

# 北京华联综合超市股份有限公司

2021 年

## 备考审计报告

| 索引           | 页码    |
|--------------|-------|
| 备考审计报告       | 1-2   |
| 备考财务报表       |       |
| — 备考合并资产负债表  | 3-4   |
| — 备考合并利润表    | 5     |
| — 备考合并财务报表附注 | 6-100 |



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)65542288  
telephone: +86(010)65542288

传真: +86(010)65547190  
facsimile: +86(010)65547190

## 审计报告

XYZH/2022CQAA10115

北京华联综合超市股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的北京华联综合超市股份有限公司(以下简称华联综超)按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括2021年12月31日备考合并资产负债表、2021年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

我们认为,后附的备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制,公允反映了华联综超2021年12月31日的备考财务状况以及2021年度的备考合并经营成果。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华联综超,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对备考合并财务报表的责任

华联综超管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 四、 注册会计师对备考财务报表审计的责任

我们的目标是对备考财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,

如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响备考财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的备考财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对华联综超持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意备考财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华联综超不能持续经营。

(5) 评价备考财务报表的总体列报、结构和内容，并评价备考财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年五月九日

备考合并资产负债表

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注六  | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |
| 货币资金           | (一)  | 5,999,665,334.91         | 8,688,074,307.50         |
| 结算备付金          |      |                          |                          |
| 拆出资金           |      |                          |                          |
| 交易性金融资产        | (二)  | 300,000.00               | 270,000,000.00           |
| 衍生金融资产         | (三)  | 2,366,373.55             | 811,125.00               |
| 应收票据           | (四)  | 514,593,104.98           | 1,605,876,041.20         |
| 应收账款           | (五)  | 1,960,829,807.26         | 1,622,406,080.33         |
| 应收款项融资         | (六)  | 64,909,563.66            | 37,251,292.46            |
| 预付款项           | (七)  | 1,473,123,687.11         | 179,029,076.08           |
| 应收保费           |      |                          |                          |
| 应收分保账款         |      |                          |                          |
| 应收分保合同准备金      |      |                          |                          |
| 其他应收款          | (八)  | 25,606,803.68            | 2,516,658,347.25         |
| 其中：应收利息        |      |                          |                          |
| 应收股利           |      |                          |                          |
| 买入返售金融资产       |      |                          |                          |
| 存货             | (九)  | 2,701,714,244.52         | 1,841,352,811.36         |
| 合同资产           |      |                          |                          |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    | (十)  |                          | 9,000,000.00             |
| 其他流动资产         | (十一) | 154,353,495.15           | 81,837,407.67            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>12,897,462,414.82</b> | <b>16,852,296,488.85</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |
| 发放贷款和垫款        |      |                          |                          |
| 债权投资           |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产       |      |                          |                          |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |
| 持有至到期投资        |      |                          |                          |
| 长期应收款          |      |                          |                          |
| 长期股权投资         | (十二) | 318,384,725.89           |                          |
| 其他权益工具投资       |      |                          |                          |
| 其他非流动金融资产      |      |                          |                          |
| 投资性房地产         | (十三) | 29,967,572.70            | 33,626,441.00            |
| 固定资产           | (十四) | 3,667,861,346.85         | 3,228,322,309.15         |
| 在建工程           | (十五) | 191,611,504.22           | 157,162,280.24           |
| 生产性生物资产        |      |                          |                          |
| 油气资产           |      |                          |                          |
| 使用权资产          | (十六) | 126,263,356.92           |                          |
| 无形资产           | (十七) | 718,639,061.97           | 637,606,035.43           |
| 开发支出           |      |                          |                          |
| 商誉             |      |                          |                          |
| 长期待摊费用         |      |                          |                          |
| 递延所得税资产        | (十八) | 112,257,823.33           | 133,122,039.57           |
| 其他非流动资产        | (十九) | 301,121,092.46           | 216,834,321.66           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>5,466,106,484.34</b>  | <b>4,406,673,427.05</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>18,363,568,899.16</b> | <b>21,258,969,915.90</b> |

法定代表人： 丁一琳



主管会计工作负责人： 冯晓



会计机构负责人： 王莹



备考合并资产负债表 (续)

编制单位: 北京华联综合超市股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目              | 附注六   | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>     |       |                          |                          |
| 短期借款             | (二十)  | 2,639,750,242.67         | 7,749,521,137.29         |
| 向中央银行借款          |       |                          |                          |
| 拆入资金             |       |                          |                          |
| 交易性金融负债          |       |                          |                          |
| 衍生金融负债           | (三)   | 26,632,325.00            | 5,901,200.00             |
| 应付票据             | (二十一) | 3,399,000,000.00         | 4,736,250,000.00         |
| 应付账款             | (二十二) | 2,011,054,226.80         | 4,077,801,929.55         |
| 预收款项             |       |                          |                          |
| 合同负债             | (二十三) | 346,288,324.10           | 214,642,568.73           |
| 卖出回购金融资产款        |       |                          |                          |
| 吸收存款及同业存放        |       |                          |                          |
| 代理买卖证券款          |       |                          |                          |
| 代理承销证券款          |       |                          |                          |
| 应付职工薪酬           | (二十四) | 135,919,226.09           | 150,641,743.18           |
| 应交税费             | (二十五) | 161,110,381.00           | 112,753,104.62           |
| 其他应付款            | (二十六) | 877,961,895.12           | 26,505,932.27            |
| 其中: 应付利息         |       |                          |                          |
| 应付股利             |       |                          |                          |
| 应付手续费及佣金         |       |                          |                          |
| 应付分保账款           |       |                          |                          |
| 持有待售负债           |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债      | (二十七) | 554,832,288.40           | 208,683,830.85           |
| 其他流动负债           | (二十八) | 180,486,475.10           | 258,969,870.21           |
| <b>流动负债合计</b>    |       | <b>10,333,035,384.28</b> | <b>17,541,671,316.70</b> |
| <b>非流动负债:</b>    |       |                          |                          |
| 保险合同准备金          |       |                          |                          |
| 长期借款             | (二十九) | 889,379,073.16           | 440,577,595.22           |
| 应付债券             |       |                          |                          |
| 其中: 优先股          |       |                          |                          |
| 永续债              |       |                          |                          |
| 租赁负债             | (三十)  | 121,164,725.83           |                          |
| 长期应付款            |       |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬         |       |                          |                          |
| 预计负债             |       |                          |                          |
| 递延收益             | (三十一) | 37,612,837.77            | 40,400,772.69            |
| 递延所得税负债          | (十八)  | 55,425,910.75            | 172,617,134.65           |
| 其他非流动负债          |       |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>   |       | <b>1,103,582,547.51</b>  | <b>653,595,502.56</b>    |
| <b>负债合计</b>      |       | <b>11,436,617,931.79</b> | <b>18,195,266,819.26</b> |
| <b>股东权益:</b>     |       |                          |                          |
| 归属于母公司股东权益       |       | 6,926,950,967.37         | 3,063,703,096.64         |
| 少数股东权益           |       |                          |                          |
| <b>股东权益合计</b>    |       | <b>6,926,950,967.37</b>  | <b>3,063,703,096.64</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |       | <b>18,363,568,899.16</b> | <b>21,258,969,915.90</b> |

法定代表人: 陈琳



主管会计工作负责人: 冯晓英



会计机构负责人: 王莹



备考合并利润表

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 附注六   | 2021年度            | 2020年度            |
|------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>               |       | 59,429,313,481.18 | 43,492,086,186.02 |
| 其中：营业收入                      | (三十二) | 59,429,313,481.18 | 43,492,086,186.02 |
| 利息收入                         |       |                   |                   |
| 已赚保费                         |       |                   |                   |
| 手续费及佣金收入                     |       |                   |                   |
| <b>二、营业总成本</b>               |       | 58,425,063,492.80 | 42,253,336,021.60 |
| 其中：营业成本                      | (三十二) | 57,519,623,720.30 | 41,722,714,814.42 |
| 利息支出                         |       |                   |                   |
| 手续费及佣金支出                     |       |                   |                   |
| 退保金                          |       |                   |                   |
| 赔付支出净额                       |       |                   |                   |
| 提取保险责任准备金净额                  |       |                   |                   |
| 保单红利支出                       |       |                   |                   |
| 分保费用                         |       |                   |                   |
| 税金及附加                        | (三十三) | 85,319,934.83     | 83,301,513.50     |
| 销售费用                         | (三十四) | 71,712,363.44     | 59,467,161.55     |
| 管理费用                         | (三十五) | 313,829,569.28    | 229,715,640.36    |
| 研发费用                         | (三十六) | 186,604,386.55    | 74,051,421.90     |
| 财务费用                         | (三十七) | 247,973,518.40    | 84,085,469.87     |
| 其中：利息费用                      |       | 376,749,809.30    | 378,740,692.11    |
| 利息收入                         |       | 154,429,450.93    | 330,222,792.16    |
| 加：其他收益                       | (三十八) | 34,437,448.58     | 7,312,421.57      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | (三十九) | 28,838,464.66     | -10,462,241.71    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           |       |                   |                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |       |                   |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）              |       |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）           |       |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          |       |                   |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | (四十)  | -5,243,530.20     | -10,444,227.95    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | (四十一) | -2,219,668.94     |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | (四十二) | 1,330,264.55      | 1,160,298.91      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |       | 1,061,392,967.03  | 1,226,316,415.24  |
| 加：营业外收入                      | (四十三) | 10,704,781.64     | 2,975,426.35      |
| 减：营业外支出                      | (四十四) | 5,621,471.50      | 14,577,680.68     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |       | 1,066,476,277.17  | 1,214,714,160.91  |
| 减：所得税费用                      | (四十五) | 197,799,138.47    | 296,816,131.75    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |       | 868,677,138.70    | 917,898,029.16    |
| <b>(一) 按经营持续性分类</b>          |       | 868,677,138.70    | 917,898,029.16    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       | 868,677,138.70    | 917,898,029.16    |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       |                   |                   |
| <b>(二) 按所有权归属分类</b>          |       | 868,677,138.70    | 917,898,029.16    |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 868,677,138.70    | 917,898,029.16    |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |       |                   |                   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         | (四十六) | 756,566.23        | -478,968.75       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额         |       | 756,566.23        | -478,968.75       |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                   |                   |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |       |                   |                   |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |                   |                   |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |       |                   |                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |       |                   |                   |
| 5. 其他                        |       |                   |                   |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |       | 756,566.23        | -478,968.75       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                   |                   |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |       |                   |                   |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |                   |                   |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |       |                   |                   |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |       | 756,566.23        | -478,968.75       |
| 6. 外币财务报表折算差额                |       |                   |                   |
| 7. 其他                        |       |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |       |                   |                   |
| <b>七、综合收益总额</b>              |       | 869,433,704.93    | 917,419,060.41    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额              |       | 869,433,704.93    | 917,419,060.41    |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       |                   |                   |

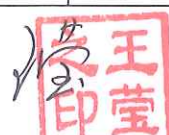
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

本公司企业统一社会信用代码为911100001011857375,注册地在北京市,总部地址在北京市西城区阜成门外大街1号四川经贸大厦东塔楼6层。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)业务性质和主要经营活动为商品零售,包括:百货、针纺织品、日用杂品、生鲜蔬果、粮油食品、副食品等的销售;出租商业设施;经营场地出租等。

### 二、 拟进行重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金的基本情况

#### (一) 本次交易方案概述

根据本公司2021年8月6日第七届董事会第四十一次会议决议通过《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》(以下简称重组议案),本公司拟进行重大资产重组(以下简称本次重组),包括(1)重大资产出售;(2)发行股份购买资产;(3)募集配套资金。前述重大资产出售、发行股份购买资产互为条件、同时进行,共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分,其中任何一项未获得所需的批准(包括但不限于相关各方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准),则本次重大资产重组自始不生效;募集配套资金以重大资产出售、发行股份购买资产交易

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为前提条件,其成功与否并不影响重大资产出售、发行股份购买资产交易的实施。

### 1、重大资产出售

公司截止评估基准日全部资产及负债作为置出资产,置出资产交易对方以现金方式支付对价。置出资产最终由北京华联集团或其指定的第三方承接。

根据北京中企华资产评估有限责任公司的中企华评报字(2022)第6010号报告,以2021年9月30日为基准日,选用资产基础法评估结果作为最终评估结论,本次交易中拟置出资产评估价值为22.83亿元,经各方协商确定置出资产的作价22.90亿元。

### 2、发行股份购买资产

上市公司向创新集团、崔立新、杨爱美、耿红玉、王伟以及创新金属财务投资人以发行股份购买资产的方式,购买其持有的创新金属100%股权。根据交易协议,本次交易金额114.82亿元由上市公司以发行股份的方案购买。

根据中联资产评估有限公司的中联评报字[2022]第91号报告,以2021年9月30日为基准日,选用收益法评估结果作为最终评估结论,本次交易中创新金属100%股权的评估值为114.82亿元,经各方友好协商,创新金属100%股权作价114.82亿元。

本次发行股份购买资产的定价基准日为上市公司第七届董事会第四十一次决议公告日,本次发行股份购买资产的股份发行价格为3.44元,不低于前20个交易日、60个交易日或前120个交易日股票均价的90%,符合《重组管理办法》的相关规定。定价基准日至发行日期间,若公司发生派发股利、送红股、转增股本或配股等除息、除权行为,本次发行股份购买资产的发行价格将根据中国证监会及上交所的相关规定进行调整。

### 3、募集配套资金

本次交易中,上市公司采用询价方式非公开发行股份募集配套资金。本次配套融资总额不超过本次发行股份购买资产交易价格扣除交易对方在本次交易停牌前六个月内及停牌期间以现金增资入股标的资产部分对应的交易价格,且配套融资总额不超过15亿元;且发行股份数量不超过本次发行股份购买资产后上市公司总股本的30%。最终发行数量将在中国证监会核准后,按照《发行管理办法》等的相关规定,根据询价结果最终确定。本次募集配套资金拟用于投入标的公司在建项目建设、补充上市公司和标的资产流动资金、偿还债务、支付本次并购交易税费等并购整合费用,不足部分由公司自有资金或自筹解决。

本次募集配套资金以发行股份购买资产为前提条件,但最终配套融资成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

本次交易完成后,上市公司持有创新金属100%股权,上市公司的控股股东变更为山东创新集团有限公司(以下简称“创新集团”),崔立新获得公司控制权。

### (二) 创新金属的相关情况

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

山东创新金属科技有限公司(以下简称“创新金属”)成立于2007年11月5日,成立时的注册资本为人民币500万元,由崔立新、崔东共同出资组建,其中:崔立新持股90%、崔东持股10%。

2007年12月,经股东会决议批准,由崔立新、崔东、崔闽、王伟、耿红玉等5位自然人增资50,000,000.00元,本公司注册资本变更为55,000,000.00元,其中:崔立新持股60%、崔东持股11.82%、崔闽持股11.82%、王伟持股8.18%、耿红玉持股8.18%。

2008年3月,经股东会决议批准,原股东崔东向股东崔立新转让其持有的本公司11.82%的股权,转让后,崔立新持股比例变更为71.82%。

2010年6月2日,山东创新金属科技有限公司以截至2009年12月31日经审计的账面净资产64,105,716.79元按照1:0.935954的折股比例折合60,000,000.00元为股本,整体变更设立山东创新金属科技股份有限公司。大信会计师事务所有限公司对公司股东以净资产出资整体变更设立股份公司进行了审验,并出具了大信验字[2010]第1-0033号验资报告。创新金属各股东持股比例不变。

2010年12月6日,本公司股东投入货币资金94,600,000.00元,同比例增加股本55,000,000.00元、股本溢价39,600,000.00元。增资后股本变更为115,000,000.00元,大信会计师事务所有限公司进行了审验并出具“大信验字[2010]第1-0115号”验资报告。

2011年11月29日,根据山东创新金属科技股份有限公司2011年第二次临时股东大会决议,本公司申请增加注册资本人民币185,000,000.00元,由未分配利润和资本公积转增,变更后的注册资本为人民币300,000,000.00元,业经大信会计师事务所有限公司出具“大信验字(2011)第1-0134号”验资报告验证确认。各股东持股情况为:崔立新持股71.82%,崔闽持股11.82%、王伟持股8.18%、耿红玉持股8.18%。

2015年8月,崔闽将持有的11.82%股权转让给杨爱美,变更后各股东持股情况为:崔立新持股71.82%,杨爱美持股11.82%、王伟持股8.18%、耿红玉持股8.18%。

2016年11月18日,创新金属公司由山东创新金属科技股份有限公司变更为山东创新金属科技有限公司。

2016年11月22日,创新公司股东变更为滨州市亨旺股权管理企业(有限合伙)持股100%。滨州市亨旺股权管理企业(有限合伙)的股东为:崔立新持股71.82%,杨爱美持股11.82%、王伟持股8.18%、耿红玉持股8.18%。

2020年12月30日,上海骞裴企业管理合伙企业(有限合伙)(原滨州市亨旺股权管理企业(有限合伙))将全部股权转让给山东创新集团有限公司,山东创新集团有限公司持股100%。

2021年1月11日,山东创新集团有限公司将持有的本公司40%股权分别转让给崔立新28.728%、杨爱美4.728%、耿红玉3.272%、王伟3.272%。

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年2月28日，根据增资协议、股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币100,770,926.00元，增资后注册资本及实收资本为400,770,926.00元。

截至2021年12月31日，创新金属公司实收资本为400,770,926.00元，股权结构情况如下：

| 股东名称                                    | 出资额(元)         | 持股比例(%) |
|-----------------------------------------|----------------|---------|
| 山东创新集团有限公司                              | 180,000,000.00 | 44.9134 |
| 崔立新                                     | 86,184,000.00  | 21.5046 |
| 天津镕齐企业管理合伙企业(有限合伙)                      | 16,519,824.00  | 4.1220  |
| 杨爱美                                     | 14,184,000.00  | 3.5392  |
| CPE Investment (Hong Kong) 2018 Limited | 11,563,877.00  | 2.8854  |
| 清远联合有限公司 Crescent Alliance Limited      | 10,903,084.00  | 2.7205  |
| 耿红玉                                     | 9,816,000.00   | 2.4493  |
| 王伟                                      | 9,816,000.00   | 2.4493  |
| 青岛上汽创新升级产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)              | 6,607,930.00   | 1.6488  |
| 嘉兴尚顾恒旭投资合伙企业(有限合伙)                      | 6,607,930.00   | 1.6488  |
| 无锡云晖二期新能源汽车产业投资管理合伙企业(有限合伙)             | 6,541,850.00   | 1.6323  |
| 无锡云晖新能源汽车产业投资管理合伙企业(有限合伙)               | 5,022,026.00   | 1.2531  |
| 天津源峰磐灏企业管理中心(有限合伙)                      | 4,955,947.00   | 1.2366  |
| 山东宏帆实业有限公司                              | 4,955,947.00   | 1.2366  |
| 宁波梅山保税港区西投坤城投资合伙企业(有限合伙)                | 4,295,154.00   | 1.0717  |
| 大能资本有限公司 Dylan Capital Limited          | 3,303,965.00   | 0.8244  |
| 山东卡特国际贸易有限公司                            | 3,303,965.00   | 0.8244  |
| 青岛裕桥润盛股权投资合伙企业(有限合伙)                    | 3,303,965.00   | 0.8244  |
| 山东鼎晖百孚股权投资合伙企业(有限合伙)                    | 3,303,965.00   | 0.8244  |
| 上海鼎晖佰虞投资合伙企业(有限合伙)                      | 3,303,965.00   | 0.8244  |
| 青岛华资橡树股权投资合伙企业(有限合伙)                    | 1,651,982.00   | 0.4122  |
| 扬州尚顾汽车产业股权投资基金(有限合伙)                    | 1,321,586.00   | 0.3298  |
| 佛山尚顾德联汽车股权投资合伙企业(有限合伙)                  | 1,321,586.00   | 0.3298  |
| 哈尔滨恒汇创富股权投资中心(有限合伙)                     | 991,189.00     | 0.2473  |
| 深圳秋石睿远投资企业(有限合伙)                        | 991,189.00     | 0.2473  |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 股东名称 | 出资额(元)         | 持股比例(%)  |
|------|----------------|----------|
| 合计   | 400,770,926.00 | 100.0000 |

创新金属集团注册地址位于山东省滨州市邹平市经济技术开发区月河六路中段,法定代表人:王伟,经营范围为:加工销售合金铝及其压延产品、合金铝型材、机械设备、金属制品、铸造、锻造;销售氧化铝、矿石、矿粉;出口本企业生产经营的产品;进口本企业生产、经营、科研所需的氧化铝等矿石、矿粉原辅材料、机械设备、零配件、仪器仪表(国家禁止或限制的除外;凡涉及前置行政许可的,凭许可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 三、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容和格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,按照以下假设及具体方法编制:

1、备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准,并能够取得中国证券监督管理委员会的批准(核准)。

2、本备考合并财务报表附注二所述交易能够完成,本公司自交易完成后即持有创新金属100%股权,已出售本公司所有资产和负债及相关的一切权利和义务,依据本次重组后的架构进行编制,自交易完成日起无重大改变。

3、由于本公司在本次重组中拟出售的资产和负债,依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17号)的规定,本次重组行为不构成业务的反向收购,本公司在编制合并财务报表时按照权益性交易的原则进行处理,未确认商誉或当期损益。

基于上述原则,本备考合并财务报表将本公司出售资产及负债取得的22.90亿元货币资金及创新金属的资产、负债及损益按照其账面价值并入本备考报表。

4、遵循重要性原则,编制本备考合并财务报表时未考虑可能发生的交易费用、中介费用、流转税及其他税项,亦未考虑其他与本次重组可能相关的事项的影响

5、鉴于备考合并财务报表的特殊目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“库存股”、“其他综合收益”、“盈余公积”、“未分配利润”等明细项目。本备考报表不包括合并财务现金流量表及备考合并股权权益变动表,并且仅列报备考合并财务信息,未列示和披露个别财务报表。

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6、除以上说明外,本合并财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定并基于本附注“四、重大会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项预期信用损失计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### (三) 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### (七) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### (九) 金融工具

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。

#### 1. 金融资产

##### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特

定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄为基础评估金融工具的预期信用损失。

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 应收款项的减值

本集团应收款项主要包括应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款。本集团依据信用风险特性将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，具体如下：

| 项目     | 组合名称    | 确认组合依据                                  | 计量预期信用损失的方法                                 |
|--------|---------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 应收票据   | 商业承兑组合  | 商业承兑汇票                                  | 按照未来12个月内预期信用损失率2%，计算预期信用损失（到期未能承兑转入应收账款核算） |
|        | 银行承兑组合  | 一般风险的银行承兑汇票                             | 不计提                                         |
| 应收款项融资 | 低信用风险组合 | 低信用风险的银行承兑汇票                            | 不计提                                         |
| 应收账款   | 单项计提    | 未来现金流量现值与一般风险组合中的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异  | 单项确定预期信用损失率                                 |
|        | 一般风险组合  | 一般往来款                                   | 按照整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失                     |
|        | 关联往来组合  | 合并范围内关联方                                | 不计提                                         |
| 其他应收款  | 单项计提    | 未来现金流量现值与一般风险组合中的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异 | 单项确定预期信用损失率                                 |
|        | 一般风险组合  | 一般往来款                                   | 按照未来12个月内或整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失             |
|        | 关联往来组合  | 合并范围内关联方                                | 不计提                                         |

应收账款一般风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------|----------------|
| 1年以内 | 2              |
| 1至2年 | 10             |
| 2至3年 | 50             |
| 3至4年 | 80             |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|------|-----------------|
| 4至5年 | 80              |
| 5年以上 | 100             |

其他应收款一般风险组合按照账龄、各阶段的预期信用损失率对照表:

| 账龄   | 阶段  | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|------|-----|------------------|
| 1年以内 | 一阶段 | 2                |
| 1至2年 | 二阶段 | 10               |
| 2至3年 | 三阶段 | 50               |
| 3至5年 | 三阶段 | 80               |
| 5年以上 | 三阶段 | 100              |

#### (十) 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### (十一) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

##### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述“四、(九)5.金融工具减值”中对应收账款相关内容描述。

#### (十二) 合同成本

##### 1. 合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十三）长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|----------|---------|
|----|---------|----------|---------|

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|---------|
| 房屋建筑物 | 20      | 5        | 4.75    |

(十五) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别     | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|--------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋及建筑物 | 5-30年   | 5        | 3.17-19.00  |
| 2  | 机器设备   | 10年     | 5        | 9.50        |
| 3  | 运输工具   | 5年      | 5        | 19.00       |
| 4  | 电子设备   | 3-5年    | 5        | 19.00-31.67 |
| 5  | 办公设备   | 5年      | 5        | 19.00       |
| 6  | 生产器具   | 5年      | 5        | 19.00       |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

(十六) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十七) 使用权资产(自2021年1月1日起适用)

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

(1) 租赁负债的初始计量金额;(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;(3) 发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### (十八) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### (十九) 无形资产

无形资产仅在与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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各无形资产的摊销期限如下:

| 序号 | 类别    | 摊销期限(年) |
|----|-------|---------|
| 1  | 土地使用权 | 50      |
| 2  | 软件    | 10      |

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

#### (二十) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (二十一) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### (二十二) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 3. 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (二十三) 租赁负债

#### 1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### (1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### 2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：（1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；（2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；（3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

#### 3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。（1）实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；（2）保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；（3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用修订后的折现率折现);(4)购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);(5)续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

### (二十四) 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十五) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### (二十六) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日,本集团对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本集团履约过程中在建商品;(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：（1）本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### （1）生产销售收入

本集团根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品的生产后，将产品发往客户或由客户自行提货，本集团在双方对账后确认销售收入。对于境外客户，本集团在出口报关取得报关单，且货物实际放行取得装箱单，开具出口专用发票后确认销售收入。

### （2）来料加工收入

本集团来料加工主要是接受客户提供废铝加工服务，根据合同约定，本集团将客户提供的废铝加工成成品，并收取加工费。根据来料加工业务实质，本集团对加工的废铝不拥有控制权，不承担该等原材料的价格变动风险，本集团作为来料加工业务对收取的加工费确认为来料加工收入。

具体确认方法为本集团完成对废铝的生产加工后，将加工产品发往客户或由客户自行提货，本集团在双方对账后确认加工费收入。

#### (二十七) 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### (二十九) 租赁(自2021年1月1日起适用)

##### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为

确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## 2. 本集团作为承租人

### (1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 3. 本集团为出租人

在1.评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### (2) 经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

##### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (三十) 租赁(2020年度)

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

衍生金融工具及套期工具

本集团持有的衍生金融工具主要用于管理风险敞口，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动变动方面是否高度有效。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了《关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知》财会〔2018〕35号（以下简称“新租赁准则”），本集团按规定自2021年1月1日起执行新租赁准则。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

执行新租赁准则

本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体为：

①对于首次执行日的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

②对于首次执行日的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照租赁负债与预付款项之和进行必要调整。

本集团根据每项租赁按照下列方法计量使用权资产：

①与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在首次执行日，本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

具体受影响项目如下：

| 项目          | 会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日账面金额 | 新租赁准则影响       | 会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日账面金额 |
|-------------|------------------------------|---------------|----------------------------|
| 使用权资产       |                              | 10,641,879.32 | 10,641,879.32              |
| 一年内到期的非流动负债 |                              | 6,307,989.37  | 6,307,989.37               |
| 租赁负债        |                              | 4,333,889.95  | 4,333,889.95               |

2. 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

3. 前期差错更正

本报告期无需要披露的前期差错更正事项

五、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率          |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%         |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税                                                | 7%、5%       |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税                                                | 3%          |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税                                                | 2%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25%、20%、15% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 | 税收优惠备注     |
|----------------|-------|------------|
| 山东创新金属科技有限公司   | 25%   |            |
| 北京创新贞旺金属科技有限公司 | 25%   |            |
| 山东创新精密科技有限公司   | 15%   | 五、(二)2.(2) |
| 山东元旺电工科技有限公司   | 25%   |            |
| 山东创丰新材料科技有限公司  | 25%   |            |
| 山东创泰金属科技有限公司   | 25%   |            |
| 苏州创泰合金材料有限公司   | 25%   |            |
| 嘉善绿然资源回收有限公司   | 25%   |            |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称         | 所得税税率 | 税收优惠备注     |
|----------------|-------|------------|
| 山东创新北海有限公司     | 25%   |            |
| 山东创辉新材料科技有限公司  | 25%   |            |
| 青岛利旺精密科技有限公司   | 15%   | 五、(二)2.(3) |
| 青岛创泰精材科技有限公司   | 25%   |            |
| 山东创新板材有限公司     | 25%   |            |
| 山东创新合金研究院有限公司  | 20%   | 五、(二)2.(1) |
| 山东创新工贸有限公司     | 25%   |            |
| 山东创新合金材料有限公司   | 20%   | 五、(二)2.(1) |
| 云南创新合金有限公司     | 25%   |            |
| 山东创新再生资源利用有限公司 | 25%   |            |
| 山东创泰再生资源有限公司   | 25%   |            |
| 山东创源再生资源有限公司   | 20%   | 五、(二)2.(1) |
| 山东创惠再生资源有限公司   | 25%   |            |
| 云南利旺工贸有限公司     | 25%   |            |

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税〔2002〕7号)、《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发〔2002〕11号)等文件,本集团自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

(2) 根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第40号)、《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022年版)》,山东创新再生资源利用有限公司和山东创源再生资源有限公司享受享受增值税即征即退政策,退税比例为30%。

2. 企业所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定:自2019年1月1日起至2021年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;另外对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率计入应纳税所得额。

(2) 山东创新精密科技有限公司于2019年11月28日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201937001139,有效期三年),享受高新技术企业税收优惠,减按15%的税率征收企业所得税。

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 青岛利旺精密科技有限公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202037101563,有效期三年),享受高新技术企业税收优惠,减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、 合并备考财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 2021-12-31              | 2020-12-31              |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金          | 426,255.65              | 522,383.76              |
| 银行存款          | 3,238,559,458.74        | 2,668,974,306.72        |
| 其他货币资金        | 2,746,445,765.83        | 5,974,958,737.49        |
| 小计            | <b>5,985,431,480.22</b> | <b>8,644,455,427.97</b> |
| 应计利息          | 14,233,854.69           | 43,618,879.53           |
| 合计            | <b>5,999,665,334.91</b> | <b>8,688,074,307.50</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 | -                       | -                       |

其他货币资金明细如下:

| 项目        | 2021-12-31              | 2020-12-31              |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借款保证金   | 50,000,000.00           | 12,000,000.00           |
| 期货保证金     | 211,228,395.38          | 74,633,937.09           |
| 信用证保证金    | 18,142,370.45           | 124,600,296.76          |
| 银行承兑汇票保证金 | 1,170,000,000.00        | 4,352,824,503.64        |
| 质押的定期存款   | 1,292,500,000.00        | 1,410,900,000.00        |
| 外汇合约保证金   | 4,575,000.00            | -                       |
| 合计        | <b>2,746,445,765.83</b> | <b>5,974,958,737.49</b> |

其他货币资金中的受限货币资金:2021年12月31日为2,602,805,868.955元;2020年12月31日为5,921,465,991.65元。

注:本集团将融资性应付票据重分类至短期借款中列示,办理票据根据协议缴纳的保证金仍在银行承兑汇票保证金中列示,详见本附注六、(二十一)应付票据注释。

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 2021-12-31 | 2020-12-31     |
|------------------------|------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |                |
| 其中:银行理财                |            | 269,700,000.00 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|        |            |                |
|--------|------------|----------------|
| 权益工具投资 | 300,000.00 | 300,000.00     |
| 短期国债   | -          | -              |
| 合计     | 300,000.00 | 270,000,000.00 |

## (三) 衍生金融资产和衍生金融负债

## 1. 衍生金融资产

| 项目     | 2021-12-31   | 2020-12-31 |
|--------|--------------|------------|
| 铝期货合约  | 1,026,825.00 | 811,125.00 |
| 远期外汇合约 | 1,339,548.55 | -          |
| 合计     | 2,366,373.55 | 811,125.00 |

## 2. 衍生金融负债

| 项目    | 2021-12-31    | 2020-12-31   |
|-------|---------------|--------------|
| 铝期货合约 | 26,632,325.00 | 5,901,200.00 |
| 合计    | 26,632,325.00 | 5,901,200.00 |

注: 本集团通过持有不同方向的铝期货合约分别降低铝价波动产生的公允价值变动风险和现金流量变动风险; 根据期末持仓的铝期货合约的公允价值确认衍生金融资产/负债, 同时调整被套期项目的账面价值, 本集团被套期项目主要是存货。

## (四) 应收票据

## 1. 应收票据分类列示

| 项目             | 2021-12-31     | 2020-12-31       |
|----------------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票-低信用风险组合 | 473,784,742.17 | 1,527,262,977.43 |
| 银行承兑汇票-一般风险组合  | 41,641,186.54  | 80,217,412.01    |
| 减: 一般风险组合坏账准备  | 832,823.73     | 1,604,348.24     |
| 合计             | 514,593,104.98 | 1,605,876,041.20 |

## 2. 已用于质押的应收票据

| 项目     | 2021-12-31 | 2020-12-31     |
|--------|------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | -          | 913,000,000.00 |
| 合计     | -          | 913,000,000.00 |

## 3. 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 2021-12-31 |                | 2020-12-31    |                |
|--------|------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 终止确认金额     | 未终止确认金额        | 终止确认金额        | 未终止确认金额        |
| 银行承兑汇票 | 150,000.00 | 457,637,991.68 | 60,105,786.29 | 591,701,664.43 |
| 商业承兑汇票 | -          | 41,641,186.54  | -             | 80,017,412.01  |
| 合计     | 150,000.00 | 499,279,178.22 | 60,105,786.29 | 671,719,076.44 |

## (五) 应收账款

## 1. 应收账款按账龄列示

| 账龄      | 2021-12-31       | 2020-12-31       |
|---------|------------------|------------------|
| 1年以内    | 1,983,621,441.51 | 1,646,938,082.76 |
| 1-2年    | 18,681,246.85    | 8,818,132.38     |
| 2-3年    | 1,205.73         | 3,454,412.09     |
| 3-4年    | 172,552.07       | 26,156,667.96    |
| 4-5年    | 19,162,174.57    | 3,525,277.63     |
| 5年以上    | 10,136,298.85    | 7,312,135.77     |
| 账面余额合计  | 2,031,774,919.58 | 1,696,204,708.59 |
| 减: 坏账准备 | 70,945,112.32    | 73,798,628.26    |
| 账面价值    | 1,960,829,807.26 | 1,622,406,080.33 |

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 种类         | 2021-12-31       |        |               |        | 账面价值             |
|------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |                  |
|            | 金额               | 比例%    | 金额            | 计提比例%  |                  |
| 按单项计提坏账准备  | 29,135,678.02    | 1.43   | 29,135,678.02 | 100.00 | -                |
| 按组合计提坏账准备  | 2,002,639,241.56 | 98.57  | 41,809,434.30 | 2.09   | 1,960,829,807.26 |
| 其中: 一般风险组合 | 2,002,639,241.56 | 98.57  | 41,809,434.30 | 2.09   | 1,960,829,807.26 |
| 合计         | 2,031,774,919.58 | 100.00 | 70,945,112.32 | 3.49   | 1,960,829,807.26 |

(续上表)

| 种类 | 2020-12-31 |     |      |       | 账面价值 |
|----|------------|-----|------|-------|------|
|    | 账面余额       |     | 坏账准备 |       |      |
|    | 金额         | 比例% | 金额   | 计提比例% |      |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 种类        | 2020-12-31       |        |               |        | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |                  |
|           | 金额               | 比例%    | 金额            | 计提比例%  |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 39,409,906.17    | 2.32   | 39,409,906.17 | 100.00 | -                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,656,794,802.42 | 97.68  | 34,388,722.09 | 2.08   | 1,622,406,080.33 |
| 其中:一般风险组合 | 1,656,794,802.42 | 97.68  | 34,388,722.09 | 2.08   | 1,622,406,080.33 |
| 合计        | 1,696,204,708.59 | 100.00 | 73,798,628.26 | 4.35   | 1,622,406,080.33 |

## 3. 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称             | 2021-12-31    |               |         |        |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 广东兴裕铝业有限公司     | 15,311,979.71 | 15,311,979.71 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 联合金属科技(威海)有限公司 | 5,886,679.18  | 5,886,679.18  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 浙江远景铝业有限公司     | 3,671,443.06  | 3,671,443.06  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 嘉兴市豪鑫铝业有限公司    | 1,621,046.41  | 1,621,046.41  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 银锚铝业股份公司       | 863,142.70    | 863,142.70    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江阴鑫盈瑞金属材料有限公司  | 790,000.01    | 790,000.01    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 宁波品轩金属制品有限公司   | 536,694.97    | 536,694.97    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 浙江永优工贸有限公司     | 413,116.66    | 413,116.66    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 联合金属科技(杭州)有限公司 | 25,618.92     | 25,618.92     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 山东鑫宝铝业股份有限公司   | 15,956.40     | 15,956.40     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 29,135,678.02 | 29,135,678.02 | —       | —      |

(续上表)

| 名称             | 2020-12-31    |               |         |        |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 广东兴裕铝业有限公司     | 15,311,979.71 | 15,311,979.71 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江苏特兴通讯科技有限公司   | 9,573,113.60  | 9,573,113.60  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 联合金属科技(威海)有限公司 | 5,886,679.18  | 5,886,679.18  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 浙江远景铝业有限公司     | 3,671,443.06  | 3,671,443.06  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 嘉兴市豪鑫铝业有限公司    | 1,621,046.41  | 1,621,046.41  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 银锚铝业股份公司       | 863,142.70    | 863,142.70    | 100.00  | 预计无法收回 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称             | 2020-12-31    |               |          |        |
|----------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 江阴鑫盈瑞金属材料有限公司  | 790,000.01    | 790,000.01    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 张家港市润德金属制品有限公司 | 701,114.55    | 701,114.55    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 宁波品轩金属制品有限公司   | 536,694.97    | 536,694.97    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 浙江永优工贸有限公司     | 413,116.66    | 413,116.66    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 联合金属科技(杭州)有限公司 | 25,618.92     | 25,618.92     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 山东鑫宝铝业股份有限公司   | 15,956.40     | 15,956.40     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计             | 39,409,906.17 | 39,409,906.17 | —        | —      |

## 4. 按一般风险组合计提应收账款坏账准备

| 账龄   | 2021-12-31       |               |          |
|------|------------------|---------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,983,621,441.51 | 39,672,428.76 | 2.00     |
| 1-2年 | 18,681,246.85    | 1,868,124.69  | 10.00    |
| 2-3年 | 1,205.73         | 602.87        | 50.00    |
| 3-4年 | 172,552.07       | 138,041.66    | 80.00    |
| 4-5年 | 162,795.40       | 130,236.32    | 80.00    |
| 合计   | 2,002,639,241.56 | 41,809,434.30 | —        |

(续上表)

| 账龄   | 2020-12-31       |               |          |
|------|------------------|---------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,646,938,082.76 | 32,938,761.68 | 2.00     |
| 1-2年 | 8,818,132.38     | 881,813.24    | 10.00    |
| 2-3年 | 875,742.21       | 437,871.11    | 50.00    |
| 3-4年 | 162,845.07       | 130,276.06    | 80.00    |
| 合计   | 1,656,794,802.42 | 34,388,722.09 | —        |

## 5. 应收账款坏账准备变动情况

| 年度    | 期初余额          | 本期变动金额       |          |               | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|---------------|
|       |               | 计提           | 收回或转回    | 核销            |               |
| 2021年 | 73,798,628.26 | 7,420,712.21 | 7,089.55 | 10,267,138.60 | 70,945,112.32 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 年度    | 期初余额          | 本期变动金额        |            |              | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
|       |               | 计提            | 收回或转回      | 核销           |               |
| 2020年 | 68,035,305.58 | 10,154,450.93 | 619,116.27 | 3,772,011.98 | 73,798,628.26 |

## 6. 报告期核销的应收账款

| 年度   | 2021年度        | 2020年度       |
|------|---------------|--------------|
| 核销金额 | 10,267,138.60 | 3,772,011.98 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 年度    | 单位名称           | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因           | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-------|----------------|--------|--------------|----------------|---------|-------------|
| 2021年 | 张家港市润德金属制品有限公司 | 货款     | 694,025.00   | 该单位已破产注销,无法收回  | 坏账核销审批  | 否           |
| 2021年 | 江苏特兴通讯科技有限公司   | 货款     | 9,573,113.60 | 该单位已破产清算,无法收回  | 坏账核销审批  | 否           |
| 2020年 | 欣狮铝业(上海)有限公司   | 货款     | 3,772,011.98 | 债务单位已破产清算,无法收回 | 坏账核销审批  | 否           |

## 7. 按欠款方归集各报告期末前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 2021-12-31     | 账龄   | 占期末应收账款账面余额比例(%) | 坏账准备         |
|-----------------|----------------|------|------------------|--------------|
| 鸿富锦精密电子(成都)有限公司 | 157,174,411.44 | 1年以内 | 7.74             | 3,143,488.23 |
| 立铠精密科技(盐城)有限公司  | 121,223,370.58 | 1年以内 | 5.97             | 2,424,467.41 |
| 鸿准精密模具(昆山)有限公司  | 73,398,499.12  | 1年以内 | 3.61             | 1,467,969.98 |
| 苏州闪耀精密科技有限公司    | 70,902,713.64  | 1年以内 | 3.49             | 1,418,054.27 |
| 台山市金桥铝型材厂有限公司   | 63,299,734.28  | 1年以内 | 3.12             | 1,265,994.69 |
| 合计              | 485,998,729.06 | —    | 23.93            | 9,719,974.58 |

(续上表)

| 单位名称            | 2020-12-31     | 账龄   | 占期末应收账款账面余额比例(%) | 坏账准备         |
|-----------------|----------------|------|------------------|--------------|
| 安品达精密工业(惠州)有限公司 | 111,910,978.85 | 1年以内 | 6.60             | 2,238,219.58 |
| 江苏众成铝业科技有限公司    | 90,287,380.14  | 1年以内 | 5.32             | 1,805,747.60 |
| 富翔精密工业(昆山)有限公司  | 76,371,588.84  | 1年以内 | 4.50             | 1,527,431.78 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称         | 2020-12-31     | 账龄   | 占期末应收账款账面金额比例(%) | 坏账准备         |
|--------------|----------------|------|------------------|--------------|
| 可成科技(宿迁)有限公司 | 72,683,012.15  | 1年以内 | 4.29             | 1,453,660.24 |
| 乳源瑞丰贸易有限公司   | 67,684,313.90  | 1年以内 | 3.99             | 1,353,686.28 |
| 合计           | 418,937,273.88 | —    | 24.70            | 8,378,745.48 |

## (六) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

| 项目     | 2021-12-31    | 2020-12-31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 64,909,563.66 | 37,251,292.46 |
| 合计     | 64,909,563.66 | 37,251,292.46 |

## 2. 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 2021-12-31 终止确认金额 | 2020-12-31 终止确认金额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 799,732,235.14    | 1,103,008,606.49  |
| 合计     | 799,732,235.14    | 1,103,008,606.49  |

注:用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。

## (七) 预付款项

## 1. 预付款项账龄

| 项目   | 2021-12-31       |        | 2020-12-31     |        |
|------|------------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,471,521,162.63 | 99.89  | 177,987,116.16 | 99.42  |
| 1-2年 | 1,602,524.48     | 0.11   | 1,041,959.92   | 0.58   |
| 合计   | 1,473,123,687.11 | 100.00 | 179,029,076.08 | 100.00 |

注:本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 2. 按预付对象归集的2021年12月31日前五名的预付款情况

## (1) 2021年12月31日

| 单位名称 | 2021-12-31 | 账龄 | 占2021年12月31日预付款项合计数的比例(%) |
|------|------------|----|---------------------------|
|------|------------|----|---------------------------|

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称            | 2021-12-31              | 账龄   | 占2021年12月31日预付款项合计数的比例(%) |
|-----------------|-------------------------|------|---------------------------|
| 辽宁裕森新材料有限公司     | 1,318,180,493.14        | 1年以内 | 89.48                     |
| 杭州正才控股集团有限公司    | 21,142,286.53           | 1年以内 | 1.44                      |
| 北京蒙泰华奥国际贸易有限公司  | 15,270,071.49           | 1年以内 | 1.04                      |
| 邹平创新燃气有限公司      | 14,907,503.20           | 1年以内 | 1.01                      |
| 家哇云(滨州)物联科技有限公司 | 10,852,563.33           | 1年以内 | 0.74                      |
| <b>合计</b>       | <b>1,380,352,917.69</b> |      | <b>93.71</b>              |

## (2) 2020年12月31日

| 单位名称           | 2020-12-31            | 账龄   | 占2020年12月31日预付款项合计数的比例(%) |
|----------------|-----------------------|------|---------------------------|
| 内蒙古创源合金有限公司    | 73,058,790.62         | 1年以内 | 40.81                     |
| 北京蒙泰华奥国际贸易有限公司 | 24,303,736.25         | 1年以内 | 13.58                     |
| 苏州市相城区燃气有限责任公司 | 10,252,682.01         | 1年以内 | 5.73                      |
| 宁波海天同创实业有限公司   | 8,714,183.19          | 1年以内 | 4.87                      |
| 青铜峡铝业股份有限公司    | 6,803,218.44          | 1年以内 | 3.80                      |
| <b>合计</b>      | <b>123,132,610.51</b> |      | <b>68.79</b>              |

## (八) 其他应收款

## 1. 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质          | 2021-12-31           | 2020-12-31              |
|---------------|----------------------|-------------------------|
| 保证金、押金等       | 14,344,885.78        | 29,168,284.40           |
| 备用金           | 6,473,099.32         | 597,347.85              |
| 代扣代缴社保        | 2,335,308.00         | 773,237.14              |
| 代收代付款         | 3,052,941.90         | 306,639.91              |
| 暂存款           | 1,446,480.00         | 1,446,480.00            |
| 借款            | 900,000.00           | 900,000.00              |
| 往来款           | 325,866.33           | 2,488,136,733.55        |
| <b>账面余额合计</b> | <b>28,878,581.33</b> | <b>2,521,328,722.85</b> |
| 坏账准备          | 3,271,777.65         | 4,670,375.60            |
| <b>账面价值</b>   | <b>25,606,803.68</b> | <b>2,516,658,347.25</b> |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 其他应收款按账龄列示

| 账龄     | 2021-12-31           | 2020-12-31              |
|--------|----------------------|-------------------------|
| 1年以内   | 25,940,075.86        | 343,582,351.92          |
| 1-2年   | 145,941.07           | 911,276,459.19          |
| 2-3年   | 99,724.80            | 1,263,698,072.14        |
| 3-4年   | -                    | 71,600.00               |
| 4-5年   | 21,600.00            | 2,370,480.00            |
| 5年以上   | 2,671,239.60         | 329,759.60              |
| 账面余额合计 | <b>28,878,581.33</b> | <b>2,521,328,722.85</b> |
| 坏账准备   | 3,271,777.65         | 4,670,375.60            |
| 账面价值   | <b>25,606,803.68</b> | <b>2,516,658,347.25</b> |

## 3. 其他应收款按坏账计提方法分类列示

## (1) 2021年度

| 坏账准备     | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额     | 382,047.28   | 1,130,669.01         | 3,157,659.31         | 4,670,375.60  |
| 期初余额在本期  | —            | —                    | —                    | —             |
| --转入第二阶段 | -2,620.22    | 2,620.22             | -                    | -             |
| --转入第三阶段 | -            | -14,292.48           | 14,292.48            | -             |
| --转回第二阶段 | -            | -                    | -                    | -             |
| --转回第一阶段 | -            | -                    | -                    | -             |
| 本期计提     | 152,537.48   | -1,117,535.64        | -433,569.79          | -1,398,567.95 |
| 本期转回     | -            | -                    | -                    | -             |
| 本期转销     | -            | -                    | -                    | -             |
| 本期核销     | -            | 30.00                | -                    | 30.00         |
| 其他变动     | -            | -                    | -                    | -             |
| 期末余额     | 531,964.54   | 1,431.11             | 2,738,382.00         | 3,271,777.65  |

## (2) 2020年度

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|         | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 期初余额    | 1,370,518.65 | 140,816.14           | 2,905,695.76         | 4,417,030.55 |
| 期初余额在本期 | —            | —                    | —                    | —            |
| —转入第二阶段 | -226,108.33  | 226,108.33           | -                    | -            |
| —转入第三阶段 | -            | -116,987.94          | 116,987.94           | -            |
| —转回第二阶段 | -            | -                    | -                    | -            |
| —转回第一阶段 | -            | -                    | -                    | -            |
| 本年计提    | -762,363.04  | 880,732.48           | 134,975.61           | 253,345.05   |
| 本年转回    | -            | -                    | -                    | -            |
| 本年转销    | -            | -                    | -                    | -            |
| 本年核销    | -            | -                    | -                    | -            |
| 其他变动    | -            | -                    | -                    | -            |
| 期末余额    | 382,047.28   | 1,130,669.01         | 3,157,659.31         | 4,670,375.60 |

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质    | 2021-12-31    | 账龄   | 占期末其他应收款的比例(%) | 坏账准备         |
|----------------|---------|---------------|------|----------------|--------------|
| 日沛电脑配件(上海)有限公司 | 履约保证金   | 11,000,000.00 | 1年以内 | 38.09          | 220,000.00   |
| 砚山县公共资源交易中心    | 土地竞拍保证金 | 6,168,492.00  | 1年以内 | 21.36          | 123,369.84   |
| 立铠精密科技(盐城)有限公司 | 履约保证金   | 2,000,000.00  | 1年以内 | 6.93           | 40,000.00    |
| 滨州建筑工程施工图审查中心  | 代垫审查费   | 1,637,707.00  | 1年以内 | 5.67           | 32,754.14    |
|                |         | 131,630.00    | 1-2年 | 0.46           | 13,163.00    |
| 邹平县国土资源局       | 暂存款     | 1,446,480.00  | 5年以上 | 5.01           | 1,446,480.00 |
| 合计             | —       | 22,384,309.00 | —    | 77.52          | 1,875,766.98 |

(续上表)

| 单位名称 | 款项性质 | 2020-12-31 | 账龄 | 占期末其他应收款的比例 | 坏账准备 |
|------|------|------------|----|-------------|------|
|------|------|------------|----|-------------|------|

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称            | 款项性质    | 2020-12-31       | 账龄   | 占期    | 坏账准备         |
|-----------------|---------|------------------|------|-------|--------------|
| 山东创新集团有限公司      | 往来款     | 324,472,368.43   | 1年以内 | 12.87 |              |
|                 |         | 899,924,813.52   | 1-2年 | 35.69 |              |
|                 |         | 1,262,537,488.61 | 2-3年 | 50.07 |              |
| 砚山县政府采购和出让中心    | 土地竞拍保证金 | 12,630,000.00    | 1年以内 | 0.50  | 252,600.00   |
| 日沛电脑配件(上海)有限公司  | 履约保证金   | 9,000,000.00     | 1-2年 | 0.36  | 900,000.00   |
| 鸿富锦精密电子(成都)有限公司 | 履约保证金   | 4,000,000.00     | 1-2年 | 0.16  | 80,000.00    |
| 立铠精密科技(盐城)有限公司  | 履约保证金   | 2,000,000.00     | 1-2年 | 0.08  | 200,000.00   |
| 合计              | —       | 2,514,564,670.56 | —    | 99.73 | 1,432,600.00 |

## (九) 存货

## 1. 存货分类

| 项目     | 2021-12-31       |              |                  | 2020-12-31       |        |                  |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 749,579,182.67   |              | 749,579,182.67   | 368,889,299.53   | -      | 368,889,299.53   |
| 在产品    | 617,751,654.91   |              | 617,751,654.91   | 385,863,696.88   | -      | 385,863,696.88   |
| 自制半成品  | 72,815,316.80    |              | 72,815,316.80    | 55,877,493.40    | -      | 55,877,493.40    |
| 委托加工物资 |                  |              | 0.00             | 9,226,172.63     | -      | 9,226,172.63     |
| 库存商品   | 737,219,105.40   |              | 737,219,105.40   | 770,648,432.19   | -      | 770,648,432.19   |
| 发出商品   | 526,568,653.68   | 2,219,668.94 | 524,348,984.74   | 250,847,716.73   | -      | 250,847,716.73   |
| 合计     | 2,703,933,913.46 | 2,219,668.94 | 2,701,714,244.52 | 1,841,352,811.36 | -      | 1,841,352,811.36 |

## (十) 一年内到期的非流动资产

| 项目      | 2021-12-31 | 2020-12-31   | 性质    |
|---------|------------|--------------|-------|
| 长期借款保证金 | -          | 9,000,000.00 | 借款保证金 |
| 合计      | -          | 9,000,000.00 | -     |

## (十一) 其他流动资产

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目      | 2021-12-31     | 2020-12-31    |
|---------|----------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 141,678,595.38 | 78,835,270.15 |
| 预缴企业所得税 | 12,674,899.77  | 3,002,137.52  |
| 合计      | 154,353,495.15 | 81,837,407.67 |

## (十二) 长期股权投资

## 1. 2021 年度

| 被投资单位         | 期初余额 | 本期增减变动         |      |               |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|---------------|------|----------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|
|               |      | 新增投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                |
| 一、联营企业        |      |                |      |               |          |        |             |        |      |                |
| 山东礼德新能源科技有限公司 |      | 67,050,000.00  |      | 13,407,943.43 |          |        |             |        |      | 80,457,943.43  |
| 山东华建铝业科技有限公司  |      | 233,943,050.00 |      | 3,983,732.46  |          |        |             |        |      | 237,926,782.46 |
| 合计            |      | 300,993,050.00 |      | 17,391,675.89 |          |        |             |        |      | 318,384,725.89 |

## (十三) 投资性房地产

## 1. 按成本计量的投资性房地产

## (1) 2021 年度

| 项目        | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 40,661,531.71 | -            | 40,661,531.71 |
| 2. 本期增加金额 | -             | 3,988,263.00 | 3,988,263.00  |
| (1) 购置    |               | 3,988,263.00 | 3,988,263.00  |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额   | 6,927,920.08  | -            | 6,927,920.08  |
| (1) 处置      | 6,927,920.08  | -            | 6,927,920.08  |
| (2) 其他转出    | -             | -            | -             |
| 4. 期末余额     | 33,733,611.63 | 3,988,263.00 | 37,721,874.63 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |              |               |
| 1. 期初余额     | 7,035,090.71  | -            | 7,035,090.71  |
| 2. 本期增加金额   | 2,233,588.04  | 49,853.28    | 2,283,441.32  |
| (1) 计提或摊销   | 2,233,588.04  | 49,853.28    | 2,283,441.32  |
| 3. 本期减少金额   | 1,564,230.10  | -            | 1,564,230.10  |
| (1) 处置      | 1,564,230.10  | -            | 1,564,230.10  |
| (2) 其他转出    | -             | -            | -             |
| 4. 期末余额     | 7,704,448.65  | 49,853.28    | 7,754,301.93  |
| 三、减值准备      |               |              |               |
| 1. 期初余额     |               |              |               |
| 2. 本期增加金额   |               |              |               |
| (1) 计提      |               |              |               |
| 3. 本期减少金额   |               |              |               |
| (1) 处置      |               |              |               |
| (2) 其他转出    |               |              |               |
| 4. 期末余额     |               |              |               |
| 四、账面价值      |               |              |               |
| 1. 期末账面价值   | 26,029,162.98 | 3,938,409.72 | 29,967,572.70 |
| 2. 期初账面价值   | 33,626,441.00 | -            | 33,626,441.00 |

## (2) 2020年度

| 项目         | 房屋、建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1. 期初余额    | 52,899,885.17 | 52,899,885.17 |
| 2. 本期增加金额  | 8,354,618.01  | 8,354,618.01  |
| (1) 在建工程转入 | 8,354,618.01  | 8,354,618.01  |
| 3. 本期减少金额  | 20,592,971.47 | 20,592,971.47 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 房屋、建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| (1) 处置      | 20,592,971.47 | 20,592,971.47 |
| (2) 其他转出    |               | -             |
| 4. 期末余额     | 40,661,531.71 | 40,661,531.71 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               | -             |
| 1. 期初余额     | 7,970,702.59  | 7,970,702.59  |
| 2. 本期增加金额   | 2,765,368.90  | 2,765,368.90  |
| (1) 计提或摊销   | 2,765,368.90  | 2,765,368.90  |
| 3. 本期减少金额   | 3,700,980.78  | 3,700,980.78  |
| (1) 处置      | 3,700,980.78  | 3,700,980.78  |
| (2) 其他转出    |               | -             |
| 4. 期末余额     | 7,035,090.71  | 7,035,090.71  |
| 三、减值准备      |               | -             |
| 1. 期初余额     |               | -             |
| 2. 本期增加金额   |               | -             |
| (1) 计提      |               | -             |
| 3. 本期减少金额   |               | -             |
| (1) 处置      |               | -             |
| (2) 其他转出    |               | -             |
| 4. 期末余额     |               | -             |
| 四、账面价值      |               | -             |
| 1. 期末账面价值   | 33,626,441.00 | 33,626,441.00 |
| 2. 期初账面价值   | 44,929,182.58 | 44,929,182.58 |

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目      | 房屋、建筑物        | 合计    |
|---------|---------------|-------|
| 板材深加工车间 | 14,918,531.62 | 正在办理中 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## (十四) 固定资产

## 1. 固定资产情况

## (1) 2021年度

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备          | 办公设备          | 生产器具           | 合计               |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 1,824,179,672.29 | 2,406,124,494.12 | 47,426,272.02 | 29,711,215.60 | 30,748,192.24 | 167,876,630.75 | 4,506,066,477.02 |
| 2. 本期增加金额  | 251,059,996.97   | 485,574,586.97   | 17,502,228.44 | 5,591,244.33  | 1,501,125.97  | 22,351,100.47  | 783,580,283.15   |
| (1) 购置     | 59,560,439.38    | 175,627,845.27   | 11,040,530.52 | 3,792,566.86  | 979,898.25    | 18,644,424.19  | 269,645,704.47   |
| (2) 在建工程转入 | 191,499,557.59   | 309,946,741.70   | 6,461,697.92  | 1,798,677.47  | 521,227.72    | 3,706,676.28   | 513,934,578.68   |
| 3. 本期减少金额  | 2,286,525.03     | 42,999,800.86    | 1,929,992.25  | 54,954.05     | 40,946.01     | 596,596.09     | 47,908,814.29    |
| (1) 处置或报废  | 2,286,525.03     | 12,120,614.38    | 1,929,992.25  | 54,954.05     | 40,946.01     | 596,596.09     | 17,029,627.81    |
| (2) 转回在建工程 | -                | 30,879,186.48    | -             | -             | -             | -              | 30,879,186.48    |
| 4. 期末余额    | 2,072,953,144.23 | 2,848,699,280.23 | 62,998,508.21 | 35,247,505.88 | 32,208,372.20 | 189,631,135.13 | 5,241,737,945.88 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 283,773,190.10   | 863,245,370.07   | 24,319,419.51 | 23,002,170.41 | 22,942,394.06 | 51,200,181.00  | 1,268,482,725.15 |
| 2. 本期增加金额  | 94,293,613.01    | 214,431,791.56   | 8,636,695.08  | 3,334,705.58  | 3,097,481.31  | 5,194,835.13   | 328,989,121.67   |
| (1) 计提     | 94,293,613.01    | 214,431,791.56   | 8,636,695.08  | 3,334,705.58  | 3,097,481.31  | 5,194,835.13   | 328,989,121.67   |
| 3. 本期减少金额  | 542,882.77       | 29,909,777.67    | 1,793,611.80  | 46,240.68     | 37,657.57     | 301,347.79     | 32,631,518.28    |
| (1) 处置或报废  | 542,882.77       | 9,925,160.50     | 1,793,611.80  | 46,240.68     | 37,657.57     | 301,347.79     | 12,646,901.11    |
| (2) 转回在建工程 | -                | 19,984,617.17    | -             | -             | -             | -              | 19,984,617.17    |
| 4. 期末余额    | 377,523,920.34   | 1,047,767,383.96 | 31,162,502.79 | 26,290,635.31 | 26,002,217.80 | 56,093,668.34  | 1,564,840,328.54 |
| 三、减值准备     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 2,161,531.60     | 7,099,911.12     | -             | -             | -             | -              | 9,261,442.72     |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备         | 办公设备         | 生产器具           | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | -                | -                | -             | -            | -            | -              | -                |
| (1) 计提    | -                | -                | -             | -            | -            | -              | -                |
| 3. 本期减少金额 | -                | 225,172.23       | -             | -            | -            | -              | 225,172.23       |
| (1) 处置或报废 | -                | 225,172.23       | -             | -            | -            | -              | 225,172.23       |
| 4. 期末余额   | 2,161,531.60     | 6,874,738.89     | -             | -            | -            | -              | 9,036,270.49     |
| 四、账面价值    |                  |                  |               |              |              |                |                  |
| 1. 期末账面价值 | 1,693,267,692.29 | 1,794,057,157.38 | 31,836,005.42 | 8,956,870.57 | 6,206,154.40 | 133,537,466.79 | 3,667,861,346.85 |
| 2. 期初账面价值 | 1,538,244,950.59 | 1,535,779,212.93 | 23,106,852.51 | 6,709,045.19 | 7,805,798.18 | 116,676,449.75 | 3,228,322,309.15 |

(2) 2020年度

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备          | 办公设备          | 生产器具           | 合计               |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 1,406,024,586.92 | 2,099,823,425.23 | 38,417,745.61 | 26,306,917.24 | 29,602,286.22 | 151,470,657.14 | 3,751,645,618.36 |
| 2. 本期增加金额  | 418,776,495.37   | 329,649,806.80   | 9,801,239.92  | 3,406,520.58  | 1,193,648.00  | 17,020,819.96  | 779,848,530.63   |
| (1) 购置     | 7,316,379.58     | 55,419,676.17    | 6,516,156.07  | 3,002,437.93  | 1,104,825.17  | 16,192,045.23  | 89,551,520.15    |
| (2) 在建工程转入 | 411,460,115.79   | 274,230,130.63   | 3,285,083.85  | 404,082.65    | 88,822.83     | 828,774.73     | 690,297,010.48   |
| 3. 本期减少金额  | 621,410.00       | 23,348,737.91    | 792,713.51    | 2,222.22      | 47,741.98     | 614,846.35     | 25,427,671.97    |
| (1) 处置或报废  | 621,410.00       | 18,507,135.14    | 792,713.51    | 2,222.22      | 47,741.98     | 614,846.35     | 20,586,069.20    |
| (2) 转回在建工程 | -                | 4,841,602.77     | -             | -             | -             | -              | 4,841,602.77     |
| 4. 期末余额    | 1,824,179,672.29 | 2,406,124,494.12 | 47,426,272.02 | 29,711,215.60 | 30,748,192.24 | 167,876,630.75 | 4,506,066,477.02 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 222,944,240.38   | 656,263,184.98   | 18,409,942.97 | 19,751,968.00 | 18,774,803.13 | 42,743,705.58  | 978,887,845.04   |
| 2. 本期增加金额  | 61,000,314.35    | 215,465,190.45   | 6,590,455.06  | 3,252,313.51  | 4,205,588.06  | 8,962,872.05   | 299,476,733.48   |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备          | 办公设备          | 生产器具           | 合计               |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| (1) 计提     | 61,000,314.35    | 215,465,190.45   | 6,590,455.06  | 3,252,313.51  | 4,205,588.06  | 8,962,872.05   | 299,476,733.48   |
| 3. 本期减少金额  | 171,364.63       | 8,483,005.36     | 680,978.52    | 2,111.10      | 37,997.13     | 506,396.63     | 9,881,853.37     |
| (1) 处置或报废  | 171,364.63       | 6,622,565.17     | 680,978.52    | 2,111.10      | 37,997.13     | 506,396.63     | 8,021,413.18     |
| (2) 转回在建工程 | -                | 1,860,440.19     | -             | -             | -             | -              | 1,860,440.19     |
| 4. 期末余额    | 283,773,190.10   | 863,245,370.07   | 24,319,419.51 | 23,002,170.41 | 22,942,394.06 | 51,200,181.00  | 1,268,482,725.15 |
| 三、减值准备     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1. 期初余额    | 2,161,531.60     | 7,099,911.12     | -             | -             | -             | -              | 9,261,442.72     |
| 2. 本期增加金额  | -                | -                | -             | -             | -             | -              | -                |
| (1) 计提     | -                | -                | -             | -             | -             | -              | -                |
| 3. 本期减少金额  | -                | -                | -             | -             | -             | -              | -                |
| (1) 处置或报废  | -                | -                | -             | -             | -             | -              | -                |
| 4. 期末余额    | 2,161,531.60     | 7,099,911.12     | -             | -             | -             | -              | 9,261,442.72     |
| 四、账面价值     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1. 期末账面价值  | 1,538,244,950.59 | 1,535,779,212.93 | 23,106,852.51 | 6,709,045.19  | 7,805,798.18  | 116,676,449.75 | 3,228,322,309.15 |
| 2. 期初账面价值  | 1,180,918,814.94 | 1,436,460,329.13 | 20,007,802.64 | 6,554,949.24  | 10,827,483.09 | 108,726,951.56 | 2,763,496,330.60 |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 于2021年12月31日暂时闲置的固定资产

| 项目    | 账面原值                 | 累计折旧                | 减值准备                | 账面价值                 |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 房屋建筑物 | 2,990,575.36         | 275,654.08          | 2,161,531.60        | 553,389.68           |
| 机器设备  | 25,973,627.01        | 9,001,020.52        | 6,873,455.71        | 10,099,150.78        |
| 生产器具  | 42,985.65            | 39,553.19           | 1,283.18            | 2,149.28             |
| 合计    | <b>29,007,188.02</b> | <b>9,316,227.79</b> | <b>9,036,270.49</b> | <b>10,654,689.74</b> |

(十五) 在建工程

| 项目   | 2021-12-31            | 2020-12-31            |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 160,194,999.50        | 145,116,039.10        |
| 工程物资 | 31,416,504.72         | 12,046,241.14         |
| 合计   | <b>191,611,504.22</b> | <b>157,162,280.24</b> |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目                                        | 2021-12-31     |      |                | 2020-12-31     |               |                |
|-------------------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 创新板材年产10万吨高档铝合金冷轧板材项目及年产10万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目 | 3,972,477.06   |      | 3,972,477.06   |                |               |                |
| 创新板材年产20万吨高档铝合金板材改建项目                     | 1,045,132.78   |      | 1,045,132.78   | 89,570.83      |               | 89,570.83      |
| 创新板材年产80万吨轻质高强铝合金材料改扩建项目                  |                |      |                | 1,861,818.40   |               | 1,861,818.40   |
| 创新金属年产160万吨轻质高强铝合金材料改建项目                  |                |      |                | -              |               | -              |
| 创新金属年产80万吨高强高韧铝合金材料项目                     | 32,751,701.01  |      | 32,751,701.01  | 12,866,243.64  |               | 12,866,243.64  |
| 创新金属年产80万吨高强铝合金材料改扩建项目                    | 13,160,689.96  |      | 13,160,689.96  | 6,459,600.15   |               | 6,459,600.15   |
| 创新精密2万吨/年高档铝合金型材技术改造项目                    |                |      |                | 2,513,709.36   |               | 2,513,709.36   |
| 创新精密年产10万吨高档电子型材项目                        | 18,728,145.87  |      | 18,728,145.87  | 1,171,778.77   |               | 1,171,778.77   |
| 青岛利旺二期项目                                  |                |      |                | 29,683,211.54  |               | 29,683,211.54  |
| 青岛利旺数控机床项目                                |                |      |                |                |               | -              |
| 山东创泰项目                                    |                |      |                |                |               |                |
| 苏州创泰年产20万吨交通运输轻量化铝镁合金材料项目                 | 20,205,053.40  |      | 20,205,053.40  | 94,072,672.53  | 91,557,623.09 | 2,515,049.44   |
| 云南创新年产120万吨轻质高强铝合金材料项目                    | 37,929,831.74  |      | 37,929,831.74  | 48,798,740.47  |               | 48,798,740.47  |
| 其他零星项目                                    | 32,401,967.68  |      | 32,401,967.68  | 16,080,550.39  |               | 16,080,550.39  |
| 合计                                        | 160,194,999.50 |      | 160,194,999.50 | 236,673,662.19 | 91,557,623.09 | 145,116,039.10 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

①2021年度

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 工程名称                                      | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           |              | 期末余额           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                                           |                |                | 转入固定资产         | 其他减少         |                |
| 创新板材年产10万吨高档铝合金冷轧板材项目及年产10万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目 |                | 3,972,477.06   |                |              | 3,972,477.06   |
| 创新板材年产20万吨高档铝合金板材改建项目                     | 89,570.83      | 2,149,981.53   | 1,194,419.58   |              | 1,045,132.78   |
| 创新板材年产80万吨轻质高强铝合金材料改扩建项目                  | 1,861,818.40   | 2,817,801.11   | 4,679,619.51   |              |                |
| 创新金属年产160万吨轻质高强铝合金材料改建项目                  | -              | 36,387,262.41  | 36,387,262.41  |              | -              |
| 创新金属年产80万吨高强高韧铝合金材料项目                     | 12,866,243.64  | 144,549,803.80 | 124,664,346.43 |              | 32,751,701.01  |
| 创新金属年产80万吨高强铝合金材料改扩建项目                    | 6,459,600.15   | 22,008,322.23  | 15,307,232.42  |              | 13,160,689.96  |
| 创新精密2万吨/年高档铝合金型材技术改造项目                    | 2,513,709.36   | 3,758.75       | 3,758.75       | 2,513,709.36 | -              |
| 创新精密年产10万吨高档电子型材项目                        | 1,171,778.77   | 55,748,275.50  | 38,191,908.40  |              | 18,728,145.87  |
| 青岛利旺二期项目                                  | 29,683,211.54  | 1,673,700.40   | 31,356,911.94  |              | -              |
| 青岛利旺一期工程                                  | -              | 1,069,864.39   | 1,069,864.39   |              | -              |
| 青岛利旺数控机床项目                                | -              | 66,194,690.40  | 66,194,690.40  |              | -              |
| 苏州创泰年产20万吨交通运输轻量化铝镁合金材料项目                 | 48,798,740.47  | 53,083,611.69  | 81,677,298.76  |              | 20,205,053.40  |
| 云南创新年产120万吨轻质高强铝合金材料项目                    | 16,080,550.39  | 98,328,642.78  | 76,479,361.43  |              | 37,929,831.74  |
| 合计                                        | 119,525,223.55 | 487,988,192.05 | 477,206,674.42 | 2,513,709.36 | 127,793,031.82 |

(续上表)

| 工程名称 | 预算数<br>(万元) | 工程累计投入<br>占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中:本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|------|-------------|-----------------|------|---------------|------------------|-----------------|------|
|      |             |                 |      |               |                  |                 |      |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称                                      | 预算数<br>(万元) | 工程累计投入<br>占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化<br>累计金额 | 其中:本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源          |
|-------------------------------------------|-------------|-----------------|---------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| 创新板材年产10万吨高档铝合金冷轧板材项目及年产10万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目 | 29,600.00   | 87.77%          | 87.77%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新板材年产20万吨高档铝合金板材改建项目                     | 4,650.00    | 94.27%          | 100.00% |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新板材年产80万吨轻质高强铝合金材料改建项目                   | 14,300.00   | 96.84%          | 95.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新金属年产160万吨轻质高强铝合金材料改建项目                  | 6,800.00    | 95.98%          | 95.98%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新金属年产80万吨高强高韧铝合金材料项目                     | 52,587.00   | 48.14%          | 48.14%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新金属年产80万吨高强铝合金材料改建项目                     | 8,230.00    | 89.47%          | 89.47%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新精密2万吨/年高档铝合金型材技术改造项目                    | 1,860.00    | 43.29%          | 95.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新精密年产10万吨高档电子型材项目                        | 37,213.00   | 15.33%          | 12.34%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 青岛利旺二期项目                                  | 7,545.90    | 41.55%          | 100.00% |               |                  |                 | 自筹            |
| 青岛利旺一期工程                                  | 45,000.00   | 101.50%         | 100.00% |               |                  |                 | 自筹、售后<br>回租借款 |
| 青岛利旺数控机床项目                                | 7,480.00    | 88.50%          | 88.50%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 苏州创泰年产20万吨交通运输轻量化铝镁合金材料项目                 | 30,000.00   | 113.70%         | 95.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 云南创新年产120万吨轻质高强铝合金材料项目                    | 58,600.00   | 45.17%          | 45.17%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 合计                                        | 303,865.90  | —               | —       |               |                  |                 | —             |

②2020年度

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

|                                           |                |                |                | 转入固定资产         | 其他减少 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 创新板材年产10万吨高档铝合金冷轧板材项目及年产10万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目 | 2,492,408.01   | 11,914,010.39  | 14,406,418.40  | -              |      |
| 创新板材年产20万吨高档铝合金板材改建项目                     | 1,224,468.37   | 250,680.72     | 1,385,578.26   | 89,570.83      |      |
| 创新板材年产80万吨轻质高强铝合金材料改建项目                   | 1,802,760.76   | 3,362,250.75   | 3,303,193.11   | 1,861,818.40   |      |
| 创新金属年产160万吨轻质高强铝合金材料改建项目                  | -              | 883,495.14     | 883,495.14     | -              |      |
| 创新金属年产80万吨高强高韧铝合金材料项目                     | 2,536,594.48   | 80,840,891.86  | 70,511,242.70  | 12,866,243.64  |      |
| 创新金属年产80万吨高强铝合金材料改建项目                     | 2,477,007.32   | 11,423,678.60  | 7,441,065.77   | 6,459,600.15   |      |
| 创新精密2万吨/年高档铝合金型材技术改造项目                    | 7,172,735.71   | 76,106.20      | 4,735,132.55   | 2,513,709.36   |      |
| 创新精密年产10万吨高档电子型材项目                        | 26,135,887.55  | 1,311,435.33   | 139,656.56     | 1,171,778.77   |      |
| 青岛利旺二期项目                                  | 67,042,260.75  | 3,547,323.99   | 71,002,132.56  | 29,683,211.54  |      |
| 青岛利旺兄弟立式加工金属的加工中心                         | 13,733,075.33  | 4,839,843.32   | 18,572,918.65  | -              |      |
| 青岛利旺一期工程                                  | 331,871,249.85 | 9,751,951.84   | 341,623,201.69 | -              |      |
| 苏州创泰年产20万吨交通运输轻量化铝镁合金材料项目                 | 62,085,201.31  | 98,545,360.15  | 111,831,820.99 | 48,798,740.47  |      |
| 云南创新年产120万吨轻质高强铝合金材料项目                    | -              | 17,594,391.28  | 1,513,840.89   | 16,080,550.39  |      |
| 合计                                        | 518,573,649.44 | 248,301,291.38 | 647,349,717.27 | 119,525,223.55 |      |

(续上表)

| 工程名称 | 预算数<br>(万元) | 工程累计投入<br>占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中:本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|------|-------------|-----------------|------|---------------|------------------|-----------------|------|
|      |             |                 |      |               |                  |                 |      |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称                                          | 预算数<br>(万元) | 工程累计投入<br>占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化<br>累计金额 | 其中:本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源          |
|-----------------------------------------------|-------------|-----------------|---------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| 创新板材年产10万吨高档铝合金冷轧板材项目及<br>年产10万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目 | 29,600.00   | 86.42%          | 86.42%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新板材年产20万吨高档铝合金板材改建项目                         | 4,650.00    | 89.65%          | 100.00% |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新板材年产80万吨轻质高强铝合金材料改扩建<br>项目                  | 14,300.00   | 95.94%          | 95.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新金属年产160万吨轻质高强铝合金材料改建项<br>目                  | 6,800.00    | 68.19%          | 65.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新金属年产80万吨高强高韧铝合金材料项目                         | 52,587.00   | 20.65%          | 35.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新金属年产80万吨高强铝合金材料改扩建项目                        | 8,230.00    | 62.73%          | 70.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新精密2万吨/年高档铝合金型材技术改造项目                        | 1,860.00    | 43.27%          | 90.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 创新精密年产10万吨高档电子型材项目                            | 37,213.00   | 0.35%           | 0.35%   |               |                  |                 | 自筹            |
| 青岛利旺二期项目                                      | 7,545.90    | 39.34%          | 75.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 青岛利旺兄弟立式加工金属的加工中心                             | 13,000.00   | 102.32%         | 100.00% | 15,142,023.40 | 3,959,871.81     | 4.9             | 银行借款          |
| 青岛利旺法兰克立式加工金属的加工中心                            | 17,000.00   | 99.80%          | 100.00% | 18,506,917.48 | 4,839,843.32     | 4.9             | 银行借款          |
| 青岛利旺一期工程                                      | 45,000.00   | 101.27%         | 90.00%  |               |                  |                 | 自筹、售后<br>回租借款 |
| 苏州创泰年产20万吨交通运输轻量化铝镁合金材<br>料项目                 | 30,000.00   | 96.00%          | 90.00%  |               |                  |                 | 自筹            |
| 云南创新年产120万吨轻质高强铝合金材料项目                        | 58,600.00   | 3.00%           | 5.00%   |               |                  |                 | 自筹            |
| 合计                                            | 326,385.90  | —               | —       | 33,648,940.88 | 8,799,715.13     | —               | —             |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 工程物资

| 项目   | 2021-12-31    |      |               | 2020-12-31    |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 工程物资 | 31,416,504.72 | -    | 31,416,504.72 | 12,046,241.14 | -    | 12,046,241.14 |
| 合计   | 31,416,504.72 | -    | 31,416,504.72 | 12,046,241.14 | -    | 12,046,241.14 |

## (十六) 使用权资产

| 项目                 | 土地租赁          | 厂房租赁          | 合计             |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值             |               |               |                |
| 1. 2021年1月1日余额     | 1,514,260.02  | 9,127,619.30  | 10,641,879.32  |
| 2. 本期增加金额          | 53,305,920.00 | 70,384,473.11 | 123,690,393.11 |
| (1) 租入             | 53,305,920.00 | 70,384,473.11 | 123,690,393.11 |
| 3. 本期减少金额          | -             | -             | -              |
| (1) 处置             |               |               |                |
| 4. 2021年12月31日余额   | 54,820,180.02 | 79,512,092.41 | 134,332,272.43 |
| 二、累计折旧             |               |               |                |
| 1. 2021年1月1日余额     |               |               |                |
| 2. 本期增加金额          | 997,241.10    | 7,071,674.41  | 8,068,915.51   |
| (1) 计提             | 997,241.10    | 7,071,674.41  | 8,068,915.51   |
| 3. 本期减少金额          | -             | -             | -              |
| (1) 处置             |               |               |                |
| 4. 2021年12月31日余额   | 997,241.10    | 7,071,674.41  | 8,068,915.51   |
| 三、减值准备             |               |               |                |
| 1. 2021年1月1日余额     |               |               | -              |
| 2. 本期增加金额          | -             | -             | -              |
| (1) 计提             |               |               |                |
| 3. 本期减少金额          | -             | -             | -              |
| (1) 处置             |               |               |                |
| 4. 2021年12月31日余额   | -             |               |                |
| 四、账面价值             |               |               | -              |
| 1. 2021年12月31日账面价值 | 53,822,938.92 | 72,440,418.00 | 126,263,356.92 |
| 2. 2021年1月1日账面价值   | 1,514,260.02  | 9,127,619.30  | 10,641,879.32  |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (十七) 无形资产

## 1. 无形资产明细

## (1) 2021 年度

| 项目        | 土地使用权          | 软件         | 合计             |
|-----------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 714,245,418.67 | 478,570.58 | 714,723,989.25 |
| 2. 本期增加金额 | 97,281,830.75  | -          | 97,281,830.75  |
| (1) 购置    | 97,281,830.75  | -          | 97,281,830.75  |
| (2) 内部研发  | -              | -          | -              |
| 3. 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| (1) 处置    | -              | -          | -              |
| 4. 期末余额   | 811,527,249.42 | 478,570.58 | 812,005,820.00 |
| 二、累计摊销    |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 77,013,787.67  | 104,166.15 | 77,117,953.82  |
| 2. 本期增加金额 | 16,201,007.97  | 47,796.24  | 16,248,804.21  |
| (1) 计提    | 16,201,007.97  | 47,796.24  | 16,248,804.21  |
| 3. 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| (1) 处置    | -              | -          | -              |
| 4. 期末余额   | 93,214,795.64  | 151,962.39 | 93,366,758.03  |
| 三、减值准备    |                |            |                |
| 1. 期初余额   | -              | -          | -              |
| 2. 本期增加金额 | -              | -          | -              |
| (1) 计提    | -              | -          | -              |
| 3. 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| (1) 处置    | -              | -          | -              |
| 4. 期末余额   | -              | -          | -              |
| 四、账面价值    |                |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 718,312,453.78 | 326,608.19 | 718,639,061.97 |
| 2. 期初账面价值 | 637,231,631.00 | 374,404.43 | 637,606,035.43 |

## (2) 2020 年度

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 土地使用权          | 软件         | 合计             |
|-----------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 708,462,234.67 | 478,570.58 | 708,940,805.25 |
| 2. 本期增加金额 | 5,783,184.00   | -          | 5,783,184.00   |
| (1) 购置    | 5,783,184.00   | -          | 5,783,184.00   |
| (2) 内部研发  | -              | -          | -              |
| 3. 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| (1) 处置    | -              | -          | -              |
| 4. 期末余额   | 714,245,418.67 | 478,570.58 | 714,723,989.25 |
| 二、累计摊销    |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 62,603,339.26  | 56,369.91  | 62,659,709.17  |
| 2. 本期增加金额 | 14,410,448.41  | 47,796.24  | 14,458,244.65  |
| (1) 计提    | 14,410,448.41  | 47,796.24  | 14,458,244.65  |
| 3. 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| (1) 处置    | -              | -          | -              |
| 4. 期末余额   | 77,013,787.67  | 104,166.15 | 77,117,953.82  |
| 三、减值准备    |                |            |                |
| 1. 期初余额   | -              | -          | -              |
| 2. 本期增加金额 | -              | -          | -              |
| (1) 计提    | -              | -          | -              |
| 3. 本期减少金额 | -              | -          | -              |
| (1) 处置    | -              | -          | -              |
| 4. 期末余额   | -              | -          | -              |
| 四、账面价值    |                |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 637,231,631.00 | 374,404.43 | 637,606,035.43 |
| 2. 期初账面价值 | 645,858,895.41 | 422,200.67 | 646,281,096.08 |

## 2. 于2021年12月31日尚未办妥产权证书的土地使用权

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 土地使用权 | 2,619,224.10 | 正在办理中     |

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 2021-12-31            |                       | 2020-12-31            |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产               | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产               |
| 长期资产减值准备        | 9,036,270.49          | 2,259,067.63          | 100,819,065.81        | 25,204,766.47         |
| 坏账准备            | 75,049,713.70         | 16,599,054.35         | 80,073,352.10         | 18,638,629.69         |
| 未实现内部损益         | 9,473,892.39          | 2,368,473.10          | 9,190,205.42          | 2,297,551.36          |
| 存货跌价准备          | 2,219,668.94          | 332,950.34            | -                     | -                     |
| 可抵扣亏损           | 152,580,821.79        | 23,145,205.44         | 36,201,600.23         | 9,050,400.06          |
| 递延收益            | 5,987,533.17          | 1,496,883.29          | 6,120,319.33          | 1,530,079.83          |
| 其他非流动资产减值准备     | 5,301,409.21          | 1,325,352.30          | 5,301,409.21          | 1,325,352.30          |
| 现金流量套期储备        | 939,375.00            | 234,843.75            | 638,625.00            | 159,656.25            |
| 年终奖             | -                     | -                     | 27,993,171.48         | 6,998,292.87          |
| 纳税时间差异形成的暂未抵扣费用 | 263,002,934.42        | 64,495,993.13         | 271,692,603.24        | 67,917,310.74         |
| 已纳税收入           | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 合计              | <b>523,591,619.11</b> | <b>112,257,823.33</b> | <b>538,030,351.82</b> | <b>133,122,039.57</b> |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 2021-12-31            |                      | 2020-12-31            |                       |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债               |
| 固定资产税前一次性扣除     | 181,185,362.38        | 44,015,228.92        | 215,048,055.85        | 52,193,582.57         |
| 现金流量套期储备        | 1,309,504.97          | 327,376.24           | -                     | -                     |
| 已抵扣费用           | 50,763,895.28         | 11,083,305.59        | 64,542,015.32         | 13,631,776.60         |
| 纳税时间差异形成的暂未纳税收入 | -                     | -                    | 427,167,101.92        | 106,791,775.48        |
| 合计              | <b>233,258,762.63</b> | <b>55,425,910.75</b> | <b>706,757,173.09</b> | <b>172,617,134.65</b> |

## 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 2021-12-31            | 2020-12-31            |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损 | 278,373,492.43        | 325,021,212.53        |
| 合计    | <b>278,373,492.43</b> | <b>325,021,212.53</b> |

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 年份         | 2021-12-31            | 2020-12-31            |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 2022年      | -                     | 21,842,276.00         |
| 2023年      | 4,148,893.34          | 70,478,266.15         |
| 2024年      | 14,796,231.12         | 109,779,915.72        |
| 2025年      | 41,429,857.98         | 122,920,754.66        |
| 2026年及以后年度 | 217,998,509.99        | -                     |
| 合计         | <b>278,373,492.43</b> | <b>325,021,212.53</b> |

## (十九) 其他非流动资产

| 项目       | 2021-12-31            |                     |                       | 2020-12-31            |                     |                       |
|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|          | 账面余额                  | 减值准备                | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                | 账面价值                  |
| 预付设备及工程款 | 137,450,392.07        | 5,301,409.21        | 132,148,982.86        | 175,063,405.27        | 5,301,409.21        | 169,761,996.06        |
| 预付土地款    | 168,972,109.60        | -                   | 168,972,109.60        | 32,072,325.60         | -                   | 32,072,325.60         |
| 借款保证金    |                       | -                   | -                     | 15,000,000.00         | -                   | 15,000,000.00         |
| 合计       | <b>306,422,501.67</b> | <b>5,301,409.21</b> | <b>301,121,092.46</b> | <b>222,135,730.87</b> | <b>5,301,409.21</b> | <b>216,834,321.66</b> |

## (二十) 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 借款类别 | 2021-12-31              | 2020-12-31              |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款 | 757,926,045.11          | 5,621,603,152.49        |
| 抵押借款 | 1,230,891,812.15        | 1,021,453,111.46        |
| 保证借款 | 650,932,385.41          | 1,106,464,873.34        |
| 合计   | <b>2,639,750,242.67</b> | <b>7,749,521,137.29</b> |

## (二十一) 应付票据

| 票据种类   | 2021-12-31              | 2020-12-31              |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,265,000,000.00        | 4,419,000,000.00        |
| 商业承兑汇票 | 134,000,000.00          | 317,250,000.00          |
| 合计     | <b>3,399,000,000.00</b> | <b>4,736,250,000.00</b> |

注1: 本集团期末无已到期未支付的应付票据。

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注2:本集团将融资性应付票据重分类至短期借款中列示,2021年12月31日重分类的应付票据金额为450,000,000.00元(2020年12月31日:5,230,000,000.00元),对应交纳的保证金为450,000,000.00元(2020年12月31日:3,565,000,000.00元)。

## (二十二) 应付账款

## 1. 应付账款列示

| 项目     | 2021-12-31              | 2020-12-31              |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 货款     | 1,888,904,070.61        | 4,004,309,758.46        |
| 工程、设备款 | 122,150,156.19          | 73,492,171.09           |
| 合计     | <b>2,011,054,226.80</b> | <b>4,077,801,929.55</b> |

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (二十三) 合同负债

## 1. 合同负债情况

| 项目      | 2021-12-31            | 2020-12-31            |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 预收货款    | 346,288,324.10        | 214,642,568.73        |
| 其中:1年以上 | 2,345,968.89          | 3,356,161.33          |
| 合计      | <b>346,288,324.10</b> | <b>214,642,568.73</b> |

2. 合同负债的账面价值在本期无重大变动。

## (二十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类

## (1) 2021年度

| 项目           | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬         | 149,267,803.18        | 790,576,593.98        | 805,540,712.27        | 134,303,684.89        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,373,940.00          | 54,463,373.18         | 54,221,771.98         | 1,615,541.20          |
| 合计           | <b>150,641,743.18</b> | <b>845,039,967.16</b> | <b>859,762,484.25</b> | <b>135,919,226.09</b> |

## (2) 2020年度

| 项目           | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬         | 100,565,845.91        | 661,221,156.00        | 612,519,198.73        | 149,267,803.18        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,373,940.00          | 7,701,693.55          | 7,701,693.55          | 1,373,940.00          |
| 合计           | <b>101,939,785.91</b> | <b>668,922,849.55</b> | <b>620,220,892.28</b> | <b>150,641,743.18</b> |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 短期薪酬

## (1) 2021 年度

| 项目          | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 148,639,712.90 | 697,834,287.95 | 713,462,533.70 | 133,011,467.15 |
| 职工福利费       | 628,090.28     | 43,124,756.46  | 42,612,519.39  | 1,140,327.35   |
| 社会保险费       | -              | 29,339,376.80  | 29,186,355.41  | 153,021.39     |
| 其中: 医疗保险费   | -              | 24,680,065.01  | 24,565,959.01  | 114,106.00     |
| 工伤保险费       | -              | 3,580,178.59   | 3,573,633.20   | 6,545.39       |
| 生育保险费       | -              | 1,079,133.20   | 1,046,763.20   | 32,370.00      |
| 住房公积金       | -              | 19,976,839.82  | 19,977,970.82  | -1,131.00      |
| 工会经费和职工教育经费 | -              | 301,332.95     | 301,332.95     | -              |
| 合计          | 149,267,803.18 | 790,576,593.98 | 805,540,712.27 | 134,303,684.89 |

## (2) 2020 年度

| 项目          | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 100,381,873.34 | 617,320,708.88 | 569,062,869.32 | 148,639,712.90 |
| 职工福利费       | 183,972.57     | 31,565,330.87  | 31,121,213.16  | 628,090.28     |
| 社会保险费       | -              | 10,365,039.62  | 10,365,039.62  | -              |
| 其中: 医疗保险费   | -              | 9,448,954.46   | 9,448,954.46   | -              |
| 工伤保险费       | -              | 351,815.76     | 351,815.76     | -              |
| 生育保险费       | -              | 564,269.40     | 564,269.40     | -              |
| 住房公积金       | -              | 1,695,798.00   | 1,695,798.00   | -              |
| 工会经费和职工教育经费 | -              | 274,278.63     | 274,278.63     | -              |
| 合计          | 100,565,845.91 | 661,221,156.00 | 612,519,198.73 | 149,267,803.18 |

## 3. 设定提存计划

## (1) 2021 年度

| 项目     | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,373,940.00 | 52,364,788.20 | 52,130,783.96 | 1,607,944.24 |
| 失业保险费  | -            | 2,098,584.98  | 2,090,988.02  | 7,596.96     |
| 合计     | 1,373,940.00 | 54,463,373.18 | 54,221,771.98 | 1,615,541.20 |

## (2) 2020 年度

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,373,940.00 | 7,490,089.20 | 7,490,089.20 | 1,373,940.00 |
| 失业保险费  | -            | 211,604.35   | 211,604.35   | -            |
| 合计     | 1,373,940.00 | 7,701,693.55 | 7,701,693.55 | 1,373,940.00 |

## (二十五) 应交税费

| 项目      | 2021-12-31     | 2020-12-31     |
|---------|----------------|----------------|
| 应交增值税   | 46,415,449.13  | 38,450,269.61  |
| 企业所得税   | 99,481,514.29  | 41,618,420.24  |
| 城市维护建设税 | 3,381,463.50   | 2,615,557.50   |
| 房产税     | 4,081,729.88   | 3,756,121.46   |
| 土地使用税   | 2,959,227.69   | 3,228,290.30   |
| 印花税     | 1,313,425.40   | 1,048,007.75   |
| 教育附加费   | 1,572,302.15   | 1,137,915.12   |
| 地方教育附加费 | 1,048,201.43   | 758,610.11     |
| 个人所得税   | 553,648.41     | 19,950,222.74  |
| 其他      | 303,419.12     | 189,689.79     |
| 合计      | 161,110,381.00 | 112,753,104.62 |

## (二十六) 其他应付款

| 项目    | 2021-12-31     | 2020-12-31    |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息  |                |               |
| 应付股利  |                |               |
| 其他应付款 | 877,961,895.12 | 26,505,932.27 |
| 合计    | 877,961,895.12 | 26,505,932.27 |

## 1. 其他应付款

| 款项性质         | 2021-12-31     | 2020-12-31    |
|--------------|----------------|---------------|
| 往来款          | 872,041,851.39 | 17,488,995.56 |
| 工程及设备质保金     | 2,923,360.17   | 2,924,718.55  |
| 员工缓发工资、工作服押金 | 1,322,678.86   | 3,804,065.46  |
| 保证金、押金       | 1,674,004.70   | 2,288,152.70  |
| 股权收购款        |                | -             |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质 | 2021-12-31     | 2020-12-31    |
|------|----------------|---------------|
| 合计   | 877,961,895.12 | 26,505,932.27 |

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2021-12-31     | 2020-12-31     |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 544,414,408.73 | 208,683,830.85 |
| 一年内到期的租赁负债 | 10,417,879.67  | -              |
| 合计         | 554,832,288.40 | 208,683,830.85 |

## (二十八) 其他流动负债

| 项目    | 2021-12-31     | 2020-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 待转销项税 | 45,017,482.13  | 27,903,533.93  |
| 保理融资款 | 135,468,992.97 | 231,066,336.28 |
| 合计    | 180,486,475.10 | 258,969,870.21 |

## (二十九) 长期借款

| 借款类别 | 2021-12-31     | 2020-12-31     |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | -              | -              |
| 抵押借款 | 411,439,599.66 | 390,511,623.00 |
| 保证借款 | 477,939,473.50 | 50,065,972.22  |
| 合计   | 889,379,073.16 | 440,577,595.22 |

注：于2021年12月31日，上述借款年利率为3.85%至7.00%；于2020年12月31日，上述借款年利率为4.75%至8.31%。

## (三十) 租赁负债

| 项目   | 2021-12-31     | 2020-12-31 |
|------|----------------|------------|
| 土地租赁 | 52,843,644.92  |            |
| 厂房租赁 | 68,321,080.91  |            |
| 合计   | 121,164,725.83 |            |

## (三十一) 递延收益

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 1. 递延收益分类

## (1) 2021年度

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 40,400,772.69 | -    | 2,787,934.92 | 37,612,837.77 | 拨款转入 |
| 合计   | 40,400,772.69 | -    | 2,787,934.92 | 37,612,837.77 | —    |

## (2) 2020年度

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 43,186,672.35 | -    | 2,785,899.66 | 40,400,772.69 | 拨款转入 |
| 合计   | 43,186,672.35 | -    | 2,785,899.66 | 40,400,772.69 | —    |

## 2. 政府补助项目

## (1) 2021年度

| 政府补助项目  | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 政府扶持资金  | 34,280,453.36 | -        | -           | 2,657,484.00 | -          | -    | 31,622,969.36 | 资产          |
| 征地拆迁补偿金 | 6,120,319.33  | -        | -           | 130,450.92   | -          | -    | 5,989,868.41  | 资产          |
| 合计      | 40,400,772.69 | -        | -           | 2,787,934.92 | -          | -    | 37,612,837.77 |             |

## (2) 2020年度

| 政府补助项目  | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 政府扶持资金  | 36,935,902.10 |          |             | 2,655,448.74 |            |      | 34,280,453.36 | 资产          |
| 征地拆迁补偿金 | 6,250,770.25  |          |             | 130,450.92   |            |      | 6,120,319.33  | 资产          |
| 合计      | 43,186,672.35 |          |             | 2,785,899.66 |            |      | 40,400,772.69 |             |

## (三十二) 营业收入、营业成本

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2021 年度                  |                          | 2020 年度                  |                          |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|      | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 主营业务 | 58,626,244,047.86        | 56,772,955,913.26        | 43,127,368,428.11        | 41,413,952,483.97        |
| 其他业务 | 803,069,433.32           | 746,667,807.04           | 364,717,757.91           | 308,762,330.45           |
| 合计   | <b>59,429,313,481.18</b> | <b>57,519,623,720.30</b> | <b>43,492,086,186.02</b> | <b>41,722,714,814.42</b> |

## 2. 合同产生的收入的情况

| 项目       | 2021 年度                  |                          | 2020 年度                  |                          |
|----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|          | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 主营业务:    |                          |                          |                          |                          |
| 棒材       | 39,119,155,041.42        | 38,227,788,103.30        | 28,793,855,339.92        | 27,997,794,669.52        |
| 板带箔      | 9,650,101,655.46         | 9,289,875,876.33         | 6,494,879,814.41         | 6,197,244,546.74         |
| 铝杆线缆     | 7,503,510,034.95         | 7,363,297,399.74         | 6,028,100,438.87         | 5,863,133,038.16         |
| 型材       | 2,129,284,818.90         | 1,660,147,034.10         | 1,609,849,279.03         | 1,177,571,665.74         |
| 结构件      | 224,192,497.13           | 231,847,499.79           | 200,683,555.88           | 178,208,563.81           |
| 小计       | <b>58,626,244,047.86</b> | <b>56,772,955,913.26</b> | <b>43,127,368,428.11</b> | <b>41,413,952,483.97</b> |
| 其他业务:    |                          |                          |                          |                          |
| 原材料-铝屑铝锭 | 750,897,880.99           | 725,544,348.96           | 307,207,101.08           | 284,264,644.05           |
| 投资性房地产销售 | 11,036,697.25            | 5,363,689.98             | 32,522,932.10            | 16,891,990.69            |
| 其他       | 41,134,855.08            | 15,759,768.10            | 24,987,724.73            | 7,605,695.71             |
| 小计       | <b>803,069,433.32</b>    | <b>746,667,807.04</b>    | <b>364,717,757.91</b>    | <b>308,762,330.45</b>    |

## (三十三) 税金及附加

| 项目      | 2021 年度       | 2020 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 城建税     | 24,059,921.75 | 23,376,351.02 |
| 房产税     | 15,613,334.04 | 14,311,158.75 |
| 印花税     | 13,225,480.65 | 9,130,164.57  |
| 城镇土地使用税 | 12,098,036.49 | 13,758,280.54 |
| 教育费附加   | 10,975,835.85 | 10,541,007.83 |
| 地方教育费附加 | 7,317,223.93  | 7,027,338.57  |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 2021 年度       | 2020 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 环保税    | 894,902.42    | 227,876.13    |
| 土地增值税  | 971,507.03    | 2,980,377.37  |
| 水利建设基金 | -             | 1,757,177.15  |
| 其他     | 163,692.67    | 191,781.57    |
| 合计     | 85,319,934.83 | 83,301,513.50 |

## (三十四) 销售费用

| 项目    | 2021 年度       | 2020 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 37,562,859.32 | 36,534,736.38 |
| 业务招待费 | 8,632,440.86  | 7,766,098.03  |
| 宣传费   | 8,146,385.19  | 5,349,580.30  |
| 装卸费   | 4,994,054.62  | 2,552,580.74  |
| 差旅费   | 3,654,068.17  | 2,718,986.84  |
| 快递费   | 1,055,958.94  | 777,400.82    |
| 车辆费用  | 1,541,378.40  | 903,049.54    |
| 租赁费   | 1,326,426.23  | 635,875.33    |
| 折旧费   | 745,309.30    | 333,775.92    |
| 办公费   | 471,337.91    | 460,991.24    |
| 运费    | -             | -             |
| 其他    | 3,582,144.50  | 1,434,086.41  |
| 合计    | 71,712,363.44 | 59,467,161.55 |

## (三十五) 管理费用

| 项目      | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 185,168,658.19 | 129,726,804.56 |
| 折旧与摊销   | 69,619,833.23  | 58,078,374.14  |
| 办公费     | 13,037,475.92  | 9,939,867.06   |
| 物管费     | 11,797,742.68  | 10,721,922.97  |
| 业务招待费   | 6,744,687.17   | 3,423,887.89   |
| 车辆费用    | 5,266,441.23   | 4,899,901.66   |
| 中介机构服务费 | 6,899,052.04   | 1,584,770.81   |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目       | 2021 年度               | 2020 年度               |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 环境保护及绿化费 | 6,690,865.50          | 3,621,694.51          |
| 租赁费用     | 1,309,606.30          | 1,950,046.33          |
| 差旅费      | 662,840.84            | 512,604.63            |
| 其他       | 6,632,366.18          | 5,255,765.80          |
| 合计       | <b>313,829,569.28</b> | <b>229,715,640.36</b> |

(三十六) 研发费用

| 项目     | 2021 年度               | 2020 年度              |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 直接投入材料 | 136,657,114.89        | 52,091,718.05        |
| 人工成本   | 36,137,953.87         | 17,527,725.39        |
| 折旧及摊销  | 7,382,404.85          | 3,951,550.00         |
| 其他     | 6,426,912.94          | 480,428.46           |
| 合计     | <b>186,604,386.55</b> | <b>74,051,421.90</b> |

(三十七) 财务费用

| 项目           | 2021 年度               | 2020 年度              |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出         | 376,749,809.30        | 387,540,407.24       |
| 减: 利息资本化     | -                     | 8,799,715.13         |
| 利息费用         | 376,749,809.30        | 378,740,692.11       |
| 其中: 租赁负债利息费用 | 2,335,699.01          | -                    |
| 减: 利息收入      | 154,429,450.93        | 330,222,792.16       |
| 加: 银行手续费     | 21,909,180.86         | 33,674,612.38        |
| 汇兑损失         | 3,743,979.17          | 1,892,957.54         |
| 合计           | <b>247,973,518.40</b> | <b>84,085,469.87</b> |

(三十八) 其他收益

| 项目     | 2021 年度      | 2020 年度      | 来源和依据                                           | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-------------------------------------------------|-------------|
| 政府扶持资金 | 2,657,484.00 | 2,655,448.74 | 邹政复[2012]6号邹平县人民政府关于原则同意山东创新金属科技股份有限公司上市扶持政策的批复 | 资产          |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                  |              |              |                                                                                                  |    |
|------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 项目扶持资金           | 130,450.92   | 130,450.92   | 山东创辉新材料科技有限公司关于拨付项目扶持资金的请示及批复                                                                    | 资产 |
| LNG专项资金          |              |              | 滨开发经信改备[2017]4号、邹发改投资[2018]44号、滨发改投资[2018]217号、鲁发改投资[2018]719号                                   | 收益 |
| 党建补助             | 10,000.00    |              | 中共焦桥镇委员会下拨党费使用范围说明                                                                               | 收益 |
| 个税手续费返还          | 196,775.22   | 102,485.68   | 《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定:对扣缴义务人按照所扣缴的税款,付给百分之二的手续费;财行[2019]11号-财政部 税务总局人民银行-关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知 | 收益 |
| 工会经费返还           |              | 253,737.53   | 《关于支持民营企业加快改革发展与转型升级的实施意见》(发改体改[2020]1566号)                                                      | 收益 |
| 工信局补助            | 499,800.00   |              | 滨财工指[2019]52号关于下达新跨越民营企业市级奖励资金的通知                                                                | 收益 |
| 工信局技改项目补助收入      |              | 1,037,751.00 | 相政发[2018]42号关于印发《相城区工业经济高质量发展若干扶持政策(试行)》的通知                                                      | 收益 |
| 惠民经济区管理委员会财政扶持资金 | 5,000,000.00 |              | 惠民高效管理委员会《关于给予山东创源金属科技有限公司财政扶持资金的通知》、惠民经济开发区管理委员会《关于对山东元旺电工科技有限公司给予财政扶持资金的通知》                    | 收益 |
| 惠民县财政局企业扶持资金     | 354,900.00   |              | 向惠民经济开发区管委会申请扶持补助                                                                                | 收益 |
| 将退役士兵补贴          | 519,750.00   | 253,500.00   | 财税[2019]21号、(财税[2017]46号)文件-《财政部国家税务总局 民政部关于继续实施扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》                         | 收益 |
| 胶州市科技和信息化局政府技改补贴 | 3,950,000.00 |              | 青工信字[2020]36号青岛市工业和信息化局关于印发青岛市2020年企业技术改造综合奖补政策申报指南的通知                                           | 收益 |
| 科技局拨付科技发展专项资金    |              |              | 滨科计字[2018]26号-关于下达2018年滨州市科技创新平台(重点实验室及工程技术研究中心)专项补助计划的通知                                        | 收益 |
| 山东省科学技术厅         | 122,100.00   | 610,500.00   | 鲁科字[2019]91号山东省科学技术厅山东省                                                                          | 收益 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                     |              |            |                                                                                     |    |
|---------------------|--------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2020年研发补助           |              |            | 财政厅国家税务总局山东省税务局关于印发《山东省企业研究开发财政补助实施办法》的通知                                           |    |
| 税费返还                | 1,808,456.23 | 840,000.00 | 邹政复[2012]6号-邹平县人民政府关于原则同意山东创新金属科技股份有限公司上市扶持政策的批复                                    | 收益 |
| 苏州市相城区经济技术开发区扶持奖励   |              |            | 投资备忘录                                                                               | 收益 |
| 魏桥镇人民政府财政扶持资金       |              |            | 魏桥镇人民政府《关于对山东元旺电工科技有限公司进行财政扶持资金的通知》                                                 | 收益 |
| 稳岗补贴                | 1,832,648.60 | 500,328.41 | 滨人社办发[2018]4号、邹人社发[2019]41号、鲁人社字[2020]63号                                           | 收益 |
| 吸纳困难人员岗位补贴          | 589,204.50   | 279,892.48 | 资金管理办法                                                                              | 收益 |
| 以工代训补贴              | 169,549.67   | 30,500.00  | 鲁人社字[2020]63号                                                                       | 收益 |
| 优秀企业奖励款             |              | 100,000.00 | 相城区优秀企业奖励                                                                           | 收益 |
| 邹平市财政局拨付新跨越民营企业奖励资金 | 1,000,000.00 |            | 鲁经信[2018]37号-关于组织山东省新跨越民营企业申报的通知                                                    | 收益 |
| 增值税即征即退-税费返还        | 6,956,763.36 |            | 财税[2015]78号财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知                                     | 收益 |
| 高层次人才奖励补助金          | 100,000.00   |            | 2020年度“智汇邹平”资金发放名单(科技局)                                                             | 收益 |
| 首次认定高企奖补资金          | 100,000.00   |            | (鲁科字[2020]19号)关于公布山东省高新技术企业认定名单的通知;(滨办发[2018]21号)支持新旧动能转换重大工程的若干财政政策                | 收益 |
| 高企培育库出库奖补资金         | 100,000.00   |            | (滨科高字[2020]3号)《关于公布2020年滨州市高新技术企业培育出库企业名单的通知》;(滨办发[2018]21号)《关于支持新旧动能转换重大工程的若干财政政策》 | 收益 |
| 苏州相城工业和信息化局补贴       | 220,000.00   |            | 省财政厅、省工业和信息化厅《关于下达2020年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》(苏财工贸                             | 收益 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                   |                      |                     |                                                                                |    |
|-------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|
|                   |                      |                     | [2020]108号);省工业和信息化厅、省财政厅《关于做好2020年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金安排工作的通知》(苏工信投资[2020]536号) |    |
| 苏相合作区经发局产业引导经费    | 1,630,600.00         |                     | 《项目投资协议书》                                                                      | 收益 |
| 市委组织部高层次人才补助      | 149,200.00           |                     | 关于开展用人单位和社会力量柔性引才补助申报工作的通知                                                     | 收益 |
| 惠民县工信局新旧动能转换奖补    | 500,000.00           |                     | 惠办字(2020)5号关于印发《惠民县新旧动能转换引导基金奖励办法》的通知                                          | 收益 |
| 邹平市财政局再生铝产业发展扶持资金 | 3,570,000.00         |                     | 邹财字(2021]9号邹平市财政局关于规范使用再生铝产业发展扶持基金的请示                                          | 收益 |
| 审计局财政补助           | 1,351,882.95         |                     | 苏工信投资(2021)1号关于开展2020年度苏州市工业企业有效投入奖补资金申报工作的通知                                  | 收益 |
| 其他                | 917,883.13           | 517,826.81          |                                                                                | 收益 |
| 合计                | <b>34,437,448.58</b> | <b>7,312,421.57</b> |                                                                                |    |

## (三十九) 投资收益

| 项目                 | 2021年度               | 2020年度                |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 17,391,675.89        | -                     |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 11,446,788.77        | 3,495,994.23          |
| 处置衍生金融资产/负债取得的投资收益 | -                    | -13,958,235.94        |
| 合计                 | <b>28,838,464.66</b> | <b>-10,462,241.71</b> |

## (四十) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

| 项目        | 2021年度               | 2020年度                |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账准备  | 771,524.51           | -655,548.24           |
| 应收账款坏账损失  | -7,413,622.66        | -9,535,334.66         |
| 其他应收款坏账损失 | 1,398,567.95         | -253,345.05           |
| 合计        | <b>-5,243,530.20</b> | <b>-10,444,227.95</b> |

## (四十一) 资产减值损失(损失以“-”号填列)

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 2021年度        | 2020年度 |
|--------|---------------|--------|
| 存货跌价损失 | -2,219,668.94 | -      |
| 合计     | -2,219,668.94 | -      |

## (四十二) 资产处置收益(损失以“-”号填列)

| 项目                 | 2021年度       |               | 2020年度       |               |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                    | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 1,330,264.55 | 1,330,264.55  | 1,160,298.91 | 1,160,298.91  |
| 其中:固定资产处置收益        | 1,330,264.55 | 1,330,264.55  | 1,160,298.91 | 1,160,298.91  |
| 合计                 | 1,330,264.55 | 1,330,264.55  | 1,160,298.91 | 1,160,298.91  |

## (四十三) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

| 项目   | 2021年度        |               | 2020年度       |               |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 金额            | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 违约赔偿 | 9,305,773.79  | 9,305,773.79  | 1,936,056.70 | 1,936,056.70  |
| 其他   | 1,399,007.85  | 1,399,007.85  | 1,039,369.65 | 1,039,369.65  |
| 合计   | 10,704,781.64 | 10,704,781.64 | 2,975,426.35 | 2,975,426.35  |

## (四十四) 营业外支出

| 项目         | 2021年度       |               | 2020年度        |               |
|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额            | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠       | 189,650.00   | 189,650.00    | 5,157,009.70  | 5,157,009.70  |
| 固定资产毁损报废损失 | 3,167,633.51 | 3,167,633.51  | 7,204,719.28  | 7,204,719.28  |
| 其他         | 2,264,187.99 | 2,264,187.99  | 2,215,951.70  | 2,215,951.70  |
| 合计         | 5,621,471.50 | 5,621,471.50  | 14,577,680.68 | 14,577,680.68 |

## (四十五) 所得税费用

## 1. 所得税费用的组成

| 项目      | 2021年度         | 2020年度         |
|---------|----------------|----------------|
| 当年所得税费用 | 294,378,334.87 | 233,689,631.84 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目      | 2021 年度        | 2020 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 递延所得税费用 | -96,579,196.40 | 63,126,499.91  |
| 合计      | 197,799,138.47 | 296,816,131.75 |

## 2. 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 2021 年度          | 2020 年度          |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 本年合并利润总额                       | 1,066,476,277.17 | 1,214,714,160.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 266,619,069.29   | 303,678,540.23   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -7,543,222.75    | -29,413,929.07   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,308,559.39    | -                |
| 非应税收入的影响                       | -4,347,918.97    | -                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 885,971.12       | 1,780,958.63     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -11,131,036.19   | -                |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,617,413.01     | 30,730,188.67    |
| 研发费用加计扣除                       | -46,879,303.31   | -9,848,122.27    |
| 税收减免                           | -113,274.34      | -111,504.44      |
| 所得税费用                          | 197,799,138.47   | 296,816,131.75   |

## (四十六) 其他综合收益

| 项目       | 2021 年度    | 2020 年度     |
|----------|------------|-------------|
| 现金流量套期储备 | 756,566.23 | -478,968.75 |
| 合计       | 756,566.23 | -478,968.75 |

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2021年12月31日账面价值  | 受限原因   |
|------|------------------|--------|
| 货币资金 | 2,602,805,868.95 | 保证金    |
| 应收票据 | 498,446,354.49   | 已背书或贴现 |
| 应收账款 | 131,925,725.63   | 保理融资质押 |
| 无形资产 | 116,225,948.47   | 抵押借款   |
| 固定资产 | 1,813,200,192.43 | 抵押借款   |
| 合计   | 5,162,604,089.97 | —      |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续上表)

| 项目      | 2020年12月31日账面价值         | 受限原因       |
|---------|-------------------------|------------|
| 货币资金    | 5,921,465,991.65        | 保证金        |
| 交易性金融资产 | 269,700,000.00          | 质押办理银行承兑汇票 |
| 应收票据    | 670,114,728.20          | 已背书或贴现     |
|         | 913,000,000.00          | 质押办理银行承兑汇票 |
| 应收账款    | 252,855,599.33          | 保理融资质押     |
| 无形资产    | 322,714,357.03          | 抵押借款       |
| 在建工程    | 1,660,632.47            | 抵押借款       |
| 固定资产    | 735,794,205.52          | 抵押借款       |
| 合计      | <b>9,087,305,514.20</b> | —          |

注: 2019年10月30日, 创新金属将子公司山东创新工贸有限公司100%股权取得质押借款1亿元, 该借款于2020年10月24日结清。

## (四十八) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

| 项目     | 2021年12月31日外币余额      | 折算汇率   | 2021年12月31日折算人民币余额    |
|--------|----------------------|--------|-----------------------|
| 货币资金   | 1,089,045.25         | —      | 6,943,425.80          |
| 其中: 美元 | 1,089,045.25         | 6.3757 | 6,943,425.80          |
| 应收账款   | 31,980,441.11        | —      | 203,897,698.39        |
| 其中: 美元 | 31,980,441.11        | 6.3757 | 203,897,698.39        |
| 合计     | <b>33,069,486.36</b> | —      | <b>210,841,124.19</b> |

(续上表)

| 项目     | 2020年12月31日外币余额     | 折算汇率   | 2020年12月31日折算人民币余额  |
|--------|---------------------|--------|---------------------|
| 货币资金   | 35,989.26           | —      | 234,826.32          |
| 其中: 美元 | 35,989.26           | 6.5249 | 234,826.32          |
| 应收账款   | 1,386,743.25        | —      | 9,048,361.03        |
| 其中: 美元 | 1,386,743.25        | 6.5249 | 9,048,361.03        |
| 合计     | <b>1,422,732.51</b> |        | <b>9,283,187.35</b> |

## (四十九) 套期

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将铝期货合约指定为部分已锁定价格的预期销售订单的套期工具。这些铝期货合约的余额随预期销售的订单规模变动而变动。铝期货合约的价格波动与很可能发生的为生产相关订单而采购现货铝的价格波动相匹配。

本集团将铝期货合约指定为部分所持有的尚无锁定价格订单的存货的套期工具。这些铝期货合约的余额随被套期存货规模变动而变动。铝期货合约的价格波动与被套期存货的价格波动相匹配。

本集团所持有的远期外汇合约为已锁定交易汇率并将于未来特定时限内以特定数量外币兑换为特定数量人民币的合约,本集团将其指定为部分以外币结算的应收账款的套期工具。这些远期外汇合约的余额随以外币结算的应收账款余额的变动而变动。远期外汇合约的公允价值变动与被套期应收账款的汇兑损益相匹配。

## 1. 现金流量套期

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下:

| 时点          | 被套期项目      | 套期工具的名义金额     | 套期工具的列示项目及账面价值 |            | 期末无效套期计入公允价值变动的套期工具 | 期末套期有效计入其他综合收益的现金流量套期储备 |
|-------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------------|-------------------------|
|             |            |               | 衍生金融资产         | 衍生金融负债     |                     |                         |
| 2021年12月31日 | 很可能发生的预期交易 | 25,648,099.95 | 1,092,825.00   | 939,375.00 | -                   | 277,597.48              |
| 2020年12月31日 | 很可能发生的预期交易 | 29,222,875.05 | -              | 638,625.00 | -                   | -478,968.75             |

## 2. 公允价值套期

## (1) 铝期货合约

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下:

| 时点          | 被套期项目列报及账面价值 |                | 套期工具的名义金额      | 套期工具的列示项目及账面价值 |               | 期末无效套期计入公允价值变动的套期工具 |
|-------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------------|
|             |              |                |                | 衍生金融资产         | 衍生金融负债        |                     |
| 2021年12月31日 | 存货           | 578,677,600.08 | 612,792,674.40 | -66,000.00     | 25,692,950.00 | -                   |
| 2020年12月31日 | 存货           | 179,317,782.09 | 166,409,799.60 | 811,125.00     | 5,262,575.00  | -                   |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 远期外汇合约

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下:

| 时点          | 被套期项目列报及账面价值 |               | 套期工具的名义金额     | 套期工具的列示项目及账面价值 |        | 期末无效套期计入公允价值变动的套期工具 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|----------------|--------|---------------------|
|             |              |               |               | 衍生金融资产         | 衍生金融负债 |                     |
| 2021年12月31日 | 应收账款         | 26,224,255.79 | 18,547,595.10 | 1,339,548.55   | -      | -                   |

## 3. 套期工具产生的损益在报表项目中的列示情况

| 年度     | 计入当期损益的套期无效部分(损失以“-”号列示) | 包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目 | 计入当期损益的套期有效部分(损失以“-”号列示) | 包含已确认的套期有效部分的利润表列示项目 |
|--------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| 2021年度 | -                        | 不适用                  | -165,849,689.59          | 主营业务成本               |
| 2020年度 | -13,874,773.98           | 投资收益                 | -46,638,257.54           | 主营业务成本               |

## (五十) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

| 种类                 | 2021年金额      | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------------------|--------------|------|--------------|
| 党建补助               | 10,000.00    | 其他收益 | 10,000.00    |
| 个税手续费返还            | 196,775.22   | 其他收益 | 196,775.22   |
| 工信局补助              | 499,800.00   | 其他收益 | 499,800.00   |
| 惠民经济区管理委员会财政扶持资金   | 5,000,000.00 | 其他收益 | 5,000,000.00 |
| 惠民县财政局企业扶持资金       | 354,900.00   | 其他收益 | 354,900.00   |
| 将退役士兵补贴            | 519,750.00   | 其他收益 | 519,750.00   |
| 胶州市科技和工业信息化局政府技改补贴 | 3,950,000.00 | 其他收益 | 3,950,000.00 |
| 山东省科学技术厅2020年研发补助  | 122,100.00   | 其他收益 | 122,100.00   |
| 税费返还               | 1,808,456.23 | 其他收益 | 1,808,456.23 |
| 稳岗补贴               | 1,832,648.60 | 其他收益 | 1,832,648.60 |
| 吸纳困难人员岗位补贴         | 589,204.50   | 其他收益 | 589,204.50   |
| 以工代训补贴             | 169,549.67   | 其他收益 | 169,549.67   |
| 增值税即征即退-税费返还       | 6,956,763.36 | 其他收益 | 6,956,763.36 |
| 高层次人才奖励补助金         | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                     |               |      |               |
|---------------------|---------------|------|---------------|
| 首次认定高企奖补资金          | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 高企培育库出库奖补资金         | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 苏州相城工业和信息化局补贴       | 220,000.00    | 其他收益 | 220,000.00    |
| 苏相合作区经发局产业引导经费      | 1,630,600.00  | 其他收益 | 1,630,600.00  |
| 市委组织部高层次人才补助        | 149,200.00    | 其他收益 | 149,200.00    |
| 惠民县工信局新旧动能转换奖补      | 500,000.00    | 其他收益 | 500,000.00    |
| 邹平市财政局拨付新跨越民营企业奖励资金 | 1,000,000.00  | 其他收益 | 1,000,000.00  |
| 邹平市财政局再生铝产业发展扶持资金   | 3,570,000.00  | 其他收益 | 3,570,000.00  |
| 审计局财政补助             | 1,351,882.95  | 其他收益 | 1,351,882.95  |
| 其他                  | 917,883.13    | 其他收益 | 917,883.13    |
| 合计                  | 31,649,513.66 |      | 31,649,513.66 |

(续上表)

| 种类                | 2020年金额      | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|-------------------|--------------|------|--------------|
| 个税手续费返还           | 102,485.68   | 其他收益 | 102,485.68   |
| 工会经费返还            | 253,737.53   | 其他收益 | 253,737.53   |
| 工信局技改项目补助收入       | 1,037,751.00 | 其他收益 | 1,037,751.00 |
| 将退役士兵补贴           | 253,500.00   | 其他收益 | 253,500.00   |
| 山东省科学技术厅2020年研发补助 | 610,500.00   | 其他收益 | 610,500.00   |
| 税费返还              | 840,000.00   | 其他收益 | 840,000.00   |
| 稳岗补贴              | 500,328.41   | 其他收益 | 500,328.41   |
| 吸纳困难人员岗位补贴        | 279,892.48   | 其他收益 | 279,892.48   |
| 以工代训补贴            | 30,500.00    | 其他收益 | 30,500.00    |
| 优秀企业奖励款           | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 其他                | 517,826.81   | 其他收益 | 517,826.81   |
| 合计                | 4,526,521.91 |      | 4,526,521.91 |

## 七、合并范围的变化

## (一) 同一控制下企业合并

## 1. 报告期内发生的同一控制下企业合并

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被合并方名称     | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日       | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 |
|------------|--------------|----------------|-----------|----------|-------------------|--------------------|
| 云南创新合金有限公司 | 100%         | 同受一方控制         | 2021-1-14 | 取得控制权    | 19,514,452.83     | -1,828,269.64      |

注：创新金属和云南创新合金有限公司皆自始同受崔立新最终控制，该项控制是非暂时性的，上述股权收购构成同一控制下企业合并。

2. 合并成本

| 项目         | 支付对价类型 | 金额             |
|------------|--------|----------------|
| 云南创新合金有限公司 | 现金     | 10,000,000.00  |
| 合计         |        | 480,000,000.00 |

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目       | 云南创新合金有限公司    |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 合并日           | 上期期末          |
| 资产：      |               |               |
| 货币资金     | 689,762.53    | 1,976,224.33  |
| 应收款项     | 17,350,107.75 | 15,826,211.77 |
| 预付款项     | 29,526,941.61 | 30,385,615.21 |
| 存货       | 16,919,777.78 | 15,131,788.58 |
| 其他流动资产   | 5,382,567.71  | 4,133,726.65  |
| 投资性房地产   |               |               |
| 固定资产     | 3,773,194.23  | 2,656,789.13  |
| 在建工程     | 30,642,731.80 | 22,769,490.27 |
| 无形资产     |               |               |
| 递延所得税资产  | 88,520.97     | 80,745.98     |
| 负债：      |               |               |
| 借款       |               |               |
| 应付款项     | 99,837,327.38 | 86,596,045.28 |
| 预收款项     |               |               |
| 净资产      | 4,536,277.00  | 6,364,546.64  |
| 减：少数股东权益 |               |               |
| 取得的净资产   | 4,536,277.00  | 6,364,546.64  |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (二) 其他原因的合并范围变动

| 序号 | 公司名称           | 级次    | 变动原因 |
|----|----------------|-------|------|
| 1  | 山东创新再生资源利用有限公司 | 一级子公司 | 新设立  |
| 2  | 山东创泰再生资源有限公司   | 二级子公司 | 新设立  |
| 3  | 山东创源再生资源有限公司   | 二级子公司 | 新设立  |
| 4  | 嘉善绿然资源回收有限公司   | 二级子公司 | 新设立  |
| 5  | 山东创惠再生资源有限公司   | 二级子公司 | 新设立  |
| 6  | 云南利旺工贸有限公司     | 二级子公司 | 新设立  |
| 7  | 青岛创泰精材科技有限公司   | 二级子公司 | 注销   |
| 8  | 山东创泰金属科技有限公司   | 一级子公司 | 注销   |
| 9  | 北京创新贞旺金属科技有限公司 | 一级子公司 | 注销   |

## 八、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质        | 持股比例 (%) |     | 取得方式 |
|---------------|-------|------|-------------|----------|-----|------|
|               |       |      |             | 直接       | 间接  |      |
| 山东创新精密科技有限公司  | 山东滨州  | 山东滨州 | 金属制品        | 100      |     | 投资设立 |
| 山东元旺电工科技有限公司  | 山东滨州  | 山东滨州 | 金属冶炼和延压加工   | 100      |     | 投资设立 |
| 山东创丰新材料科技有限公司 | 山东滨州  | 山东滨州 | 合金金属材料生产研发  | 100      |     | 投资设立 |
| 苏州创泰合金材料有限公司  | 江苏苏州  | 江苏苏州 | 金属制品        | 100      |     | 合并取得 |
| 嘉善绿然资源回收有限公司  | 浙江嘉兴  | 浙江嘉兴 | 购销废旧金属      |          | 100 | 投资设立 |
| 山东创新北海有限公司    | 山东滨州  | 山东滨州 | 金属制品        | 100      |     | 投资设立 |
| 山东创辉新材料科技有限公司 | 山东滨州  | 山东滨州 | 金属冶炼和延压加工   | 100      |     | 投资设立 |
| 青岛利旺精密科技有限公司  | 山东青岛  | 山东青岛 | 合金材料的研发制造   | 100      |     | 合并取得 |
| 山东创新板材有限公司    | 山东滨州  | 山东滨州 | 生产销售高精铝板带箔材 | 100      |     | 投资设立 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质               | 持股比例(%) |     | 取得方式 |
|----------------|-------|------|--------------------|---------|-----|------|
|                |       |      |                    | 直接      | 间接  |      |
| 山东创新合金研究院有限公司  | 山东滨州  | 山东滨州 | 有色金属的研发、检测、技术改进及咨询 | 100     |     | 投资设立 |
| 山东创新工贸有限公司     | 山东滨州  | 山东滨州 | 金属材料批发             | 100     |     | 投资设立 |
| 山东创新合金材料有限公司   | 山东滨州  | 山东滨州 | 废旧铝合金回收            |         | 100 | 投资设立 |
| 云南创新合金有限公司     | 云南文山  | 云南文山 | 金属制品加工销售           | 100     |     | 合并取得 |
| 山东创源再生资源有限公司   | 山东滨州  | 山东滨州 | 废旧金属回收             |         | 100 | 投资设立 |
| 山东创泰再生资源有限公司   | 山东滨州  | 山东滨州 | 废旧金属回收             |         | 100 | 投资设立 |
| 山东创新再生资源利用有限公司 | 山东滨州  | 山东滨州 | 废旧金属回收             | 100     |     | 投资设立 |
| 山东创惠再生资源有限公司   | 山东滨州  | 山东滨州 | 废旧金属回收             |         | 100 | 投资设立 |
| 云南利旺工贸有限公司     | 云南文山  | 云南文山 | 有色金属销售             |         | 100 | 投资设立 |

## (二) 在联营企业中的权益

## 1. 重要联营企业

| 联营企业名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|------|--------|---------|----|---------------------|
|               |       |      |        | 直接      | 间接 |                     |
| 山东华建铝业科技有限公司  | 山东滨州  | 山东滨州 | 有色金属加工 | 25.00   |    | 权益法                 |
| 山东礼德新能源科技有限公司 | 山东滨州  | 山东滨州 | 有色金属加工 | 24.50   |    | 权益法                 |

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目   | 2021年12月31日/2021年度 |               |
|------|--------------------|---------------|
|      | 山东华建铝业科技有限公司       | 山东礼德新能源科技有限公司 |
| 流动资产 | 549,080,836.29     | 91,582,839.61 |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目              | 2021年12月31日/2021年度 |                   |
|-----------------|--------------------|-------------------|
|                 | 山东华建铝业科技有<br>限公司   | 山东礼德新能源科技<br>有限公司 |
| 其中: 现金和现金等价物    | 54,353,070.31      | 16,702,531.97     |
| 非流动资产           | 852,565,141.71     | 411,619,752.38    |
| 资产合计            | 1,401,645,978.00   | 503,202,591.99    |
| 流动负债            | 403,080,779.57     | 268,464,664.19    |
| 非流动负债           | 46,858,068.58      | 14,532,428.91     |
| 负债合计            | 449,938,848.15     | 282,997,093.10    |
| 少数股东权益          | -                  | -                 |
| 归属于母公司股东权益      | 951,707,129.85     | 503,202,591.99    |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 237,926,782.46     | 123,284,635.04    |
| 调整事项            |                    |                   |
| --商誉            |                    | 42,826,691.61     |
| --内部交易未实现利润     |                    |                   |
| --其他            |                    |                   |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 237,926,782.46     | 80,457,943.43     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                    |                   |

## 九、与金融工具相关的风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本集团面临的各种风险,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内。

本集团在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险的评价方法

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征

的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

(1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

(2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响等。

#### 2. 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，本集团将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

(1) 债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

(3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 3. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本集团将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本集团不会面临重大坏账风险。

由于本集团的应收账款风险点分布于多个客户,截至2021年12月31日,本集团应收账款的23.93%(2020年12月31日:24.70%)源于余额前五名客户,本集团不存在重大的信用集中风险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本集团综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于各报告期末,本集团金融负债未折现的合同现金流量所作的到期期限如下:

2021年12月31日:

| 项目          | 一年以内             | 一到二年           | 二到三年           | 三年以上          | 合计                |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| 短期借款        | 2,704,748,546.00 |                |                |               | 2,704,748,546.00  |
| 衍生金融负债      | 26,632,325.00    |                |                |               | 26,632,325.00     |
| 应付票据        | 3,399,000,000.00 |                |                |               | 3,399,000,000.00  |
| 应付账款        | 2,011,054,226.80 |                |                |               | 2,011,054,226.80  |
| 其它应付款       | 877,961,895.12   |                |                |               | 877,961,895.12    |
| 一年内到期的非流动负债 | 612,455,708.38   |                |                |               | 612,455,708.38    |
| 长期借款        |                  | 673,466,449.56 | 225,882,691.17 | 22,939,432.98 | 922,288,573.71    |
| 合计          | 9,631,852,701.30 | 673,466,449.56 | 225,882,691.17 | 22,939,432.98 | 10,554,141,275.01 |

2020年12月31日:

| 项目     | 一年以内             | 一到二年 | 二到三年 | 三年以上 | 合计               |
|--------|------------------|------|------|------|------------------|
| 短期借款   | 7,795,145,709.50 | -    | -    | -    | 7,795,145,709.50 |
| 衍生金融负债 | 5,901,200.00     |      |      |      | 5,901,200.00     |
| 应付票据   | 4,736,250,000.00 |      |      |      | 4,736,250,000.00 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 一年以内              | 一到二年           | 二到三年           | 三年以上           | 合计                |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 应付账款        | 4,077,801,929.55  |                |                |                | 4,077,801,929.55  |
| 其它应付款       | 26,505,932.27     |                |                |                | 26,505,932.27     |
| 一年内到期的非流动负债 | 238,288,194.30    |                |                |                | 238,288,194.30    |
| 长期借款        |                   | 186,463,502.53 | 161,016,350.72 | 126,804,036.91 | 474,283,890.16    |
| 合计          | 16,879,892,965.62 | 186,463,502.53 | 161,016,350.72 | 126,804,036.91 | 17,354,176,855.78 |

## (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 外汇风险

本集团的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本集团承受汇率风险主要与美元计价的货币资金、应收账款有关,本集团的主要业务以人民币计价结算。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本集团各报告期末外币余额资产和负债折算人民币后列示如下:

| 项目            | 2021-12-31     | 2020-12-31   |
|---------------|----------------|--------------|
| 货币资金--美元      | 6,943,425.80   | 234,826.32   |
| 应收账款--美元      | 203,897,698.39 | 9,048,361.03 |
| 其中:远期外汇合约锁定金额 | 37,323,310.50  |              |
| 合计            | 210,841,124.19 | 9,283,187.35 |

下表为汇率的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

| 项目   | 汇率变动     | 2021年度        | 2020年度      |
|------|----------|---------------|-------------|
|      |          | 对净利润的影响       | 对净利润的影响     |
| 所有外币 | 对人民币升值5% | 7,339,789.95  | 393,761.72  |
| 所有外币 | 对人民币贬值5% | -7,339,789.95 | -393,761.72 |

## 2. 利率风险

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本集团面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本集团面临的现金流量利率风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日,本集团以浮动利率计息的银行借款人民币184,466.49万元(2020年12月31日:100,925.25万元),在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降50个基点,将会导致本集团净利润减少/增加人民币691.75万元(2020年12月31日:减少/增加人民币378.47万元)。

## 十、公允价值的披露

## 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目              | 2021-12-31           |                     |                      | 合计                   |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                 | 第一层次公允价值计量           | 第二层次公允价值计量          | 第三层次公允价值计量           |                      |
| 一、持续的公允价值计量     |                      |                     |                      |                      |
| (一) 交易性金融资产     |                      |                     | 300,000.00           | 300,000.00           |
| (二) 衍生金融资产      | 1,026,825.00         | 1,339,548.55        |                      | 2,366,373.55         |
| (三) 应收款项融资      |                      |                     | 64,909,563.66        | 64,909,563.66        |
| 持续以公允价值计量的资产总额  | <b>1,026,825.00</b>  | <b>1,339,548.55</b> | <b>65,209,563.66</b> | <b>67,575,937.21</b> |
| (四) 衍生金融负债      | 26,632,325.00        |                     |                      | 26,632,325.00        |
| 持续以公允价值计量的资产总额债 | <b>26,632,325.00</b> |                     |                      | <b>26,632,325.00</b> |

(续上表)

| 项目              | 2020-12-31          |            |                       | 合计                    |
|-----------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 第一层次公允价值计量          | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量            |                       |
| 一、持续的公允价值计量     |                     |            |                       |                       |
| (一) 交易性金融资产     |                     |            | 270,000,000.00        | 270,000,000.00        |
| (二) 衍生金融资产      | 811,125.00          |            |                       | 811,125.00            |
| (三) 应收款项融资      |                     |            | 37,251,292.46         | 37,251,292.46         |
| 持续以公允价值计量的资产总额  | <b>811,125.00</b>   |            | <b>307,251,292.46</b> | <b>308,062,417.46</b> |
| (四) 衍生金融负债      | 5,901,200.00        |            |                       | 5,901,200.00          |
| 持续以公允价值计量的资产总额债 | <b>5,901,200.00</b> |            |                       | <b>5,901,200.00</b>   |

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的项目为本集团持有的远期外汇合约,本集团以可观察到的即期汇率变动作为主要参数计算确定其公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据,采用票面金额确定其公允价值;对于股权投资采用成本作为其公允价值;对于持有的理财产品预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值,其他情况以本金确定为公允价值。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东名称     | 注册地  | 业务性质 | 注册资本     | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 |
|------------|------|------|----------|---------------|----------------|----------|
| 山东创新集团有限公司 | 山东滨州 | 投资   | 30000 万元 | 36.73         | 36.73          | 崔立新      |

注:崔立新对本公司直接和间接持股比例合计 43.97%,为本公司的实际控制人。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)在子公司中的权益”相关内容。

#### 3. 联营企业

联营企业详见本附注“八、(二)在联营企业中的权益”相关内容。

#### 4. 其他关联方

| 其他关联方名称          | 与本集团关系  |
|------------------|---------|
| 青岛润丰铝箔有限公司       | 同一实际控制人 |
| 山东创新贞旺经贸有限公司     | 同一实际控制人 |
| 山东鲁渝博创铝业有限公司     | 同一实际控制人 |
| 邹平创源物流有限公司       | 同一实际控制人 |
| 内蒙古创源金属有限公司及其子公司 | 同一实际控制人 |
| 山东绿然环保科技有限公司     | 同一实际控制人 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称            | 与本集团关系        |
|--------------------|---------------|
| 锦州安泰科技有限公司         | 同一实际控制人       |
| 锦州宝丁商贸有限公司         | 同一实际控制人       |
| 锦州山林商贸有限公司         | 同一实际控制人       |
| 锦州鑫威新材料科技有限公司      | 同一实际控制人       |
| 山东六丰精密铸造有限公司       | 实际控制人重大影响的企业  |
| 山东安邦得铝材有限公司        | 实际控制人重大影响的企业  |
| 山东创新炭材料有限公司        | 实际控制人重大影响的企业  |
| 山东华建铝业科技有限公司       | 实际控制人重大影响的企业  |
| 山东六丰机械工业有限公司       | 实际控制人重大影响的企业  |
| 深圳晶智富睿投资合伙企业(有限合伙) | 实际控制人重大影响的企业  |
| 邹平创源蔬菜经营部          | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 邹平兰焰肥牛火锅店          | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 邹平米尔蓝日化有限公司        | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 山东创新置业有限公司         | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 山东东鑫铝业有限公司         | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 山东金来铝业有限公司         | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 山东鲁豫阀门有限公司         | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 山东万创金属科技有限公司       | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 云南创辉工贸有限公司         | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 邹平创新燃气有限公司         | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 邹平创新物业有限公司         | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 邹平县鑫利源铸造有限公司       | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 山东奇创铝片股份有限公司       | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 邹平县民生金属材料有限公司      | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 山东铝都合金有限公司         | 实际控制人亲属控股的企业  |
| 中信戴卡股份有限公司         | 前任监事丁道一任董事的企业 |
| 崔东                 | 实际控制人关系密切家庭成员 |
| 崔闯                 | 实际控制人关系密切家庭成员 |
| 崔皎                 | 实际控制人关系密切家庭成员 |
| 王小妹                | 实际控制人关系密切家庭成员 |
| 王晓美                | 实际控制人关系密切家庭成员 |
| 赵淑华                | 实际控制人关系密切家庭成员 |

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本集团关系    |
|---------|-----------|
| 耿红玉     | 股东        |
| 杨爱美     | 股东        |
| 张春晓     | 党委书记兼副总经理 |
| 王伟      | 董事兼总经理    |
| 孙曙光     | 董事兼子公司总经理 |

注:关联交易披露的内蒙古创源金属有限公司包含其子公司内蒙古创源工贸有限公司、内蒙古创源合金有限公司。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方           | 关联交易内容 | 2021年度         | 2020年度           |
|---------------|--------|----------------|------------------|
| 内蒙古创源金属有限公司   | 采购商品   | 587,599,275.51 | 1,007,513,686.87 |
| 邹平创新燃气有限公司    | 采购商品   | 262,103,775.07 | 174,924,902.17   |
| 山东鲁豫阀门有限公司    | 采购商品   | 41,873,341.50  | 24,784.95        |
| 山东金来铝业有限公司    | 采购商品   | 2,536,005.54   |                  |
| 邹平创源物流有限公司    | 采购商品   | 4,035,327.85   | 4,058,204.23     |
| 邹平县民生金属材料有限公司 | 采购商品   | 2,363,599.18   | 2,011,470.68     |
| 邹平创源蔬菜经营部     | 采购商品   | 919,455.00     | 671,956.00       |
| 山东铝都合金有限公司    | 采购商品   | 171,063.33     | 52,673,613.44    |
| 邹平兰焰肥牛火锅厂     | 采购商品   | 362,172.50     | 187,533.98       |
| 山东鲁渝博创铝业有限公司  | 采购商品   | 16,840.66      | 31,905.89        |
| 山东创新置业有限公司    | 采购商品   | 15,182.47      | 3,534.79         |
| 山东六丰机械工业有限公司  | 采购商品   | 4,742.85       |                  |
| 中信戴卡股份有限公司    | 采购商品   | 4,716.98       |                  |
| 邹平米尔蓝日化有限公司   | 采购商品   | -              |                  |
| 锦州安泰科技有限公司    | 采购商品   | -              | 18,311,055.97    |
| 锦州宝丁商贸有限公司    | 采购商品   | -              | 16,338,431.35    |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方           | 关联交易内容 | 2021年度           | 2020年度           |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 锦州山林商贸有限公司    | 采购商品   | -                | 2,622,416.43     |
| 锦州鑫威新材料科技有限公司 | 采购商品   | -                | 7,444,317.93     |
| 山东东鑫铝业有限公司    | 采购商品   | -                | 108,175.56       |
| 山东华建铝业科技有限公司  | 采购商品   | 39,774.96        | 27,619.93        |
| 云南创辉工贸有限公司    | 采购商品   | -                | 888,963.74       |
| 邹平县鑫利源铸造有限公司  | 采购商品   | -                | 17,562,320.20    |
| 邹平创源物流有限公司    | 接受劳务   | 355,560,275.40   | 439,302,234.84   |
| 邹平创新物业有限公司    | 接受劳务   | 11,822,019.57    | 10,650,606.37    |
| 合计            |        | 1,269,427,568.38 | 1,755,357,735.32 |

## (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方           | 关联交易内容 | 2021年度           | 2020年度         |
|---------------|--------|------------------|----------------|
| 山东华建铝业科技有限公司  | 销售商品   | 1,098,968,318.90 | 919,250,201.57 |
| 中信戴卡股份有限公司    | 销售商品   | 57,692,491.06    |                |
| 山东六丰机械工业有限公司  | 销售商品   | 5,257,932.86     | 2,952,987.04   |
| 山东万创金属科技有限公司  | 销售商品   | 21,663,412.48    | 29,954,363.56  |
| 山东铝都合金有限公司    | 销售商品   | 16,821,813.00    | 88,566,412.78  |
| 邹平县民生金属材料有限公司 | 销售商品   | 3,375,012.79     | 2,813,110.00   |
| 内蒙古创源金属有限公司   | 销售商品   | 2,368,800.45     | 24,069,870.52  |
|               | 提供劳务   | 22,315.14        | 3,607,270.49   |
| 邹平创源物流有限公司    | 销售商品   | 32,364.64        | 385.84         |
| 山东鲁渝博创铝业有限公司  | 销售商品   |                  | 48,771.60      |
|               | 提供劳务   | 765,645.13       | 421,003.08     |
| 山东创新集团有限公司    | 提供劳务   | 144,654.36       | 169,882.30     |
| 山东创新置业有限公司    | 销售商品   | 44,743.22        | 1,769.91       |
| 山东鲁豫阀门有限公司    | 销售商品   | 12,001.84        | 3,344.07       |
| 邹平创新燃气有限公司    | 销售商品   | 73.00            | 7,300.89       |
| 山东东鑫铝业有限公司    | 销售商品   |                  | 13,596,548.46  |
| 山东金来铝业有限公司    | 销售商品   |                  | 5,389,485.78   |
| 山东奇创铝片股份有限公司  | 销售商品   |                  | 32,126.48      |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 关联方          | 关联交易内容 | 2021年度           | 2020年度           |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| 山东安邦得铝材有限公司  | 销售商品   |                  | 530.97           |
| 邹平县鑫利源铸造有限公司 | 销售商品   |                  | 4,530,339.01     |
| 山东创新炭材料有限公司  | 销售商品   | -                | -                |
| 山东六丰精密铸造有限公司 | 销售商品   | -                | -                |
| 山东绿然环保科技有限公司 | 销售商品   | -                | -                |
| 合计           |        | 1,207,169,578.87 | 1,095,415,704.35 |

## 2. 关联租赁情况

## (1) 出租情况

| 出租方名称        | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 2021年度确认的租赁收入 | 2020年度确认的租赁收入 |
|--------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| 山东创新金属科技有限公司 | 邹平创源物流有限公司   | 房屋建筑   | 98,571.42     | 131,428.56    |
| 山东创新金属科技有限公司 | 邹平县鑫利源铸造有限公司 | 房屋建筑   | -             | -             |
| 山东创新金属科技有限公司 | 邹平县鑫利源铸造有限公司 | 机器设备   | -             | -             |
| 山东创新金属科技有限公司 | 邹平县鑫利源铸造有限公司 | 土地     | -             | -             |
| 山东创新精密科技有限公司 | 邹平创源物流有限公司   | 运输设备   | 29,835.27     | 59,670.54     |

## (2) 承租情况

| 出租方名称      | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 2021年度确认的租赁费 | 2020年度确认的租赁费 |
|------------|--------------|--------|--------------|--------------|
| 邹平创源物流有限公司 | 山东创新金属科技有限公司 | 运输设备   | 1,750,950.13 | 2,568,302.88 |
| 邹平创源物流有限公司 | 苏州创泰合金材料有限公司 | 运输设备   | 456,481.25   |              |
| 邹平创源物流有限公司 | 山东创新精密科技有限公司 | 运输设备   |              | 58,400.83    |
| 邹平创源物流有限公司 | 山东创新板材有限公司   | 运输设备   | 38,868.10    | 81,918.50    |

## 3. 关联担保情况

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 作为担保方

| 担保方名称        | 被担保方名称      | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已履行完毕 |
|--------------|-------------|----------------|------------|-----------|-----------|
| 青岛利旺精密科技有限公司 | 山东创新炭材料有限公司 | 232,000,000.00 | 2018-11-21 | 2024-9-21 | 否         |

## (2) 作为被担保方

| 担保方名称              | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已履行完毕 |
|--------------------|------------------|------------|------------|-----------|
| 崔立新、王晓美            | 50,000,000.00    | 2021-7-29  | 2023-1-28  | 否         |
| 崔立新                | 480,000,000.00   | 2015-8-26  | 2020-8-25  | 是         |
| 崔立新、王晓美            | 80,000,000.00    | 2021-3-31  | 2022-9-30  | 否         |
| 山东创新集团、崔立新、王晓美     | 1,000,000,000.00 | 2017-11-20 | 2020-11-20 | 是         |
| 崔立新、王晓美            | 300,000,000.00   | 2017-5-12  | 2020-5-12  | 是         |
| 王伟                 | 300,000,000.00   | 2021-4-23  | 2023-4-23  | 否         |
| 崔立新、王晓美            | 100,000,000.00   | 2021-5-28  | 2022-11-30 | 否         |
| 王伟                 | 200,000,000.00   | 2021-6-23  | 2023-6-23  | 否         |
| 崔立新、王晓美            | 120,000,000.00   | 2021-9-30  | 2022-12-30 | 否         |
| 崔立新、王晓美            | 230,000,000.00   | 2018-11-22 | 2024-10-25 | 否         |
| 崔立新、王晓美            | 50,000,000.00    | 2021-1-1   | 2024-1-1   | 否         |
| 崔立新                | 100,000,000.00   | 2019-10-30 | 2020-10-24 | 是         |
| 山东创新集团有限公司         | 500,000,000.00   | 2018-10-26 | 2019-10-25 | 是         |
| 山东创新集团有限公司、崔立新、王晓美 | 500,000,000.00   | 2019-10-23 | 2020-10-21 | 是         |
| 崔立新                | 100,000,000.00   | 2019-1-7   | 2020-1-6   | 是         |
| 崔立新                | 110,000,000.00   | 2019-1-11  | 2020-1-10  | 是         |
| 崔立新                | 90,000,000.00    | 2019-1-18  | 2020-1-17  | 是         |
| 崔立新、王晓美            | 150,000,000.00   | 2020-1-17  | 2021-1-16  | 是         |
| 崔立新、王晓美            | 150,000,000.00   | 2020-1-20  | 2021-1-19  | 是         |
| 崔立新、王晓美            | 45,000,000.00    | 2019-1-29  | 2020-1-23  | 是         |
| 崔立新、王晓美            | 50,000,000.00    | 2019-6-29  | 2020-6-27  | 是         |
| 崔立新、王晓美            | 90,000,000.00    | 2019-10-17 | 2020-10-16 | 是         |
| 崔立新、王晓美            | 90,000,000.00    | 2019-10-28 | 2020-10-9  | 是         |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保方名称          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|-----------|
| 崔立新、王晓美        | 45,000,000.00  | 2019-12-26 | 2020-12-23 | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2020-6-16  | 2021-6-16  | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2020-7-1   | 2020-12-28 | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 90,000,000.00  | 2020-10-9  | 2021-10-9  | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 45,000,000.00  | 2020-11-20 | 2021-11-19 | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2020-12-18 | 2021-12-17 | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 90,000,000.00  | 2020-10-15 | 2021-10-15 | 是         |
| 崔立新、王晓美、王伟、赵淑华 | 55,000,000.00  | 2019-12-23 | 2020-12-22 | 是         |
| 崔立新、王晓美、王伟、赵淑华 | 115,000,000.00 | 2019-12-24 | 2020-12-23 | 是         |
| 崔立新、王晓美、王伟、赵淑华 | 120,000,000.00 | 2019-12-23 | 2020-12-24 | 是         |
| 崔立新、王晓美、王伟、赵淑华 | 70,000,000.00  | 2020-8-24  | 2021-8-23  | 是         |
| 崔立新、王晓美、王伟、赵淑华 | 55,000,000.00  | 2020-12-23 | 2021-12-22 | 是         |
| 崔立新、王晓美、王伟、赵淑华 | 100,000,000.00 | 2020-12-24 | 2021-12-22 | 是         |
| 崔立新、王晓美、王伟、赵淑华 | 120,000,000.00 | 2020-12-24 | 2021-12-22 | 是         |
| 崔立新            | 100,000,000.00 | 2019-1-25  | 2020-1-25  | 是         |
| 崔立新            | 130,000,000.00 | 2019-1-4   | 2020-1-1   | 是         |
| 崔立新            | 50,000,000.00  | 2019-2-1   | 2020-1-28  | 是         |
| 崔立新            | 184,000,000.00 | 2019-2-25  | 2020-2-24  | 是         |
| 崔立新            | 70,000,000.00  | 2019-8-14  | 2020-8-13  | 是         |
| 崔立新            | 180,000,000.00 | 2020-1-3   | 2021-1-1   | 是         |
| 崔立新            | 184,000,000.00 | 2020-1-16  | 2021-1-15  | 是         |
| 崔立新            | 100,000,000.00 | 2020-2-29  | 2020-8-27  | 是         |
| 崔立新            | 200,000,000.00 | 2020-3-1   | 2020-8-28  | 是         |
| 崔立新            | 70,000,000.00  | 2020-8-12  | 2021-8-11  | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 200,000,000.00 | 2019-10-29 | 2020-10-29 | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 200,000,000.00 | 2020-7-23  | 2021-7-23  | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 100,000,000.00 | 2019-5-16  | 2020-5-15  | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 100,000,000.00 | 2020-4-23  | 2021-4-22  | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 100,000,000.00 | 2020-6-2   | 2021-6-1   | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2020-3-25  | 2021-3-24  | 是         |
| 崔立新; 王晓美       | 40,000,000.00  | 2018-6-28  | 2019-6-12  | 是         |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保方名称          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|-----------|
| 崔立新; 王晓美       | 40,000,000.00  | 2019-6-14  | 2020-6-13  | 是         |
| 崔立新; 王晓美       | 60,000,000.00  | 2019-6-14  | 2020-6-13  | 是         |
| 崔立新            | 60,000,000.00  | 2019-8-7   | 2020-8-6   | 是         |
| 崔立新            | 60,000,000.00  | 2020-8-11  | 2021-8-5   | 是         |
| 邹平县鑫利源铸造有限公司   | 40,000,000.00  | 2019-4-29  | 2020-4-28  | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 80,000,000.00  | 2019-2-1   | 2020-1-31  | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 60,000,000.00  | 2020-3-4   | 2021-3-4   | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2020-3-24  | 2021-3-23  | 是         |
| 崔立新            | 180,000,000.00 | 2021-1-1   | 2021-12-31 | 是         |
| 崔立新            | 184,000,000.00 | 2021-1-15  | 2021-11-19 | 是         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2021-1-19  | 2022-1-18  | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 150,000,000.00 | 2021-1-15  | 2022-1-14  | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2021-1-14  | 2022-1-13  | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 40,000,000.00  | 2021-5-27  | 2021-12-13 | 是         |
| 崔立新            | 60,000,000.00  | 2021-9-6   | 2022-9-5   | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2021-5-19  | 2022-5-19  | 否         |
| 崔立新、王晓美、王伟、赵淑华 | 20,000,000.00  | 2021-7-1   | 2022-6-30  | 否         |
| 崔立新            | 150,000,000.00 | 2021-7-8   | 2022-7-5   | 否         |
| 崔立新            | 150,000,000.00 | 2021-9-29  | 2022-9-15  | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 200,000,000.00 | 2021-7-29  | 2022-7-29  | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2021-10-1  | 2022-9-29  | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 90,000,000.00  | 2021-10-1  | 2022-9-29  | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 90,000,000.00  | 2021-10-1  | 2022-9-29  | 否         |
| 崔立新            | 150,000,000.00 | 2021-10-15 | 2022-10-14 | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 45,000,000.00  | 2021-11-15 | 2022-11-14 | 否         |
| 崔立新            | 180,000,000.00 | 2021-11-19 | 2022-11-18 | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2021-11-25 | 2022-11-24 | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 200,000,000.00 | 2021-11-25 | 2022-11-24 | 否         |
| 崔立新            | 104,000,000.00 | 2021-12-10 | 2022-12-10 | 否         |
| 崔立新、王晓美        | 50,000,000.00  | 2021-12-13 | 2022-12-12 | 否         |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 4. 关联方资产转让

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 2021年度       | 2020年度     | 2019年度        |
|--------------|--------|--------------|------------|---------------|
| 山东万创金属科技有限公司 | 资产转让   | 2,542,230.96 | 345,265.51 | 49,164,380.85 |
| 内蒙古创源金属有限公司  | 资产转让   |              | 132,743.36 | 6,783,187.32  |
| 邹平创源物流有限公司   | 资产转让   |              | 120,907.47 |               |
| 山东安邦得铝材有限公司  | 资产转让   | 5,019,902.64 |            |               |
| 合计           |        | 7,562,133.60 | 598,916.34 | 55,947,568.17 |

## 5. 关联方资金拆借

## (1) 与控股股东的资金拆借

| 年度    | 期初借方余额           | 本期支付             | 本期收到             | 期末借方余额           |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2021年 | 2,035,339,605.51 | 1,391,500,000.00 | 3,750,056,963.08 | -323,217,357.57  |
| 2020年 | 5,366,051,224.17 | 1,324,132,897.63 | 4,654,844,516.29 | 2,035,339,605.51 |
| 2019年 | 5,436,509,590.30 | 5,927,422,022.16 | 5,997,880,388.29 | 5,366,051,224.17 |

注1:表格中借方余额正数表示拆出,负数表示拆入,余额仅为拆借款项余额,不含其他性质款项和应计利息。

注2:本集团拆出给控股股东的资金在2020年、2021年分别确认利息收入183,464,498.53元、1,493,940.22元;本集团拆入控股股东资金在2021年确认利息支出11,648,028.80元。

## (3) 与其他关联方的资金拆借

## ①与其他关联方拆借的本金情况

| 关联方          | 拆借金额           | 起始日      | 偿还日     |
|--------------|----------------|----------|---------|
| 拆入:          |                |          |         |
| 邹平县鑫利源铸造有限公司 | 25,000,000.00  | 2019年12月 | 2020年4月 |
| 崔皎           | 30,000,000.00  | 2019年12月 | 2020年4月 |
| 山东创新置业有限公司   | 25,000,000.00  | 2020年7月  | 2020年7月 |
| 山东铝都合金有限公司   | 45,000,000.00  | 2019年12月 | 2020年4月 |
|              | 14,000,000.00  | 2020年1月  | 2020年1月 |
| 内蒙古创源金属有限公司  | 540,000,000.00 | 2020年1月  | 2020年1月 |
|              | 36,000,000.00  | 2020年4月  | 2020年4月 |
|              | 148,000,000.00 | 2020年5月  | 2020年5月 |

## ②与其他关联方拆借的利息情况 (“-”号表示利息支出)

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称        | 2021年度 | 2020年          |
|--------------|--------|----------------|
| 邹平县鑫利源铸造有限公司 |        | -280,821.92    |
| 崔皎           |        | -336,986.30    |
| 山东铝都合金有限公司   |        | -515,030.14    |
| 内蒙古创源金属有限公司  |        | -11,122,500.00 |
| 合计           | -      | -12,255,338.36 |

## 6. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

| 项目名称 | 2021年度 | 2020年度   | 2019年度 |
|------|--------|----------|--------|
| 薪酬合计 | 949.86 | 1,126.99 | 639.85 |

## 7. 其他关联交易

因邹平创源物流有限公司承运本集团商品而导致相关商品在运输过程中发生的质量受损、磅差等导致客户扣减货款的情况,本集团于2021年度、2020年度分别收到邹平创源物流有限公司的运输损失赔偿1,064,017.61元、1,267,353.06元。

本集团于2021年7月6日,通过山东创新集团有限公司向山东广富集团焦化有限公司借款5亿元,合同到期日为2022年1月6日,山东创新集团有限公司和崔立新提供无限连带担保。

本集团于2021年9月与深圳晶智富睿投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议,本集团以233,943,050.00元的股权转让价款受让其持有的山东华建铝业科技有限公司25%的股权,该股权转让已于2021年9月30日办理股权变更登记。

本集团于2021年9月与山东创新集团有限公司签订股权转让协议,本集团以22,350,000.00元的股权转让价款受让其持有的山东礼德新能源科技有限公司24.5%的股权,该股权转让已于2021年9月28日办理股权变更登记。

本集团于2020年通过云南创辉工贸有限公司向客户销售商品,销售金额为238,706,491.12元。

2020年内蒙古创源金属有限公司代本集团贴现银行承兑汇票3.1亿,本集团确认利息支出11,122,500.00元。

## (三) 关联方往来余额

## 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021-12-31 |      | 2020-12-31 |      |
|------|-----|------------|------|------------|------|
|      |     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称    | 关联方           | 2021-12-31    |            | 2020-12-31       |              |
|---------|---------------|---------------|------------|------------------|--------------|
|         |               | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备         |
| 应收票据    | 内蒙古创源金属有限公司   |               |            | 373,000,000.00   |              |
| 应收账款    | 山东华建铝业科技有限公司  | 20,849,013.40 | 416,980.27 | 500,000.54       | 10,000.01    |
| 应收账款    | 内蒙古创源金属有限公司   |               |            | 6,220,039.00     | 622,003.90   |
| 应收账款    | 山东万创金属科技有限公司  |               |            | 2,604,324.98     | 52,086.50    |
| 应收账款    | 山东铝都合金有限公司    |               |            | 464,832.00       | 9,296.64     |
| 应收账款    | 山东东鑫铝业有限公司    |               |            | 182,457.89       | 3,649.16     |
| 预付款项    | 邹平创新燃气有限公司    | 14,907,503.20 |            |                  |              |
| 预付款项    | 邹平县民生金属材料有限公司 | 195,883.44    |            |                  |              |
| 预付款项    | 内蒙古创源金属有限公司   |               |            | 73,058,790.62    |              |
| 其他应收款   | 邹平创源蔬菜经营部     |               |            | 312,228.80       | 6,244.58     |
| 其他应收款   | 山东创新集团有限公司    |               |            | 2,486,934,670.57 |              |
| 其他应收款   | 崔东            |               |            | 23,060.88        | 1,696.53     |
| 其他应收款   | 吕琳            |               |            | 1,202,062.98     | 582,439.71   |
| 其他应收款   | 云南创辉工贸有限公司    |               |            |                  |              |
| 其他应收款   | 山东创新贞旺经贸有限公司  |               |            |                  |              |
| 其他非流动资产 | 山东鲁豫阀门有限公司    |               |            | 7,080,750.49     |              |
| 合计      |               | 35,952,400.04 | 416,980.27 | 2,951,583,218.75 | 1,287,417.03 |

## 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方           | 2021-12-31    | 2020-12-31     |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 应付票据 | 内蒙古创源金属有限公司   |               | 683,000,000.00 |
| 应付账款 | 邹平创源物流有限公司    | 57,482,887.35 | 97,525,341.92  |
| 应付账款 | 邹平创新燃气有限公司    |               | 12,712,500.26  |
| 应付账款 | 山东铝都合金有限公司    | 220,853.09    | 385,585.15     |
| 应付账款 | 邹平县民生金属材料有限公司 |               | 552,738.76     |

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方          | 2021-12-31            | 2020-12-31            |
|-------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款  | 吕琳           | 125,628.07            | 617,163.87            |
| 应付账款  | 邹平县鑫利源铸造有限公司 |                       | 82,143.04             |
| 应付账款  | 山东鲁豫阀门有限公司   | 5,390,184.52          |                       |
| 应付账款  | 山东鲁渝博创铝业有限公司 |                       | 15,130.35             |
| 应付账款  | 邹平米尔蓝日化有限公司  |                       | 1,148.72              |
| 应付账款  | 邹平创新物业有限公司   |                       |                       |
| 预收款项  | 山东六丰机械工业有限公司 | 108,994.67            | 536,208.81            |
| 预收款项  | 山东奇创铝片股份有限公司 |                       | 652.24                |
| 预收款项  | 山东金来铝业有限公司   |                       |                       |
| 预收款项  | 山东东鑫铝业有限公司   |                       |                       |
| 其他应付款 | 山东创新集团有限公司   | 348,200,032.60        |                       |
| 其他应付款 | 内蒙古创源金属有限公司  |                       | 12,274,952.05         |
| 其他应付款 | 邹平创新物业有限公司   |                       | 298,680.33            |
| 其他应付款 | 山东铝都合金有限公司   |                       | 586,660.28            |
| 其他应付款 | 崔皎           |                       | 556,191.78            |
| 其他应付款 | 邹平县鑫利源铸造有限公司 |                       | 320,616.44            |
| 合计    |              | <b>411,528,580.30</b> | <b>809,465,714.00</b> |

## (四) 关联方承诺

根据《北京华联综合超市股份有限公司与山东创新金属科技有限公司部分股东之盈利预测补偿协议》(以下简称“《盈利预测补偿协议》”),若本次发行股份购买资产交易的实施完毕时间为2022年,山东创新集团有限公司、崔立新、杨爱美、耿红玉、王伟(以下简称“补偿义务人”)就创新金属合并扣非归母净利润作出承诺的盈利承诺期为2022年度、2023年度、2024年度。补偿义务人承诺创新金属在2022年度、2023年度、2024年度合并扣非归母净利润分别不低于101,810.00万元、122,120.00万元、142,360.00万元。若任何一年创新金属的实际合并扣非归母净利润低于承诺数,补偿义务人将按《盈利预测补偿协议》的约定计算当期补偿金额并向上市公司进行补偿。

## 十二、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

## (1) 重大资本支出

截至2021年12月31日,本集团预计未来一年的资本性支出(不含税)的具体情况如下:

## 北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称                  | 预计未来一年资本性支出(万元) |
|-----------------------|-----------------|
| 创辉新材料铝线漆包机项目          | 144.57          |
| 年产10万吨高档电子型材扩建项目      | 2,785.18        |
| 年产10万吨高档铝合金冷轧板材扩建项目   | 1,765.85        |
| 年产120万吨轻质高强铝合金材料项目    | 10,103.16       |
| 年产160万吨轻质高强铝合金材料改建项目  | 671.40          |
| 年产1亿套电子元器件项目          | 9,560.37        |
| 年产20万吨交通运输轻量化铝镁合金材料项目 | 3,801.64        |
| 年产50万吨高品质再生铝合金材料项目    | 8,169.15        |
| 年产80万吨高强高韧铝合金材料项目     | 2,244.47        |
| 合计                    | 39,245.78       |

### (二) 或有事项

本报告期本集团无须作披露的或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

北京华联综合超市股份有限公司于2022年1月26日召开第七届董事会第四十五次会议,决议通过《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》,根据此议案,以2021年9月30日作为评估基准日,本公司100%股权的评估值为1,148,200.00万元。参考前述评估值,各方确定本公司100%股权的交易对价为1,148,200.00万元。北京华联综合超市股份有限公司拟按照发行价格3.44元/股发行股份3,337,790,685股购买本公司100%股权。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 分部报告

本集团主要从事有色金属铝的生产加工及销售。根据本集团的内部组织架构、管理要求及内部报告制度,本集团的业务由单一个可报告分部构成,即金属铝的相关产品的生产及购销,本集团从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部,无需披露分部报告。

## 十五、 备考财务报告批准

本备考财务报告于2022年5月9日由本集团批准报出。

北京华联综合超市股份有限公司备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

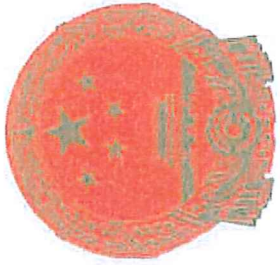
(此页无正文)



北京华联综合超市股份有限公司

二〇二二年五月九日





# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

姓名: 侯黎明  
 Full name: 侯黎明  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-05-15  
 Date of birth: 1971-05-15  
 工作单位: 北京正义会计师事务所  
 Working unit: 北京正义会计师事务所  
 身份证号码: 3025710515711  
 Identity card No.: 3025710515711



110000642309

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2004-12-01

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



同意调期, 中瑞岳华 2010.10.11  
注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性

同意转入 重庆和合会计师事务所(普通合伙) 重庆分所  
NOTES (庆) 2012.12.31

1. When practicing, the CPA shall show the certificate to the client when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be transferred or altered.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书有效期:  
2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制

同意转入 重庆和合会计师事务所(普通合伙) 重庆分所  
中国注册会计师 执业专用章  
2010.11.69

姓名 Full name: 吕海  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1971年10月21日  
 工作单位 Working unit: 大信会计师事务所重庆分所  
 身份证号码 Identity card No.: 510213197110210215



420003204851

证书编号:  
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2007 7 25

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 10月 16日  
/y /m /d



供查证书有效性

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 10月 16日  
/y /m /d



证书有效期:  
2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制