

股票代码：000882

股票简称：华联股份

公告编号：2025-032

北京华联商厦股份有限公司 关于因同一控制下企业合并追溯调整公司 2024 年 度期初财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京华联商厦股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 24 日召开了公司第九届董事会第十三次会议及第九届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于因同一控制下企业合并追溯调整公司 2024 年度期初财务数据的议案》。现将相关事项公告如下：

一、本次追溯调整的原因

2024 年 8 月 14 日，公司召开的第九届董事会第五次会议及 2024 年 8 月 30 日召开的 2024 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于收购美好生活股权暨关联交易的议案》，同意公司收购北京华联（SKP）百货有限公司持有的北京华联美好生活百货有限公司（以下简称“美好生活”）100%的股权；2024 年 3 月 25 日，公司召开的第九届董事会第二次会议，审议并通过了《关于收购联信达股权暨关联交易的议案》，同意公司收购北京华联生活超市有限公司持有的呼和浩特市联信达商业有限公司（以下简称“联信达”）100%的股权；上述交易完成后，美好生活和联信达成为公司的全资子公司。

公司、美好生活和联信达在上述交易前后，同受北京华联集团投资控股有限公司的控制，根据《企业会计准则第 20 号企业合并》《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并财务报表期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，

视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。基于此，公司对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表、2023 年度合并利润表和合并现金流量表进行追溯调整。

二、本次追溯调整财务数据的具体情况

1、对公司 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表追溯调整如下：

项 目	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整数
流动资产：			
货币资金	1,132,485,299.10	1,083,052,125.46	49,433,173.64
交易性金融资产	510,581,993.13	510,581,993.13	-
应收票据	0.00	0.00	-
应收账款	51,668,450.75	41,275,590.27	10,392,860.48
应收款项融资	0.00	0.00	-
预付款项	4,070,630.60	4,070,630.60	-
其他应收款	172,491,838.63	8,177,256.07	164,314,582.56
其中：应收利息	0.00	0.00	-
应收股利	0.00	0.00	-
存货	629,910,164.62	616,684,261.07	13,225,903.55
合同资产	0.00	0.00	-
持有待售资产	0.00	0.00	-
一年内到期的非流动资产	208,000.00	208,000.00	-
其他流动资产	43,802,739.51	33,242,538.61	10,560,200.90
流动资产合计	2,545,219,116.34	2,297,292,395.21	247,926,721.13
非流动资产：	0.00	0.00	-
债权投资	0.00	0.00	-
可供出售金融资产	0.00	0.00	-
其他债权投资	0.00	0.00	-
持有至到期投资	0.00	0.00	-
长期应收款	832,000.00	832,000.00	-
长期股权投资	2,704,863,493.02	2,704,863,493.02	-

其他权益工具投资	110,289,532.62	110,289,532.62	-
其他非流动金融资产	184,149,377.98	184,149,377.98	-
投资性房地产	3,005,855,853.35	2,888,138,551.75	117,717,301.60
固定资产	32,538,567.32	28,230,691.26	4,307,876.06
在建工程	718,184,339.75	716,638,835.17	1,545,504.58
生产性生物资产	0.00	0.00	-
油气资产	0.00	0.00	-
使用权资产	2,397,600,831.77	1,632,146,364.60	765,454,467.17
无形资产	303,809,301.69	302,660,958.96	1,148,342.73
开发支出	0.00	0.00	-
商誉	52,947,108.05	52,947,108.05	-
长期待摊费用	792,830,792.26	519,402,797.65	273,427,994.61
递延所得税资产	258,304,824.48	240,425,628.86	17,879,195.62
其他非流动资产	52,562,260.53	52,562,260.53	-
非流动资产合计	10,614,768,282.82	9,433,287,600.45	1,181,480,682.37
资产总计	13,159,987,399.16	11,730,579,995.66	1,429,407,403.50
流动负债：			
短期借款	505,917,076.28	505,917,076.28	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	-	-
应付票据	75,612,521.78	75,612,521.78	-
应付账款	468,276,248.27	301,702,838.59	166,573,409.68
预收款项	75,111,248.12	75,111,248.12	-
合同负债	8,982,332.13	8,004,415.85	977,916.28
应付职工薪酬	40,344,021.05	37,966,828.69	2,377,192.36
应交税费	61,109,508.71	59,894,152.16	1,215,356.55
其他应付款	623,108,825.29	534,496,184.04	88,612,641.25
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	7,840,000.00	7,840,000.00	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	395,991,335.22	361,254,446.37	34,736,888.85

其他流动负债	392,194.36	265,065.24	127,129.12
流动负债合计	2,254,845,311.21	1,960,224,777.12	294,620,534.09
非流动负债：	-	-	-
长期借款	425,233,367.65	255,000,000.00	170,233,367.65
租赁负债	3,109,923,093.49	2,312,667,269.42	797,255,824.07
应付债券	-	-	-
长期应付款	27,326,488.36	27,326,488.36	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	4,454,610.70	4,454,610.70	-
递延所得税负债	80,579,739.78	80,579,739.78	-
其他非流动负债	121,417,055.89	121,417,055.89	-
非流动负债合计	3,768,934,355.87	2,801,445,164.15	967,489,191.72
负债合计	6,023,779,667.08	4,761,669,941.27	1,262,109,725.81
股东权益：	-	-	-
股本	2,737,351,947.00	2,737,351,947.00	-
资本公积	4,902,366,150.36	4,653,838,038.01	248,528,112.35
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	86,852,831.84	86,852,831.84	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	76,469,525.04	76,469,525.04	-
未分配利润	-682,670,546.12	-601,440,111.46	-81,230,434.66
归属于母公司股东权益合计	7,120,369,908.12	6,953,072,230.43	167,297,677.69
少数股东权益	15,837,823.96	15,837,823.96	-
股东权益合计	7,136,207,732.08	6,968,910,054.39	167,297,677.69
负债和股东权益总计	13,159,987,399.16	11,730,579,995.66	1,429,407,403.50

2、对公司 2023 年年度合并利润表追溯调整如下：

项 目	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整数
一、营业收入	1,365,132,585.24	1,099,462,262.80	265,670,322.44
减：营业成本	577,598,817.89	469,742,671.47	107,856,146.42

税金及附加	33,052,068.02	28,019,303.76	5,032,764.26
销售费用	383,224,952.17	300,371,174.16	82,853,778.01
管理费用	133,423,955.31	133,423,955.31	-
研发费用	0.00	0.00	-
财务费用	246,403,784.86	194,940,962.21	51,462,822.65
其中：利息费用	260,594,000.94	211,291,412.72	49,302,588.22
利息收入	19,407,502.41	18,907,719.31	499,783.10
加：其他收益	13,881,124.88	13,647,037.10	234,087.78
投资收益(损失以“-”号填列)	83,450,071.81	110,944,585.70	-27,494,513.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80,134,097.00	74,364,264.57	5,769,832.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		0.00	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-56,756,854.21	-56,756,854.21	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,272,681.20	-2,693,947.68	-578,733.52
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-12,794,653.36	-12,794,653.36	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-97,702.93	-97,702.93	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	15,838,311.98	25,212,660.51	-9,374,348.53
加：营业外收入	8,245,563.76	8,204,621.67	40,942.09
减：营业外支出	1,666,970.33	1,654,470.33	12,500.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22,416,905.41	31,762,811.85	-9,345,906.44
减：所得税费用	-7,708,627.48	562,836.92	-8,271,464.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	30,125,532.89	31,199,974.93	-1,074,442.04
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26,277,648.94	31,199,974.93	-4,922,325.99
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	3,847,883.95	0.00	3,847,883.95

（二）按所有权归属分类：			
其中： 归属于母公司股东的净利润	27,576,426.82	28,650,868.86	-1,074,442.04
少数股东损益	2,549,106.07	2,549,106.07	-
五、其他综合收益的税后净额	-5,767,410.38	-5,767,410.38	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-5,767,410.38	-5,767,410.38	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-14,612,365.13	-14,612,365.13	-
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-9,562,955.83	-9,562,955.83	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-5,049,409.30	-5,049,409.30	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	8,844,954.75	8,844,954.75	-
外币财务报表折算差额	8,844,954.75	8,844,954.75	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	-
六、综合收益总额	24,358,122.51	25,432,564.55	-1,074,442.04
归属于母公司股东的综合收益总额	21,809,016.44	22,883,458.48	-1,074,442.04
归属于少数股东的综合收益总额	2,549,106.07	2,549,106.07	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0101	0.0105	-0.0004
（二）稀释每股收益			

3、对公司 2023 年度合并现金流量表追溯调整如下：

项 目	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,883,967,762.87	1,302,720,828.21	581,246,934.66
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	85,695,626.98	81,039,359.90	4,656,267.08

经营活动现金流入小计	1,969,663,389.85	1,383,760,188.11	585,903,201.74
购买商品、接受劳务支付的现金	389,162,625.06	133,843,312.05	255,319,313.01
支付给职工以及为职工支付的现金	269,016,448.28	237,529,722.17	31,486,726.11
支付的各项税费	50,741,589.96	45,714,400.86	5,027,189.10
支付其他与经营活动有关的现金	439,640,856.36	269,080,334.93	170,560,521.43
经营活动现金流出小计	1,148,561,519.66	686,167,770.01	462,393,749.65
经营活动产生的现金流量净额	821,101,870.19	697,592,418.10	123,509,452.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	111,454,050.00	111,454,050.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,968,209.61	1,968,209.61	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	23,010,670.17	23,010,670.17	-
投资活动现金流入小计	196,432,929.78	196,432,929.78	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,108,413.94	118,510,418.23	67,597,995.71
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	16,359,238.01	16,359,238.01	-
投资活动现金流出小计	202,467,651.95	134,869,656.24	67,597,995.71
投资活动产生的现金流量净额	-6,034,722.17	61,563,273.54	-67,597,995.71
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	525,000,000.00	495,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	565,000,000.00	535,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	758,811,468.15	752,000,000.00	6,811,468.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,543,088.84	54,326,371.18	9,216,717.66
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	2,264,643.95	2,264,643.95	-
支付其他与筹资活动有关的现金	680,333,774.78	631,950,441.45	48,383,333.33
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	1,502,688,331.77	1,438,276,812.63	64,411,519.14
筹资活动产生的现金流量净额	-937,688,331.77	-903,276,812.63	-34,411,519.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,801,564.48	12,801,564.48	-
五、现金及现金等价物净增加额	-109,819,619.27	-131,319,556.51	21,499,937.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,227,149,696.74	1,199,216,460.34	27,933,236.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,117,330,077.47	1,067,896,903.83	49,433,173.64

三、本次追溯调整财务数据所履行的程序及说明

（一）审计委员会意见

2025年4月24日，公司召开第九届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了《关于因同一控制下企业合并追溯调整公司2024年度期初财务数据的议案》，审计委员会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；本次追溯调整财务数据事项符合相关法律、

法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项，并将该议案提交公司第九届董事会第十三次会议审议。

（二）董事会意见

2025年4月24日，公司召开第九届董事会第十三次会议，审议通过了《关于因同一控制下企业合并追溯调整公司2024年度期初财务数据的议案》，公司董事会认为：公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（三）监事会意见

2025年4月24日，公司召开第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于因同一控制下企业合并追溯调整公司2024年度期初财务数据的议案》，公司监事会认为：本次公司对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据的依据充分，符合《企业会计准则》相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

四、备查文件

- 1、第九届董事会第十三次会议决议；
- 2、第九届董事会审计委员会第五次会议决议；
- 3、第九届监事会第六次会议决议。

特此公告。

北京华联商厦股份有限公司董事会

2025年4月28日