006,716
补充信息					
折旧和摊销费用	173,410,115	23,948,498	26,402	-	197,385,015
资产减值损失	1,703,079	-	-	-	1,703,079
资本性支出	270,397,560	25,192,265	69,801	-	295,659,666

2011 年度

人民币元

	零售	商品批发	其他业务	分部间相互抵减	合计
营业收入					
对外交易收入	4,635,908,709	4,527,115,732	21,423,327	-	9,184,447,768
分部间交易收入	776,514,100	568,490,995	10,532,012	(1,355,537,107)	-
合计	5,412,422,809	5,095,606,727	31,955,339	(1,355,537,107)	9,184,447,768
利润(亏损)总额	145,560,046	207,820,500	(410,625)	-	352,969,921
所得税费用	26,341,411	53,093,781	522,050	-	79,957,242
净利润(亏损)	119,218,635	154,726,719	(932,675)	-	273,012,679
资产总额	3,378,857,920	3,064,930,102	8,009,332	(311,712,125)	6,140,085,229
负债总额	2,357,109,762	2,194,505,207	2,900,035	(306,545,827)	4,247,969,177
补充信息					
折旧和摊销费用	151,797,670	28,618,757	2,787,158	-	183,203,585
资产减值损失	888,054	-	-	-	888,054
资本性支出	321,880,705	12,833,820	42,514	-	334,757,039

本集团主要在中华人民共和国北京市经营商品零售业和批发业，主要可辨认资产均位于北京市。

本集团的主要客户情况如下：

人民币元

	2012 年		2011 年	
	营业收入	占集团营业收入比例 (%)	营业收入	占集团营业收入比例 (%)
客户 1	1,041,855,756	11	978,737,294	11

(十一) 其他重要事项 - 续

3、本集团与首联集团之交易及余额

(1) 本集团与首联集团的主要交易如下：

	附注	2012年	2011年
利息收入	注 1	7,538,856	7,312,095
租赁费用	注 2	4,134,088	4,134,088
职工安置补偿款	注 3	18,880,424	33,151,199
违约补偿款	注 4	6,298,941	-

注 1：利息收入包括委托贷款利息收入及应收账款利息收入。本公司参考银行同期贷款利率对向首联集团提供的委托贷款及对首联集团的应收账款余额收取利息费用。

注 2：于 2009 年 1 月 1 日，本公司向首联集团租入位于北京市怀柔区开放路的房产及土地（以下简称“怀柔大卖场”），租赁期自 2009 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，合同年租金为人民币 3,000,000 元。

于 2009 年 1 月 1 日，本公司之子公司首联超市向首联集团租入北京市大兴区西红门路的房产及土地，租赁期自 2009 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，合同年租金为人民币 1,134,088 元。于 2010 年 12 月 24 日，首联超市被本公司收购，该租赁合同继续有效。

于 2012 年度及 2011 年度，本集团确认的租金费用共计为人民币 4,134,088 元及人民币 4,134,088 元。

注 3：根据首联集团与本公司及本公司之子公司首联超市的协议约定，本集团会协助首联集团进行其指定的员工岗位安置，同时首联集团将以约定标准支付本集团职工安置补偿款。本集团于 2012 年度及 2011 年度，分别确认补偿收入人民币 18,880,424 元及人民币 33,151,199 元。

注 4：于 2012 年度，本公司之子公司首联久隆就提前终止经营租赁协议而获得首联集团的违约补偿款人民币 6,298,941 元。

(2) 本集团与首联集团的应收及应付款项如下：

	人民币元	
	2012.12.31	2011.12.31
应收账款	80,000,000	80,000,000
预付租金	33,000,000	36,000,000

* 该等款项与本集团根据怀柔大卖场租赁合同对首联集团一次性预付 15 年的房屋租金有关，其中预付租金包括在本集团各资产负债表日长期待摊费用及其他流动资产中。请参见本集团与首联集团于各有关期间主要交易之注 2。

(十一) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、其他非流动资产、应付账款、其他应付款、应付债券、应付票据、短期借款及长期借款等。各项金融工具的详细情况详见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的业务全部位于中国，所有交易均以人民币为本位货币。于2012年12月31日及2011年12月31日，本集团的资产负债表中，除约为人民币75,668元及人民币73,743元的货币资金为外币外，均以人民币为单位。本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的利润总额及股东权益产生重大影响。

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(六)、16、24和26)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

利率风险敏感性分析基于假设市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

本集团管理层认为本集团所承担银行存款的利率风险并不重大，因此未在此披露对银行存款的利率敏感性分析。各有关期间在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/(减少)1%对当期损益及股东权益的税前影响分别为(减少)/增加人民币25,377,068元及人民币21,115,194元。

(十一) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于2012年12月31日及2011年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经得到有效监控。本集团采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。除对首联集团的应收账款项目(附注(六)、2)以及下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

	人民币元	
	2012.12.31	2011.12.31
应收账款-客户	458,910,622	403,668,217

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

2012年12月31日		人民币元		
	已逾期未减值			
	逾期1个月内	逾期1-3个月	逾期3个月以上	合计
应收账款	116,652,671	50,310,914	164,441,024	331,404,609
其他应收款	-	-	4,600,000	4,600,000

2011年12月31日		人民币元		
	已逾期未减值			
	逾期1个月内	逾期1-3个月	逾期3个月以上	合计
应收账款	164,562,832	262,892,637	136,274,972	563,730,441
其他应收款	7,600,000	-	-	7,600,000

于各资产负债表日，对于已逾期但未减值的应收账款及其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团除对首联集团的已逾期应收账款余额计息并持有抵押担保外，未对其他余额持有担保物或其他信用增级。参见附注(六)、2。

(十一) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时，本集团采用银行工具来满足短期的资金需求。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团净流动负债人民币 150,591,355 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 164,459,160 元)。本集团将银行借款作为主要资金来源。截止 2012 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 10.4 亿元。基于本集团尚未使用的银行借款额度、盈利能力以及未来 12 个月内的现金流量预测，本集团管理层认为未来可获得足够的资金及时偿还现有负债以维持正常经营活动。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

金融资产

2012 年 12 月 31 日					人民币元
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年以上	合计
货币资金	461,110,253	4,158,338	-	-	465,268,591
应收账款	631,644,604	767,401,570	-	-	1,399,046,174
其他应收款	14,587,691	83,341,849	-	-	97,929,540
其他流动资产	25,000,000	-	-	-	25,000,000
其他非流动资产	-	-	-	13,780,628	13,780,628
合计	1,132,342,548	854,901,757	-	13,780,628	2,001,024,933

2011 年 12 月 31 日					人民币元
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年以上	合计
货币资金	580,655,216	30,891,150	5,460,000	-	617,006,366
应收账款	563,759,194	795,116,371	-	-	1,358,875,565
其他应收款	27,260,727	39,997,051	10,691,535	-	77,949,313
其他非流动资产	-	-	-	7,944,883	7,944,883
合计	1,171,675,137	866,004,572	16,151,535	7,944,883	2,061,776,127

(十一) 其他重要事项 - 续

4、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

金融负债

2012 年 12 月 31 日 人民币元

	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
银行借款(含利息)	-	384,756,409	2,034,644,693	11,680,000	208,448,000	2,639,529,102
应付票据	7,291,692	13,500,000	-	-	-	20,791,692
应付账款	28,488,252	1,026,307,793	-	-	-	1,054,796,045
应付债券(含利息)	-	-	209,100,000	-	-	209,100,000
其他应付款	37,215,912	-	110,220,646	-	-	147,436,558
合计	72,995,856	1,424,564,202	2,353,965,339	11,680,000	208,448,000	4,071,653,397

2011 年 12 月 31 日 人民币元

	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 2 年	2 年以上	合计
银行借款(含利息)	-	610,799,358	1,375,263,320	206,410,757	-	2,192,473,435
应付票据	81,752,822	48,751,012	-	-	-	130,503,834
应付账款	145,196,335	1,047,826,234	-	-	-	1,193,022,569
应付债券(含利息)	-	-	320,219,570	-	-	320,219,570
其他应付款	32,131,191	999,196	104,341,795	-	-	137,472,182
合计	259,080,348	1,708,375,800	1,799,824,685	206,410,757	-	3,973,691,590

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

除可供出售金融资产(附注六、7 之注(1))以其投资单位股票在市场上的报价作为公允价值确认计量外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十二) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2012.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			19,839,220
美元	482	6.2946	3,034
港币	2,331	0.8114	1,892
英镑	193	10.1140	1,952
新加坡币	2,026	5.0889	10,310
银行存款			
人民币			216,587,453
港币	72,073	0.8114	58,480
合计			236,502,341

人民币元

项目	2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			28,036,993
美元	482	6.3070	3,040
港币	708	0.8107	574
英镑	193	9.6891	1,870
新加坡币	2,026	4.8573	9,841
银行存款			
人民币			227,347,162
港币	68,662	0.8508	58,418
合计			255,457,898

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、委托贷款

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
委托贷款		
关联方	330,000,000	150,000,000
合计	330,000,000	150,000,000

该等委托贷款为本公司委托北京银行九龙山支行贷给首联集团以及本公司之子公司的款项，期限均为一年。于 2012 年度及 2011 年度委托贷款的年利率为 5.31% 至 5.60% 及 5.31%。

于各资产负债表日，委托贷款均无减值迹象，无须提取减值准备。

3、应收账款

(1) 2012 年 12 月 31 日

应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	216,308,677	94	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,130,790	6	1,890,579	100
合计	229,439,467	100	1,890,579	100

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	149,439,467	65	1,890,579	100
2 至 3 年	80,000,000	35	-	-
合计	229,439,467	100	1,890,579	100

应收关联方的款项如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
首联集团	子公司	82,575,969	36
京客隆廊坊	子公司	46,858,171	20
京客隆通州	子公司	6,874,537	3
合计		136,308,677	59

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账计提准备如下：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
刘亮国	1,890,579	1,890,579	100	债务人对欠款存在争议而收回可能性不大

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2)2011 年 12 月 31 日

应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2011 12 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	169,603,106	89	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,217,832	11	-	-
合计	190,820,938	100	-	-

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	2011 12 31			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	110,820,938	58	-	110,820,938
1 至 2 年	80,000,000	42	-	80,000,000
合计	190,820,938	100	-	190,820,938

应收关联方的款项如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
首超集团	子公司	50,231,884	26
京客隆廊坊	子公司	27,708,860	15
京客隆通州	子公司	11,662,362	6
合计		89,603,106	47

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
首超集团	子公司	82,575,969	1 年以内	36
首联集团	独立第三方	80,000,000	2 年以上	35
京客隆廊坊	子公司	46,858,171	1 年以内	20
京客隆通州	子公司	6,874,537	1 年以内	3
刘亮国	独立第三方	1,890,579	1 年以内	1
合计		218,199,256		95

人民币元

2011 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
首联集团	独立第三方	80,000,000	1 至 2 年	42
首超集团	子公司	50,231,884	1 年以内	26
京客隆廊坊	子公司	27,708,860	1 年以内	15
京客隆通州	子公司	11,662,362	1 年以内	6
北京市宣武区白纸坊街道居家养老服务中心	独立第三方	658,761	1 年以内	-
合计		170,261,867		89

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的款项。

4、预付款项

预付款项按账龄列示:

人民币元

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,506,250	100	41,231,839	100
合计	3,506,250	100	41,231,839	100

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(1) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京市密云烟草公司	独立第三方	971,196	1 年以内	尚未收到货物
欣阳通力	子公司	900,000	1 年以内	尚未收到货物
北京市延庆烟草公司	独立第三方	426,208	1 年以内	尚未收到货物
北京市怀柔烟草公司	独立第三方	312,344	1 年以内	尚未收到货物
孟祥瑞	独立第三方	275,708	1 年以内	尚未收到货物
合计		2,885,456		

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
朝批商贸	子公司	16,000,000	1 年以内	尚未收到货物
北京市糖业烟酒公司酒类经营分公司	独立第三方	15,000,000	1 年以内	尚未收到货物
北京金太阳食品有限责任公司	独立第三方	1,150,000	1 年以内	尚未收到货物
铃英军	独立第三方	1,064,000	1 年以内	尚未收到货物
杜朝旭	独立第三方	926,000	1 年以内	尚未收到货物
合计		34,140,000		

(2) 预付款项的说明:

人民币元

类别	2012.12.31	2011.12.31
单项金额重大的预付款项	-	31,000,000
其他不重大的预付款项	3,506,250	10,231,839
合计	3,506,250	41,231,839

(3) 预付关联方款项

人民币元

单位名称	与本公司关系	2012.12.31		2011.12.31	
		金额	比例%	金额	比例%
朝批商贸	子公司	-	-	16,000,000	39
欣阳通力	子公司	900,000	26	900,000	2

本公司将金额为人民币 500 万元以上的预付款项确认为单项金额重大的预付款项。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款

(1) 2012 年 12 月 31 日

其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,261,529	45	6,812,500	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,635,264	55	-	-
合计	95,896,793	100	6,812,500	100

其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	2012.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	83,957,910	88	-	83,957,910
1-2 年	526,383	1	-	526,383
2 年以上	11,412,500	11	6,812,500	4,600,000
合计	95,896,793	100	6,812,500	89,084,293

单项金额重大的其他应收款坏账计提准备如下：

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北京官园商品批发市场有限公司	6,812,500	6,812,500	100	债务人对欠款存在争议而收回可能性不大

本期转回的情况如下：

其他应收款内容	转回的原因	确定原坏账准备的依据	转回前累计已计提的坏账准备金额	转回金额
北京官园商品批发市场有限公司	已回收	债务人对欠款存在争议而收回可能性不大	7,000,000	187,500

其他应收关联方的款项如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
京客隆通州	子公司	36,449,029	38

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(2)2011年12月31日

其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,724,069	49	7,000,000	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	41,575,277	51	-	-
合计	81,299,346	100	7,000,000	100

其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	2011.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	66,699,346	82	-	66,699,346
1-2年	7,600,000	9	-	7,600,000
2年以上	7,000,000	9	7,000,000	-
合计	81,299,346	100	7,000,000	74,299,346

单项金额重大的其他应收款坏账计提准备如下：

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
北京官园商品批发市场有限公司	7,000,000	7,000,000	100	债务人对欠款存在争议而收回可能性不大

其他应收关联方的款项如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
京客隆通州	子公司	25,124,069	31

于2012年12月31日及2011年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的其他应收款。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(3)其他应收款金额前五名单位情况

2012 年 12 月 31 日

人民币元

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(%)
京客隆通州	子公司	36,449,029	1 年以内	38
北京官园商品批发市场有限公司	独立第三方	6,812,500	2 年以上	7
北京瑰宝宝迪酒店管理有限公司	独立第三方	4,600,000	2 年以上	5
北京福源食品有限公司	独立第三方	4,413,917	1 年以内	5
北京前利通达商贸有限公司	独立第三方	2,051,300	1 年以内	2
合计		54,326,746		57

2011 年 12 月 31 日

人民币元

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(%)
京客隆通州	子公司	25,124,069	1 年以内	31
北京瑰宝宝迪酒店管理有限公司	独立第三方	7,600,000	1 至 2 年	9
北京官园商品批发市场有限公司	独立第三方	7,000,000	2 年以上	9
北京市朝阳区发展和改革委员会	独立第三方	3,569,000	1 年以内	4
北京市糖业烟酒公司酒类经营分公司	独立第三方	3,000,114	1 年以内	4
合计		46,293,183		57

本公司将金额为人民币 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的款项。

6、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	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	319,379,307	-	319,379,307	440,296,214	-	440,296,214
原材料	8,093,997	-	8,093,997	7,021,517	-	7,021,517
周转材料	248,841	-	248,841	162,191	-	162,191
合计	327,722,145	-	327,722,145	447,479,922	-	447,479,922

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，无用于抵押或担保的存货。

(2)存货跌价准备

于 2012 年度及 2011 年度，存货跌价准备无变化。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、其他流动资产

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
待摊租金费用	17,268,421	30,115,646
待摊供暖费用	2,085,209	1,840,418
其他待摊费用(注 1)	4,927,561	5,189,011
合计	24,281,191	37,145,075

注 1：其他待摊费用主要包括预付物业费、保洁费、保安费等。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012.1.1	增减变动	2012.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司长期股权投资											
京客隆廊坊	成本法	8,000,000	83,980,000	-	83,980,000	100	100	-	-	-	-
朝批商贸	成本法	55,733,000	296,015,270	-	296,015,270	79.85	79.85	-	-	-	64,648,540
欣阳通力	成本法	832,500	1,665,000	-	1,665,000	52.03	52.03	-	-	-	333,000
首联超市	成本法	121,160,000	422,484,500	-	422,484,500	100	100	-	-	-	-
京客隆通州	成本法	29,000,000	29,000,000	-	29,000,000	100	100	-	-	-	-
合计			833,144,770	-	833,144,770				-	-	64,981,540

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011.1.1	增减变动	2011.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司长期股权投资											
京客隆廊坊	成本法	8,000,000	53,980,000	30,000,000	83,980,000	100	100	-	-	-	-
朝批商贸	成本法	55,733,000	296,015,270	-	296,015,270	79.85	79.85	-	-	-	-
欣阳通力	成本法	832,500	832,500	832,500	1,665,000	52.03	52.03	-	-	-	292,195
首联超市	成本法	121,160,000	121,160,000	301,324,500	422,484,500	100	100	-	-	-	-
京客隆通州	成本法	29,000,000	29,000,000	-	29,000,000	100	100	-	-	-	-
合计			500,987,770	332,157,000	833,144,770				-	-	292,195
其他长期股权投资											
京超(注1)	成本法	42,000,000	42,000,000	(42,000,000)	-	-	-	-	-	-	-

注 1: 于 2010 年 7 月 27 日, 本公司与首联集团共同投资设立京超。于 2011 年 1 月 25 日, 公司收购了京超 86% 的股权, 京超成为本公司的子公司。于 2011 年 6 月 30 日, 本公司之子公司首联超市吸收合并京超所有资产, 且京超于 2011 年 9 月 19 日注销。

按成本法核算的其他股权投资在活跃市场中没有报价, 其公允价值不能可靠计量。于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日本公司持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、投资性房地产

以成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值				
房屋及建筑物	24,898,250	28,658,801	-	53,557,051
二、累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	9,841,778	4,575,262	-	14,417,040
三、投资性房地产账面净值				
房屋及建筑物	15,056,472	--	--	39,140,011

人民币元

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、账面原值				
房屋及建筑物	12,525,933	12,372,317	-	24,898,250
二、累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	5,199,984	4,641,794	-	9,841,778
三、投资性房地产账面净值				
房屋及建筑物	7,325,949	--	--	15,056,472

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，账面原值的增加均是因自用房地产转换为投资性房地产。

2012 年度计提折旧金额为人民币 965,953 元(2011 年度：人民币 965,952 元)。

于 2012 年 12 月 31 日，净值约人民币 6,620,660 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 13,474,154 元)的投资性房地产已用作银行借款的抵押物。参见附注(十二)、24 及 42(3)。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、固定资产

人民币元

项目	2012.1.1	本年增加		本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	1,458,022,869	91,274,955		51,315,877	1,497,981,947
其中：房屋及建筑物	829,325,674	57,154,922		28,658,801	857,821,795
机器设备	514,086,385	27,537,096		16,564,047	525,059,434
电子设备及其他	99,681,215	6,540,037		4,770,982	101,450,270
运输设备	14,929,595	42,900		1,322,047	13,650,448
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	496,766,698	552,985	85,233,567	24,059,238	558,494,012
其中：房屋及建筑物	159,468,288	-	28,288,040	3,609,309	184,147,019
机器设备	256,902,018	523,694	43,607,293	14,703,247	286,329,758
电子设备及其他	72,570,016	29,291	11,207,701	4,622,364	79,184,644
运输设备	7,826,376	-	2,130,533	1,124,318	8,832,591
三、账面净值合计	961,256,171	--		--	939,487,935
其中：房屋及建筑物	669,857,386	--		--	673,674,776
机器设备	257,184,367	--		--	238,729,676
电子设备及其他	27,111,199	--		--	22,265,626
运输设备	7,103,219	--		--	4,817,857

人民币元

项目	2011.1.1	本年增加		本年减少	2011.12.31
一、账面原值合计	1,404,194,542	88,437,541		34,609,214	1,458,022,869
其中：房屋及建筑物	834,682,404	7,015,587		12,372,317	829,325,674
机器设备	453,795,118	69,904,241		9,612,974	514,086,385
电子设备及其他	101,228,723	9,829,582		11,377,090	99,681,215
运输设备	14,488,297	1,688,131		1,246,833	14,929,595
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	439,014,107	202,320	81,695,623	24,145,352	496,766,698
其中：房屋及建筑物	136,223,088	-	26,921,042	3,675,842	159,468,288
机器设备	224,113,165	202,320	41,538,317	8,951,784	256,902,018
电子设备及其他	72,017,466	-	11,024,205	10,471,655	72,570,016
运输设备	6,660,388	-	2,212,059	1,046,071	7,826,376
三、账面净值合计	965,180,435	--		--	961,256,171
其中：房屋及建筑物	698,459,316	--		--	669,857,386
机器设备	229,681,953	--		--	257,184,367
电子设备及其他	29,211,257	--		--	27,111,199
运输设备	7,827,909	--		--	7,103,219

于 2012 年度账面原值增加中，因购置而增加人民币 73,400,461 元，因在建工程转入而增加人民币 16,855,995 元，因从子公司购入而增加人民币 1,018,499 元；账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 21,858,618 元，因换出给予子公司而减少人民币 798,458 元，因转入投资性房地产而减少人民币 28,658,801 元。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、固定资产 - 续

累计折旧本年增加中, 本年计提人民币 85,233,567 元, 因从子公司购入而增加人民币 552,985 元; 累计折旧本期减少中, 因处置而减少人民币 20,220,402 元, 因换出给子公司而减少人民币 229,527 元, 因转入投资性房地产而减少人民币 3,609,309 元。

于 2011 年度账面原值增加中, 因购置而增加人民币 60,783,718 元, 因在建工程转入而增加人民币 27,653,823 元; 账面原值本年减少中, 因处置而减少人民币 22,236,897 元, 因转入投资性房地产而减少人民币 12,372,317 元。

累计折旧本年增加中, 本年计提人民币 81,695,623 元; 累计折旧本年减少中, 因处置而减少人民币 20,469,510 元, 因转入投资性房地产而减少人民币 3,675,842 元。

2012 年 12 月 31 日, 净值计人民币 89,192,077 元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 138,385,461 元)的固定资产的所有权因用作银行借款的抵押物而受到限制。参见附注(十二)、24 及 42(3)。

11、在建工程

在建工程明细如下:

人民币元

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
双桥工程	49,825,460	-	49,825,460	49,825,460	-	49,825,460
昌平工程	54,164,902	-	54,164,902	41,264,734	-	41,264,734
驼房营店工程	27,546,542	-	27,546,542	-	-	-
三间房工程	5,937,562	-	5,937,562	-	-	-
望京店工程	4,151,111	-	4,151,111	4,445,100	-	4,445,100
便利店工程	837,580	-	837,580	791,533	-	791,533
兴盛路店工程	141,081	-	141,081	133,256	-	133,256
回龙观商场改造工程	123,357	-	123,357	-	-	-
唐山店工程	85,761	-	85,761	80,910	-	80,910
平房工程	83,780	-	83,780	79,212	-	79,212
总部工程	30,175	-	30,175	199,840	-	199,840
北苑店工程	-	-	-	5,981,227	-	5,981,227
康营店工程	-	-	-	1,255,611	-	1,255,611
西坝河店工程	-	-	-	984,509	-	984,509
颐瑞中路店工程	-	-	-	577,310	-	577,310
方庄店工程	-	-	-	562,256	-	562,256
东坝店工程	-	-	-	44,054	-	44,054
工货配送中心充电间改造	-	-	-	150,400	-	150,400
东高路店店工程	-	-	-	165,150	-	165,150
合计	142,927,311	-	142,927,311	106,540,562	-	106,540,562

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

(1)重大在建工程项目变动情况

2012年12月31日

人民币元

项目名称	预算数	2012.1.1	本年增加	转入固定 资产及长期 待摊费用	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	2012.12.31
双桥工程(附注六.10之注1)	100,636,426	49,825,460	-	-	-	50	50	3,000,000	-	-	自有资金及银行一般借款	49,825,460
昌平工程(附注六.10之注2)*	95,543,736	41,264,734	12,900,168	-	-	57	57	4,814,582	564,582	5.57	自有资金及银行一般借款	54,164,902
三间房工程	32,656,310	-	5,937,562	-	-	18	18	27,703	27,703	5.57	自有资金及银行一般借款	5,937,562
驼房营店工程	36,028,347	-	27,546,542	-	-	76	76	-	-	-	自有资金	27,546,542
北苑工程*	29,237,361	5,981,227	23,159,517	29,140,744	-	100	100	231,894	137,042	5.57	自有资金及银行一般借款	-
望京店工程	28,300,100	4,445,100	4,151,111	4,445,100	-	30	30	236,313	33,213	5.57	自有资金及银行一般借款	4,151,111
颐瑞中路店工程*	8,563,240	577,311	7,985,929	8,563,240	-	100	100	86,415	77,398	5.57	自有资金及银行一般借款	-
方庄店工程*	6,753,337	562,256	6,191,081	6,753,337	-	100	100	35,013	26,232	5.57	自有资金及银行一般借款	-
康营店工程*	4,756,765	1,255,611	3,501,154	4,756,765	-	100	100	54,748	35,138	5.57	自有资金及银行一般借款	-
东坝店工程*	2,239,053	44,054	2,194,999	2,239,053	-	100	100	40,134	38,872	5.57	自有资金及银行一般借款	-
其他在建工程	32,784,862	2,584,809	10,834,160	12,117,235	-	1至100	1至100	307,271	239,720	5.57	自有资金或/及银行一般借款	1,301,734
合计		106,540,562	104,402,223	68,015,474	-			8,834,073	1,179,900			142,927,311

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

(1)重大在建工程项目变动情况 - 续

人民币元

2011年12月31日

项目名称	预算数	2011.1.1	本年增加	转入固定 资产及长期 待摊费用	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	2011.12.31
双桥工程(附注六10之注1)	100,636,426	49,825,460	-	-	-	50	50	3,000,000	-	-	自有资金及银行一般借款	49,825,460
昌平工程(附注六10之注2)*	95,543,736	41,264,734	-	-	-	43	43	4,250,000	-	-	自有资金及银行一般借款	41,264,734
小瓦窑工程	70,659,481	70,659,481	-	70,659,481	-	100	100	470,000	23,000	5.46	自有资金及银行一般借款	-
北苑工程*	29,237,361	-	5,981,227	-	-	20	20	94,852	94,852	5.46	自有资金及银行一般借款	5,981,227
配送中心改造	28,905,154	14,579,805	14,325,349	28,905,154	-	100	100	422,000	260,000	5.46	自有资金及银行一般借款	-
望京店工程	28,300,100	1,000,000	3,445,100	-	-	16	16	203,100	203,100	5.46	自有资金及银行一般借款	4,445,100
团结湖工程	12,075,810	3,580,000	8,495,810	12,075,810	-	100	100	156,000	156,000	5.46	自有资金及银行一般借款	-
颐瑞中路店工程*	8,563,240	-	577,311	-	-	7	7	9,017	9,017	5.46	自有资金及银行一般借款	577,311
方庄店工程*	6,753,337	-	562,256	-	-	8	8	8,781	8,781	5.46	自有资金及银行一般借款	562,256
康营店工程*	4,756,765	-	1,255,611	-	-	26	26	19,610	19,610	5.46	自有资金及银行一般借款	1,255,611
东坝店工程*	2,239,053	-	44,054	-	-	2	2	1,262	1,262	5.46	自有资金及银行一般借款	44,054
其他在建工程	29,763,279	3,769,612	21,696,530	22,632,320	249,013	1至100	1至100	274,071	235,071	5.46	自有资金或/及银行一般借款	2,584,809
合计		184,679,092	56,383,248	134,272,765	249,013			8,908,693	1,010,693			106,540,562

* 该等项目根据于以后年度或期间修订后的预算金额重述其于各有关期间的项目预算及工程投入占预算的比例。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	107,089,057	2,902,365	-	109,991,422
土地使用权	95,109,412	-	-	95,109,412
软件开发费	11,979,645	2,902,365	-	14,882,010
二、累计摊销合计	17,238,250	3,030,872	-	20,269,122
土地使用权	11,762,736	1,448,636	-	13,211,372
软件开发费	5,475,514	1,582,236	-	7,057,750
三、无形资产账面价值合计	89,850,807	--	--	89,722,300
土地使用权	83,346,676	--	--	81,898,040
软件开发费	6,504,131	--	--	7,824,260

人民币元

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、账面原值合计	105,187,623	1,901,434	-	107,089,057
土地使用权	95,109,412	-	-	95,109,412
软件开发费	10,078,211	1,901,434	-	11,979,645
二、累计摊销合计	13,353,133	3,885,117	-	17,238,250
土地使用权	9,292,757	2,469,979	-	11,762,736
软件开发费	4,060,376	1,415,138	-	5,475,514
三、无形资产账面价值合计	91,834,490	--	--	89,850,807
土地使用权	85,816,655	--	--	83,346,676
软件开发费	6,017,835	--	--	6,504,131

于2012年12月31日，无用于抵押或者担保的土地使用权。于2011年12月31日，净值计人民币23,275,660元的土地使用权已用作银行借款的抵押物(参见附注(十二)、24及42(3))。

于2011年度，用于抵押的土地使用权的摊销金额计人民币712,520元。

13、长期待摊费用

人民币元

项目	2012.12.31	本年增加	本年摊销数	其他减少	2012.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	472,545,310	51,159,479	54,059,777	-	469,645,012	
房租	50,358,908	-	-	9,729,283	40,629,625	转至流动资产
合计	522,904,218	51,159,479	54,059,777	9,729,283	510,274,637	

人民币元

项目	2011.12.31	本年增加	本年摊销数	其他减少	2011.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	374,926,746	140,468,704	42,765,422	84,718	472,545,310	处置
房租	41,174,583	25,325,860	-	16,141,535	50,358,908	转至流动资产
合计	416,101,329	165,794,564	42,765,422	16,226,253	522,904,218	

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债列示

人民币元		
项目	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税负债：		
非货币性资产交换换入资产公允价值调整	4,734,505	5,001,115
借款费用利息资本化调整	3,193,979	3,845,484
合计	7,928,484	8,846,599

(2) 引起暂时性差异的负债对应的暂时性差异

人民币元	
项目	暂时性差异金额
2012.12.31	
应纳税暂时性差异：	
非货币性资产交换换入资产公允价值调整	18,938,022
借款费用利息资本化调整	12,775,913
合计	31,713,935
2011.12.31	
应纳税暂时性差异：	
非货币性资产交换换入资产公允价值调整	20,004,460
借款费用利息资本化调整	15,381,936
合计	35,386,396

15、短期借款

人民币元		
项目	2012.12.31	2011.12.31
保证借款(注1)	500,000,000	615,973,906
信用借款(注2)	310,000,000	-
合计	810,000,000	615,973,906

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，上述短期借款的年利率为 5.40%至 6.00%及 6.10%至 6.73%，且均不存在已到期尚未偿还的借款。

注 1：于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，该等短期借款人民币 500,000,000 元及人民币 615,973,906 元由本公司之子公司朝批商贸提供保证担保。

注 2：于 2012 年 12 月 31 日，本公司于北京农村商业银行、中国工商银行朝阳支行及华夏银行北京分行分别取得借款人民币 220,000,000 元、人民币 50,000,000 元及人民币 40,000,000 元用于补充日常流动资金，且各银行未就该等贷款向本公司要求提供担保。于 2011 年 12 月 31 日，无短期信用借款。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、应付账款

于2012年12月31日及2011年12月31日,应付账款为应付库存商品采购款,其中并无账龄超过1年的大额应付款项。应付账款余额中不存在持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

17、预收款项

于2012年12月31日及2011年12月31日本公司预收款项均为预收货款,其中并无账龄超过1年的大额预收款项。预收款项余额中不存在持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

18、应付职工薪酬

人民币元

项目	2012.1.1	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	240,648,451	240,648,451	-
二、职工福利费	-	14,572,693	14,572,693	-
三、社会保险费	-	54,619,882	54,619,882	-
其中:医疗保险费	-	18,154,798	18,154,798	-
基本养老保险费	-	32,988,345	32,988,345	-
失业保险费	-	1,474,873	1,474,873	-
工伤保险费	-	546,422	546,422	-
生育保险费	-	1,455,444	1,455,444	-
四、住房公积金	-	14,036,241	14,036,241	-
五、工会经费和职工教育经费	3,889,019	4,828,859	3,724,422	4,993,456
合计	3,889,019	328,706,126	327,601,689	4,993,456

人民币元

项目	2011.1.1	本年增加	本年减少	2011.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	217,581,762	217,581,762	-
二、职工福利费	-	13,483,838	13,483,838	-
三、社会保险费	-	44,698,594	44,698,594	-
其中:医疗保险费	-	14,506,397	14,506,397	-
基本养老保险费	-	27,279,247	27,279,247	-
失业保险费	-	1,326,193	1,326,193	-
工伤保险费	-	455,460	455,460	-
生育保险费	-	1,131,297	1,131,297	-
四、住房公积金	-	12,719,878	12,719,878	-
五、工会经费和职工教育经费	7,656,829	4,269,459	8,037,269	3,889,019
合计	7,656,829	292,753,531	296,521,341	3,889,019

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、应交税费

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
营业税	1,791,545	1,747,010
所得税	(5,365,009)	(2,555,015)
城市维护建设税	2,462,265	2,560,450
教育费附加	1,059,361	1,100,807
增值税	(75,113,925)	(115,126,828)
其他	1,195,153	680,375
合计	(73,970,610)	(111,593,201)

20、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
押金	26,668,855	25,346,175
应付工程款	72,659,138	75,998,889
预收租金	6,635,596	4,330,227
其他	6,217,716	6,088,678
合计	112,181,305	111,763,969

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日账龄超过一年的其他应付款主要为押金及工程款未付尾款。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

21、应付债券

于 2012 年度及 2011 年度，本公司通过北京银行发行了短期应付债券。参见附注(六)、23。

22、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	-	30,000,000

(2) 1 年内到期的长期借款明细

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	2012.12.31	2011.12.31
上海浦东发展银行北京分行	2010.03.30	2012.03.29	人民币	5.40	-	17,500,000
上海浦东发展银行北京分行	2010.06.25	2012.06.25	人民币	5.40	-	12,500,000
合计					-	30,000,000

于 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期但尚未偿还的借款。

23、其他流动负债

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
预提费用	13,233,397	21,187,274
1 年内到期的递延收益	3,668,929	2,754,098
合计	16,902,326	23,941,372

(1) 预提费用

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
预提利息费用	6,049,670	8,847,928
预提审计费	1,040,000	1,680,210
预提房租	321,202	4,081,097
其他	5,822,525	6,578,039
合计	13,233,397	21,187,274

1 年内到期的递延收益为一年内到期的与资产相关的政府补助及分配与奖励积分的销售对价。参见附注(六)、25。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	200,000,000	200,000,000

于2012年12月31日, 该等长期借款由本公司固定资产账面净值为人民币89,192,077元的房屋及建筑物及账面净值为人民币6,620,660元的投资性房地产作出抵押担保。

于2011年12月31日, 该等长期借款(包括一年内到期的长期借款)由本公司固定资产账面净值为人民币43,824,705元的房屋及建筑物, 账面净值为人民币6,454,981元的投资性房地产及无形资产中账面净值为人民币8,856,773元的土地使用权作出抵押担保。

(2) 长期借款明细

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	2012.12.31	2011.12.31
交通银行北京东单支行	2010.9.21	2013.9.15	人民币	5.13	-	110,000,000
上海浦东发展银行北京分行	2010.3.30	2013.3.29	人民币	5.40	-	52,500,000
上海浦东发展银行北京分行	2010.6.25	2013.4.25	人民币	5.40	-	37,500,000
交通银行北京三义支行	2012.12.14	2015.9.20	人民币	5.84	90,000,000	-
交通银行北京三义支行	2012.12.26	2015.9.20	人民币	5.84	110,000,000	-
合计					200,000,000	200,000,000

25、其他非流动负债

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
长期应付租金	7,730,000	7,400,000
递延收益——与资产有关的政府补助	1,866,666	2,133,333
合计	9,596,666	9,533,333

递延收益为与资产有关的政府补助, 参见附注(六)、27。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、股本

人民币元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2012 年度							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股							
朝阳副食	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
国有法人持股小计	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
2. 其他内资持股							
境内非国有法人持股	8,336,685	-	-	-	(1,042,086)	(1,042,086)	7,294,599
境内自然人股东	54,313,507	-	-	-	1,042,086	1,042,086	55,355,593
3. 境外上市的人民币外资股	182,160,000	-	-	-	-	-	182,160,000
股份总数	412,220,000	-	-	-	-	-	412,220,000
2011 年度							
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股							
朝阳副食	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
国有法人持股小计	167,409,808	-	-	-	-	-	167,409,808
2. 其他内资持股							
境内非国有法人持股	8,336,685	-	-	-	-	-	8,336,685
境内自然人股东	54,313,507	-	-	-	-	-	54,313,507
3. 境外上市的人民币外资股	182,160,000	-	-	-	-	-	182,160,000
股份总数	412,220,000	-	-	-	-	-	412,220,000

27、资本公积

于 2012 年度及 2011 年度，资本公积未发生变化。

28、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年度				
法定盈余公积	90,191,997	7,343,971	-	97,535,968
2011 年度				
法定盈余公积	80,991,626	9,200,371	-	90,191,997

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

29、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2012 年度:		
年初未分配利润	287,351,622	
加: 本年净利润	73,439,709	
减: 提取法定盈余公积	7,343,971	10%
应付普通股股利	82,444,000	
年末未分配利润	271,003,360	
2011 年度:		
年初未分配利润	286,992,280	
加: 本年净利润	92,003,713	
减: 提取法定盈余公积	9,200,371	10%
应付普通股股利	82,444,000	
年末未分配利润	287,351,622	

30、营业收入及营业成本

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	4,309,734,457	4,118,991,745
其他业务收入	286,988,068	278,998,537
营业成本	3,701,966,183	3,501,412,740

本公司主营业务主要为零售业务, 故未披露前五大客户。

主营业务收入主要为销售食品、副食品、日用消费品、饮料和酒等取得的收入。

31、营业税金及附加

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
营业税	14,705,404	13,669,748
消费税	2,476,538	1,898,988
城市维护建设税	10,485,612	11,372,468
其他	-	563,611
合计	27,667,554	27,504,815

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

32、营业费用

人民币元

项目	2012年度	2011年度
职工薪酬	211,964,441	194,283,140
折旧及摊销费用	129,243,058	114,864,695
租赁费用	108,669,369	89,182,981
其他	201,142,110	195,257,876
合计	651,018,978	593,588,692

33、管理费用

人民币元

项目	2012年度	2011年度
职工薪酬	109,898,161	81,294,050
折旧及摊销费用	4,091,290	4,821,843
其他	45,039,278	38,656,762
合计	159,028,729	124,772,655

34、财务费用

人民币元

项目	2012年度	2011年度
利息支出	66,832,865	61,403,035
减：利息资本化金额	1,179,900	1,010,693
利息收入	(18,041,889)	(17,010,544)
手续费	7,070,162	6,520,795
汇兑损益	414,831	(40,748)
合计	55,096,069	49,861,845

35、资产减值损失

人民币元

项目	2012年度	2011年度
坏账损失计提	1,703,079	-
合计损失	1,703,079	-

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	人民币元	
	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	64,981,540	292,195
购买短期国债及理财产品投资收入	597,373	1,832,365
合计	65,578,913	2,124,560

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额 5% 以上的投资单位：

被投资单位	人民币元		
	2012 年度	2011 年度	增减变动的理由
朝批商贸	64,648,540	-	子公司分红

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	人民币元	
	2012 年度	2011 年度
补贴收入	9,200,851	9,236,328
拆迁补偿收入	1,800,000	-
职工安置补偿款	-	6,393,136
其他	907,179	2,175,864
合计	11,908,030	17,805,328

(2) 政府补助明细

项目	人民币元	
	2012 年度	2011 年度
政府储备费用补贴	4,000,000	1,044,000
农产品销售补贴款	1,650,000	1,500,000
缓解就业压力补贴	2,507,424	536,797
中小企业发展扶植补贴	587,040	1,014,900
与资产相关的政府补助本年摊销	266,667	266,667
响应政府环保政策补贴	-	3,569,000
其他补贴	189,720	1,304,964
合计	9,200,851	9,236,328

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

38、营业外支出

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	1,584,242	963,146
其中：固定资产处置损失	1,584,242	963,146
其他	570,284	464,561
合计	2,154,526	1,427,707

39、所得税

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,052,756	28,266,118
递延所得税费用	(918,115)	(918,115)
合计	2,134,641	27,348,003

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
会计利润	75,574,350	119,351,716
按 25% 的税率计算的所得税费用	18,893,588	29,837,929
不可抵扣费用的纳税影响	938,706	846,330
无需课税收入的纳税影响	(17,697,653)	(3,336,256)
合计	2,134,641	27,348,003

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
租金收入	84,631,759	75,603,504
服务费收入	179,875,200	194,833,761
废品收入	3,246,447	3,895,754
加盟店收入	1,964,929	1,903,560
补偿款收入	1,835,000	6,393,136
政府补助收入	15,079,590	3,900,661
收回押金	857,500	-
收回关联方款项	-	3,766,721
其他	10,732,085	19,127,676
合计	298,222,510	309,424,773

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

40、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012年度	2011年度
销售费用(不含租金)	199,865,704	181,411,244
管理费用	30,074,712	27,124,544
制造费用	4,774,072	4,464,684
支付租金	100,847,717	96,901,639
支付押金和保证金	45,286	2,460,765
银行手续费	7,070,162	6,520,795
其他	5,638,694	1,606,926
合计	348,316,347	320,490,597

41、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年度	2011年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	73,439,709	92,003,713
加: 计提的资产减值准备	1,703,079	-
固定资产及投资性房地产折旧	86,199,520	82,661,575
无形资产摊销	3,030,872	3,885,117
长期待摊费用摊销	54,059,777	42,765,422
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	1,534,242	963,146
财务费用(含汇兑损益)	49,175,907	45,007,718
投资收益	(65,578,913)	(2,124,560)
与资产相关的政府补助摊销	(266,667)	(266,667)
存货的减少(减增加)	119,757,777	(133,072,669)
递延所得税负债减少	(918,115)	(918,115)
经营性应收项目的减少	7,712,978	32,298,110
经营性应付项目的增加	19,405,504	78,610,062
经营活动产生的现金流量净额	349,255,670	241,812,852
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	236,502,341	255,457,898
减: 现金的年初余额	255,457,898	262,762,359
现金及现金等价物净减少额	(18,955,557)	(7,304,461)

(2)现金及现金等价物

人民币元

项目	2012.12.31	2011.12.31
现金		
其中: 库存现金	19,856,408	28,052,318
可随时用于支付的银行存款	216,645,933	227,405,580
现金及现金等价物余额	236,502,341	255,457,898

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

42、关联方及关联方交易

(1) 集团内部关联方交易

① 对子公司的销售商品

人民币元

子公司	关联交易定价依据	2012年度	2011年度
		金额	金额
京客隆廊坊	按双方协议价格确认	205,901,078	193,886,768
京客隆通州	按双方协议价格确认	132,118,638	128,572,730
首超集团	按双方协议价格确认	377,040,871	400,925,312

② 从子公司的采购商品/接受劳务

人民币元

子公司	关联交易定价依据	2012年度	2011年度
		金额	金额
欣阳通方	按双方协议价格确认	15,883,637	10,532,012
朝批商贸	按双方协议价格确认	261,538,843	307,429,158
朝批双隆	按双方协议价格确认	35,967,459	46,560,497
朝批调味品	按双方协议价格确认	73,135,130	46,239,196
朝批京隆油脂	按双方协议价格确认	39,693,620	40,690,288
朝批华清	按双方协议价格确认	71,693,434	74,826,771
朝批中得	按双方协议价格确认	54,460,702	52,745,085

③ 向子公司的租赁

人民币元

子公司	关联交易定价依据	2012年度	2011年度
		金额	金额
京客隆廊坊	按双方协议价格确认	3,285,120	3,477,045

④ 委托贷款利息收入

人民币元

子公司	关联交易定价依据	2012年度	2011年度
		金额	金额
朝批商贸	按同期银行贷款利率确认	10,291,462	7,829,625

⑤ 其他-促销活动收入

人民币元

	关联交易定价依据	2012年度	2011年度
		金额	金额
朝批商贸	按双方协议价格确认	13,501,910	32,275,535
朝批双隆	按双方协议价格确认	72,000	540,700
朝批调味品	按双方协议价格确认	2,835,899	3,507,221
朝批京隆油脂	按双方协议价格确认	1,923,350	2,761,734
朝批华清	按双方协议价格确认	3,035,056	2,849,841
朝批中得	按双方协议价格确认	5,036,106	7,717,214

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

42、关联方及关联方交易 - 续

(2)其他关联方交易余额

①应收账款

子公司	人民币元	
	2012.12.31	2011.12.31
	金额	金额
京客隆廊坊	46,858,171	27,708,860
京客隆通州	6,874,537	11,662,362
首超集团	82,575,969	50,231,884

②其他应收款

子公司	人民币元	
	2012.12.31	2011.12.31
	金额	金额
京客隆通州	36,449,029	25,124,069
朝批商贸	1,587,577	-
朝批双隆	72,000	-
朝批调味品	654,899	-
朝批京隆油脂	62,700	-
朝批华清	275,400	-
朝批中得	1,047,386	-

③委托贷款

子公司	人民币元	
	2012.12.31	2011.12.31
	金额	金额
朝批商贸	330,000,000	150,000,000

④预付账款

子公司	人民币元	
	2012.12.31	2011.12.31
	金额	金额
欣阳通力	900,000	900,000
朝批商贸	-	16,000,000

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

42、关联方及关联方交易 - 续

(2) 其他关联方交易余额 - 续

⑤ 应付账款

人民币元

子公司	2012.12.31	2011.12.31
	金额	金额
欣阳通力	505,650	-
首超集团	-	1,498,567
朝批商贸	54,407,474	87,841,345
朝批双隆	9,625,677	14,130,015
朝批调味品	16,469,365	11,008,909
朝批京隆油脂	6,064,019	9,611,392
朝批华清	13,016,627	14,652,130
朝批中得	13,389,719	14,995,258

⑥ 其他应付款

人民币元

子公司	2012.12.31	2011.12.31
	金额	金额
欣阳通力	1,415,659	1,954,075

⑦ 预收款项

人民币元

子公司	2012.12.31	2011.12.31
	金额	金额
首超集团	46,448,418	-

(3) 集团内部关联方担保

于 2012 年 12 月 31 日，本公司未就本公司之子公司的借款作出任何抵押担保。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司以账面价值为人民币 94,560,756 元的房屋及建筑物，账面价值为人民币 7,019,173 元的投资性房地产及账面价值为人民币 14,418,887 元的土地使用权为本公司之子公司朝批商贸的长期借款人民币 200,000,000 元作出抵押担保。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，其余本公司为本公司之子公司朝批商贸的短期借款作出保证担保的情况参见附注六、16 之注 2。

除上述报表已抵消的集团内部关联方交易外，其他关联方交易及余额参见附注七。

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 3 月 25 日已经本公司董事会批准。
