

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



物美
WU MART

北京物美商業集團股份有限公司
WUMART STORES, INC.

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：01025)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09條而作出。

以下公告的中文原稿將由北京物美商業集團股份有限公司於中國貨幣網網站(<http://www.chinamoney.com.cn>)及中國債券信息網網站(<http://www.chinabond.com.cn>)發佈。

承董事會命
北京物美商業集團股份有限公司
董事長
吳堅忠博士

中國•北京
二零一二年四月二十五日

截至本公告發出日期，董事會由執行董事吳堅忠博士、徐瑩女士、蒙進暹博士及于劍波博士，非執行董事王堅平先生、趙令歡先生、馬雪征女士，以及獨立非執行董事韓英先生、李祿安先生、呂江先生及王俊彥先生組成。

北京物美商业集团股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一一年十二月三十一日止年度

北京物美商业集团股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一一年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4
公司及合并现金流量表	5
公司及合并股东权益变动表	6 - 7
财务报表附注	8 - 87

审计报告

德师京报(审)字(12)第 P0527 号

北京物美商业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京物美商业集团股份有限公司(以下简称“物美股份”)的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2011 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物美股份管理层的责任。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，物美股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了物美股份 2011 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2011 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有限公司北京分所

中国注册会计师

许朝晖

夏文成

2012 年 4 月 15 日

北京物美商业集团股份有限公司

公司及合并资产负债表
2011年12月31日

资产	附注	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
流动资产					
货币资金	七 1/十三 1	1,417,305,517.82	1,149,607,088.90	576,686,554.38	311,469,972.32
交易性金融资产	七 2/十三 2	23,591,571.39	10,104,999.50	14,478,521.39	10,104,999.50
委托贷款	七 3/十三 3	317,240,000.00	-	317,240,000.00	-
应收票据		588,266.48	-	-	-
应收账款	七 4/十三 4	276,484,174.60	281,198,997.25	42,842,325.18	95,933,366.21
预付款项	七 5/十三 5	287,654,678.65	226,157,392.91	117,309,323.72	74,488,631.18
其他应收款	七 6/十三 6	410,065,203.97	259,512,270.18	3,211,308,823.46	1,791,054,515.42
存货	七 7/十三 7	1,186,383,582.48	1,211,466,769.30	197,311,695.39	236,797,993.45
其他流动资产		399,978,000.00	327,804,970.58	132,795,995.02	66,911,916.88
流动资产合计		4,319,290,995.39	3,465,852,488.62	4,609,973,238.54	2,586,761,394.96
长期股权投资	七 8/十三 8	262,649,443.73	263,882,707.14	2,542,120,886.67	2,479,264,310.08
固定资产	七 9/十三 9	1,937,016,471.16	1,637,235,028.52	80,603,672.45	65,858,780.64
在建工程	七 10/十三 10	16,061,759.00	251,465,861.56	-	17,548,882.00
无形资产	七 11/十三 11	134,974,961.53	150,814,285.67	9,524,501.80	16,256,178.47
商誉	七 12	844,963,979.86	844,963,979.86	-	-
长期待摊费用	七 13/十三 12	851,935,482.32	788,964,330.97	238,974,548.52	213,675,729.58
递延所得税资产	七 14/十三 13	90,026,407.25	65,194,201.13	11,511,807.81	5,955,146.52
非流动资产合计		4,137,628,504.85	4,002,520,394.85	2,882,735,417.25	2,798,559,027.29
资产总计		8,456,919,500.24	7,468,372,883.47	7,492,708,655.79	5,385,320,422.25

北京物美商业集团股份有限公司

负债及股东权益	附注	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
流动负债					
短期借款	七 16/十三 15	250,000,000.00	201,500,000.00	250,000,000.00	200,000,000.00
应付票据	七 17/十三 16	155,773,620.90	116,872,126.42	98,432,045.66	72,354,313.27
应付账款	七 18/十三 17	2,829,749,417.16	2,402,690,373.90	1,202,780,731.41	617,862,930.87
预收账款	七 19/十三 18	824,719,629.28	834,859,166.81	23,629,050.12	107,967,151.47
应付职工薪酬	七 20/十三 19	39,652,993.69	43,850,882.48	5,307,962.69	447,642.07
应交税费	七 21/十三 20	351,048,646.50	300,441,109.45	90,398,686.95	84,942,214.03
其他应付款	七 22/十三 21	408,394,782.69	353,780,493.78	3,277,061,750.36	1,680,069,200.36
其他流动负债	七 23/十三 22	219,640,395.25	179,997,657.68	9,612,571.27	12,902,905.07
流动负债合计		5,078,979,485.47	4,433,991,810.52	4,957,222,798.46	2,776,546,357.14
非流动负债					
递延所得税负债	七 14	15,103,913.40	19,188,066.29	-	-
非流动负债合计		15,103,913.40	19,188,066.29	-	-
负债合计		5,094,083,398.87	4,453,179,876.81	4,957,222,798.46	2,776,546,357.14
股东权益					
股本	七 24	1,281,274,116.00	320,318,529.00	1,281,274,116.00	320,318,529.00
资本公积	七 25/十三 23	37,350,348.61	998,104,513.23	770,604,415.52	1,731,358,580.15
盈余公积	七 26/十三 24	331,500,348.93	297,173,593.70	194,682,864.49	176,406,345.19
未分配利润	七 27/十三 25	1,554,711,723.70	1,261,277,276.19	288,924,461.32	380,690,610.77
归属于母公司股东权益合计		3,204,836,537.24	2,876,873,912.12	2,535,485,857.33	2,608,774,065.11
少数股东权益		157,999,564.13	138,319,094.54	-	-
股东权益合计		3,362,836,101.37	3,015,193,006.66	2,535,485,857.33	2,608,774,065.11
负债及股东权益总计		8,456,919,500.24	7,468,372,883.47	7,492,708,655.79	5,385,320,422.25

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 87 页财务报表由下列负责人签署：

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

北京物美商业集团股份有限公司

公司及合并利润表
2011年12月31日止年度

	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
营业收入	七 28/十三 26	16,669,156,333.52	14,436,198,563.31	6,029,600,144.07	4,161,411,371.63
减：营业成本	七 29/十三 27	13,243,768,094.12	11,446,293,186.72	5,366,776,854.66	3,615,359,097.93
营业税金及附加	七 30/十三 28	132,356,487.17	108,972,007.22	24,134,003.94	20,940,217.00
销售费用		2,104,200,122.01	1,839,130,347.16	328,114,626.12	246,758,419.82
管理费用		300,285,282.18	294,840,571.60	74,330,179.65	74,863,648.18
财务费用	七 31/十三 29	14,146,134.93	24,800,165.68	8,285,313.23	8,147,629.12
资产减值损失	七 15/十三 14	14,648,238.95	-	12,264,978.33	-
加：投资收益	七 32/十三 30	8,099,445.89	7,265,753.82	7,061,367.42	187,340,510.90
其中：对联营企业和 合营企业的 投资收益		7,400,292.54	4,675,159.43	7,400,292.54	4,675,159.43
营业利润		867,851,420.05	729,428,038.75	222,755,555.56	382,682,870.48
加：营业外收入	七 33/十三 31	59,011,582.52	48,969,255.22	29,225,420.59	26,578,570.72
减：营业外支出	七 34/十三 32	65,306,864.21	6,869,015.64	370,111.75	1,460,915.34
其中：非流动资产 处置损失		61,822,286.52	2,436,378.46	88,311.17	490,263.95
利润总额		861,556,138.36	771,528,278.33	251,610,864.40	407,800,525.86
减：所得税费用	七 35/十三 33	245,070,622.23	217,711,731.98	68,845,671.35	53,046,500.96
净利润		616,485,516.13	553,816,546.35	182,765,193.05	354,754,024.90
归属于母公司所有者的净利润		584,016,025.94	524,116,462.01	182,765,193.05	354,754,024.90
少数股东损益		32,469,490.19	29,700,084.34	-	-
每股收益					
基本及稀释每股收益	七 36	0.46	0.41	0.14	0.28
其他综合收益	七 37	201,422.38	25,384,453.22	201,422.37	25,384,453.22
综合收益总额		616,686,938.51	579,200,999.57	182,966,615.42	380,138,478.12
归属于母公司所有者的 综合收益总额		584,217,448.32	549,500,915.23	182,966,615.42	380,138,478.12
归属于少数股东的 综合收益总额		32,469,490.19	29,700,084.34	-	-

附注为财务报表的组成部分

北京物美商业集团股份有限公司

公司及合并现金流量表
2011年12月31日止年度

	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		20,602,802,279.76	17,587,933,601.03	6,936,454,448.31	4,849,228,773.54
收到其他与经营活动有关的现金	七 40/十三 36	71,690,487.26	60,921,538.32	31,520,896.94	35,675,121.00
经营活动现金流入小计		20,674,492,767.02	17,648,855,139.35	6,967,975,345.25	4,884,903,894.54
购买商品、接受劳务支付的现金		16,531,120,288.58	14,549,438,050.96	5,707,768,088.87	4,136,327,998.58
支付给职工以及为职工支付的现金		726,998,021.24	659,017,002.45	129,613,779.15	108,284,929.45
支付的各项税费		628,852,725.03	520,693,835.05	150,210,046.39	89,622,377.41
支付其他与经营活动有关的现金	七 40/十三 36	1,540,799,951.54	1,230,738,630.43	204,208,908.72	213,120,168.39
经营活动现金流出小计		19,427,770,986.39	16,959,887,518.89	6,191,800,823.13	4,547,355,473.83
经营活动产生的现金流量净额		1,246,721,780.63	688,967,620.46	776,174,522.12	337,548,420.71
投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	120,200,000.00	-	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,532,300.57	6,329,877.58	7,494,222.09	186,404,634.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,851,040.10	7,540,104.79	21,324.25	11,046.90
收到其他与投资活动有关的现金	十三 37	-	-	154,881,576.15	35,877,093.83
投资活动现金流入小计		11,383,340.67	134,069,982.37	162,397,122.49	342,292,775.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,535,454.94	583,909,214.87	71,572,883.00	88,116,515.42
投资支付的现金		327,386,571.89	46,687,999.01	382,363,361.89	120,446,679.50
其中：取得子公司支付的现金净额	七 39(2)	-	36,582,999.51	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七 41/十三 37	50,330,888.09	16,000,000.00	50,005,722.84	490,293,905.81
投资活动现金流出小计		804,252,914.92	646,597,213.88	503,941,967.73	698,857,100.73
投资活动产生的现金流量净额		(792,869,574.25)	(512,527,231.51)	(341,544,845.24)	(356,564,325.34)
筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	290,342,056.00	-	290,342,056.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,000,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		450,000,000.00	201,500,000.00	450,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		462,000,000.00	491,842,056.00	450,000,000.00	490,342,056.00
偿还债务支付的现金		401,500,000.00	456,085,900.00	400,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,984,665.55	250,164,734.02	269,418,817.65	233,220,096.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,789,020.60	9,998,208.00	-	-
筹资活动现金流出小计		698,484,665.55	706,250,634.02	669,418,817.65	433,220,096.88
筹资活动产生的现金流量净额		(236,484,665.55)	(214,408,578.02)	(219,418,817.65)	57,121,959.12
现金及现金等价物净增加额		217,367,540.83	(37,968,189.07)	215,210,859.23	38,106,054.49
加：期初现金及现金等价物余额	七 38/十三 34	1,133,607,088.90	1,171,575,277.97	295,469,972.32	257,363,917.83
期末现金及现金等价物余额	七 38/十三 34	1,350,974,629.73	1,133,607,088.90	510,680,831.55	295,469,972.32

附注为财务报表的组成部分

北京物美商业集团股份有限公司

公司及合并股东权益变动表

2011年12月31日止年度

	合并						本公司					
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2011年1月1日	320,318,529.00	998,104,513.23	297,173,593.70	1,261,277,276.19	2,876,873,912.12	138,319,094.54	3,015,193,006.66	320,318,529.00	1,731,358,580.15	176,406,345.19	380,690,610.77	2,608,774,065.11
二、本年增减变动金额												
(一)净利润	-	-	-	584,016,025.94	584,016,025.94	32,469,490.19	616,485,516.13	-	-	-	182,765,193.05	182,765,193.05
(二)其他综合收益(附注七 37)	-	201,422.38	-	-	201,422.38	-	201,422.38	-	201,422.37	-	-	201,422.37
(一)和(二)小计	-	201,422.38	-	584,016,025.94	584,217,448.32	32,469,490.19	616,686,938.51	-	201,422.37	-	182,765,193.05	182,966,615.42
(三)股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本	960,955,587.00	(960,955,587.00)	-	-	-	-	-	960,955,587.00	(960,955,587.00)	-	-	-
2. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-	-
(四)利润分配												
1. 提取盈余公积	-	-	34,326,755.23	(34,326,755.23)	-	-	-	-	-	18,276,519.30	(18,276,519.30)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(256,254,823.20)	(256,254,823.20)	(24,789,020.60)	(281,043,843.80)	-	-	-	(256,254,823.20)	(256,254,823.20)
三、2011年12月31日	1,281,274,116.00	37,350,348.61	331,500,348.93	1,554,711,723.70	3,204,836,537.24	157,999,564.13	3,362,836,101.37	1,281,274,116.00	770,604,415.52	194,682,864.49	288,924,461.32	2,535,485,857.33

北京物美商业集团股份有限公司

	合并						本公司					
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数 股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2010年1月1日	312,818,529.00	689,878,004.01	239,472,148.72	1,019,993,078.26	2,262,161,759.99	118,617,218.20	2,380,778,978.19	312,818,529.00	1,423,132,070.93	140,358,966.65	287,114,783.51	2,163,424,350.09
二、本年增减变动金额												
(一)净利润	-	-	-	524,116,462.01	524,116,462.01	29,700,084.34	553,816,546.35	-	-	-	354,754,024.90	354,754,024.90
(二)其他综合收益	-	25,384,453.22	-	-	25,384,453.22	-	25,384,453.22	-	25,384,453.22	-	-	25,384,453.22
(一)和(二)小计	-	25,384,453.22	-	524,116,462.01	549,500,915.23	29,700,084.34	579,200,999.57	-	25,384,453.22	-	354,754,024.90	380,138,478.12
(三)股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本	7,500,000.00	282,842,056.00	-	-	290,342,056.00	-	290,342,056.00	7,500,000.00	282,842,056.00	-	-	290,342,056.00
(四)利润分配												
1. 提取盈余公积	-	-	57,701,444.98	(57,701,444.98)	-	-	-	-	-	36,047,378.54	(36,047,378.54)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(225,130,819.10)	(225,130,819.10)	(9,998,208.00)	(235,129,027.10)	-	-	-	(225,130,819.10)	(225,130,819.10)
四、2010年12月31日	320,318,529.00	998,104,513.23	297,173,593.70	1,261,277,276.19	2,876,873,912.12	138,319,094.54	3,015,193,006.66	320,318,529.00	1,731,358,580.15	176,406,345.19	380,690,610.77	2,608,774,065.11

附注为财务报表的组成部分

一、 基本情况

北京物美商业集团股份有限公司(原“北京物美商业股份有限公司”，以下简称“公司或本公司”)系经北京市人民政府经济体制改革办公室京改体改股函[2002]22号文批准由北京物美综合超市有限公司(简称“综超公司”)经股份制改制整体变更设立的股份有限公司。

综超公司是由物美控股集团有限公司(原“北京物美商业集团有限公司”以下简称“物美投资”)和北京卡斯特科技投资有限公司(以下简称“卡斯特投资”)于2000年8月9日共同投资设立的有限责任公司。综超公司初始注册资本为人民币1亿元，其中，物美投资以货币和实物出资人民币7,500万元，占注册资本的75%；卡斯特投资以货币出资人民币2,500万元，占注册资本的25%。

2002年8月12日，卡斯特投资将其所拥有的全部股权转让给北京康平创业投资有限公司(以下简称“康平投资”)。

2002年8月30日，康平投资将其拥有的相当于集团注册资本15%、4.51%、4.2%和1.29%的股权分别转让给物美投资、北京和康友联技术有限公司、北京君合投资有限公司和北京双臣快运有限公司。

2002年9月6日，北京网商世界电子商务有限公司以货币资金3,973万元认缴新增注册资本2,900万元。

2002年10月29日，经公司股东会决议，以截至2002年9月30日止的净资产人民币178,445,000.00元按1:1折合为股本，并申请将综超公司变更为北京物美商业股份有限公司。该次注册资本的变更已经德勤华永会计师事务所有限公司验证(德师(京)验报字(02)第044号)。

2003年7月10日，公司更名为北京物美商业集团股份有限公司。

2003年9月22日，经中国证监会证监国合字[2003]31号的批复，同意公司在香港联合交易所创业板(“创业板”)上市。2003年11月21日，公司以每股港币6.22元发行普通股87,952,000股，每股面值人民币1元，扣除发行费用及加上募集资金利息收入后，共募集资金折合人民币537,518,586.53元。上述股票于2003年11月21日开始在香港联合交易所交易。

2004年6月10日，公司以每股港币14.55元定向配售增发普通股17,590,000股，每股面值人民币1元，扣除发行费用及加上募集资金利息收入后，共募集资金折合人民币263,042,411.40元。上述股票于2004年6月10日开始在香港联合交易所交易。

2004年7月2日，公司注册资本变更为人民币283,987,000.00元。

一、 基本情况 - 续

2006年2月17日，公司以每股港币21.4元再次增发普通股21,100,000股。扣除发行费用及加上募集资金利息收入后，共募集资金折合人民币458,143,290.00元，上述股票于2006年2月17日开始在香港联合交易所交易。2006年5月19日，公司注册资本变更为人民币305,087,000.00元。

2006年10月26日，公司每股面值人民币1元的已发行股份(包括内资股及境外上市外资股)拆细为4股，每股面值人民币0.25元的股票。

2007年，物美投资购入本公司股票1,375,000股。

2009年9月17日，联想控股有限公司和弘毅投资产业一期基金分别认购本公司内资股7,306,752股和23,619,364股。自此，物美投资持有本公司39.91%的股份。

2010年6月3日，公司在创业板分别向Wealth Retail Holdings Limited、Fit Sports Limited发行25,000,000股及5,000,000股H股认购股份，每股面值人民币0.25元，增加注册资本人民币7,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币320,318,529.00元。自此，物美投资持有本公司38.86%的股份。

2011年4月21日公司实施股份合并及资本化发行，合并前每4股面值为0.25元人民币股份合并成1股面值为1.00元人民币的股份，同时将人民币960,955,587元资本公积转增资本，转增后公司股份总数1,281,274,11股，金额人民币1,281,274,11元。

2011年6月30日，公司由创业板转至香港联合交易所有限公司主板上市。

公司股本情况详见于附注七、24。

公司位于北京。公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要经营业务范围包括：购销百货、五金交电化工、针纺织品、工艺美术品、建筑材料、装饰材料、机械电器设备、日用杂品、电子计算机软、硬件及外部设备、家具、出租柜台、技术咨询、技术服务、零售国家正式出版的音像制品、从事商业经纪业务、购销农副产品。

本集团主要业务为经营连锁便利超市和中、大型超市。

二、 企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合新会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2011年12月31日的公司及合并财务状况以及2011年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

三、重要会计政策及会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据新会计准则厘定。

1. 会计年度

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。

2. 记账本位币

人民币为本公司及其子公司经营所处的主要经济环境中的货币，因此本公司及其子公司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。

3. 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。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并 - 续

4.2 非同一控制下的企业合并 - 续

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。

5. 商誉

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 现金及现金等价物

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产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。

8.1 公允价值的确定方法

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。

8.2 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。

8.3 金融资产的分类、确认及计量

本集团的金融资产主要是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及贷款和应收款项。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.3 金融资产的分类、确认及计量 - 续

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的金融资产包括应收账款及其他应收款。

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。

8.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他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) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.4 金融资产减值 - 续

贷款和应收款项减值

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。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(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。

8.5 金融资产的转移

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，虽然本集团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。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团的金融负债主要为其他金融负债。

其他金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

8.7 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，才能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。

8.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 存货

本集团的存货主要包括库存商品和低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

存货盘存制度为永续盘存制。

10. 长期股权投资

10.1 对子公司的投资

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。

对于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初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

10.2 对合营公司和联营公司的投资

联营公司是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。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。

合营公司是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。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。

本集团对联营公司的投资和对合营公司的投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营公司及合营公司之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并确认为其他综合收益计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

10.3 其他长期股权投资

其他长期股权投资指本集团对被投资单位不具有控制、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。对于其他长期股权投资，本集团采用成本法核算，按成本进行初始计量。

10.4 长期股权投资处置

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。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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。

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：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	25-40 年	3%	2.43%-3.88%
机器设备及其他	5-15 年	3%	6.47%-19.4%
运输设备	10 年	3%	9.7%
电子设备	5 年	3%	19.4%

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。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

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。

12. 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 无形资产

无形资产包括土地使用权、管理软件、租约之公允价值等。

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，对其原值减去预计净残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。

14. 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。

15. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 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相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 收入确认

17.1 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。

17.2 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。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

对于销售产品或提供劳务同时授予客户奖励积分的业务，在销售产品或提供劳务的同时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生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. 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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 政府补助 - 续

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

19. 借款费用

借款费用包括借款利息，在发生当期确认为费用。

20. 所得税

所得税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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业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、联营企业及合营企业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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 所得税 - 续

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

20.3 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

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. 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，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 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相关资产成本或当期损益。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。

22.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

四、 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

本集团在运用附注三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。

四、 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

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

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团认为商誉不存在减值，商誉的账面价值为人民币 844,963,979.86 元。可收回金额的详细说明见附注七、12。

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。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应收款项账面价值。

固定资产的使用寿命和预计净残值

本集团就固定资产厘定使用寿命和预计净残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。如财务报表附注三所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核，当固定资产预计使用寿命和预计净残值少于先前估计，本集团将提高折旧率、冲销或冲减技术陈旧固定资产。

递延所得税资产的确认

于 2011 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 90,026,407.25 元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并计入转回当期损益。此外于 2011 年 12 月 31 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损是否于可以预见的未来转回，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 224,377,000.00 元及资产减值损失人民币 2,383,260.62 元，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，将确认相应的递延所得税资产，并将相关调整金额计入当期损益。

五、 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税法规定计算的销售额的 13% 或 17% 计算。

所得税

本集团所得税税率为 25%(上年度：25%)。

其他税项

营业税按租赁、服务、配送及其他收入的 5% 缴纳。

城市维护建设税按上缴增值税及营业税额 5% 至 7% 缴纳，教育费附加按上缴增值税及营业税额 3% 缴纳。

北京物美商业集团股份有限公司

六、 合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	经营范围	期末实际出资额 人民币元	实质上构成 对子公司 净投资的其他 项目余额 人民币元	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报表	少数股东权益 人民币元	少数股东权益 中用于冲减 少数股东 损益的金额 人民币元	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少数 股东在该子公司 期初所有者权益中 所享有份额后的余额 人民币元
<u>上年末及本年末本集团均持有之子公司</u>													
-本公司设立的子公司:													
北京物美小马厂商业有限公司	有限责任公司	北京市丰台区	商业	10,000,000	购销商品；出租商业设施。	9,996,000	-	99.96	99.96	是	(5,951.96)	-	-
北京物美五路居商业有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区	商业	10,000,000	购销商品；出租商业设施。	9,960,000	-	99.60	99.60	是	2,049.71	-	-
北京玉蜓桥物美商贸有限公司	有限责任公司	北京市丰台区	商业	10,000,000	购销商品；出租商业设施。	9,960,000	-	99.60	99.60	是	37,083.53	-	-
物美国际有限公司(注1)	有限责任公司	英属维尔京群岛	商业	28,950,000 美元	购销商品。	28,950,000 美元	-	100.00	100.00	是	-	-	-
北京物美电器连锁有限公司	有限责任公司	北京市大兴区	商业	20,000,000	电器销售。	20,000,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
北京文固商贸有限公司	有限责任公司	北京市	商业	10,000,000	购销商品；出租商业设施。	9,960,000	-	99.60	99.60	是	4,672.62	-	-
北京物美大世界房地产开发有限公司	有限责任公司	北京市怀柔区	商业	10,000,000	商品房销售；购销建筑材料、装饰材料。	9,960,000	-	99.60	99.60	是	48.74	-	-
北京新通路商业有限公司	有限责任公司	北京市石景山区	商业	10,000,000	网上销售日用品。	10,000,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
物美佳联(杭州)商业有限公司	有限责任公司	浙江省杭州市	商业	10,000,000 美元	销售商品；场地及设施出租。	10,000,000 美元	-	100.00	100.00	是	-	-	-
物美嘉成(杭州)商业有限公司	有限责任公司	浙江省杭州市	商业	10,000,000 美元	销售商品；场地及设施出租。	10,000,000 美元	-	100.00	100.00	是	-	-	-
三河物美商业有限公司	有限责任公司	河北省廊坊市	商业	5,000,000	销售商品；场地及设施出租。	5,000,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
北京鼎立三通物流有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区	商业	10,000,000	货运代理；装卸服务。	9,960,000	-	99.96	99.96	是	(7,329.79)	-	-
-通过非同一控制下的企业合并取得的子公司:													
北京物美博兰特便利超市 有限责任公司	有限责任公司	北京市	商业	10,000,000	销售商品；出租商业设施。	7,820,526	-	80.00	80.00	是	569,966.79	-	-
北京物美综合超市有限公司	有限责任公司	北京大兴区	商业	10,000,000	购销商品；出租柜台；技术开发、转让、咨询。	9,600,000	-	96.00	96.00	是	33,581,881.22	-	-
北京门城物美商城有限公司	有限责任公司	北京门头沟区	商业	1,000,000	购销商品；出租商业设施。	688,430	-	70.00	70.00	是	3,788,817.83	-	-
北京物美通福商业有限责任公司	有限责任公司	北京市通州区	商业	1,000,000	销售商品；场地及设施出租；技术咨询、技术服务。	550,000	-	55.00	55.00	是	3,241,994.55	-	-
北京物美天翔便利超市有限责任公司	有限责任公司	北京石景山区	商业	1,000,000	购销商品；出租柜台；技术咨询、技术服务。	600,000	-	60.00	60.00	是	400,000.00	-	-
北京通糖物美便利超市有限公司	有限责任公司	北京市通州区	商业	1,000,000	销售商品；场地及设施出租；技术咨询、技术服务。	600,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
北京物美京西便利超市有限责任公司	有限责任公司	北京门头沟区	商业	1,000,000	销售商品；租赁商业、设施技术咨询、服务。	750,000	-	75.00	75.00	是	3,238,625.43	-	-
北京物美鼓楼商贸有限责任公司	有限责任公司	北京市密云区	商业	10,000,000	销售商品；场地及设施出租技术咨询、技术服务。	6,500,000	-	65.00	65.00	是	17,353,306.87	-	-
北京物美便利超市有限公司	有限责任公司	北京市石景山	商业	50,000,000	销售商品。	36,794,133	-	80.00	80.00	是	8,763,150.03	-	-
北京家和物美商业有限责任公司	有限责任公司	北京市朝阳区	商业	10,000,000	销售商品；场地及设施出租技术咨询、技术服务。	9,440,000	-	94.40	94.40	是	765,905.39	-	-
天津物美未来商贸有限责任公司	有限责任公司	天津市	商业	100,000,000	销售商品；场地及设施出租技术咨询、技术服务。	99,992,000	-	99.99	99.99	是	156,626.35	-	-
保定物美超市有限公司	有限责任公司	保定市	商业	1,000,000	销售商品；出租柜台；技术咨询、技术服务。	992,000	-	99.20	99.20	是	(3,010.43)	-	-
北京物美大卖场商业管理有限公司	有限责任公司	北京市大兴区	商业	10,000,000	销售商品；场地及设施出租技术咨询、技术服务。	9,980,000	-	99.80	99.80	是	168,804.43	-	-
北京物美京北大世界商贸有限公司	有限责任公司	北京市怀柔区	商业	20,000,000	销售商品；场地及设施出租技术咨询、技术服务。	19,960,000	-	99.80	99.80	是	96,278.56	-	-
北京物美流通技术有限公司	有限责任公司	北京市海淀区	商业	8,000,000	销售商品；场地及设施出租。	7,996,800	-	99.96	99.96	是	451.40	-	-
北京惠新大卖场	有限责任公司	北京市朝阳区	商业	143,560,000	销售商品；场地及设施出租。	143,560,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-

北京物美商业集团股份有限公司

六、 合并财务报表范围 - 续

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	经营范围	期末实际出资额 人民币元	实质上构成 对子公司 净投资的其他 项目余额 人民币元	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报表	少数股东权益 人民币元	少数股东权益 中用于冲减 少数股东 损益的金额 人民币元	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少数 股东在该子公司 期初所有者权益中 所享有份额后的余额 人民币元
<u>上年末及本年末本集团均持有之子公司</u>													
-通过非同一控制下的企业合并取得的子公司:													
北京美廉美连锁商业有限公司	有限责任公司	北京门头沟区	商业	52,480,000	购销商品；出租商业设施。	1,201,462,911	-	100.00	100.00	是	-	-	-
北京京北美美廉美超市有限公司	有限责任公司	北京昌平区	商业	500,000	销售商品；商业设施租赁加工 销售副食；信息咨询；技术服务。	500,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
北京京燕美廉美超市有限公司	有限责任公司	北京房山区	商业	500,000	销售商品；柜台出租；加工销售 副食；技术开发、服务。	500,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
北京京房美廉美超市有限公司	有限责任公司	北京房山区	商业	680,000	销售商品；加工销售副食； 信息咨询；技术服务。	680,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
杭州天天物美商业有限公司	有限责任公司	浙江省杭州市	商业	50,000,000	购销商品；设施出租；企业管理咨询。	472,218,604	-	100.00	100.00	是	-	-	-
绍兴县商超投资有限公司	有限责任公司	浙江省绍兴市	商业	21,000,000	销售商品；投资业务；出租商业设施。	150,070,049	-	85.00	85.00	是	25,122,891.15	-	-
浙江供销连锁超市有限公司(注 2)	有限责任公司	浙江省绍兴市	造纸	66,000,000	销售商品；投资业务；出租商业设施。	48,134,435.66	-	54.09	54.09	是	50,649,551.19	-	-
湖州老大房连锁超市有限公司(注 3)	有限责任公司	浙江省湖州市	商业	5,000,000	销售商品；投资业务；出租商业设施。	11,475,000	-	27.59	27.59	是	10,785,223.67	-	-
北京物美生活超市有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区	商业	1,000,000	销售商品。	980,000	-	98.00	98.00	是	(189,271.58)	-	-
北京京顺美廉美超市有限公司	有限责任公司	北京顺义区	商业	500,000	销售商品；加工销售副食； 信息咨询；技术服务。	500,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
杭州物美凯普商业有限公司	有限责任公司	浙江省杭州市	商业	10,000,000	销售商品；场地及设施出租。	96,800,000	-	96.80	96.80	是	(512,515.65)	-	-
杭州物美商业有限公司	有限责任公司	浙江省杭州市	商业	10,000,000	销售商品；场地及设施出租。	99,840,000	-	99.84	99.84	是	(9,685.92)	-	-
正大商贸(天津)有限公司	有限责任公司	开曼群岛	商业	2 美元	购销商品。	2 美元	-	100.00	100.00	是	-	-	-
天津易初莲花连锁超市有限公司	有限责任公司	天津市	商业	97,639,384	销售商品；出租柜台。	36,738,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-

六、 合并财务报表范围 - 续

注 1: 本年度发生变更的子公司

物美国际有限公司

本集团于本期对物美国际有限公司(以下简称“物美国际”)增加投资 9,700,000 美元。增资完成后物美国际总股本增加至 28,950,000.00 美元, 本集团持有物美国际 100% 的股权。

注 2: 浙江供销连锁超市有限公司

本集团于本期对浙江供销连锁超市有限公司(以下简称“浙江供销”)增加投资人民币 21,000,000.00 元, 增资后浙江供销连锁超市有限公司注册资本人民币 66,000,000.00 元。

注 3: 湖州老大房连锁超市有限公司

浙江供销连锁超市有限公司于 2009 年 12 月 31 日以人民币 11,475,000 元的对价, 从湖州市吴兴区供销合作社、湖州市供销合作社及胡建华等自然人股东收购其持有的湖州老大房连锁超市有限公司 51% 的股权, 本集团持有该公司 27.59% 的股权, 并间接控制湖州老大房超市有限公司 51% 的投票权。

七、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币			986,502.72			5,764,586.44
小计			986,502.72			5,764,586.44
银行存款						
人民币			1,261,586,004.63			840,493,770.53
港币	108,642,738.66	0.8107	88,076,668.23	334,106,391.39	0.8509	284,291,128.43
美元	51,652.01	6.3009	325,454.15	461,685.34	6.6227	3,057,603.50
小计			1,349,988,127.01			1,127,842,502.46
其他货币资金						
人民币			66,330,888.09			16,000,000.00
小计			66,330,888.09			16,000,000.00
合计			1,417,305,517.82			1,149,607,088.90

截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他货币资金为为开具应付票据而质押的人民币存款 66,330,888.09 元。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 交易性金融资产

	<u>年末</u> <u>公允价值</u> 人民币元	<u>年初</u> <u>公允价值</u> 人民币元
股票	4,633,600.00	-
投资基金(注 1)	18,957,971.39	10,104,999.50
	<u>23,591,571.39</u>	<u>10,104,999.50</u>

注 1： 该投资基金的公允价值为根据投资基金发行人提供的市场买入价确定。

3. 委托贷款

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
委托贷款	<u>317,240,000.00</u>	<u>-</u>

本集团于 2011 年 8 月就一项土地发展项目(“该项目”)与地区政府签订合作协议。根据协议，本集团向地区政府辖下的一个实体借出人民币 3.09 亿元，为期六个月，为该项目提供资金。借款按每年 6.1% 的利率计息。此外，本集团还有权收取若干回报，回报金额根据总开发成本估计确定(“估计回报”)。该项目在完成土地拍卖后，本集团将有权获得土地出售溢价(如有)的若干百份比的奖励。考虑预计权益的影响后，应收贷款的实际利率约为 14.1%，且奖励收入的预期影响不重大。2012 年 2 月，根据双方协议应收贷款期限进一步延长 6 个月。

4. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

账龄	<u>年末数</u>				<u>年初数</u>			
	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
1 年以内	<u>276,484,174.60</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>276,484,174.60</u>	<u>281,198,997.25</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>281,198,997.25</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

应收账款按客户类别披露如下：

类别	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	210,488,971.75	76.13	-	210,488,971.75	238,310,323.45	84.75	-	238,310,323.45
其他不重大的款项	65,995,202.85	23.87	-	65,995,202.85	42,888,673.80	15.25	-	42,888,673.80
合计	<u>276,484,174.60</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>276,484,174.60</u>	<u>281,198,997.25</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>281,198,997.25</u>

本集团按个别认定法计提坏账准备，本集团认为年末应收账款均能收回，故未计提减值准备。

本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

应收账款余额前五名均为商品销售款。

于 2011 年 12 月 31 日，应收关联方的金额为人民币 132,718,152.01 元(2010：人民币 203,463,213.42 元)，占应收账款总额的 48.00%(2010：72.36%)，详见于附注八、(5)(c)。

5. 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	<u>287,654,678.65</u>	<u>100.00</u>	<u>226,157,392.91</u>	<u>100.00</u>

预付款项按客户类别披露如下：

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
单项金额重大的预付账款	98,897,156.77	89,285,652.40
其他不重大的预付账款	188,757,521.88	136,871,740.51
合计	<u>287,654,678.65</u>	<u>226,157,392.91</u>

本集团将金额为人民币 200 万元以上的预付账款确认为单项金额重大的预付账款。

预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

七、合并财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	276,107,968.01	64.45	-	276,107,968.01	138,559,949.02	49.87	-	138,559,949.02
1 至 2 年	89,794,752.44	20.96	-	89,794,752.44	84,304,141.77	30.34	-	84,304,141.77
2 至 3 年	19,279,028.25	4.50	-	19,279,028.25	5,924,403.81	2.13	-	5,924,403.81
3 年以上	43,212,415.27	10.09	(18,328,960.00)	24,883,455.27	49,052,735.58	17.66	(18,328,960.00)	30,723,775.58
合计	428,394,163.97	100.00	(18,328,960.00)	410,065,203.97	277,841,230.18	100.00	(18,328,960.00)	259,512,270.18

其他应收款按客户类别披露如下：

类别	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重 大的款项	179,167,384.42	41.82	(18,328,960.00)	160,838,424.42	132,822,473.38	47.81	(18,328,960.00)	114,493,513.38
其他不重大 的款项	249,226,779.55	58.18	-	249,226,779.55	145,018,756.80	52.19	-	145,018,756.80
合计	428,394,163.97	100.00	(18,328,960.00)	410,065,203.97	277,841,230.18	100.00	(18,328,960.00)	259,512,270.18

本集团将金额为人民币200万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。其他应收款主要为并购定金及房屋租赁押金等款项。

本集团按个别认定法计提坏账准备，年末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提：

其他应收核算内容	账面余额 人民币元	坏账余额 人民币元	计提比例 %	理由
并购定金	18,328,960.00	(18,328,960.00)	100	由于合作终止， 预计无法收回

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

于2011年12月31日，本集团其他应收款余额中无应收关联方款项。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 存货

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
库存商品	1,184,760,248.72	1,203,952,330.76
低值易耗品	<u>1,623,333.76</u>	<u>7,514,438.54</u>
	1,186,383,582.48	1,211,466,769.30
减：存货跌价准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>1,186,383,582.48</u></u>	<u><u>1,211,466,769.30</u></u>

本集团认为年末存货成本价均低于可变现净值，因此未对期末存货计提跌价准备。

于 2011 年 12 月 31 日存货均未用于债务抵押或担保。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下:

被投资公司名称	初始投资额	年初数 人民币元	本年 减少投资 人民币元	本年 权益调整 人民币元	本年 现金股利 人民币元	年末数 人民币元	在被投资单位持股 比例及表决权比例 %
按权益法核算							
北京奥士凯物美商业有限公司	50,000,000.00	99,950,218.07	-	4,070,447.96	-	104,020,666.03	50
北京崇文门菜市场物美 综合超市有限公司(注 1)	29,400,000.00	62,355,656.49	-	3,306,617.50	(1,470,000.00)	64,192,273.99	49
北京超市发连锁股份有限公司(注 2)	73,664,000.00	101,451,832.58	-	224,649.46	-	101,676,482.04	25.03
北京美意家广告有限公司	125,000.00	125,000.00	-	-	-	125,000.00	25
北京新生活商业投资发展有限公司(注 3)	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	-	4,900,000.00	49
合计	158,089,000.00	263,882,707.14	4,900,000.00	7,601,714.92	(1,470,000.00)	274,914,422.06	
减: 减值准备		-				(12,264,978.33)	
长期股权投资净额		263,882,707.14				262,649,443.73	

注 1: 公司本期对北京崇文门菜市场物美综合超市有限公司长期股权投资的权益调整人民币 3,306,617.50 元, 包括因被投资单位本期产生净利润而增加人民币 3,105,195.12 元以及因被投资单位资本公积增加而增加人民币 201,422.38 元。

注 2: 公司对北京超市发连锁股份有限公司(“超市发”)的长期股权投资余额中包括了于 2006 年收购时产生的商誉人民币 57,525,293.42 元。超市发截至 2011 年 12 月 31 日止年度的表现与其财务预测不符, 本公司董事认为此属于超市发投资已出现减值亏损迹象, 减值损失确认详见附注七、15 注(2)。

注 3: 公司于 2011 年 10 月 20 日与北京京门国有商业资产经营公司(以下简称“京门商业”)联合投资成立北京新生活商业投资发展有限公司(以下简称“新生活投资”), 公司出资 4,900,000.00 元, 持股 49%, 京门商业出资 5,100,000 元, 持股 51%。出资已经北京中同兴会计师事务所[2011]第 259 号验资报告验证。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 长期股权投资 - 续

(2) 合营企业及联营企业清单及其主要财务信息

被投资单位名称	企业类型	法人代表	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	占被投资 单位注册 的比例 %	占被投资 单位表决权 的比例 %	被投资 单位年末 资产总额 人民币元	被投资 单位年末 负债总额 人民币元	被投资单 位年末净 资产总额 人民币元	被投资单位 本年营业 收入总额 人民币元	被投资 单位本年 净利润 人民币元
合营企业												
北京奥士凯物美 商业有限公司	有限责任公司	高秀云	北京市	商业	200,000,000.00	50.00	50.00	299,288,339.18	91,247,007.12	208,041,332.06	170,975,346.30	8,140,895.92
联营企业												
北京崇文门菜市 场物美综合超市 有限公司	有限责任公司	李庆江	北京市	商业	60,000,000.00	49.00	49.00	228,313,671.83	99,424,014.60	128,889,657.23	170,975,346.30	6,337,132.90
北京超市发连锁 股份有限公司	股份有限公司	张斌	北京市	商业	91,980,000.00	25.03	25.03	1,077,947,678.04	891,144,329.01	186,803,349.03	2,497,209,435.76	897,520.83
北京美意家广告 有限公司	有限责任公司	贾曙	北京市	设计及 制作广告	500,000.00	25.00	25.00	312,698.48	30,841.48	281,857.00	-	-
北京新生活商业 投资发展有限公司	有限责任公司	宋建筑	北京市	房地产开发	10,000,000.00	49.00	49.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-

(3) 本集团于 2011 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

七、合并财务报表项目附注 - 续

9. 固定资产及累计折旧

固定资产本年变动情况如下

	房屋建筑物 人民币元	办公设备及其他 人民币元	电子设备 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
年初数	1,362,915,022.37	582,910,167.69	133,679,143.22	37,611,194.55	2,117,115,527.83
本年购置	158,379,874.64	68,107,582.09	10,677,626.59	15,172,975.64	252,338,058.96
在建工程转入	200,000,000.00	6,135,294.68	401,860.81	2,234,814.28	208,771,969.77
本年减少额	-	(66,555,971.04)	(13,583,939.24)	(4,418,522.49)	(84,558,432.77)
年末数	1,721,294,897.01	590,597,073.42	131,174,691.38	50,600,461.98	2,493,667,123.79
累计折旧					
年初数	(184,229,161.03)	(244,592,596.79)	(39,665,334.30)	(11,393,407.19)	(479,880,499.31)
本年计提额	(41,266,407.37)	(91,702,322.46)	(13,604,989.64)	(11,747,656.67)	(158,321,376.14)
本年减少额	-	64,573,797.31	12,656,665.47	4,320,760.04	81,551,222.82
年末数	(225,495,568.40)	(271,721,121.94)	(40,613,658.47)	(18,820,303.82)	(556,650,652.63)
净额					
年初数	1,178,685,861.34	338,317,570.90	94,013,808.92	26,217,787.36	1,637,235,028.52
年末数	1,495,799,328.61	318,875,951.48	90,561,032.91	31,780,158.16	1,937,016,471.16
其中： 年末已抵押 之资产净额	224,038,767.00	-	-	-	-

- (1) 本集团年末固定资产不存在闲置的情形，且管理层认为年末固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。
- (2) 于 2011 年 12 月 31 日，本集团有净值为人民币 224,038,767.00 元的房屋建筑物用于短期银行借款人民币 250,000,000.00 元之抵押。
- (3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本集团尚有净值为人民币 7,894,000.00 元(2010 年：人民币 8,096,000.00 元)的房屋建筑物的产权证明文件尚未办理完毕。

10. 在建工程

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年完工转入 固定资产 人民币元	本年完工转入 长期待摊费用 人民币元	年末数 人民币元
预付玉蜓桥购房款	200,000,000.00	-	(200,000,000.00)	-	-
新店装修工程	51,465,861.56	38,756,517.11	-	(74,160,619.67)	16,061,759.00
其他在建工程	-	8,771,969.77	(8,771,969.77)	-	-
	251,465,861.56	47,528,486.88	(208,771,969.77)	(74,160,619.67)	16,061,759.00
减：减值准备	-	-	-	-	-
在建工程净值	251,465,861.56				16,061,759.00

公司认为年末在建工程不存在减值。

七、合并财务报表项目附注 - 续

11. 无形资产

	土地使用权 人民币元	计算机软件 人民币元	租约之公允价值 人民币元	合计 人民币元
取得方式	购入	购入	评估增值	
原值				
年初数	123,573,954.73	42,165,379.31	27,789,254.42	193,528,588.46
本年购置	-	1,427,984.00	-	1,427,984.00
年末数	123,573,954.73	43,593,363.31	27,789,254.42	194,956,572.46
累计摊销				
年初数	(11,936,035.81)	(25,248,934.27)	(5,529,332.71)	(42,714,302.79)
本年计提额	(4,037,148.47)	(6,937,646.55)	(3,909,252.51)	(14,884,047.53)
年末数	(15,973,184.28)	(32,186,580.82)	(9,438,585.22)	(57,598,350.32)
减值准备				
年初数	-	-	-	-
本年计提	-	-	(2,383,260.61)	(2,383,260.61)
年末数	-	-	(2,383,260.61)	(2,383,260.61)
净额				
年初数	111,637,918.92	16,916,445.04	22,259,921.71	150,814,285.67
年末数	107,600,770.45	11,406,782.49	15,967,408.59	134,974,961.53
剩余摊销年限	1-32年	1-5年	1-23年	

七、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 商誉

	<u>本年数</u> 人民币元	<u>上年数</u> 人民币元
成本		
年初及年末余额	844,963,979.86	844,963,979.86
	<u>844,963,979.86</u>	<u>844,963,979.86</u>
账面价值		
年初及年末余额	844,963,979.86	844,963,979.86
	<u>844,963,979.86</u>	<u>844,963,979.86</u>

本年度，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定其拥有各现金产生单元的商誉均无需计提减值准备。

将商誉分摊到资产组

为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至下列资产组中，于2011年12月31日，分配到各资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

	<u>成本</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>净额</u> 人民币元
杭州天天物美商业有限公司	350,385,596.09	-	350,385,596.09
北京美廉美连锁商业有限公司	260,147,833.89	-	260,147,833.89
北京惠新大卖场	143,560,000.00	-	143,560,000.00
绍兴县商超投资有限公司	88,610,630.34	-	88,610,630.34
湖州老大房连锁超市有限公司	1,256,380.21	-	1,256,380.21
北京物美博兰特便利超市有限责任公司	698,048.89	-	698,048.89
北京物美便利超市有限公司	255,208.56	-	255,208.56
北京门城物美商城有限公司	50,281.88	-	50,281.88
合计	<u>844,963,979.86</u>	<u>-</u>	<u>844,963,979.86</u>

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的一年期的财务预算，以及其后九年以估计增长率5%至8%和折现率12.41%(2010年：10.06%)为基准计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致各资产组的可收回金额低于账面价值合计。

七、合并财务报表项目附注 - 续

13. 长期待摊费用

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
装修费(注 1)	792,958,127.95	753,938,552.60
预付租金	116,384,475.13	48,364,090.46
减：一年内将摊销完毕的预付租金 (已包含在预付账款中)	<u>57,407,120.76</u>	<u>13,338,312.09</u>
合计	<u><u>851,935,482.32</u></u>	<u><u>788,964,330.97</u></u>

注 1: 本年度, 本集团处置子公司天津易初莲花连锁超市有限公司(“易初莲花”)下部分店铺装修, 处置损失详见附注七、34.

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 递延所得税资产及负债的组成项目

递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
资产减值准备	30,593,938.33	18,328,960.00	7,648,484.58	4,582,240.00
租赁费用差异	283,450,031.40	199,404,478.70	70,862,507.85	49,851,119.68
开办费	1,736,956.00	3,904,963.26	434,239.00	976,240.82
可抵扣亏损	74,093,504.00	89,287,908.53	18,523,376.00	22,321,977.13
累计折旧差异	15,553,797.68	-	3,888,449.42	-
小计	<u><u>405,428,227.41</u></u>	<u><u>310,926,310.49</u></u>	<u><u>101,357,056.85</u></u>	<u><u>77,731,577.63</u></u>
递延所得税负债	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
企业合并公允 价值调整	105,738,252.00	116,008,755.92	26,434,563.00	29,002,188.98
累计折旧差异	-	10,893,015.23	-	2,723,253.81
小计	<u><u>105,738,252.00</u></u>	<u><u>126,901,771.15</u></u>	<u><u>26,434,563.00</u></u>	<u><u>31,725,442.79</u></u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

14. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
抵销金额	11,330,649.60	12,537,376.50

(3) 未确认递延所得税资产的项目明细

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
可抵扣亏损	224,377,000.00	113,977,000.00
资产减值损失	2,383,260.62	-
合计	226,760,260.62	113,977,000.00

上述可抵扣亏损人民币 224,377,000.00 元将于 2012 年至 2016 年到期。根据未来的盈利预测结果，公司对于认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，确认相关递延所得税资产。

15. 资产减值准备

	年初数 人民币元	计提 人民币元	转回 人民币元	年末数 人民币元
其他应收款坏账准备(注 1)	18,328,960.00	-	-	18,328,960.00
无形资产减值准备	-	2,383,260.62	-	2,383,260.62
长期投资减值准备(注 2)	-	12,264,978.33	-	12,264,978.33
	18,328,960.00	14,648,238.95	-	32,977,198.95

七、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 资产减值准备 - 续

注(1): 其他应收款减值准备为以前年度支付的并购定金, 由于双方终止合作, 公司预计无法收回, 故全额计提减值准备。

注(2): 本公司投资之联营公司北京超市发连锁有限公司(“超市发”)截至 2011 年 12 月 31 日止年度的表现与其财务预测不符。本公司董事认为超市发投资已出现减值亏损迹象。确认减值亏损前投资于超市发的账面值为人民币 104,205,132.58 元, 可收回款额按使用价值计算法确定。使用价值计算方法之主要假设乃与折现率、增长率有关。超市发所编制的现金流量预测源自一年期的财务预测, 以及其后九年以 5% 至 8% 的估计增长率及折现率 12.41%(2010 年: 10.06%)为基准计算的现金流量推算。所用的增长率没有超出相关市场的平均长期增长率。计算使用价值的其他主要假设为关于包括预测销售额及预测毛利率的现金流入/流出的估计, 有关估计以超市发过往表现及管理层对市场发展的预期为基准。基于主要假设, 投资的账面值超过其可收回金额人民币 12,264,978.33 元。因此人民币 12,264,978.33 元的减值损失于本期间确认。

16. 短期借款

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
保证借款	-	200,000,000.00
抵押借款	250,000,000.00	1,500,000.00
合计	<u>250,000,000.00</u>	<u>201,500,000.00</u>

2011 年 12 月 31 日, 本集团有净值为人民币 224,038,767.00 元的房屋建筑物用于短期银行借款人民币 250,000,000.00 元之抵押, 相关抵押资产类别以及金额详见于附注七、9、(2)。

17. 应付票据

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
银行承兑汇票	155,773,620.90	116,872,126.42

七、合并财务报表项目附注 - 续

18. 应付账款

(1) 本集团应付账款账龄分析如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
1年以内	2,829,749,417.16	2,402,690,373.90

(2) 本集团年末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

19. 预收账款

(1) 本集团预收账款账龄分析如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
1年以内	824,719,629.28	834,859,166.81

(2) 本集团年末预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

20. 应付职工薪酬

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年支付</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	21,560,282.99	567,461,361.95	(578,561,500.70)	10,460,144.24
福利费	(51,591.95)	11,906,569.38	(11,614,905.41)	240,072.02
社会保险费	8,999,980.45	109,818,975.73	(112,326,232.83)	6,492,723.35
其中：医疗保险费	5,180,982.97	31,334,084.43	(33,575,468.76)	2,939,598.64
基本养老保险费	2,395,313.17	69,320,295.75	(68,952,385.52)	2,763,223.40
失业保险费	697,468.43	4,630,863.97	(4,845,324.92)	483,007.48
工伤保险费	325,792.01	2,834,666.90	(3,049,901.44)	110,557.47
生育保险费	400,423.87	1,699,064.68	(1,903,152.19)	196,336.36
住房公积金	1,615,397.63	15,880,057.70	(15,866,726.33)	1,628,729.00
工会经费和职工教育经费	11,726,813.36	17,733,167.69	(8,628,655.97)	20,831,325.08
合计	<u>43,850,882.48</u>	<u>722,800,132.45</u>	<u>(726,998,021.24)</u>	<u>39,652,993.69</u>

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

21. 应交税费

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
企业所得税	234,843,938.16	165,371,019.96
增值税	87,874,312.31	93,996,654.69
营业税	13,848,355.29	23,302,197.00
其他	14,482,040.74	17,771,237.80
合计	<u>351,048,646.50</u>	<u>300,441,109.45</u>

22. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
1 年以内	363,471,356.59	301,885,124.24
1 至 2 年	24,912,081.74	16,721,491.86
2 至 3 年	11,843,448.70	24,257,228.72
3 年以上	8,167,895.66	10,916,648.96
合计	<u>408,394,782.69</u>	<u>353,780,493.78</u>

(2) 其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 其他流动负债

<u>性质</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
房屋租金	160,972,286.74	153,546,462.10
水电费	43,099,142.23	12,077,804.07
取暖费	526,540.03	3,610,920.83
递延收益(注)	70,334.82	5,036,894.80
其他	14,972,091.43	5,725,575.88
合计	<u>219,640,395.25</u>	<u>179,997,657.68</u>

注： 根据奖励积分计划递延确认的收益，以授予顾客的积分为基础，并根据本集团已公布的积分使用办法和积分的前期兑换率，按公允价值确认。

24. 股本

本公司股本每股面值 0.25 元，股份种类及其结构如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加(注 3)</u> 人民币元	<u>本年减少(注 3)</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
2011 年度				
未上市流通股份				
境内法人持有股份(注 1)	<u>744,706,116.00</u>	<u>186,176,529.00</u>	<u>(186,176,529.00)</u>	<u>744,706,116.00</u>
未上市流通股份合计	<u>744,706,116.00</u>	<u>186,176,529.00</u>	<u>(186,176,529.00)</u>	<u>744,706,116.00</u>
已上市流通股份				
境外上市外资股(注 2)	<u>536,568,000.00</u>	<u>134,142,000.00</u>	<u>(134,142,000.00)</u>	<u>536,568,000.00</u>
已上市流通股份合计	<u>536,568,000.00</u>	<u>134,142,000.00</u>	<u>(134,142,000.00)</u>	<u>536,568,000.00</u>
股份总数	<u>1,281,274,116.00</u>	<u>320,318,529.00</u>	<u>(320,318,529.00)</u>	<u>1,281,274,116.00</u>
2010 年度				
未上市流通股份				
境内法人持有股份(注 1)	<u>744,706,116.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>744,706,116.00</u>
未上市流通股份合计	<u>744,706,116.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>744,706,116.00</u>
已上市流通股份				
境外上市外资股	<u>506,568,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>536,568,000.00</u>
已上市流通股份合计	<u>506,568,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>536,568,000.00</u>
股份总数	<u>1,251,274,116.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,281,274,116.00</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

24. 股本 - 续

注 1: 2009 年 8 月 12 日, 公司、TPG Asia V L.P (以下简称“TPG”)、Fit Sports Limited(以下简称“FS”)、联想控股有限公司(以下简称“联想控股”)及其关联公司弘毅投资产业一期基金(以下简称“弘毅投资”)签订《投资协议》。根据投资协议, 本公司、联想及弘毅投资签订《关于北京物美商业集团股份有限公司内资股之认购协议》, 据此, 本公司有条件同意向联想及弘毅投资配发及发行, 而联想及弘毅投资则有条件同意认购合共 50,000,000 股内资认购股份, 两个批次的认购价为每股内资认购股份人民币 9.26 元, 安排费为每股内资认购股份人民币 0.44 元。

根据内资股认购协议的约定, 联想控股和弘毅投资有权利于下述情形发生时要求公司在不迟于第一次内资股交割日起第三个周年日后的三个月内提请公司召开股东大会审议是否回购内资股认购股份: (i)公司未能于第一次内资股交割日起三年内成功完成 A 股上市; (ii)物美投资的最终控制人发生变更, 或物美投资对本公司持有的股份数目减低至 411,104,400 股以下。公司的回购义务取决于股东大会的批准。具体详情可参阅本公司 2009 年 8 月 12 日刊发的公告。

由于公司回购上述内资股的义务取决于股东大会是否批准, 因此, 上述已发行内资股被确认为权益。

第一批内资股认购已于 2009 年 9 月 17 日完成交易, 本公司已分别向联想控股和弘毅投资发行 7,306,752 股及 23,619,364 股, 经扣除发行费用人民币 1,198,688.00 元后获得对价净额合计人民币 298,801,312.00 元。上述交易完成后, 本公司的注册资本增加至 312,818,529.00 元, 本公司的股份总数由 1,220,348,000 股增加至 1,251,274,116 股, 股本溢价人民币 291,069,783.00 元计入资本公积。新增资本已经北京天正华会计师事务所验资, 并出具了(2009)正华验字第 22 号验资报告。

截至 2009 年 12 月 31 日, 由于第二个批次的内资股交割取决于 H 股股份(注 2)的发行, 而 H 股发行由于尚处于中国证监会的审批进程中(交割的先决条件之一), 因此 H 股未完成交易, 故第二批内资股交割尚未完成。

2010 年, 由于本公司的融资渠道不断得到改善, 故本公司、TPG、FS、联想及弘毅投资(统称“订约方”)一致同意撤销投资协议, 并于 2010 年 5 月 7 日订立撤销协议(以下简称“撤销协议”)。

根据撤销协议, 订约方同意撤销投资协议, 互相解除及免除各自因投资协议产生或与投资协议有关而对任何其他人士负上的一切义务、职责、责任、申索及负债(如有), 以及解除及免除各方根据投资协议向各方履行的任何进一步承担(如有)。

本公司董事会已确认前述已完成的内资认购股份(共 30,926,116 股股份)即为内资股认购协议项下本公司发行的所有内资股, 其余 19,073,884 股内资认购股份将不再发行。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

24. 股本 - 续

注 2: 2009 年 8 月 12 日, 根据注(1)所述的投资协议, 公司与 TPG 及 FS 签订《关于北京物美商业集团股份有限公司 H 股之认购协议》。根据此协议及其补充协议的约定, 本公司有条件同意分别向 TPG 和 FS 配发及发行 100,000,000 股 H 股, 每股认购价格为港币 11.00 元。H 股认购总代价为港币 1,100,000,000 元。具体详情可参阅本公司 2009 年 8 月 12 日刊发的公告。公司已于 2010 年 4 月 6 日取得中国证券监督管理委员会的批准(交割的先决条件之一)。

2010 年, 由于本公司的融资渠道不断得到改善, 本公司、TPG、Wealth Retail Holdings Limited(以下简称“WR”)及 FS 于 2010 年 5 月 7 日订立修订协议以修订 H 股认购协议(以下简称“修订协议”)。根据此协议, TPG 可以把其于 H 股认购协议所载的一切权利及责任更替至 WR。WR 及 FS 分别认购 25,000,000 股及 5,000,000 股 H 认购股份。具体详情可参阅本公司 2010 年 5 月 7 日刊发的公告。

修订协议下 30,000,000 股 H 认购股份发行之交割已于 2010 年 6 月 3 日完成。本公司分别向 WR 及 FS 发行 25,000,000 股及 5,000,000 股 H 认购股份, 经扣除发行费用人民币 1,600,144.00 元后获得对价净额合计人民币 290,342,056 元。上述发行交割完成后, 本公司已发行股份总数由 1,251,274,116 股增至 1,281,274,116 股。新增资本已经德勤华永会计师事务所有限公司北京分所验资, 并出具了德师京报(验)字(10)第 0004 号验资报告。

注 3: 根据临时股东大会及临时股东大会对董事会的授权, 公司已于 2011 年 4 月 21 日实施股份合并及资本化发行, 合并前每 4 股面值为 0.25 元人民币股份合并成 1 股面值为 1.00 元人民币的股份, 同时公司将人民币 960,955,587 元资本公积转增资本, 转增后公司股份总数 1,281,274,11 股, 金额 1,281,274,11 元人民币, 该增资已经德勤华永会计师事务所有限公司北京分所验资, 并出具了德师京报(验)字(11)第 006 号验资报告。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

25. 资本公积

	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
2011 年度				
股本溢价	972,720,060.01	-	(960,955,587.00)	11,764,473.01
投资者投入的股本溢价 (注 1)	1,705,974,126.93	-	(960,955,587.00)	745,018,539.93
收购少数股权形成的差额	(733,254,066.92)	-	-	(733,254,066.92)
其他资本公积	25,384,453.22	201,422.38	-	25,585,875.60
其中：被投资单位除 净损益外股东 权益其他变动	25,384,453.22	201,422.38	-	25,585,875.60
合计	998,104,513.23	201,422.38	(960,955,587.00)	37,350,348.61
2010 年度				
股本溢价	689,878,004.01	282,842,056.00	-	972,720,060.01
投资者投入的股本溢价 (注 2)	1,423,132,070.93	282,842,056.00	-	1,705,974,126.93
收购少数股权形成的差额	(733,254,066.92)	-	-	(733,254,066.92)
其他资本公积	-	25,384,453.22	-	25,384,453.22
其中：被投资单位除 净损益外股东权益 其他变动(注 3)	-	25,384,453.22	-	25,384,453.22
合计	689,878,004.01	308,226,509.22	-	998,104,513.23

注 1：根据临时股东大会及临时股东大会对董事会的授权，公司已于 2011 年 4 月 21 日实施股份合并及资本化发行，合并前每 4 股面值为 0.25 元人民币股份合并成 1 股面值为 1.00 元人民币的股份，同时公司将人民币 960,955,587 元资本公积转增资本，转增后公司股份总数 1,281,274,11 股，金额 1,281,274,11 元人民币，该增资已经德勤华永会计师事务所有限公司北京分所验资，并出具了德师京报(验)字(11)第 006 号验资报告。

注 2：上年度增加的资本公积系公司于 2010 年 6 月 3 日完成的 H 股认购交割所产生的股本溢价。

注 3：上年度增加的其他综合收益系本期联营公司北京崇文门菜市场物美综合超市因市政规划搬迁收到的搬迁补偿款结余人民币 51,805,006.57 元转入资本公积,本公司按投资比例应享有的份额为 25,384,453.22 元确认为其他综合收益计入资本公积。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 盈余公积

	法定 盈余公积金 人民币元
2009年12月31日余额	239,472,148.72
本年计提	57,701,444.98
2010年12月31日余额	297,173,593.70
本年计提	34,326,755.23
2011年12月31日余额	331,500,348.93

27. 未分配利润

	本年 人民币元	上年 人民币元
年初未分配利润	1,261,277,276.19	1,019,993,078.26
加：本年净利润	584,016,025.94	524,116,462.01
减：提取法定盈余公积金	注 1 34,326,755.23	57,701,444.98
可供股东分配利润	1,810,966,546.90	1,486,408,095.29
减：应付股利 - 股东大会已批准的 上年度现金股利	注 2 256,254,823.20	225,130,819.10
年末未分配利润	注 3 1,554,711,723.70	1,261,277,276.19

注 1： 提取法定盈余公积金

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

注 2： 分配股东大会已批准的上年度现金股利

2011年3月22日，公司董事会通过2010年度股利分配决议，按2010年度股东大会召开日登记在册的全体股东，以每10股派发现金红利人民币2元(含税)，共计人民币256,254,823.20元。

注 3： 资产负债表日后决议分配的现金股利

2012年3月20日，公司董事会通过2011年度股利分配决议，拟向2011年度股东大会召开日登记在册的全体股东，以每10股派发现金红利人民币2.00元(含税)。截至报告日，2011年度股东大会尚未召开，上述股利分配方案尚待股东大会批准。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

28. 营业收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
主营业务		
销售商品收入	14,581,052,630.34	12,584,917,482.82
其他业务		
租赁收入	466,378,953.67	386,574,876.28
服务费收入	1,472,842,500.32	1,334,383,192.37
配送费收入	84,013,034.91	45,708,762.24
其他	64,869,214.28	84,614,249.60
合计	<u>16,669,156,333.52</u>	<u>14,436,198,563.31</u>

29. 营业成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
销售商品成本	<u>13,243,768,094.12</u>	<u>11,446,293,186.72</u>

30. 营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
营业税	87,761,921.91	79,983,240.22
城建税	25,992,232.37	16,947,458.74
教育费附加	18,602,332.89	12,041,308.26
合计	<u>132,356,487.17</u>	<u>108,972,007.22</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

31. 财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	15,940,821.75	14,527,231.26
减：利息收入	28,039,341.31	11,662,782.19
汇兑损失	7,171,145.16	9,174,866.50
手续费	19,073,509.33	12,760,850.11
合计	<u>14,146,134.93</u>	<u>24,800,165.68</u>

32. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
长期股权投资收益	7,400,292.54	4,675,159.43
其中：按权益法确认收益	7,400,292.54	4,675,159.43
交易性金融资产收益	699,153.35	2,590,594.39
委托贷款收益	-	-
合计	<u>8,099,445.89</u>	<u>7,265,753.82</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

<u>被投资单位</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元	<u>本年比上年增加变动的的原因</u>
北京超市发连锁股份有限公司	224,649.46	93,948.61	被投资方利润增加
北京崇文门菜市场物美 综合超市有限公司	3,105,195.12	1,247,505.24	被投资方利润增加
北京奥士凯物美商业有限公司	4,070,447.96	3,333,705.58	被投资方利润增加
合计	<u>7,400,292.54</u>	<u>4,675,159.43</u>	

集团投资收益汇回不存在重大限制。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
政府补助	41,133,074.33	11,763,665.48
处罚收入	13,117,680.38	13,009,896.52
违约金收入	-	19,598,843.23
处置固定资产利得	757,289.35	174,652.36
其他	4,003,538.46	4,422,197.63
合计	<u>59,011,582.52</u>	<u>48,969,255.22</u>

(2) 政府补助明细项目

	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元	<u>说明</u>
财政扶持基金	17,401,200.00	4,179,820.00	与收益相关的政府补助(注1)
科技园区发展专项资金	-	3,791,000.00	
中小企业发展资金	3,679,027.24	1,348,638.27	与收益相关的政府补助(注2)
拆迁补偿	14,389,915.97	-	与收益相关的政府补助
其他	5,662,931.12	2,444,207.21	与收益相关的政府补助
合计	<u>41,133,074.33</u>	<u>11,763,665.48</u>	

注 1: 财政扶持基金主要覆盖如下项目: 千镇连锁超市、新网工程、万村千乡市场工程、商贸服务企业新办(提升改造)项目、农超对接、服务业发展专项资金、石景山区招商引资补贴、大兴财政补贴款, 本集团于 2011 年财政扶持基金人民币 17,401,200.00 元。

注 2: 中小企业发展资金为政府提供的扶持发展资金, 本集团于 2011 年中小企业发展资金为 3,679,027.24 元。

七、 合并财务报表项目附注 - 续

34. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
罚款支出	1,396,935.03	549,882.36
固定资产处置损失	913,459.20	2,436,378.46
长期待摊费用处置损失	60,908,827.32	-
捐赠支出	60,000.00	766,183.00
其他	2,027,642.66	3,116,571.82
合计	<u>65,306,864.21</u>	<u>6,869,015.64</u>

35. 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	273,986,981.27	239,538,863.74
递延所得税调整	<u>(28,916,359.04)</u>	<u>(21,827,131.76)</u>
	<u>245,070,622.23</u>	<u>217,711,731.98</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
会计利润	<u>861,556,138.36</u>	<u>771,528,278.33</u>
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度 25%)	215,389,034.59	192,882,069.58
不可抵扣费用的纳税影响	3,466,204.79	671,234.54
无需纳税收益的纳税影响	(1,850,073.13)	(1,168,789.85)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	28,195,815.16	27,233,299.02
利用以前年度未确认可抵扣亏损纳税影响	(130,359.18)	(1,804,518.74)
可扣减的额外支出的税务影响	-	(101,562.57)
所得税费用	<u>245,070,622.23</u>	<u>217,711,731.98</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

36. 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
归属于普通股股东的当期净利润	584,016,025.94	524,116,462.01
其中：归属于持续经营的净利润	<u>584,016,025.94</u>	<u>524,116,462.01</u>

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：

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
年初发行在外的普通股股数	1,281,274,116.00	1,251,274,116.00
本年发行的普通股加权数	-	<u>17,333,333.33</u>
年末发行在外的普通股加权数	<u>1,281,274,116.00</u>	<u>1,268,607,449.33</u>

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
按归属于母公司股东的净利润计算： 基本每股收益	<u>0.46</u>	<u>0.41</u>

公司并无潜在普通股，故无需披露稀释每股收益。

37. 其他综合收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中 应享有的份额	<u>201,422.38</u>	<u>25,384,453.22</u>

七、合并财务报表项目附注 - 续

38. 现金及现金等价物

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
现金	1,350,974,629.73	1,133,607,088.90
其中：库存现金	986,502.72	5,764,586.44
可随时用于支付的银行存款	1,349,988,127.01	1,127,842,502.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金及现金等价物余额	<u>1,350,974,629.73</u>	<u>1,133,607,088.90</u>
受限制的现金和现金等价物	<u>66,330,888.09</u>	<u>16,000,000.00</u>

货币资金的受限制情况参见附注七、1。

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	616,485,516.13	553,816,546.35
加：计提的资产减值准备	14,648,238.95	-
固定资产折旧	158,321,376.14	126,990,348.20
无形资产摊销	14,884,047.53	12,119,557.70
长期待摊费用摊销	155,912,200.87	132,629,439.43
处置长期资产净损失	61,064,997.17	2,261,726.10
财务费用	1,337,674.53	14,527,231.26
投资收益	(8,099,445.89)	(7,265,753.82)
递延所得税资产增加	(24,832,206.12)	(21,539,337.11)
递延所得税负债减少	(4,084,152.89)	(287,794.65)
存货的减少(减增加)	25,083,186.82	(369,485,704.37)
经营性应收项目的增加	(246,544,949.57)	(127,065,562.64)
经营性应付项目的增加	482,545,296.96	372,266,924.01
经营活动产生的现金净流量	<u>1,246,721,780.63</u>	<u>688,967,620.46</u>
现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,350,974,629.73	1,133,607,088.90
减：现金的年初余额	1,133,607,088.90	1,171,575,277.97
现金及现金等价物净增加额	<u>217,367,540.83</u>	<u>(37,968,189.07)</u>

七、合并财务报表项目附注 - 续

39. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 上年取得子公司及其他营业单位的相关信息

	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
取得子公司及其他营业单位的价格	-	36,738,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	36,738,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的 的现金和现金等价物	-	155,000.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	36,582,999.51
取得子公司的净资产		
流动资产	-	9,546,541.97
非流动资产	-	89,796,670.37
流动负债	-	59,526,690.23
非流动负债	-	3,078,522.11

40. 其他与经营活动有关的现金流量

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	13,436,194.09	11,662,782.19
政府补贴收入	41,133,074.33	11,763,665.48
处罚收入	13,117,680.38	12,460,014.16
违约金收入	-	19,598,843.23
其他	4,003,538.46	5,436,233.26
小计	<u>71,690,487.26</u>	<u>60,921,538.32</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
租金费用	658,347,510.72	526,511,671.16
水电费	212,537,080.27	219,577,734.07
办公费及通讯费	135,987,824.04	97,947,746.46
环境动力费	120,407,161.21	119,325,419.47
广告、促销费用	96,263,195.31	92,037,094.79
包装费	31,987,599.97	22,080,329.45
支付保证金	176,329,279.66	53,300,833.39
维修费用	34,894,878.20	29,463,793.99
手续费	19,073,509.33	12,760,850.12
保险费及税费	24,401,639.87	18,689,617.83
罚款及捐赠支出	1,456,935.03	4,432,637.18
汇兑损失	7,171,145.16	9,174,866.50
其他费用	21,942,192.77	25,436,036.02
小计	<u>1,540,799,951.54</u>	<u>1,230,738,630.43</u>

七、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 其他与投资活动有关的现金流量

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
支付的其他与投资活动有关的现金		
支付为应付票据而质押的款项	<u>50,330,888.09</u>	<u>16,000,000.00</u>

八、 关联方关系及其交易

(1) 本集团无存在控制关系的关联方，本集团之第一大股东详细资料如下：

<u>公司名称</u>	<u>法人代表</u>	<u>企业类型</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地点</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 人民币万元	<u>表决权比例</u>	<u>持股比例</u>
物美控股集团 有限公司	吴坚忠	有限 责任	102072929	北京市	购销百货，五金、 交电化工等	15,000	38.86	38.86

(2) 子公司相关信息详见于附注六所述。

(3) 合营和联营企业情况详见于附注七、8所述。

(4) 其他关联公司情况如下：

<u>关联方名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>与公司的关系</u>
物美控股集团有限公司	102072929	第一大股东
北京物美大卖场商业有限责任公司	71872178X	第一大股东之子公司
北京物美普金达便利超市有限公司	101489669	第一大股东之子公司
天津物美投资发展有限公司	749132646	第一大股东之子公司
天津虹桥物美便利超市有限公司	758110393	第一大股东之子公司
天津合作物美商贸有限公司	752233309	第一大股东之子公司
天津市南开区时代物美商贸有限公司	758108621	第一大股东之子公司
天津市河北区物美便利超市有限公司	752235881	第一大股东之子公司
天津河东物美商贸有限公司	752249220	第一大股东之子公司
天津物美华旭商贸发展有限公司	761274735	第一大股东之子公司
北京物美置地有限公司	736451250	第一大股东之子公司
苏州天天物美商业有限公司	791077257	第一大股东之子公司
上海物广百货有限公司	752452472	第一大股东之子公司
北京崇文门菜市场物美综合超市有限公司	101523134	联营公司
北京超市发连锁股份有限公司	63372421X	联营公司
北京奥士凯物美商业有限公司	101307351	合营公司

八、 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团或本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

本集团向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	占同类交易 <u>金额比例</u> %	<u>上年累计数</u> 人民币元	占同类交易 <u>金额比例</u> %
销售商品				
联营公司	107,975,633.17	0.65	99,304,775.65	0.69
合营公司	236,696,267.22	1.42	197,365,223.83	1.37
第一大股东之子公司	<u>187,781,990.78</u>	<u>1.13</u>	<u>151,041,346.11</u>	<u>1.05</u>
小计	<u>532,453,891.17</u>	<u>3.20</u>	<u>447,711,345.59</u>	<u>3.11</u>
采购商品				
联营公司	<u>97,827,607.39</u>	<u>0.44</u>	<u>96,632,047.26</u>	<u>0.55</u>

向关联方的商品销售按成本价进行，从关联方的商品采购采用协商价。

支付的租金费用

第一大股东之子公司	<u>10,441,920.00</u>	<u>3,654,672.00</u>
-----------	----------------------	---------------------

本公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	占同类交易 <u>金额比例</u> %	<u>上年累计数</u> 人民币元	占同类交易 <u>金额比例</u> %
销售商品				
联营公司	46,612,537.96	0.77	36,035,898.40	0.87
合营公司	119,839,651.40	1.99	96,586,178.06	2.32
合并范围内之子公司	<u>3,273,171,149.68</u>	<u>54.29</u>	<u>1,991,938,764.13</u>	<u>47.87</u>
小计	<u>3,439,623,339.04</u>	<u>57.05</u>	<u>2,124,560,840.59</u>	<u>51.06</u>
采购商品				
联营公司	<u>97,827,607.39</u>	<u>0.63</u>	<u>83,985,230.65</u>	<u>0.71</u>

向关联方的销售按成本价进行，从关联方的采购采用协商价。

八、 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团或本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 提供服务及接受服务

本集团向关联方提供服务及接受服务有关明细资料如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	占同类交易 <u>金额比例</u> %	<u>上年累计数</u> 人民币元	占同类交易 <u>金额比例</u> %
配送服务收入				
联营公司	1,619,634.50	1.93	2,135,360.63	4.67
合营公司	3,550,444.01	4.23	2,960,478.36	6.48
第一大股东之子公司	<u>5,633,459.72</u>	<u>6.71</u>	<u>4,531,240.38</u>	<u>9.91</u>
合计	<u>10,803,538.23</u>	<u>12.87</u>	<u>9,627,079.37</u>	<u>20.06</u>
托管服务收入				
第一大股东之子公司	<u>236,709.07</u>	<u>100.00</u>	<u>128,352.30</u>	<u>100.00</u>

本公司向关联方提供服务及接受服务有关明细资料如下：

配送服务收入				
联营公司	-	-	2,135,360.63	4.67
合营公司	-	-	2,960,478.36	6.48
第一大股东之子公司	-	-	4,531,240.38	9.91
合并范围内之子公司	<u>7,939,878.79</u>	<u>9.45</u>	<u>435,024.37</u>	<u>0.95</u>
合计	<u>7,939,878.79</u>	<u>9.45</u>	<u>10,062,103.74</u>	<u>22.01</u>
托管服务收入				
第一大股东之子公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128,352.30</u>	<u>100.00</u>

八、 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团或本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 债权债务往来余额

本集团与关联方的债权债务往来余额明细资料如下：

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	联营公司	20,197,876.10	74,428,932.47
	合营公司	33,284,267.33	67,659,462.89
	第一大股东之子公司	79,236,008.58	61,374,818.06
合计		132,718,152.01	203,463,213.42
应付账款	联营公司	26,265,970.89	17,748,724.28
预收账款	第一大股东之子公司	42,238,189.91	55,571,576.91

本公司与关联方的债权债务往来余额明细资料如下：

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	联营公司	2,427,199.13	33,937,787.27
	合营公司	936,643.12	3,802,082.28
	第一大股东之子公司	39,729,887.96	46,529,409.95
合计		43,093,730.21	84,269,279.50
其他应收款	合并范围内子公司	3,102,339,368.58	1,698,321,571.10
应付账款	联营公司	-	15,514,654.25
	合营公司	-	19,845.20
合计		-	15,534,499.45
其他应付款	第一大股东之子公司	-	1,530,598.04
	合并范围内子公司	3,188,557,123.58	1,626,386,785.30
合计		3,188,557,123.58	1,627,917,383.34
预收账款	第一大股东之子公司	28,177,088.25	-

八、 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本集团或本公司与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 提供担保及接受担保

本集团接受担保详细资料如下：

于 2010 年 12 月 31 日，本集团短期借款人民币 200,000,000.00 元系由第一大股东物美投资提供不可撤销的连带偿还保证担保。

(e) 关键管理人员报酬

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
关键管理人员报酬	<u>6,970,000.00</u>	<u>6,859,000.00</u>

关键管理人员包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及董事会秘书。

关键管理人员的薪酬由薪酬委员会按各人工作表现和市场情况厘定。

九、 或有事项

本集团无应披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

(1) 资本承诺

	<u>年末数</u> 人民币千元	<u>年初数</u> 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	374,401.00	113,060
未签约仅经过管理层审批但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	<u>258,147.00</u>	<u>145,053</u>
合计	<u>632,548.00</u>	<u>258,113</u>

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	<u>年末数</u> 人民币千元	<u>年初数</u> 人民币千元
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	720,422	579,402
资产负债表日后第 2 年	722,215	611,035
资产负债表日后第 3 年	689,832	605,881
以后年度	<u>8,203,256</u>	<u>7,776,007</u>
合计	<u>10,335,725</u>	<u>9,572,325</u>

十一、 资产负债表日后事项中的非调整事项

2012年3月20日，公司董事会通过2011年度股利分配决议，拟向2011年度股东大会召开日登记在册的全体股东，以每10股派发现金红利人民币2.00元(含税)。截至报告日，2011年度股东大会尚未召开，上述股利分配方案尚待股东大会批准。

公司于2012年2月28日发行由中国民生银行股份有限公司作为主承销商的2012年第一期短期融资券，代码041262008，期限366天，发行数量5亿元人民币，票面利率5.88%(发行日1年期SHIBOR+0.66%)，发行价格100元/百元，本期短期融资券发行资金已全额到账。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

本集团主要在中华人民共和国大陆经营大型超市及便利超市，而且所有可辨认资产均位于中国境内。本集团营业额中并无来自单一外部客户的金额达到或者超过 10% 的情况。集团的主要经营决策者为本公司董事会，向董事会报告用于分配资源和经营决策的资料以所有大型超市和便利超市的整体经营为编制基础，为内部报告的唯一经营分部，故无呈列分部资料。

(二) 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见附注七。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本集团所面临的各种风险，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。

市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元及港币有关。除本集团进行若干外币融资交易外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2011 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产(为货币资金)产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	<u>货币资金</u>	
	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
港币	88,076,668.23	284,291,128.44
美元	325,454.15	3,057,603.51
合计	<u>88,402,122.38</u>	<u>287,348,731.95</u>

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，并于有需要时考虑对冲重大外汇风险。

十二、其他重要事项 - 续

(二) 金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

市场风险 - 续

利率风险

本集团的公允价值变动风险主要与固定利率的短期借款有关(详见附注七 16); 本集团的现金流量变动风险则主要与浮动利率的活期银行存款有关(详见附注七、1)。

本集团主要通过借入短期的固定利率银行借款, 以将利率风险减至最低。为达到此目标, 本集团的借款均于一年内到期。本集团并无利率对冲政策, 然而管理层会监控利率风险, 并在必要时考虑对冲重大利率风险。

本集团的金融资产及金融负债利率风险详列于本附注的流动资金风险部分。

信用风险

于 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, 具体表现为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险, 本集团通过专门的职能部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

除银行存款、应收账款及对信誉良好的第三方应收委托贷款外, 本集团并无其他重大的信用集中风险。

十二、其他重要事项 - 续

(二) 金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

流动风险

管理流动风险时，本集团管理层认为保持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。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团的流动资产小于流动负债金额为人民币 759,688,490.08 元 (2010 年：人民币 968,139,321.90 元)，其中包括短期银行借款人民币 250,000,000.00 元 (2010 年：人民币 201,500,000.00 元)，本集团管理层认为有关借款可每年重新申请借款或申请展期。如果本集团未能足额筹集足够资金支付到期债务，则需承受流动风险。

对于管理流动风险，本集团将货币资金维持在充足的水平，为本集团经营提供资金支持，并减低现金流量波动的影响。本集团以经营活动产生的现金和银行借款作为流动资金主要来源。截至 2011 年 12 月 31 日止年度，本集团经营活动产生的现金流量净额人民币 1,246,721,780.63 元 (2010 年：人民币 688,967,620.46 元)。除经营活动产生的现金外，本集团管理层有信心在短期借款到期时进行展期或以新的融资渠道代替现有的短期借款，并使融资取得的资金使用用途符合融资时承诺的使用用途。因此，根据对营运资金的预测，管理层认为本集团有充足资金应付基于可见将来之财务承担。

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：

	<u>1 年以内</u> 人民币元	<u>1-5 年</u> 人民币元	<u>5 年以上</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
货币资金	1,417,305,517.82	-	-	1,417,305,517.82
交易性金融资产	23,591,571.39	-	-	23,591,571.39
应收账款	276,484,174.60	-	-	276,484,174.60
其他应收款	195,196,000.00	-	-	195,196,000.00
应收票据	588,266.48	-	-	588,266.48
委托贷款	317,240,000.00	-	-	317,240,000.00
金融资产小计	<u>2,230,405,530.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,230,405,530.29</u>
短期借款	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00
应付票据	155,773,620.90	-	-	155,773,620.90
应付账款	2,829,749,417.16	-	-	2,829,749,417.16
其他应付款	408,394,782.69	-	-	408,394,782.69
应付职工薪酬	39,652,993.69	-	-	39,652,993.69
其他流动负债	219,640,395.25	-	-	219,640,395.25
金融负债小计	<u>3,903,211,209.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,903,211,209.69</u>
净金融负债合计	<u>(1,672,805,679.40)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,672,805,679.40)</u>

十二、其他重要事项 - 续

(二) 金融工具及风险管理 - 续

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；

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。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

	年末数 <u>第 1 层级</u> 人民币元	年初数 <u>第 1 层级</u> 人民币元
交易性金融资产	<u>23,591,571.39</u>	<u>10,104,999.50</u>

十二、其他重要事项 - 续

(二) 金融工具及风险管理 - 续

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

外汇风险

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度	上年度
		对利润的影响 人民币元	对利润的影响 人民币元
港币	对人民币升值 5%	(4,403,833.41)	(14,215,000.00)
美元	对人民币升值 5%	(16,272.71)	(153,000.00)

本集团管理层认为由于利率的敏感度并不重要，故并未呈列利率风险敏感度分析。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币			274,902.42			182,333.96
小计			274,902.42			182,333.96
银行存款						
人民币			422,511,064.66			15,278,572.60
港币	108,418,483.37	0.8107	87,894,864.47	329,073,999.01	0.8509	280,009,065.76
小计			510,405,929.13			295,287,638.36
其他货币资金						
人民币			66,005,722.83			16,000,000.00
小计			66,005,722.83			16,000,000.00
合计			576,686,554.38			311,469,972.32

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 交易性金融资产

	<u>年末</u> <u>公允价值</u> 人民币元	<u>年初</u> <u>公允价值</u> 人民币元
股票	520,550.00	-
投资基金	13,957,971.39	10,104,999.50
合计	<u>14,478,521.39</u>	<u>10,104,999.50</u>

3. 委托贷款

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
委托贷款	317,240,000.00	-
	<u>317,240,000.00</u>	<u>-</u>

委托贷款详情请见附注七、3.

4. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>				<u>年初数</u>			
	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
1年以内	42,842,325.18	100.00	-	42,842,325.18	95,933,366.21	100.00	-	95,933,366.21

应收账款按客户类别披露如下：

<u>类别</u>	<u>年末数</u>				<u>年初数</u>			
	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
单项金额重大的款项	31,716,822.93	74.03	-	31,716,822.93	84,762,171.54	88.36	-	84,762,171.54
其他不重大的款项	11,125,502.25	25.97	-	11,125,502.25	11,171,194.67	11.64	-	11,171,194.67
合计	<u>42,842,325.18</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>42,842,325.18</u>	<u>95,933,366.21</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>95,933,366.21</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

本公司按个别认定法计提坏账准备，本公司认为年末应收账款均能收回，故未计提坏账准备。

应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

应收账款金额前五名均为商品销售款。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司应收关联方的金额为人民币 43,093,730.21 元(2010：人民币 84,269,279.50 元)，占应收账款总额的 50.69%(2010：87.84%)，详见于附注八、(5)(c)。

5. 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	年末数		年初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1 年以内	<u>117,309,323.72</u>	<u>100.00</u>	<u>74,488,631.18</u>	<u>100.00</u>

预付款项按客户类别披露如下：

类别	年末数 人民币元	年初数 人民币元
单项金额重大的预付账款	86,704,447.18	59,390,208.96
其他不重大的预付账款	30,604,876.54	15,098,422.22
合计	<u>117,309,323.72</u>	<u>74,488,631.18</u>

本公司将金额为人民币 200 万元以上的预付账款确认为单项金额重大的预付账款。

预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	年末数		年初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1 年以内	3,211,308,823.46	100.00	1,791,054,515.42	100.00
合计	3,211,308,823.46	100.00	1,791,054,515.42	100.00

其他应收账款按客户类别披露如下：

类别	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重 大的款项	3,029,591,085.83	94.34	-	3,029,591,085.83	1,701,486,228.36	95.00	-	1,701,486,228.36
其他不重大 的款项	181,717,737.63	5.66	-	181,717,737.63	89,568,287.06	5.00	-	89,568,287.06
合计	3,211,308,823.46	100.00	-	3,211,308,823.46	1,791,054,515.42	100.00	-	1,791,054,515.42

本公司将金额为人民币 200 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。其他应收款主要为应收关联公司往来款、并购定金及房屋租赁押金等款项。

本公司按个别认定法计提坏账准备，本公司认为年末其他应收款均能收回，故未计提减值准备。

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额中包括应收关联方款项人民币 3,102,339,368.58 元(2010：人民币 1,698,321,571.10 元)，占其他应收总额的 92.77%(2010：91.41%)，详见附注八、(5)(c)。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
库存商品	196,561,282.34	232,629,405.16
低值易耗品	750,413.05	4,168,588.29
	<u>197,311,695.39</u>	<u>236,797,993.45</u>
减：存货跌价准备	-	-
合计	<u><u>197,311,695.39</u></u>	<u><u>236,797,993.45</u></u>

本公司认为年末存货成本价均低于可变现净值。于 2011 年 12 月 31 日存货均未用于债务抵押或担保。

北京物美商业集团股份有限公司

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 长期股权投资

(1) 投资详细情况如下

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	年初数 人民币元	本年 新增投资 人民币元	本年 权益调整 人民币元	本年 现金股利 人民币元	本年处置 人民币元	年末数 人民币元	占被投资 公司注册 资本的比例 %
对子公司的投资								
北京门城物美商城有限公司	688,430.35	688,430.35	-	-	-	-	688,430.35	70.00
北京物美博兰特便利超市有限责任公司	7,820,526.39	7,820,526.39	-	-	-	-	7,820,526.39	80.00
北京物美综合超市有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	96.00
北京物美天翔便利超市有限责任公司	1,066,944.40	1,066,944.40	-	-	-	-	1,066,944.40	60.00
北京物美通福商业有限责任公司	550,000.00	550,000.00	-	-	-	-	550,000.00	55.00
北京通糖物美便利超市有限公司	600,000.00	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	100.00
北京物美京西便利超市有限责任公司	750,000.00	750,000.00	-	-	-	-	750,000.00	75.00
北京物美鼓楼商贸有限责任公司	6,500,000.00	6,500,000.00	-	-	-	-	6,500,000.00	65.00
北京物美便利超市有限公司	36,794,132.97	36,794,132.97	-	-	-	-	36,794,132.97	80.00
北京家和物美商业有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	94.40
天津物美未来商贸发展有限责任公司	99,800,000.00	99,800,000.00	-	-	-	-	99,800,000.00	99.99
保定物美超市有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	99.20
北京物美大卖场商业管理有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	-	-	-	-	9,500,000.00	99.80
北京物美京北大世界商贸有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	-	-	19,000,000.00	99.80
北京物美流通技术有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00	-	-	-	-	6,400,000.00	99.96
北京玉蜓桥物美商贸有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-	-	9,000,000.00	99.60
北京物美五路居商业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-	-	9,000,000.00	99.60
北京物美小马厂商业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-	-	9,000,000.00	99.60
物美国际有限公司(注 1)	23,924,380.00	133,766,060.00	64,089,840.00	-	-	-	197,855,900.00	100.00
北京物美大世界房地产开发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	99.96
北京物美电器连锁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	100.00
北京文固商贸有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-	-	9,000,000.00	99.60
北京美廉美商业连锁有限公司	1,201,462,911.10	1,201,462,911.10	-	-	-	-	1,201,462,911.10	100.00
北京惠新大卖场	143,560,000.00	143,560,000.00	-	-	-	-	143,560,000.00	100.00
杭州天天物美商业有限公司	472,218,603.53	472,218,603.53	-	-	-	-	472,218,603.53	100.00
北京鼎立三通物流有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	99.96
三河物美商业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	100.00
北京物美生活超市有限公司(注 2)	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	98.00
小计	2,124,935,928.74	2,234,777,608.74	64,089,840.00	-	-	-	2,298,867,448.74	

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 长期股权投资 - 续

(1) 投资详细情况如下 - 续

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	年初数 人民币元	本年 新增投资 人民币元	本年 权益调整 人民币元	本年 现金股利 人民币元	年末数 人民币元	占被投资 公司注册 资本的比例 %
对联营公司与合营公司							
北京崇文门菜市场物美综合超市有限公司(注 2)	37,870,398.03	62,355,656.49	-	3,306,617.50	(1,470,000.00)	64,192,273.99	49.00
北京超市发连锁股份有限公司(注 3)	101,357,883.97	101,451,832.58	-	224,649.46	-	101,676,482.04	25.03
北京奥士凯物美商业有限公司	98,209,095.68	99,950,218.07	-	4,070,447.96	-	104,020,666.03	50.00
北京新生活商业投资发展有限公司(注 4)	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	-	4,900,000.00	49.00
小计	242,337,377.68	263,757,707.14	4,900,000.00	7,601,714.92	(1,470,000.00)	274,789,422.06	
减值准备		(19,271,005.80)	(12,264,978.33)			(31,535,984.13)	
合计	2,541,204,826.42	2,479,264,310.08				2,542,120,886.67	

注 1：公司于 2011 年对物美国际增资 64,089,840.00 元，具体内容详见附注六。

注 2：公司本期对北京崇文门菜市场物美综合超市有限公司长期股权投资的权益调整人民币 3,306,617.50 元，包括因被投资单位本期产生净利润而增加人民币 3,105,195.12 元以及因被投资单位资本公积增加而增加人民币 201,422.38 元。

注 3：公司对北京超市发连锁股份有限公司(“超市发”)的长期股权投资余额中包括了于 2006 年收购时产生的商誉人民币 57,525,293.42 元。超市发截至 2011 年 12 月 31 日止年度的表现与其财务预测不符，本公司董事认为对超市发投资已出现减值亏损迹象，减值损失确认详见附注七 15 注(2)。

注 4：公司于 2011 年 10 月 20 日与北京京门国有商业资产经营公司(以下简称“京门商业”)联合投资成立北京新生活商业投资发展有限公司(以下简称“新生活投资”)，公司出资 4,900,000.00 元，持股 49%，京门商业出资 5,100,000 元，持股 51%。出资已经北京中同兴会计师事务所[2011]第 259 号验资报告验证。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 长期股权投资 - 续

(2) 子公司清单及其主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	占被投资 单位注册 资本的比例 %	占被投资 单位表决权 的比例 %	被投资单位 年末资产总额 人民币元	被投资单位 年末负债总额 人民币元	被投资单位本年 营业收入总额 人民币元	被投资单位 本年净利润 人民币元
上年末及本年末公司均持有之子公司									
北京物美博兰特便利超市有限责任公司	北京市	商业	10,000,000.00	80.00	80.00	30,303,253.33	27,453,419.39	78,716,645.28	(796,474.72)
北京物美综合超市有限公司	北京市大兴区	商业	10,000,000.00	96.00	96.00	1,128,852,479.09	279,305,448.54	4,578,928,318.84	190,259,244.36
北京门城物美商城有限公司	北京市门头沟区	商业	1,000,000.00	70.00	70.00	69,653,146.25	64,406,264.31	194,148,663.12	(7,382,510.84)
北京物美通福商业有限责任公司	北京市通州区	商业	1,000,000.00	55.00	55.00	18,470,501.54	10,924,114.08	12,360,041.39	(32,398.09)
北京物美天翔便利超市有限责任公司	北京市石景山区	商业	1,000,000.00	60.00	60.00	32,922,687.68	24,638,631.10	56,323,764.47	(808,278.26)
北京通糖物美便利超市有限公司	北京市通州区	商业	1,000,000.00	100.00	100.00	80,668,656.55	83,837,090.54	155,268,071.32	1,418,754.01
北京物美京西便利超市有限责任公司	北京市门头沟区	商业	1,000,000.00	75.00	75.00	33,329,405.66	24,870,421.74	114,577,034.03	1,032,890.10
北京物美鼓楼商贸有限责任公司	北京市密云区	商业	1,000,000.00	65.00	65.00	112,081,536.82	62,500,660.03	269,532,841.35	10,660,298.88
北京物美便利超市有限公司	北京市石景山区	商业	50,000,000.00	80.00	80.00	86,799,096.19	42,983,346.01	152,776,031.28	(2,037,369.60)
北京家和物美商业有限责任公司	北京市朝阳区	商业	10,000,000.00	94.40	94.40	32,249,267.99	17,500,957.45	53,166,415.15	195,423.36
天津物美未来商贸有限责任公司	天津市	商业	100,000,000.00	99.99	99.99	726,685,041.52	697,245,021.00	1,931,542,956.04	(6,470,014.02)
保定物美超市有限公司	保定市	商业	1,000,000.00	99.20	99.20	13,491,769.59	18,657,885.04	-	-
北京物美大卖场商业管理有限公司	北京市大兴区	商业	10,000,000.00	99.80	99.80	437,927,909.36	343,525,697.24	1,861,765,674.08	18,458,664.93
北京物美京北大世界商贸有限公司	北京市怀柔区	商业	20,000,000.00	99.80	99.80	393,658,569.38	325,094,692.31	697,965,907.84	26,995,567.02
北京物美流通技术有限公司	北京市海淀区	商业	8,000,000.00	99.96	99.96	37,652,897.46	28,524,409.87	128,142,786.10	135,276.46
北京玉蜓桥物美商贸有限公司	北京市丰台区	商业	10,000,000.00	99.60	99.60	621,266,829.05	605,268,590.13	332,522,629.80	2,518,252.15
北京物美五路居商业有限公司	北京市朝阳区	商业	10,000,000.00	99.60	99.60	28,469,403.44	18,200,134.21	-	43,744.42
北京物美小马厂商业有限公司	北京市丰台区	商业	10,000,000.00	99.60	99.60	129,530,909.63	121,021,349.10	5,025,178.01	(153,552.24)
物美国际有限公司	英属维京群岛	商业	197,855,900.00	100.00	100.00	179,475,348.95	-	-	(550,647.68)
北京物美大世界房地产开发有限公司	北京市怀柔区	商业	10,000,000.00	99.96	99.96	13,135,509.09	3,013,935.90	-	61,958.47
北京物美电器连锁有限公司	北京市大兴区	商业	20,000,000.00	100.00	100.00	884,559,901.35	848,224,752.28	-	1,677.87
北京文固商贸有限公司	北京市	商业	10,000,000.00	99.60	99.60	274,475,084.78	264,017,398.18	-	1,253.70
北京美廉美连锁商业有限公司	北京市门头沟区	商业	52,480,000.00	100.00	100.00	1,072,861,834.18	393,724,235.91	4,155,210,381.05	208,009,822.76
杭州天天物美商业有限公司	浙江省杭州市	商业	50,000,000.00	100.00	100.00	802,090,762.02	300,264,687.08	2,404,502,249.81	131,589,841.78
北京惠新大卖场	北京市朝阳区	商业	143,560,000.00	100.00	100.00	471,309,135.21	385,331,942.08	353,029,676.00	26,496,727.43
北京鼎立三通物流有限公司	北京市朝阳区	商业	10,000,000.00	99.96	99.96	142,889,051.78	161,213,532.68	459,496,107.11	(887,198.46)
三河物美商业有限公司	河北省廊坊市	商业	5,000,000.00	100.00	100.00	36,479,716.98	31,517,117.20	134,344,776.52	66,689.50
北京物美生活超市有限公司	北京市朝阳区	商业	1,000,000.00	98.00	98.00	70,071,165.60	78,534,744.71	77,572,653.05	(9,463,579.11)

(3) 合营企业和联营企业清单详见本附注(1)，主要财务信息详见附注七、8(2)。

(4) 本公司于2011年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向公司转移资金的能力未受到限制。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 固定资产及累计折旧

固定资产本年变动情况如下：

	办公设备及其他 人民币元	电子设备 人民币元	合计 人民币元
原值			
年初数	90,676,087.55	24,467,899.89	115,143,987.44
本年购置	22,830,379.79	8,568,026.51	31,398,406.30
本年处置	(315,176.51)	(641,862.40)	(957,038.91)
年末数	113,191,290.83	32,394,064.00	145,585,354.83
累计折旧			
年初数	(39,701,523.21)	(9,583,683.59)	(49,285,206.80)
本年计提额	(9,672,942.50)	(6,891,534.43)	(16,564,476.93)
本年处置	267,031.19	600,970.16	868,001.35
年末数	(49,107,434.52)	(15,874,247.86)	(64,981,682.38)
净额			
年初数	50,974,564.34	14,884,216.30	65,858,780.64
年末数	64,083,856.31	16,519,816.14	80,603,672.45

本集团年末固定资产不存在闲置的情形，且管理层认为年末固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

10. 在建工程

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年完工转入 长期待摊费用 人民币元	年末数 人民币元
新店装修工程	17,548,882.00	13,343,650.00	(30,892,532.00)	-
减：减值准备	-			-
在建工程净值	17,548,882.00			-

公司认为年末在建工程不存在减值。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

11. 无形资产

	<u>计算机软件</u> 人民币元
取得方式	购入
原值	
年初数	38,330,866.19
本年增加	<u>689,230.77</u>
年末数	<u>39,020,096.96</u>
累计摊销	
年初数	(22,074,687.72)
本年计提额	<u>(7,420,907.44)</u>
年末数	<u>(29,495,595.16)</u>
净值	
年初数	<u>16,256,178.47</u>
年末数	<u>9,524,501.80</u>
剩余摊销年限	<u>1-5 年</u>

本公司管理层认为年末无形资产不存在减值，不需要计提减值准备。

12. 长期待摊费用

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
装修费	<u>238,974,548.52</u>	<u>213,675,729.58</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元
资产减值准备	31,535,984.13	19,271,005.80	7,883,996.03	4,817,751.45
租赁费用差异	14,511,247.12	4,549,580.28	3,627,811.78	1,137,395.07
合计	<u>46,047,231.25</u>	<u>23,820,586.08</u>	<u>11,511,807.81</u>	<u>5,955,146.52</u>

根据未来的盈利预测结果，公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司无未确认递延所得税负债的重大应纳税暂时性差异。

14. 资产减值准备

	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回 人民币元	年末数 人民币元
长期投资减值准备	19,271,005.80	12,264,978.33	-	31,535,984.13
合计	<u>19,271,005.80</u>	<u>12,264,978.33</u>	<u>-</u>	<u>31,535,984.13</u>

15. 短期借款

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
保证借款	<u>250,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

2011 年 12 月 31 日，本公司有净值为人民币 224,038,767.00 元的房屋建筑物用于短期银行借款人民币 250,000,000.00 元之抵押，相关抵押资产类别以及金额详见于附注七、9 (2)。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 应付票据

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
银行承兑汇票	98,432,045.66	72,354,313.27

下一会计期间将要到期的金额为人民币 98,432,045.66 元。

17. 应付账款

(1) 本公司应付账款账龄分析如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
1 年以内	1,202,780,731.41	617,862,930.87

(2) 本公司年末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

18. 预收账款

(1) 本公司预收账款账龄分析如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
1 年以内	23,629,050.12	107,967,151.47

(2) 本公司年末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

19. 应付职工薪酬

	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	年末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	-	100,603,634.16	(100,603,634.16)	-
福利费	-	768,966.46	(770,674.46)	(1,708.00)
社会保险费	(615,722.64)	22,967,157.41	(22,948,099.38)	(596,664.61)
其中：医疗保险费	(55,708.33)	7,494,951.80	(7,477,291.89)	(38,048.42)
基本养老保险费	(559,843.73)	14,103,550.70	(14,101,923.40)	(558,216.43)
失业保险费	927.23	649,628.77	(649,760.90)	795.10
工伤保险费	(3,170.52)	479,887.11	(479,966.24)	(3,249.65)
生育保险费	2,072.71	239,139.03	(239,156.95)	2,054.79
住房公积金	(248,267.16)	3,152,313.02	(3,218,051.30)	(314,005.44)
工会经费和职工教育经费	1,311,631.87	6,982,028.72	(2,073,319.85)	6,220,340.74
合计	447,642.07	134,474,099.77	(129,613,779.15)	5,307,962.69

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

20. 应交税费

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
企业所得税	78,727,085.61	70,856,901.31
增值税	6,993,871.23	5,209,233.99
营业税	1,681,239.29	5,208,044.40
其他	2,996,490.82	3,668,034.33
合计	90,398,686.95	84,942,214.03

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
1年以内	3,277,061,750.36	1,678,538,602.32
1-2年	-	1,530,598.04
合计	<u>3,277,061,750.36</u>	<u>1,680,069,200.36</u>

(2) 其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

22. 其他流动负债

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元	<u>年末结存原因</u>
房屋租金	1,531,808.08	4,549,580.27	尚未结算
水电费	7,090,130.26	4,262,136.65	尚未结算
取暖费	990,632.93	989,099.99	尚未结算
递延收益	-	3,102,088.16	尚未结算
合计	<u>9,612,571.27</u>	<u>12,902,905.07</u>	

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

23. 资本公积

	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
2011 年度				
股本溢价	1,705,974,126.93	-	(960,955,587.00)	745,018,539.93
投资者投入的股本溢价 (注 1)	1,705,974,126.93	-	(960,955,587.00)	745,018,539.93
其他资本公积	25,384,453.22	201,422.37	-	25,585,875.59
其中：被投资单位除 净损益外股东 权益其他变动	25,384,453.22	201,422.37	-	25,585,875.59
合计	<u>1,731,358,580.15</u>	<u>201,422.37</u>	<u>(960,955,587.00)</u>	<u>770,604,415.52</u>
2010 年度				
股本溢价	1,423,132,070.93	282,842,056.00	-	972,720,060.01
投资者投入的股本溢价 (注 1)	1,423,132,070.93	282,842,056.00	-	1,705,974,126.93
其他资本公积	-	25,384,453.22	-	25,384,453.22
其中：被投资单位除 净损益外股东 权益其他变动(注 2)	-	25,384,453.22	-	25,384,453.22
合计	<u>1,423,132,070.93</u>	<u>308,226,509.22</u>	<u>-</u>	<u>1,731,358,580.15</u>

注 1：根据临时股东大会及临时股东大会对董事会的授权，公司已于 2011 年 4 月 21 日实施股份合并及资本化发行，合并前每 4 股面值为 0.25 元人民币股份合并成 1 股面值为 1.00 元人民币的股份，同时公司将人民币 960,955,587 元资本公积转增资本，转增后公司股份总数 1,281,274,11 股，金额 1,281,274,11 元人民币，该增资已经德勤华永会计师事务所有限公司北京分所验资，并出具了德师京报(验)字(11)第 006 号验资报告。

24. 盈余公积

	法定盈余公积金 人民币元
2009 年 12 月 31 日余额	140,358,966.65
本年计提	<u>36,047,378.54</u>
2010 年 12 月 31 日余额	176,406,345.19
本年计提	<u>18,276,519.30</u>
2011 年 12 月 31 日余额	<u>194,682,864.49</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

25. 未分配利润

		<u>本年</u> 人民币元	<u>上年</u> 人民币元
年初未分配利润		380,690,610.77	287,114,783.51
加：本年净利润		182,765,193.05	354,754,024.90
减：提取法定盈余公积金	注 1	<u>18,276,519.30</u>	<u>36,047,378.54</u>
可供股东分配利润			
减：应付股利 - 股东大会已批准的 上年度现金股利	注 2	<u>256,254,823.20</u>	<u>225,130,819.10</u>
年末未分配利润	注 3	<u><u>288,924,461.32</u></u>	<u><u>380,690,610.77</u></u>

注 1：提取法定盈余公积金

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

注 2：分配股东大会已批准的上年度现金股利

2011年3月22日，公司董事会通过2010年度股利分配决议，按2010年度股东大会召开日登记在册的全体股东，以每10股派发现金红利人民币2元(含税)，共计人民币256,254,823.20元。

注 3：资产负债表日后决议分配的现金股利

2012年3月20日，公司董事会通过2011年度股利分配决议，拟向2011年度股东大会召开日登记在册的全体股东，以每10股派发现金红利人民币2.00元(含税)。截至报告日，2011年度股东大会尚未召开，上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

26. 营业收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
主营业务		
销售商品	5,607,030,330.63	3,760,266,903.93
其他业务		
租赁收入	67,575,094.76	52,791,185.83
服务费收入	330,251,064.27	334,284,317.94
其他	24,743,654.41	14,068,963.93
合计	<u>6,029,600,144.07</u>	<u>4,161,411,371.63</u>

27. 营业成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
销售商品成本	<u>5,366,776,854.66</u>	<u>3,615,359,097.93</u>

28. 营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
营业税	16,075,509.28	17,372,563.66
城建税	5,597,397.78	2,470,950.38
教育费附加	2,461,096.88	1,096,702.96
合计	<u>24,134,003.94</u>	<u>20,940,217.00</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

29. 财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	13,163,994.45	8,089,277.78
减：利息收入	16,919,221.43	9,097,569.21
汇兑损失	6,620,497.48	8,493,556.00
手续费	5,420,042.73	662,364.55
合计	<u>8,285,313.23</u>	<u>8,147,629.12</u>

30. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
长期股权投资收益	7,400,292.54	187,136,865.47
其中：按成本法核算的被投资 单位宣告分派利润	-	182,461,706.04
按权益法确认收益	7,400,292.54	4,675,159.43
交易性金融资产收益	(338,925.12)	203,645.43
合计	<u>7,061,367.42</u>	<u>187,340,510.90</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元	<u>本年比上年增加变动的</u> <u>原因</u>
北京超市发连锁股份有限公司	224,649.46	93,948.61	被投资方利润增加
北京崇文门菜市场物美 综合超市有限公司	3,105,195.12	1,247,505.24	被投资方利润增加
北京奥士凯物美商业有限公司	4,070,447.96	3,333,705.58	被投资方利润增加
合计	<u>7,400,292.54</u>	<u>4,675,159.43</u>	

投资收益的汇回不存在重大限制。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
违约金收入	-	17,552,535.23
政府补助	25,567,615.97	4,424,586.58
处罚收入	2,917,951.76	4,600,255.75
处置固定资产利得	20,597.86	1,018.93
其他	719,255.00	174.23
合计	<u>29,225,420.59</u>	<u>26,578,570.72</u>

(2) 政府补助明细项目

	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>上年发生额</u> 人民币元	<u>说明</u>
供应链项目补贴	11,177,700.00	-	与收益相关的政府补助
科技园区发展专项资金		3,791,000.00	与收益相关的政府补助(注1)
拆迁补偿	14,389,915.97	-	与收益相关的政府补助
其他	-	633,586.58	与收益相关的政府补助
合计	<u>25,567,615.97</u>	<u>4,424,586.58</u>	

注 1： 财政扶持基金包括 2011 年度石景山区招商引资补贴、大兴财政补贴款、石景山区停车场改造费用、商务委补贴款、北京市连锁经营协会经费、促消费工作奖励资金，本集团于 2011 年财政扶持基金人民币 11,177,700.00 元。

32. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
罚没支出	235,614.00	139,700.00
固定资产处置损失	88,311.17	490,263.95
其他	46,186.58	830,951.39
合计	<u>370,111.75</u>	<u>1,460,915.34</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

33. 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	74,402,332.64	54,183,896.03
递延所得税费用	<u>(5,556,661.29)</u>	<u>(1,137,395.07)</u>
本年应计所得税	<u><u>68,845,671.35</u></u>	<u><u>53,046,500.96</u></u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
会计利润/亏损	<u>251,610,864.40</u>	<u>407,800,525.86</u>
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度 25%)	62,902,716.10	101,950,131.47
不可抵扣费用的纳税影响	7,793,028.39	233,602.28
无需纳税收益的纳税影响	(1,850,073.14)	(46,784,216.37)
可扣减的额外支出的税务影响	-	(2,353,016.42)
所得税费用	<u><u>68,845,671.35</u></u>	<u><u>53,046,500.96</u></u>

34. 现金及现金等价物

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
现金	510,680,831.55	295,469,972.32
其中：库存现金	274,902.43	182,333.96
可随时用于支付的银行存款	<u>510,405,929.12</u>	<u>295,287,638.36</u>
现金及现金等价物余额	<u><u>510,680,831.55</u></u>	<u><u>295,469,972.32</u></u>
受限制的现金和现金等价物	<u><u>66,005,722.83</u></u>	<u><u>16,000,000.00</u></u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

35. 现金流量表补充资料

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	182,765,193.05	354,754,024.90
加：计提的资产减值准备	12,264,978.33	-
固定资产折旧	16,564,476.93	10,819,846.19
无形资产摊销	7,420,907.44	7,269,496.89
长期待摊费用摊销	31,735,308.99	24,403,424.50
处置固定资产净损失	67,713.31	489,245.02
财务费用	(1,439,152.77)	8,089,277.78
投资收益	(7,061,367.42)	(187,340,510.90)
递延所得税资产增加	(5,556,661.29)	(1,137,395.07)
存货的减少(减增加)	39,486,298.06	(119,192,625.83)
经营性应收项目的减少(减增加)	(111,627,282.41)	16,582,398.10
经营性应付项目的增加	611,554,109.90	222,811,239.13
经营活动产生的现金净流量	<u>776,174,522.12</u>	<u>337,548,420.71</u>
现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	510,680,831.55	295,469,972.32
减：现金的期初余额	295,469,972.32	257,363,917.83
现金及现金等价物净增加额	<u>215,210,859.23</u>	<u>38,106,054.49</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

36. 其他与经营活动有关的现金流量

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	2,316,074.21	9,097,569.21
政府补贴收入	25,567,615.97	4,424,586.58
处罚收入	2,917,951.76	4,600,255.75
违约金收入	-	17,552,535.23
其他	719,255.00	174.23
小计	<u>31,520,896.94</u>	<u>35,675,121.00</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
租金费用	74,896,740.91	65,548,325.54
水电费	27,208,321.81	25,324,420.39
车辆费用	5,529,118.64	12,162,733.98
广告、促销费用	12,236,151.50	6,348,814.75
办公费用	10,892,339.43	5,768,003.35
取暖费	5,785,984.48	5,501,446.57
环境动力费	1,309,437.34	6,085,961.03
维修费用	2,972,718.58	3,396,332.95
行政经费	854,828.56	2,475,564.00
包装费	2,482,952.38	2,689,759.25
通讯费	476,048.49	1,223,193.53
咨询费	123,321.68	233,950.66
其他费用	3,123,166.16	15,158,606.17
汇兑损失	6,620,497.48	8,493,556.00
房屋租赁定/押金	38,534,586.61	41,700,337.47
保证金	5,669,899.44	5,667,889.76
物流配送费	5,492,795.23	5,341,272.99
小计	<u>204,208,908.72</u>	<u>213,120,168.39</u>

37. 其他与投资活动有关的现金流量

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到的其他与投资活动有关的现金		
收回子公司的款项	<u>154,881,576.15</u>	<u>35,877,093.83</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
提供子公司的款项	-	490,293,905.81
支付为应付票据而质押的款项	<u>50,005,722.83</u>	<u>-</u>