

北京华联综合超市股份有限公司

2011 年年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司年度财务报告已经京都天华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人彭小海、主管会计工作负责人马作群及会计机构负责人（会计主管人员）黄岳声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 基本情况简介

| | |
|-------|---------|
| 股票简称 | 华联综超 |
| 股票代码 | 600361 |
| 上市交易所 | 上海证券交易所 |

2.2 联系人和联系方式

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

§ 3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|
| | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增 | 2009 年 |
|--|--------|--------|--------|--------|

| | | | 减 (%) | |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 营业总收入 | 11,450,175,663.08 | 10,338,816,390.93 | 10.75 | 9,257,403,662.05 |
| 营业利润 | 70,118,165.72 | 74,936,330.64 | -6.43 | 82,259,828.88 |
| 利润总额 | 76,726,883.50 | 70,388,347.74 | 9.01 | 83,736,025.72 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 57,578,445.20 | 55,052,060.34 | 4.59 | 60,777,527.59 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 52,026,720.58 | 36,983,832.69 | 40.67 | 58,087,432.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 476,758,191.44 | 629,373,119.73 | -24.25 | 219,049,545.07 |
| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末 |
| 资产总额 | 9,257,182,552.24 | 6,270,418,262.45 | 47.63 | 5,561,421,035.53 |
| 负债总额 | 6,203,040,930.73 | 4,466,841,398.49 | 38.87 | 3,764,466,661.60 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 3,038,936,851.59 | 1,800,830,594.09 | 68.75 | 1,795,154,373.93 |
| 总股本 | 665,807,918.00 | 484,807,918.00 | 37.33 | 484,807,918.00 |

3.2 主要财务指标

| | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减 (%) | 2009 年 |
|--------------------------|---------|---------|---------------|---------|
| 基本每股收益 (元 / 股) | 0.10 | 0.11 | -16.25 | 0.13 |
| 稀释每股收益 (元 / 股) | | | 不适用 | |
| 用最新股本计算的每股收益 (元/股) | 不适用 | / | / | / |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.09 | 0.08 | 12.64 | 0.12 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 2.20 | 3.07 | 减少 0.87 个百分点 | 3.42 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 1.99 | 2.06 | 减少 0.07 个百分点 | 3.27 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股) | 0.72 | 1.30 | -44.84 | 0.45 |
| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股) | 4.56 | 3.71 | 22.88 | 3.70 |
| 资产负债率 (%) | 67.01 | 71.24 | 减少 4.23 个百分点 | 67.69 |

3.3 非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2011 年金额 | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -3,760,384.11 | 19,388,629.97 | -4,713,941.15 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,578,076.34 | 1,044,363.17 | 874,220.18 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | 1,279,520.95 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | -330,128.12 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 1,156,484.24 | 1,804,414.27 | 1,999,422.35 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,791,025.55 | 3,012,753.76 | 4,036,396.86 |
| 少数股东权益影响额 | -36,972.77 | 41,068.16 | |
| 所得税影响额 | -2,176,504.63 | -6,892,873.56 | -785,524.42 |
| 合计 | 5,551,724.62 | 18,068,227.65 | 2,690,094.77 |

§ 4 股东持股情况和控制框图

4.1 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

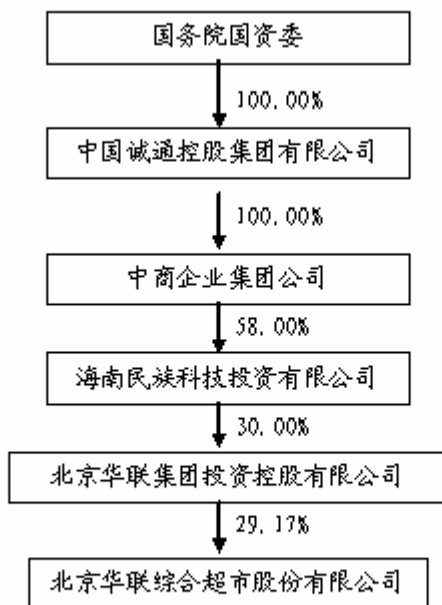
单位：股

| 2011 年末股东总数 | 28,712 户 | 本年度报告公布日前一个月末 股东总数 | 28,236 户 | | |
|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------|----------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 持有有限售条 件股份数量 | 质押或冻结的股份 数量 |
| 北京华联集团投资 控股有限公司 | 境内非国 有法人 | 29.17 | 194,195,951 | 53,769,165 | 质押 110,448,865 |
| 海南亿雄商业投资 管理有限公司 | 境内非国 有法人 | 13.55 | 90,248,350 | 72,930,835 | 无 |
| 洋浦万利通科技有 限公司 | 境内非国 有法人 | 12.18 | 81,118,535 | 54,300,000 | 无 |
| 中国工商银行－诺 安平衡证券投资基金 | 其他 | 2.86 | 19,057,544 | | 未知 |
| 中国光大银行股份 有限公司－光大保 | 其他 | 1.77 | 11,783,894 | | 未知 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|-------------|------|------------|--|----|
| 德信量化核心证券投资基金 | | | | | |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 其他 | 1.66 | 11,029,910 | | 未知 |
| 申银万国—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL | 其他 | 1.54 | 10,277,147 | | 未知 |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪 | 其他 | 1.50 | 9,991,113 | | 未知 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—团体分红 | 其他 | 1.35 | 9,004,368 | | 未知 |
| 中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金 | 其他 | 0.91 | 6,044,123 | | 未知 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | |
| 北京华联集团投资控股有限公司 | 140,426,786 | | 人民币普通股 | | |
| 洋浦万利通科技有限公司 | 26,818,535 | | 人民币普通股 | | |
| 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金 | 19,057,544 | | 人民币普通股 | | |
| 海南亿雄商业投资管理有限公司 | 17,317,515 | | 人民币普通股 | | |
| 中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金 | 11,783,894 | | 人民币普通股 | | |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 11,029,910 | | 人民币普通股 | | |
| 申银万国—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL | 10,277,147 | | 人民币普通股 | | |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪 | 9,991,113 | | 人民币普通股 | | |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—团体分红 | 9,004,368 | | 人民币普通股 | | |
| 中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金 | 6,044,123 | | 人民币普通股 | | |

| | |
|------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 北京华联集团投资控股有限公司、洋浦万利通科技有限公司、海南亿雄商业投资管理有限公司之间没有关联关系，其他股东关联关系未知。 |
|------------------|---|

4.2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事会报告

5.1 管理层讨论与分析概要

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 公司报告期内总体经营情况

2011 年，公司坚持“参与、分享、信任、支持、纪律”的企业文化，经过全体干部员工的共同努力，各项工作取得了很大的成绩。一是采取各项措施努力扩大销售收入，充分利用多年积累的各种资源优势，积极应对竞争，保持和扩大市场份额；二是大力推进生鲜和商品建设工作，建立商品基地，扩大自有品牌占比，引进进口商品作为补充，提高毛利水平；三是严格控制经营成本和投资开发成本；四是稳步拓展新店。全年实现营业收入 11,450,175,663.08 万元，比上年增长 10.75%，归属于母公司股东的净利润 57,578,445.20 万元，比上年增长 4.59%。全年新开了 30 家门店。

由于国内宏观经济形势依然严峻，零售业竞争依然激烈，公司依然面临如何保持和提高市场份额、如何提高门店盈利能力、新店扩张所需资金和人力资源短缺等困难。但公司将充分利用多年来积累的店铺资源、商品资源和管理资源等优势，采取措施，保持老店的优势，在优势地区继续拓展市场，形成规模优势，缩短新店培育期，通过多渠道筹措资金，调整人力资源政策，保持公司经营和盈利能力的连续性和稳定性。

主要财务数据对比

| 项目（元） | 2011 年 | 2010 年 | 增幅(%) |
|-------|--------|--------|-------|
|-------|--------|--------|-------|

| | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|-------|
| 营业收入 | 11,450,175,663.08 | 10,338,816,390.93 | 10.75 |
| 营业利润 | 70,118,165.72 | 74,936,330.64 | -6.43 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 57,578,445.20 | 55,052,060.34 | 4.59 |

营业收入增长原因：主要是由于老店销售增长和公司规模扩大所致。

营业利润减少原因：主要是由于公司新店密集开业，尚处于培养期，费用增长超过销售增长所致。

归属于母公司股东的净利润增长原因：主要是由于公司营业外收入增加、营业外支出减少所致。

(2) 公司主营业务及其经营状况

公司主营业务为商业零售，主力业态为大型综合超市。

主营业务分行业、产品情况表

单位：元

| 分行业 或分产 品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利 润率(%) | 营业收入 比上年同 期增减(%) | 营业成本 比上年同 期增减(%) | 营业利润率 比上年同期 增减(%) |
|-----------------|-------------------|------------------|--------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 分产品 | | | | | | |
| 食品 | 7,280,139,616.46 | 6,555,859,462.91 | 9.95 | 10.38 | 8.34 | 1.70 |
| 非食品 | 3,001,003,247.28 | 2,546,842,417.69 | 15.13 | 7.44 | 9.79 | -1.82 |
| 合计 | 10,281,142,863.74 | 9,102,701,880.60 | 11.46 | 9.50 | 8.74 | 0.62 |

主营业务分地区情况

单位：元

| 地区 | 收入 | 增幅(%) |
|-------|-------------------|--------|
| 东北 | 1,210,530,327.60 | -8.51 |
| 华北 | 3,953,155,307.01 | 21.42 |
| 西北 | 1,158,318,068.88 | 16.29 |
| 华东 | 1,386,135,691.06 | 11.54 |
| 华中 | 338,768,796.71 | -4.95 |
| 华南 | 1,147,263,471.03 | 13.42 |
| 西南 | 1,735,808,856.89 | 14.18 |
| 地区间抵销 | -648,837,655.44 | 104.63 |
| 合计 | 10,281,142,863.74 | 9.50 |

报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明：

报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期未发生重大变化。

(3) 主要供应商、客户情况

公司前五名供应商采购金额合计为 9.37 亿元，占采购总额的 9.56%。

公司销售对象为广大消费者，客户比较分散，客户单笔消费额占公司主营业务收入的比重极低，无法统计前五名客户。

(4) 报告期公司资产构成及期间费用、所得税变动情况

资产构成情况：

单位：元

| 项目 | 2011 年末 | 2011 年末 占总资产 的比重(%) | 2010 年末 | 2010 年末占 总资产的比 重(%) | 变动幅度 (%) |
|--------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|-------------|
| 应收账款 | 2,839,701.92 | 0.03 | 4,313,586.40 | 0.07 | -0.04 |
| 预付款项 | 71,203,574.49 | 0.77 | 67,695,031.97 | 1.08 | 0.31 |
| 其他应收款 | 115,964,954.78 | 1.25 | 126,726,205.80 | 2.02 | -0.77 |
| 存货 | 1,508,708,154.03 | 16.30 | 1,062,656,947.04 | 16.95 | -0.65 |
| 长期股权投资 | 415,606,532.53 | 4.49 | 389,841,786.29 | 6.22 | -1.73 |
| 固定资产 | 746,136,292.79 | 8.06 | 659,707,335.42 | 10.52 | -2.46 |
| 在建工程 | 146,947,017.34 | 1.59 | 132,582,068.87 | 2.11 | -0.53 |
| 短期借款 | 1,350,000,000.00 | 14.58 | 790,000,000.00 | 12.60 | 1.98 |
| 应付账款 | 2,546,850,299.58 | 27.51 | 2,020,644,404.78 | 32.23 | -4.71 |
| 预收款项 | 606,848,668.28 | 6.56 | 424,817,411.56 | 6.77 | -0.22 |
| 其他应付款 | 527,960,466.47 | 5.70 | 495,695,670.88 | 7.91 | -2.20 |
| 应付债券 | 691,160,227.34 | 7.47 | 689,166,945.90 | 10.99 | -3.52 |
| 长期应付款 | 26,857,134.70 | 0.29 | 61,546,276.64 | 0.98 | -0.69 |

上述资产采用的计量属性详见财务报表附注。

期间费用、所得税变动情况：

单位：元

| 项目 | 2011 年 | 2010 年 | 变动幅度(%) |
|------|------------------|------------------|---------|
| 销售费用 | 1,896,963,988.14 | 1,600,686,003.66 | 18.51 |
| 管理费用 | 246,811,696.44 | 189,079,243.02 | 30.53 |
| 财务费用 | 75,860,909.23 | 77,623,266.06 | -2.27 |
| 所得税 | 19,624,420.99 | 15,391,044.94 | 27.51 |

销售费用增加主要是由于开设新店所致。

管理费用增加主要是由于新开门店增加，相关费用增加所致。

财务费用减少主要是由于利息收入增加所致。

所得税增加主要是由于利润总额增加所致。

(5) 报告期公司现金流量的构成情况

单位：元

| 项目 | 2011 年 | 2010 年 | 变动幅度(%) |
|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 476,758,191.44 | 629,373,119.73 | -24.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -356,118,190.76 | -168,496,100.24 | -111.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,090,673,697.31 | -80,830,885.37 | 2686.48 |

经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于支付给职工以及为职工支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额减少主要是由于处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额大幅减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加主要是由于非公开发行股票和发行短期融资券收到现金所致。

(6) 公司主要子公司的经营情况及业绩分析

单位：万

元

| 公司名称 | 注册资本 | 业务性质 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|--------------------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 兰州华联综合超市有限公司 | 6,000 | 经营超市 | 23,600.13 | 10,568.82 | 819.95 |
| 南京大厂华联综合超市有限公司 | 3,000 | 经营超市 | 14,186.37 | 5,590.62 | 1.60 |
| 广西华联综合超市有限公司 | 6,000 | 经营超市 | 19,265.83 | 10,543.67 | 642.29 |
| 北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司 | 8,536 | 经营超市 | 17,535.13 | 10,378.57 | 928.05 |
| 南京湖南路北京华联综合超市有限公司 | 1,000 | 经营超市 | 4,529.12 | 1,151.20 | -22.66 |
| 北京华联精品超市有限公司 | 1,000 | 经营超市 | 32,711.50 | -3,950.44 | -1,290.74 |
| 北京联合创新国际商业咨询有限公司 | 500 | 商业管理 | 396.35 | -5,017.83 | -771.81 |
| 北京明德福海贸易有限公司 | 600 | 经营水产品 | 616.32 | 543.31 | -23.97 |
| 陕西事农果品有限公司 | 600 | 经营农产品 | 3,921.18 | 454.87 | -145.34 |
| 北京华联事农国际贸易有限公司 | 3,000 | 经营进口商品 | 5,082.71 | 3,018.21 | 17.51 |
| 黄山华绿园生物科技有限公司 | 2985.72 | 经营茶饮品等 | 3,785.96 | 3,695.57 | |

报告期，公司投资 2,683.58 万元向黄山华绿园生物科技有限公司增资，占 65%的股权。该

公司主要从事茶叶、菊花等收购及其提取物和饮品加工、销售业务。增资的目的主要是为了加强公司自有品牌建设。

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

近年来，我国宏观经济保持着较快的发展速度。2011 年，我国国内生产总值达到 471564 亿元，比上年增长 9.2%；社会消费品零售总额 183919 亿元，比上年增长 17.1%；农村居民人均纯收入 6977 元，扣除价格上涨因素，比上年实际增长 11.4%；城镇居民人均可支配收入 21810 元，实际增长 8.4%。随着居民收入的增长，居民更加关注食品健康和购物的便捷，对服务的要求也在逐步提高。另外，随着城市化进程的加快，城镇人口迅速增长。因此，我国零售业具有广阔的发展前景。

但是，由于国内外零售企业均在加速扩张，为了保持和提高市场份额，市场竞争环境非常激烈。

(2) 公司未来发展机遇、挑战、发展规划与 2012 年度经营计划

随着人民生活水平的提高及城市化进程的加快，公司存在良好的发展机遇。但是，由于市场竞争程度的加剧、国内经济形势依然严峻，公司也面临着如何保持和扩大市场份额、如何提高门店盈利能力的挑战。公司将采取积极措施，加大已有门店的经营管理力度，保持并扩大老门店的优势，提高盈利能力，并积极稳健地发展新店，缩短新店培育期，进一步壮大公司规模。

2012 年经营计划及拟采取的措施：

公司将按照“稳步经营、策略发展、齐头并进”的总体方针，重点做好以下工作：

- 1) 进一步加强生鲜工作，提高生鲜竞争力。逐步提高生鲜自营、自采、自制比例，通过生鲜品类的选择、生鲜品质的保障、生鲜的价格政策以及每天一小时生鲜晨会制度落实、每周生鲜业绩考核和通报制度等多项措施来保证生鲜指标的达成。
- 2) 积极推进物流配送中心的建设。建立以城市为单位的生鲜配送中心，试点省级物流配送中心建设，整合全国物流网络，以降低采购成本和加工成本，减少缺断货现象。
- 3) 进一步做好自有品牌和商品建设工作。认真做好商品基地建设和自有品牌开发工作，实行差异化经营，提高公司毛利水平；加强优势商品组合的管理，维护供应商关系；进一步推进品类管理，对品类结构、空间布置、价格政策等制定统一的策略。
- 4) 严格控制成本，提升经营效益。一方面做好人员编制的成本控制，另一方面对各项经营费用要大幅度加以控制。
- 5) 进一步做好开店工作。优势地区加快发展，重点地区及资源型城市帮助推进；严格履行合同，维护公司的诚信和品牌影响力；进一步明确不同地区、不同业态的开店标准和流程，降低开店成本；在积极协调门店前期筹备工作的同时，认真做好后期开业准备工作，缩短新店培育期。
- 6) 进一步加强人力资源工作。认真做好人才储备，满足新店人才需求；改革激励制度，突出以业绩和利润为导向的激励机制；加强干部纪律约束，使得所有干部能够以身作则，提振公司士气。
- 7) 加强食品安全工作。食品安全涉及到每个顾客的健康，公司将加强食品安全工作，从源头监督，定期抽检，确保公司销售商品的安全性。
- 8) 进一步完善信息系统建设。随着公司规模扩大，对信息系统的要求越来越高，公司将提升信息系统能力，在人、财、物等方面为公司的经营和发展提供有力保障。

(3) 资金需求计划

公司日常经营需要流动资金，同时由于新开门店也需要资金支持。公司资金来源主要有以下几个方面：1) 银行借款；2) 股权融资；3) 债券融资。

(4) 风险因素分析

1) 政策风险

近年来，国家出台了一系列促进内需、加快零售行业发展的产业政策。但因国际国内经济形势的发展存在较大的不确定性，外资、内资企业网点扩张速度加快，随着经济环境的变化，上述政策随时可能发生变化，对连锁零售企业会产生一定的不利影响。

针对国家对零售业的政策风险，公司及时跟踪了解国家对零售业的政策动向，及时调整经营策略。

2) 市场风险

①宏观经济形势风险。宏观经济形势的好坏，直接影响零售业的发展，尤其是居民购买力的变化以及居民对未来经济形势的预期，直接对零售企业的销售产生影响。

针对宏观经济形势影响零售业的风险，公司采取加大促销力度、改善商品结构、控制经营管理成本等措施。

②市场竞争风险。近年来，国内零售行业出现了外资、内资企业加速扩张的新现象，加剧了国内零售市场的竞争激烈程度，加大了市场竞争风险。

针对国内零售市场竞争的风险，公司实施差异化经营，推行 KVI（价格敏感商品）管理、品类管理、货架空间管理，推广会员制，提高市场占有率。

3) 经营风险

①新开门店短期亏损风险。虽然公司有选择性地地进行门店扩张，但当地消费者对公司品牌的认知以及公司对该地区市场情况的熟悉都需要一定的时间，因此新店都有 1-2 年的市场培育期。在培育期内可能存在短期亏损。

针对新开门店短期亏损风险，公司将重点有规划地实施展店计划，形成陆续开业、陆续盈利的滚动发展，减少单个门店亏损对整体业绩的影响。同时，公司制订了详细的《投资开发管理手册》，提高开店成功率，缩短新店培育期。

②日常运营风险。在日常经营活动中，涉及到采购、会员招募、企划、营运等诸多环节，每个环节均存在一定的风险。

针对日常运营风险，公司通过运营分析控制，实行运营情况分析制度，管理层根据每天、每周、每月、每季度、每年的经营数据，进行分析，发现问题，并提出相应的改进措施。同时，公司制定并不断完善了《营运手册》、《采购手册》、《生鲜手册》、《企划手册》等经营管理方面的规范运作制度，努力提高统一采购比例，规范营运各岗位流程，对促销、库存管理加强监督，不断提高规范化运行质量。

4) 管理风险

①人力资源风险。由于每个人的道德修养、职业操守和专业技术能力不同，会产生人力资源风险。

针对人力资源风险，公司通过绩效考评控制，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司各部门、各分支机构和全体员工进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。通过不相容职务分离控制，对于业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

②资产管理风险。公司部门、网点较多，公司资产分布较广，在购置、使用、调拨、报废等环节，都存在一定的管理风险。

针对资产管理风险，公司通过财产保护控制，建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取

财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

③成本控制风险。随着公司规模扩张，无论是销售费用、管理费用还是财务费用，成本管理难度加大，带来一定的成本控制风险。

针对成本控制风险，公司通过预算控制，实施全面预算管理制度，明确各部门在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束，控制成本。

④安全管理风险。公司主要经营连锁综合超市，在开店和日常经营过程中，存在火灾、盗窃等安全管理风险。

针对安全管理风险，公司严格执行安全管理制度，防止安全事故发生。建立突发事件应急处理机制，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

5) 财务风险

①会计工作的合规性风险。随着公司规模的扩大，公司分支机构又分布在全国各地，会计核算及财务管理难度加大，在执行会计准则制度和开展会计基础工作方面，存在是否规范的风险。

针对会计工作的合规性风险，公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。制订了《财务管理制度》、《收银手册》、《募集资金使用管理制度》等各项财务管理制度。通过会计系统控制，严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

②财务指标安全性风险。公司在开展经营活动、投资活动和筹资活动中，会对公司各项财务指标产生影响，存在某些指标超出安全值的风险。

针对财务指标安全性风险，公司通过定期对会计报表进行分析，对于风险较大的指标，采取措施进行控制。

③资金使用风险。公司在使用资金时，在决策审批、划拨资金等环节存在是否符合法律规定和公司财务制度的风险。

针对资金使用风险，对于重大资金往来，公司通过授权审批控制，公司严格按照《公司章程》、《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《募集资金使用管理制度》、《关联交易决策制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》及其他财务制度规定的资金使用办法，使用和划拨资金，防止形成非经营性资金占用。

5.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 5.1

5.3 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明

请见前述 5.1

§ 6 财务报告

6.1 本报告期无会计政策、会计估计的变更

6.2 本报告期无前期会计差错更正

6.3 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

与最近一期年度报告相比，合并范围增加了黄山华绿园生物科技有限公司。

《北京华联综合超市股份有限公司 2011 年年度报告摘要》签字盖章页

董事长：彭小海
北京华联综合超市股份有限公司
2012 年 4 月 24 日