国美电器有限公司

审计报告

大华审字[2020]003989号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

国美电器有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-3

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并所有者权益变动表　5-6

财务报表附注　1-96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所
地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2020]003989号

国美电器有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国美电器有限公司(以下简称本公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表，2019年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本公司2019年12月31日的合并财务状况以及2019年度的合并经营成果和现金流量。

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，我们独立于本公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

本公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制财务报表时，本公司管理层负责评估本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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，就可能导致对本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意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本公司不能持续经营。

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

6. 就本公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二〇年三月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：国光电器有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	15,115,337,909.72	15,656,662,865.97	15,656,662,865.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2			587,778,878.42
交易性金融资产	注释3	566,001,280.49	587,778,878.42	
衍生金融资产				
应收票据	注释4	64,148,005.61	60,970,000.00	60,970,000.00
应收账款	注释5	2,155,702,064.34	1,604,741,485.42	1,604,741,485.42
应收款项融资				
预付款项	注释6	3,290,175,543.08	2,992,796,873.16	2,992,796,873.16
其他应收款	注释7	6,451,061,128.13	6,262,147,962.40	6,262,147,962.40
存货	注释8	7,726,219,457.57	7,950,218,733.14	7,950,218,733.14
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	723,061,442.34	659,084,735.27	659,084,735.27
流动资产合计		36,091,706,831.28	35,774,401,533.78	35,774,401,533.78
非流动资产：				
可供出售金融资产	注释10			1,477,945,510.44
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资	注释11	1,313,000,000.00	1,313,000,000.00	
长期应收款				
长期股权投资	注释12	896,649,124.89	980,383,195.26	980,383,195.26
其他权益工具投资	注释13	486,937,529.53	164,945,510.44	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释14	784,684,336.64	742,045,756.54	742,045,756.54
固定资产	注释15	2,328,788,088.61	2,416,010,066.81	2,416,010,066.81
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释16	299,553,217.98	237,254,598.14	237,254,598.14
开发支出	注释17	12,365,363.27	19,800,139.92	19,800,139.92
商誉	注释18	3,201,737,760.00	3,201,737,760.00	3,201,737,760.00
长期待摊费用	注释19	435,393,086.29	494,005,326.05	494,005,326.05
递延所得税资产	注释20	26,810,476.61	56,839,856.38	56,839,856.38
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,785,918,983.82	9,626,022,209.54	9,626,022,209.54
资产总计		45,877,625,815.10	45,400,423,743.32	45,400,423,743.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：丁江宁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：国美电器有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释21	5,704,388,037.61	4,240,913,498.19	4,240,913,498.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释22	10,123,974,356.01	10,974,972,242.94	10,974,972,242.94
应付账款	注释23	3,526,071,887.10	3,698,453,063.71	3,698,453,063.71
预收款项	注释24	194,974,345.43	267,559,183.27	267,559,183.27
应付职工薪酬	注释25	122,253,958.95	101,740,716.94	101,740,716.94
应交税费	注释26	65,153,464.12	117,151,421.01	117,151,421.01
其他应付款	注释27	3,193,842,802.00	4,070,878,698.22	4,070,878,698.22
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		22,930,658,851.22	23,471,668,824.28	23,471,668,824.28
非流动负债：				
长期借款	注释28	300,000,000.00		
应付债券	注释29	5,475,326,128.56	5,497,675,119.80	5,497,675,119.80
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	注释30	167,122,556.50	158,001,809.50	158,001,809.50
其他非流动负债	注释31	139,806,077.41	94,532,752.45	94,532,752.45
非流动负债合计		6,082,254,762.47	5,750,209,681.75	5,750,209,681.75
负债合计		29,012,913,613.69	29,221,878,506.03	29,221,878,506.03
所有者权益：				
实收资本	注释32	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	注释33	247,142.90	247,142.90	247,142.90
其他综合收益	注释34	170,410,615.38	122,973,533.27	122,973,533.27
专项储备				
盈余公积	注释35	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
未分配利润	注释36	15,197,200,731.78	14,558,469,759.31	14,558,469,759.31
归属于母公司所有者权益合计		16,867,858,490.06	16,181,690,435.48	16,181,690,435.48
少数所有者权益		-3,146,288.65	-3,145,198.19	-3,145,198.19
所有者权益合计		16,864,712,201.41	16,178,545,237.29	16,178,545,237.29
负债和所有者权益总计		45,877,625,815.10	45,400,423,743.32	45,400,423,743.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

编制单位：国美电器有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释37	59,469,755,070.98	58,159,009,407.65
减：营业成本	注释37	52,126,875,470.89	50,264,326,377.05
税金及附加	注释38	131,899,654.36	154,417,312.89
销售费用		4,588,315,996.88	4,700,995,189.19
管理费用		1,735,800,680.59	1,877,801,224.25
研发费用		11,698,529.41	8,886,327.68
财务费用	注释39	503,845,352.88	356,387,845.06
加：其他收益	注释40	102,479,382.41	59,442,038.40
投资收益	注释41	78,982,407.89	-209,746,677.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-69,447,322.14	-226,961,818.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释42	120,780,692.25	-98,229,716.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失			
资产处置收益	注释43	-1,078,342.88	-2,602,774.78
二、营业利润		672,483,525.64	545,058,000.88
加：营业外收入	注释44	23,910,869.98	25,722,591.99
减：营业外支出	注释45	13,998,054.09	10,052,775.73
三、利润总额		682,396,341.53	560,727,817.14
减：所得税费用	注释46	86,199,341.79	94,613,406.33
四、净利润		596,196,999.74	466,114,410.81
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		596,196,999.74	466,114,410.81
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		596,198,090.20	466,115,303.23
少数股东损益		-1,090.46	-892.42
五、其他综合收益的税后净额		47,437,082.11	-89,751,113.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		47,437,082.11	-89,751,113.64
（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净变动额			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**47,437,082.11**	**-89,751,113.64**
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		47,437,082.11	-89,751,113.64
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		643,634,081.85	376,363,297.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		643,635,172.31	376,364,189.59
归属于少数股东的综合收益总额		-1,090.46	-892.42

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：国美电器有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注六	本期金额	上期金额
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		68,358,192,459.97	67,505,451,053.20
收到的税费返还		102,479,382.41	59,442,038.40
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	3,534,842,006.26	2,945,244,005.58
经营活动现金流入小计		71,995,513,848.64	70,510,137,097.18
购买商品、接受劳务支付的现金		58,974,542,870.72	56,486,908,869.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,762,800,754.29	1,636,927,970.53
支付的各项税费		1,606,048,654.21	1,621,954,509.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	9,249,426,326.61	10,110,300,189.96
经营活动现金流出小计		71,592,818,605.83	69,856,091,539.36
经营活动产生的现金流量净额		402,695,242.81	654,045,557.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,663,575,347.57	8,861,359,857.86
取得投资收益收到的现金		162,179,746.38	18,992,555.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,272.67
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			
投资活动现金流入小计		3,825,755,093.95	8,880,442,685.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,318,276.04	124,124,702.55
投资支付的现金		5,363,969,501.72	8,214,907,098.86
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			
投资活动现金流出小计		5,491,287,777.76	8,339,031,801.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,665,532,683.81	541,410,884.24
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		6,429,674,964.95	5,363,538,430.82
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,429,674,964.95	5,363,538,430.82
偿还债务支付的现金		4,666,200,425.53	4,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		645,496,638.14	643,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释47		23,121,394.20
筹资活动现金流出小计		5,311,697,063.67	4,666,921,394.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,117,977,901.28	696,617,036.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-144,859,539.72	1,892,073,478.68
加：期初现金及现金等价物余额		7,463,035,138.95	5,570,961,660.27
六、期末现金及现金等价物余额		7,318,175,599.23	7,463,035,138.95

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：国美电器有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额									
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数所有者权	所有者权益合计
一、上年年末余额		1,000,000,000.00	-	247,142.90	-	122,973,533.27	-	500,000,000.00	14,558,469,759.31	-3,145,198.19	16,178,545,237.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		1,000,000,000.00		247,142.90		122,973,533.27	-	500,000,000.00	14,558,469,759.31	-3,145,198.19	16,178,545,237.29
三、本年增减变动金额						47,437,082.11			638,730,972.47	-1,090.46	686,166,964.12
（一）综合收益总额									596,198,090.20	-1,090.46	596,196,999.74
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增实收资本											
2．盈余公积转增实收资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他						47,437,082.11			42,532,882.27		89,969,964.38
四、本年期末余额		1,000,000,000.00		247,142.90		170,410,615.38	-	500,000,000.00	15,197,200,731.78	-3,146,288.65	16,864,712,201.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：国美电器有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	上期金额								
		归属于母公司所有者权益							少数所有者权	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		1,000,000,000.00		30,247,142.90		212,663,357.30		500,000,000.00	14,140,221,007.87	-3,144,305.77	15,879,987,202.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额		1,000,000,000.00		30,247,142.90		212,663,357.30		500,000,000.00	14,140,221,007.87	-3,144,305.77	15,879,987,202.30
三、本年增减变动金额				-30,000,000.00		-89,689,824.03			418,248,751.44	-892.42	298,558,034.99
（一）综合收益总额						-89,751,113.64			466,115,303.23	-892.42	376,363,297.17
（二）所有者投入和减少资本						61,289.61					61,289.61
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他						61,289.61					61,289.61
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增实收资本											
2．盈余公积转增实收资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他				-30,000,000.00					-47,866,551.79		-77,866,551.79
四、本年期末余额		1,000,000,000.00		247,142.90		122,973,533.27		500,000,000.00	14,558,469,759.31	-3,145,198.19	16,178,545,237.29

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国美电器有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司资料

国美电器有限公司（以下简称"公司"或"本公司"） 于 2003 年 4 月 2 日经北京市工商行政管理局批准成立，公司注册资本为人民币 30,000 万元。公司是由宏希投资有限公司、海洋城国际有限公司共同出资组建的有限责任公司（外商合资）；其中宏希投资有限公司出资 10,500 万元，持股比例 35%；Ocean Town Int'l Inc 出资 19,500 万元，持股比例 65%。

2015 年 7 月 20 日，经本公司股东会决议，由中国鹏润管理有限公司增加实收资本 70,000.00 万元，变更后公司实收资本为 100,000.00 万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）
Ocean Town Int'l Inc	19,500.00	19.50	19,500.00
宏希投资有限公司	10,500.00	10.50	10,500.00
中国鹏润管理有限公司	70,000.00	70.00	70,000.00
合计	100,000.00	100.00	100,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股权尚未发生变化。

公司法定代表人：董晓红；注册地址：北京市通州区潞城镇胡郎路 80 号 1205 室。

公司 2004 年 4 月 20 日前为内资企业，于 2004 年 4 月 20 日变更为外商投资企业，公司统一社会信用代码：91110000748102517U。

(二)经营范围

许可经营项目：无。一般经营项目：销售机械设备、电气设备、建筑材料、五金交电(不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品)、装饰材料、针纺织品、通讯器材；上述销售商品的安装和维修服务；经济贸易咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售化妆品、日用品、服装、鞋帽、玩具、厨房用具、汽车、计算机软件及辅助设备、家具、卫生间用具、小饰品、电子产品、花卉；仓储保管；装卸服务；租赁家用电器、电子产品；餐饮服务(限分支机构经营)；销售食品；出版物零售；工程设计。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 3 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期纳入合并财务报表范围的主体共 119 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
重庆市国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
成都国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
自贡国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
西安市国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美电器银川电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
延安市国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
中山市中山国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
汕头市国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
福州国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
广州市国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湛江国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
武汉国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
沈阳国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
抚顺国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
济南国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
淄博鹏润国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
青岛国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
潍坊国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
烟台国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
威海国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
昆明国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
泉州鹏润国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
漳州鹏润国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
苏州鹏润国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
唐山鹏润国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
安徽国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
芜湖国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
马鞍山国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
江苏鹏润国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

江苏镇江国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
泰州国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
扬州国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
盐城国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
滁州国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
常州金太阳至尊家电有限公司	全资子公司	100.00	100.00
甘肃国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
西宁国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
温州鹏润国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
东莞易好家商业有限公司	控股子公司	85.00	85.00
深圳易好家商业连锁有限公司	全资子公司	100.00	100.00
金华浙易好家商业连锁有限公司	控股子公司	85.00	85.00
天津国美商业管理咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
昆明勤安商业管理咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
昆明国美物流有限公司	全资子公司	100.00	100.00
甘肃国美物流有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美零售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
沈阳鹏润电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京鹏润卓越电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
南京鹏泽投资有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京国美恒信商贸有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京国美时代数码科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京国美信联商业运营管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
济南万盛源经济咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
陕西蜂星电讯零售连锁有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
青海国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京国美咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京国美恒信咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
西藏金圣通物流有限公司	全资子公司	100.00	100.00
西藏勤安商业咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京市大中恒信瑞达商贸有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津通略企业管理咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津鹏盛物流有限公司	全资子公司	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

鹏达商业保理（天津）有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京申仁咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
海南国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京国美大数据技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
汕头市国美物流有限公司	全资子公司	100.00	100.00
江西腾达科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
重庆鹏圣通略商业管理咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
重庆鹏迅通略商业管理咨询有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美国际贸易（上海）有限公司	全资子公司	100.00	100.00
重庆鹏圣嘉悦商贸有限公司	全资子公司	100.00	100.00
成都国美大数据科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美股权投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美资本管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
达孜国美信泽创业投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美信昌股权投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美信瑞股权投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美信盛股权投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美信兴股权投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市国美汇泰网络科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
南方国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京欧润朗咨询服务有限公司	全资子公司	100.00	100.00
承德市大中家用电器销售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
三河市大中家用电器连锁销售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美网安科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京鹏泽置业有限公司	全资子公司	100.00	100.00
福建国美家电有限公司	全资子公司	100.00	100.00
吉林国美供应链管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
内蒙古国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
包头国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
常州国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
安徽国美供应链管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
江西国美供应链管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

嘉兴国美电器有限公司	全资子公司	100.00	100.00
嘉兴国美信意投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
嘉兴国美信顺投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
嘉兴国美信望投资管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津兴华商贸有限公司	全资子公司	100.00	100.00
惠州国美供应链管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
海南国美商业有限公司	全资子公司	100.00	100.00
大同国美供应链管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
云南庚艺硕商贸有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美家居用品销售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
俭德隆超市有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
国美图书有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
国美家生活科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美汽车销售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美餐饮有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美乡村百货销售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津国美社区服务有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美窖藏(天津)酒业销售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美旅游(天津)有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美大药房连锁有限公司	全资子公司	100.00	100.00
国美科技体验馆(宁波)有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
天津美派宠物有限公司	全资子公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 2 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的二级子公司共 2 户，具体如下：

名称	变更原因
天津国美家居用品销售有限公司	新设
俭德隆超市有限责任公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司 2 户，具体如下：

名称	变更原因
国美定制(天津)家电有限公司	股权转让
河北大中电器销售有限公司	公司注销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）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；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	账龄	参考应收账款账龄组合计提标准

(十一)应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。坏账准备对每个债务单位单独分析确认。

(十二)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（九）。

(十三)存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括产成品（库存商品）、低值易耗品、材料物资、受托代销商品等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四)持有待售

1． 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

2． 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五)长期股权投资

1． 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20、40 年	5	4.75、2.38
机器设备	5 年	5	19.00
运输设备	4 年	5	23.75
办公设备及其他	3、5 年	5	31.67、19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八)在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、商标权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依　据
软件	10 年	经济寿命
SAP	5 年	根据开发产品使用情况
营销软件	10 年	经济寿命
商标权	10 年	经济寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5.00	

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

5．对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3．会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十七）收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4．建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）合同总收入能够可靠地计量；

2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十八）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据及应收账款	1,665,711,485.42	-1,665,711,485.42	-	
应收票据	-	60,970,000.00	60,970,000.00	
应收账款	-	1,604,741,485.42	1,604,741,485.42	
应付票据及应付账款	14,673,425,306.65	-14,673,425,306.65	-	
应付票据	-	10,974,972,242.94	10,974,972,242.94	
应付账款	-	3,698,453,063.71	3,698,453,063.71	

(三十二)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响 *(注 1)*	金融资产减值影响 *(注 2)*	小计	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	587,778,878.42	-587,778,878.42	-	-	-
交易性金融资产	-	587,778,878.42	-	587,778,878.42	587,778,878.42
可供出售金融资产	1,477,945,510.44	-1,477,945,510.44	-	-	-
其他债权投资	-	1,313,000,000.00	-	1,313,000,000.00	1,313,000,000.00
其他权益工具投资		164,945,510.44		164,945,510.44	164,945,510.44

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，账面价值 587,778,878.42 元的以前年度被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，以短期交易获利为目的，按照准则重分类为交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

性金融资产。于 2019 年 1 月 1 日，账面价值 1,313,000,000.00 元的以前年度被分类为可供出售金融资产的投资合同条款规定其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，且本公司管理该金额资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。于 2019 年 1 月 1 日，账面价值 164,945,510.44 元的以前年度被分类为可供出售金融资产的投资，按照准则重分类为其他权益工具投资。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口物料等货物；提供有形动产租赁服务	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%，1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

注 1：根据 2019 年 4 月 1 日开始执行的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（以下简称《公告》）。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原使用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（二）除以下纳税主体所得税税率为 15%外，本公司及其他子公司所得税税率为 25%

纳税主体名称	所得税税率
昆明国美物流有限公司	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
甘肃国美电器有限公司	15%
成都国美电器有限公司	15%
陕西蜂星电讯零售连锁有限责任公司	15%
甘肃国美物流有限公司	15%
昆明勤安商业咨询有限公司	15%
西安市国美电器有限公司	15%
青海国美电器有限公司	15%
鹏信兴程（北京）信息技术服务有限公司	15%
重庆市国美电器有限公司	15%
昆明国美电器有限公司	15%
重庆鹏圣嘉悦商贸有限公司	15%
重庆鹏圣通略商业管理咨询有限公司	15%

(三)税收优惠政策及依据

1、根据《财税【2011】58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，昆明国美物流有限公司、昆明国美电器有限公司、成都国美电器有限公司、陕西蜂星电讯零售连锁有限责任公司、甘肃国美电器有限公司、甘肃国美物流有限公司、昆明勤安商业咨询有限公司、西安市国美电器有限公司、重庆市国美电器有限公司、重庆鹏圣嘉悦商贸有限公司、重庆鹏圣通略商业管理咨询有限公司、青海国美电器有限公司，2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

2、2018 年 11 月 30 日，鹏信兴程（北京）信息技术服务有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR20181108022，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），本公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按照 15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项　目	期末余额	期初余额
现金	7,337,392.59	44,785,893.11
银行存款	7,310,838,206.64	7,210,099,772.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额	期初余额
其他货币资金	7,797,162,310.49	8,401,777,200.20
合　计	15,115,337,909.72	15,656,662,865.97

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,698,221,576.99	4,367,467,727.02
内保外贷保证金	3,750,850,418.28	3,632,360,000.00
信用证保证金	348,090,315.22	193,800,000.00
合计	7,797,162,310.49	8,193,627,727.02

截至 2019 年 12 月 31 日止，除以上受限货币资金外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2．以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	期末余额	期初余额
权益工具投资	-	587,778,878.42

注释 3．交易性金融资产

项　目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	566,001,280.49	-

注释 4．应收票据

1．应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,148,005.61	60,970,000.00

2．期末公司无质押的应收票据

3．期末公司无背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

注释 5．应收账款

（一） 应收账款

1．应收账款按账龄分类披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	1,470,278,385.57		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月-1 年	531,993,565.72		
1—2 年	49,942,785.58		
2 年以上	103,487,327.47		
合计	2,155,702,064.34		

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	1,008,805,476.05	-	-
3 个月-1 年	466,383,335.58	-	-
1—2 年	31,351,043.71	-	-
2 年以上	98,201,630.08	-	-
合计	1,604,741,485.42	-	-

2．应收账款期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国美在线电子商务有限公司	668,713,677.32	31.02	-
宁波融通万家国际贸易有限公司	298,240,800.00	13.83	-
上海骁盛电子商务有限公司	220,311,010.00	10.22	-
温州多弗工贸有限公司	196,521,800.00	9.12	-
浙江国美电器有限公司	147,531,466.25	6.84	-
合计	1,531,318,753.57	71.03	-

注释 6．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,243,385,281.23	98.58	2,946,049,171.58	98.44
1 至 2 年	27,647,036.90	0.84	29,440,687.76	0.98
2 至 3 年	19,143,224.95	0.58	17,307,013.82	0.58
合计	3,290,175,543.08	100.00	2,992,796,873.16	100.00

2．预付账款期末余额中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津盛源鹏达物流有限公司	419,556,750.70	12.75	1 年以内	合同未执行完毕
索尼(中国)有限公司上海分公司	190,398,617.00	5.79	1 年以内	合同未执行完毕
广东美的制冷设备有限公司	97,156,582.33	2.95	1 年以内	合同未执行完毕
北京盛世欣兴格力贸易有限公司	66,719,651.42	2.03	1 年以内	合同未执行完毕
北京联美智科商业有限公司	56,989,394.51	1.73	1 年以内	合同未执行完毕
合计	830,820,995.96	25.25		

注释 7．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	335,721,647.82	321,123,498.82
应收股利	--	-
其他应收款	6,115,339,480.31	5,941,024,463.58
合计	6,451,061,128.13	6,262,147,962.40

（一） 应收利息

1．应收利息分类

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金利息	15,077,647.45	9,686,706.36
内保外贷保证金利息	237,386,805.59	175,476,940.77
资金占用费	83,257,194.78	135,959,851.69
合　计	335,721,647.82	321,123,498.82

（二） 其他应收款

1．其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	4,093,894,016.10	-	-
3 个月-1 年	742,983,624.61	-	-
1—2 年	598,043,003.37	-	-
2 年以上	680,418,836.23	-	-
合计	6,115,339,480.31	-	-

续：

账龄	期初余额

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	3,862,111,114.38	-	-
3 个月-1 年	687,796,423.05	-	-
1—2 年	678,516,050.95	-	-
2 年以上	712,600,875.20	-	-
合计	5,941,024,463.58	-	-

2．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,663,557,903.79	4,471,778,384.76
保证金	471,924,821.58	457,089,668.37
备用金	72,784,233.59	88,154,764.73
租赁费	51,295,005.40	58,769,843.15
其他	855,777,515.95	865,231,802.57
合计	6,115,339,480.31	5,941,024,463.58

3．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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国美电器零售有限公司	往来款	1,224,939,168.79	1 年内	20.03	-
国美在线电子商务有限公司	往来款	993,303,996.69	1 年内	16.24	-
广州国美信息科技有限公司	往来款	393,074,272.88	1 年内	6.43	-
山东龙脊岛建设有限公司	往来款	386,480,369.14	1 年内	6.32	-
重庆盛安通略商贸有限公司	往来款	321,865,820.22	1 年内	5.26	-
合计		3,319,663,627.72		54.28	-

注释 8．存货

1．存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	76,203,657.29		76,203,657.29	79,966,426.86	-	79,966,426.86
库存商品	7,641,023,065.16		7,641,023,065.16	7,857,386,544.15	-	7,857,386,544.15
受托代销商品			-	3,693,058.73	-	3,693,058.73
材料物资	8,992,735.12		8,992,735.12	9,172,703.40	-	9,172,703.40
合计	7,726,219,457.57	-	7,726,219,457.57	7,950,218,733.14	-	7,950,218,733.14

注释 9．其他流动资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	723,061,442.34	659,084,735.27
理财产品	-	-
合计	723,061,442.34	659,084,735.27

注释 10. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	1,313,000,000.00	-	1,313,000,000.00
可供出售权益工具	-	-	-	164,945,510.44	-	164,945,510.44
按公允价值计量	-	-	-	143,420,616.50	-	143,420,616.50
按成本计量	-	-	-	21,524,893.94	-	21,524,893.94
其他	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	1,477,945,510.44	-	1,477,945,510.44

2. 期初按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本工具的摊余成本	270,234,635.30	--	--	270,234,635.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-126,814,018.80	--	--	-126,814,018.80
减：已计提减值金额	--	--	--	--
公允价值	143,420,616.50	--	--	143,420,616.50

3. 期初按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	期初余额
天津国美信昌达股权投资合伙企业（有限合伙）	1.64	1,040,000.00
宁波梅山保税港区国美投资合伙企业（有限合伙）	1.00	15,353,282.83
宁波梅山保税港区国美信盛达创业投资合伙企业(有限合伙)	1.00	5,111,111.11
宁波梅山保税港区国美信兴达股权投资合伙企业（有限合伙）	1.00	500.00
嘉兴国美信意源投资合伙企业(有限合伙)	1.00	10,000.00
嘉兴国美信顺源投资合伙企业(有限合伙)	1.00	10,000.00
合计		21,524,893.94

注释 11. 其他债权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
信托	1,313,000,000.00			1,313,000,000.00	1,313,000,000.00			
小计	1,313,000,000.00	-	-	1,313,000,000.00	1,313,000,000.00	-	-	
减：一年内到期的长期债权投资								
合计	1,313,000,000.00	-	-	1,313,000,000.00	1,313,000,000.00	-	-	

注释 12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
永乐（中国）电器销售有限公司	805,918,610.15			-13,748,269.52	
上海民融投资有限公司	969,613.81			33,603.89	
大连思界科技有限公司	3,465,041.08			-44,086.13	
天津阳光美创科技有限公司	2,252,207.22			-1,582,211.27	
国美通讯(浙江)有限公司	165,097,158.69			-67,787,839.60	-52,866.70
成都智盛港信息技术有限公司	483,865.18				
北京国美暖通设备有限公司	2,191,699.13			-68,539.67	
嘉兴国美信望源投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00			3.81	
合计	980,383,195.26			-83,197,338.48	-52,866.70

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
永乐（中国）电器销售有限公司					792,170,340.63	
上海民融投资有限公司					1,003,217.70	
大连思界科技有限公司					3,420,954.95	
天津阳光美创科技有限公司					669,995.95	
国美通讯(浙江)有限公司					97,256,452.39	
成都智盛港信息技术有限公司			483,865.18		-	483,865.18
北京国美暖通设备有限公司					2,123,159.46	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
嘉兴国美信望源投资合伙企业(有限合伙)					5,003.81	
合计			483,865.18	-	896,649,124.89	483,865.18

注释 13. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	486,937,529.53	
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	120,117,519.09	--

2. 其他权益工具投资分析

项目	期末余额	期初余额
上市小计：		
深圳兆驰股份有限公司	263,538,135.59	--
非上市小计：		
天津国美信昌达股权投资合伙企业（有限合伙）	1,040,000.00	-
宁波梅山保税港区国美投资合伙企业（有限合伙）	16,353,282.83	-
宁波梅山保税港区国美信盛达创业投资合伙企业(有限合伙)	5,111,111.11	-
宁波梅山保税港区国美信兴达股权投资合伙企业（有限合伙）	500.00	-
嘉兴国美信意源投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	-
嘉兴国美信顺源投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	-
常德市国美引力信息技术股权投资产业基金企业（有限合伙）	1,874,000.00	-
宁波梅山保税港区国美信兴达股权投资管理有限公司	500.00	-
宁波惠融国际贸易有限公司	199,000,000.00	-
合计	486,937,529.53	--

3. 其他权益工具明细

项目	期末余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值
上市小计：			
深圳兆驰股份有限公司	143,420,616.50	120,117,519.09	263,538,135.59
非上市小计：			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值
天津国美信昌达股权投资合伙企业（有限合伙）	1,040,000.00	-	1,040,000.00
宁波梅山保税港区国美投资合伙企业（有限合伙）	16,353,282.83	-	16,353,282.83
宁波梅山保税港区国美信盛达创业投资合伙企业(有限合伙)	5,111,111.11	-	5,111,111.11
宁波梅山保税港区国美信兴达股权投资合伙企业（有限合伙）	500.00	-	500.00
嘉兴国美信意源投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	-	10,000.00
嘉兴国美信顺源投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	-	10,000.00
常德市国美引力信息技术股权投资产业基金企业（有限合伙）	1,874,000.00		1,874,000.00
宁波梅山保税港区国美信兴达股权投资管理有限公司	500.00		500.00
宁波惠融国际贸易有限公司	199,000,000.00	-	199,000,000.00
合计	366,820,010.44	120,117,519.09	486,937,529.53

注释 14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一. 期初余额	742,045,756.54	742,045,756.54
二. 本期变动	42,638,580.10	42,638,580.10
1. 外购增加	37,078,280.10	37,078,280.10
2. 存货\固定资产\在建工程转入		-
3. 企业合并增加		-
4. 股东投入增加		-
5. 其他增加		-
6. 处置减少		-
7. 其他转出减少		-
8. 公允价值变动	5,560,300.00	5,560,300.00
三. 期末余额	784,684,336.64	784,684,336.64

注释 15. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一.账面原值合计					
1．期初余额	2,551,738,975.02	32,457,631.18	67,497,394.78	365,893,138.16	3,017,587,139.14
2．本期增加金额	2,551,738,975.02	32,457,631.18	67,497,394.78	365,893,138.16	3,017,587,139.14
购置	28,242,497.36	2,365,319.70	8,826,746.78	34,368,768.46	73,803,332.30
其他转入	28,242,497.36	2,365,319.70	8,826,746.78	34,368,768.46	73,803,332.30
3．本期减少金额					-
处置或报废	-	9,271,070.37	9,461,497.91	132,339,471.53	151,072,039.81
转入投资性房地产		9,271,070.37	9,461,497.91	132,339,471.53	151,072,039.81
其他转出					-
4．期末余额	2,579,981,472.38	25,551,880.51	66,862,643.65	267,922,435.09	2,940,318,431.63
二.累计折旧					
1．期初余额	204,235,813.75	28,261,416.58	57,071,126.02	312,008,715.98	601,577,072.33
2．本期增加金额	99,190,370.75	769,638.24	2,981,803.29	21,855,779.98	124,797,592.26
计提	99,190,370.75	769,638.24	2,981,803.29	21,855,779.98	124,797,592.26
其他转入					-
3．本期减少金额	-	8,131,532.47	8,138,314.33	98,574,474.77	114,844,321.57
处置或报废	-	8,131,532.47	8,138,314.33	98,574,474.77	114,844,321.57
转入投资性房地产					-
其他转出					
4．期末余额	303,426,184.50	20,899,522.35	51,914,614.98	235,290,021.19	611,530,343.02
三.减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
计提					
其他转入					
3．本期减少金额					
处置或报废					
转入投资性房地产					
其他转出					
4．期末余额					
四.账面价值合计					
1．期末账面价值	2,276,555,287.88	4,652,358.16	14,948,028.67	32,632,413.90	2,328,788,088.61
2．期初账面价值	2,347,503,161.27	4,196,214.60	10,426,268.76	53,884,422.18	2,416,010,066.81

注：固定资产本期折旧额 124,797,592.26 元。

注释 16．无形资产

1．无形资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件	SAP	合计
一.账面原值合计			
1. 期初余额	321,410,709.14	474,185,017.84	795,595,726.98
2. 本期增加金额	105,243,225.98	-	105,243,225.98
购置			-
内部研发	105,243,225.98		105,243,225.98
其他转入			-
3. 本期减少金额	731,453.00	-	731,453.00
处置			-
其他转出	731,453.00		731,453.00
4. 期末余额	425,922,482.12	474,185,017.84	900,107,499.96
二.累计摊销			
1. 期初余额	92,219,038.84	466,122,090.00	558,341,128.84
2. 本期增加金额	34,641,329.33	8,062,927.84	42,704,257.17
计提	34,641,329.33	8,062,927.84	42,704,257.17
其他转入			-
3. 本期减少金额	491,104.03	-	491,104.03
处置			-
其他转出	491,104.03		491,104.03
4. 期末余额	126,369,264.14	474,185,017.84	600,554,281.98
三.减值准备			
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提			-
其他转入			-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置			-
其他转出			-
4. 期末余额	-	-	-
四.账面价值合计			
1. 期末账面价值	299,553,217.98	-	299,553,217.98
2. 期初账面价值	229,191,670.30	8,062,927.84	237,254,598.14

注释 17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
网安风控平台系统建设项目	1,815,490.45	1,842,665.98		-	-	3,658,156.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
共享服务中心建设项目	10,840,136.76	10,893,026.69		2,982,311.40	17,229,166.44	1,521,685.61
国美大数据中台管理系统项目	4,851,494.83	44,244,986.04		7,210,624.38	36,893,327.73	4,992,528.76
国美智能手机生态系统建设项目		405,660.37		66,322.05	339,338.32	-
极信项目	26,423.11	2,892,496.73		477,218.79	2,441,701.05	-
九诺呼叫中心亦庄办公区弱电工程项目	288,689.13	-		47,198.24	241,490.89	-
零售行业全渠道项目	1,024,864.35	18,322,641.47		3,020,016.26	15,451,983.60	875,505.96
智能供应链管理服务平台项目		20,563,907.34		3,240,123.99	16,578,169.91	745,613.44
智能一体化办公管理运营平台项目	953,041.29	18,827,302.93		3,140,423.11	16,068,048.04	571,873.07
合计	19,800,139.92	117,992,687.55	-	20,184,238.22	105,243,225.98	12,365,363.27

注释 18. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
深圳易好家商业连锁有限公司	22,986,097.33	-	-	22,986,097.33
南京鹏泽投资有限公司	5,874,000.00			5,874,000.00
陕西蜂星电讯零售连锁有限责任公司	60,428,010.00			60,428,010.00
武汉国美电器有限公司	7,300,000.00			7,300,000.00
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	3,130,135,750.00			3,130,135,750.00
腾达电器有限公司	214,966,188.85			214,966,188.85
合计	3,441,690,046.18			3,441,690,046.18

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳易好家商业连锁有限公司	22,986,097.33			22,986,097.33
南京鹏泽投资有限公司	--			--
陕西蜂星电讯零售连锁有限责任公司	--			--
武汉国美电器有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	--			--
腾达电器有限公司	214,966,188.85			214,966,188.85
合计	239,952,286.18			239,952,286.18

注释 19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	494,005,326.05	53,514,943.74	112,127,183.50		435,393,086.29

注释 20. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
以公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值变动	95,075,494.92	23,768,873.73	215,193,014.00	53,798,253.50
可抵扣亏损	12,166,411.52	3,041,602.88	12,166,411.52	3,041,602.88
合计	107,241,906.44	26,810,476.61	227,359,425.52	56,839,856.38

注释 21. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	520,818,056.16	150,000,000.00
抵押借款	-	100,000,000.00
信用借款	983,500,000.00	100,000,000.00
保证借款	4,200,069,981.45	3,890,913,498.19
合计	5,704,388,037.61	4,240,913,498.19

注释 22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,123,974,356.01	10,974,972,242.94

注释 23. 应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,520,148,596.74	3,696,583,946.11
暂估应付账款	5,272,211.23	955,062.07
其他	651,079.13	914,055.53
合计	3,526,071,887.10	3,698,453,063.71

1．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
沈阳国美供应链管理有限公司	504,650,283.79	合同未执行完毕
无锡小天鹅股份有限公司	199,946,805.09	合同未执行完毕
合肥美的电冰箱有限公司	102,432,817.42	合同未执行完毕
深圳市爱施德股份有限公司	80,084,781.28	合同未执行完毕
合肥美菱集团控股有限公司	69,668,814.95	合同未执行完毕
合计	956,783,502.53	-

注释 24．预收款项

1．预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	194,974,345.43	267,559,183.27

注释 25．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	93,580,615.89	1,614,363,187.38	1,593,969,543.52	113,974,259.75
离职后福利-设定提存计划	8,160,101.05	168,950,808.92	168,831,210.77	8,279,699.20
合计	101,740,716.94	1,783,313,996.30	1,762,800,754.29	122,253,958.95

2．短期薪酬列示

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	81,386,835.38	1,430,798,945.02	1,418,323,685.75	93,862,094.65
职工福利费	886,297.62	9,790,750.53	2,008,022.60	8,669,025.55
社会保险费	4,747,348.73	95,612,308.46	95,760,871.84	4,598,785.35
其中：基本医疗保险费	4,157,163.42	84,844,926.20	84,793,556.75	4,208,532.87
工伤保险费	148,044.83	3,398,678.95	3,446,768.59	99,955.19
生育保险费	442,140.48	7,368,703.31	7,520,546.50	290,297.29
住房公积金	1,377,017.48	68,809,924.22	68,809,924.22	1,377,017.48

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	3,433,938.53	9,351,259.15	9,067,039.11	3,718,158.57
其他短期薪酬	1,749,178.15			1,749,178.15
合计	93,580,615.89	1,614,363,187.38	1,593,969,543.52	113,974,259.75

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,159,330.22	163,134,270.61	163,014,672.46	8,278,928.37
失业保险费	770.83	5,816,538.31	5,816,538.31	770.83
合计	8,160,101.05	168,950,808.92	168,831,210.77	8,279,699.20

注释 26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3,774,562.62	6,198,777.47
个人所得税	3,063,769.85	1,538,773.57
教育费附加	2,828,741.70	4,858,410.25
企业所得税	7,003,345.71	32,872,350.73
增值税	48,483,044.24	71,683,108.99
合计	65,153,464.12	117,151,421.01

注释 27. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	158,564,769.17	182,453,297.50
应付股利		--
其他应付款	3,035,278,032.83	3,888,425,400.72
合计	3,193,842,802.00	4,070,878,698.22

（一） 应付利息

款项性质	期末余额	期初余额
应付债券利息	158,523,102.50	182,000,000.00
借款利息	41,666.67	453,297.50
合计	158,564,769.17	182,453,297.50

（二） 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,844,608,278.29	3,720,579,299.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	157,917,299.30	140,351,034.56
代缴社保	18,257,498.98	18,596,425.66
预提费用	6,093,127.71	5,531,075.25
其他	8,401,828.55	3,367,566.21
合计	3,035,278,032.83	3,888,425,400.72

2．其他应付款期末余额中，无其他应付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

3．期末余额前五名的其他应付款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
天津盛源鹏达物流有限公司	往来款	602,605,025.80	18.87
永乐(中国)电器销售有限公司	往来款	551,267,253.42	17.26
黑龙江黑天鹅家电有限公司	往来款	329,409,299.02	10.31
厦门永乐思文家电有限公司	往来款	215,787,947.93	6.76
河南永乐生活电器有限公司	往来款	212,836,578.66	6.66
合计	--	1,911,906,104.83	59.86

注释 28．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	300,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	300,000,000.00	-

注释 29．应付债券

款项性质	期末余额	期初余额
应付公司债券	5,475,326,128.56	5,497,675,119.80
合计	5,475,326,128.56	5,497,675,119.80

注释 30．递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	12,673,600.00	3,168,400.00	12,673,600.00	3,168,400.00
以公允价值模式计量的投资性房地产公允价值变动	567,472,614.48	141,868,153.62	530,989,626.48	132,747,406.62
以公允价值计量且其变动计入	88,344,011.52	22,086,002.88	88,344,011.52	22,086,002.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		期初余额	
	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
当期损益的金融资产的公允价值变动				
合计	668,490,226.00	167,122,556.50	632,007,238.00	158,001,809.50

注释 31. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益（会员积分）	139,806,077.41	94,532,752.45

注释 32. 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
OceanTownInt'lInc	195,000,000.00			195,000,000.00
宏希投资有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00
中国鹏润管理有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

注释 33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-			
其他资本公积	247,142.90			247,142.90
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	-			-
（2）自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产，转换日公允价值大于原账面价值产生的所有者权益变动	-			-
（3）其他	247,142.90			247,142.90
合计	247,142.90			247,142.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释 34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
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	-95,110,514.10	47,489,948.81					47,489,948.81				-47,620,565.29
4.企业自身信用风险公允价值变动	--										
二、将重分类进损益的其他综合收益	--										
1.权益法下可转损益的其他综合收益	61,289.61	-52,866.70					-52,866.70				8,422.91
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	--										
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--										
4.其他债权投资公允价值变动	--										
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--										
6.其他债权投资信用减值准备	--										
7.现金流量套期储备	--										
8.外币报表折算差额	--										
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生	--										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
的处置收益											
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	218,022,757.76										218,022,757.76
其他综合收益合计	122,973,533.27	47,437,082.11	-				47,437,082.11	-		-	170,410,615.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释 35．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00

注释 36．未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	14,558,469,759.31	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	14,558,469,759.31	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	596,198,090.20	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转为股本的普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
所有者权益其他内部结转	42,532,882.27	-
期末未分配利润	15,197,200,731.78	-

注释 37．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,962,700,387.48	52,105,016,615.21	57,609,289,524.22	50,260,633,318.32
其他业务	507,054,683.50	21,858,855.68	549,719,883.43	3,693,058.73
合计	59,469,755,070.98	52,126,875,470.89	58,159,009,407.65	50,264,326,377.05

注释 38．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,661,350.68	63,189,018.53
教育费附加	41,342,547.42	47,610,242.37
房产税	15,333,889.73	16,115,677.79
土地使用税	915,584.19	941,924.22
印花税	18,646,282.34	26,560,449.98
合计	131,899,654.36	154,417,312.89

注释 39．财务费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	527,704,687.65	573,782,516.93
减：利息收入	278,998,430.17	441,793,844.30
POS 手续费	98,260,382.51	87,750,261.80
金融机构手续费	156,878,712.89	136,648,910.63
合计	503,845,352.88	356,387,845.06

注释 40．其他收益

1．其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	102,479,382.41	59,442,038.40
合计	102,479,382.41	59,442,038.40

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	10,616,291.25	7,317,940.95	与收益相关
扶持款项	2,038,890.66	1,240,640.00	与收益相关
鼓励资金	6,224,570.26	4,190,532.50	与收益相关
节能补贴款	2,494,118.50	2,026,725.00	与收益相关
其他	9,856,416.58	3,976,989.01	与收益相关
商务局补贴款	487,204.84	224,593.91	与收益相关
财政及税款返还	68,021,910.29	38,295,282.76	与收益相关
稳岗补贴	2,739,980.03	2,169,334.27	与收益相关
合计	102,479,382.41	59,442,038.40	-

注释 41．投资收益

1．投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	148,429,730.03	18,992,555.12
处置公司收益	-	-1,777,414.30
联营企业分红	1,746.84	137,777.15
权益法核算长期股权投资产生的投资收益	-69,449,068.98	-227,099,595.91
合计	78,982,407.89	-209,746,677.94

注释 42．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	114,725,692.25	-108,153,116.33
按公允价值计量的投资性房地产	6,055,000.00	9,923,400.00
合计	120,780,692.25	-98,229,716.33

注释 43．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,078,342.88	-2,602,774.78
合计	-1,078,342.88	-2,602,774.78

注释 44．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务利得收入	6,217,557.00	651,765.84	6,217,557.00
罚款利得	1,791,786.17	3,036,394.32	1,791,786.17
违约赔偿收入	4,750,651.88	8,997,141.59	4,750,651.88
其他	11,150,874.93	13,037,290.24	11,150,874.93
合计	23,910,869.98	25,722,591.99	23,910,869.98

注释 45．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款损失	7,744,164.47	5,058,697.84	7,744,164.47
对外捐赠	153,472.00	620,000.00	153,472.00
赔偿金损失	2,394,718.78	652,163.95	2,394,718.78
其他	3,705,698.84	3,721,913.94	3,705,698.84
合计	13,998,054.09	10,052,775.73	13,998,054.09

注释 46．所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,226,842.44	87,560,243.34
递延所得税费用	24,972,499.35	7,053,162.99
合计	86,199,341.79	94,613,406.33

注释 47．现金流量表附注

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,218,586,564.81	2,460,705,804.38
罚款收入	1,791,786.17	3,036,394.32
实际收到的赔偿收入	4,750,651.88	8,997,141.59
经营性存款利息收入	264,400,281.17	441,790,092.06
其他	45,312,722.23	30,714,573.23
合计	3,534,842,006.26	2,945,244,005.58

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,360,399,050.85	6,118,897,104.78
房屋租赁费	2,307,763,145.39	2,568,511,884.17
送货费	432,253,541.88	385,136,003.24
水电费	360,555,406.94	333,188,933.86
广告费	500,956,041.42	447,807,046.75
财务手续费	255,139,095.40	224,399,172.43
其他费用	32,360,044.73	32,360,044.73
合计	9,249,426,326.61	10,110,300,189.96

3．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券费用	-	23,121,394.20
合计	-	23,121,394.20

注释 48．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	596,196,999.74	466,114,410.81
加：资产减值准备	-	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,797,592.26	126,913,070.73
无形资产摊销	42,704,257.17	77,013,176.60
长期待摊费用摊销	112,127,183.50	127,195,525.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"－"号填列）	1,078,342.88	2,602,774.78
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	-120,780,692.25	98,229,716.33
财务费用（收益以"－"号填列）	527,704,687.65	573,782,516.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,982,407.89	209,746,677.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,029,379.77	-28,661,901.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,120,747.00	4,011,560.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	223,999,275.57	1,117,225,613.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,019,861,135.21	112,342,410.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,438,987.38	-2,232,469,994.14
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	402,695,242.81	654,045,557.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,318,175,599.23	7,463,035,138.95
减：现金的期初余额	7,463,035,138.95	5,570,961,660.27
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-144,859,539.72	1,892,073,478.68

2．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,318,175,599.23	7,463,035,138.95
其中：库存现金	7,337,392.59	44,785,893.11
可随时用于支付的银行存款	7,310,838,206.64	7,210,099,772.66
可随时用于支付的其他货币资金	-	208,149,473.18
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	7,318,175,599.23	7,463,035,138.95

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

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	
天津国美电器有限公司	天津市	天津市	电器销售	100.00	--	同一控制
重庆市国美电器有限公司	重庆市	重庆市	电器销售	--	100.00	同一控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
成都国美电器有限公司	成都市	成都市	电器销售	--	100.00	同一控制
自贡国美电器有限公司	自贡市	自贡市	电器销售	--	100.00	设立
西安市国美电器有限公司	陕西省	西安市	电器销售	--	100.00	同一控制
国美电器银川电器有限公司	银川市	银川市	电器销售	--	100.00	同一控制
延安市国美电器有限公司	延安市	延安市	电器销售	--	100.00	设立
深圳市国美电器有限公司	深圳市	深圳市	电器销售	--	100.00	同一控制
中山市中山国美电器有限公司	中山市	中山市	电器销售	--	100.00	设立
汕头市国美电器有限公司	汕头市	汕头市	电器销售	--	100.00	同一控制
福州国美电器有限公司	福州市	福州市	电器销售	--	100.00	同一控制
广州市国美电器有限公司	广州市	广州市	电器销售	--	100.00	同一控制
湛江国美电器有限公司	湛江市	湛江市	电器销售	--	100.00	同一控制
武汉国美电器有限公司	武汉市	武汉市	电器销售	--	100.00	同一控制
沈阳国美电器有限公司	沈阳市	沈阳市	电器销售	--	100.00	同一控制
抚顺国美电器有限公司	抚顺市	抚顺市	电器销售	--	100.00	设立
济南国美电器有限公司	济南市	济南市	电器销售	--	100.00	同一控制
淄博鹏润国美电器有限公司	淄博市	淄博市	电器销售	--	100.00	设立
青岛国美电器有限公司	青岛市	青岛市	电器销售	--	100.00	同一控制
潍坊国美电器有限公司	潍坊市	潍坊市	电器销售	--	100.00	设立
烟台国美电器有限公司	烟台市	烟台市	电器销售	--	100.00	同一控制
威海国美电器有限公司	威海市	威海市	电器销售	--	100.00	同一控制
昆明国美电器有限公司	昆明市	昆明市	电器销售	--	100.00	同一控制
泉州鹏润国美电器有限公司	泉州市	泉州市	电器销售	--	100.00	同一控制
漳州鹏润国美电器有限公司	漳州市	漳州市	电器销售	--	100.00	同一控制
苏州鹏润国美电器有限公司	苏州市	苏州市	电器销售	--	100.00	同一控制
唐山鹏润国美电器有限公司	唐山市	唐山市	电器销售	--	100.00	同一控制
安徽国美电器有限公司	安徽市	安徽市	电器销售	--	100.00	同一控制
芜湖国美电器有限公司	芜湖市	芜湖市	电器销售	--	100.00	同一控制
马鞍山国美电器有限公司	马鞍山市	马鞍山市	电器销售	--	100.00	设立
江苏鹏润国美电器有限公司	南京市	南京市	电器销售	--	100.00	同一控制
江苏镇江国美电器有限公司	镇江市	镇江市	电器销售	--	100.00	设立
泰州国美电器有限公司	泰州市	泰州市	电器销售	--	100.00	设立
扬州国美电器有限公司	扬州市	扬州市	电器销售	--	100.00	设立
盐城国美电器有限公司	盐城市	盐城市	电器销售	--	100.00	设立
滁州国美电器有限公司	滁州市	滁州市	电器销售	--	100.00	设立
常州金太阳至尊家电有限公司	常州市	常州市	电器销售	100.00		非同一控制
甘肃国美电器有限公司	兰州市	兰州市	电器销售	--	100.00	同一控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
西宁国美电器有限公司	西宁市	西宁市	电器销售	--	100.00	同一控制
温州鹏润国美电器有限公司	温州市	温州市	电器销售	--	100.00	同一控制
东莞易好家商业有限公司	东莞市	东莞市	电器销售	--	85.00	非同一控制
深圳易好家商业连锁有限公司	深圳市	深圳市	电器销售	100.00	--	非同一控制
天津国美商业管理咨询有限公司	天津市	天津市	咨询服务	--	100.00	同一控制
昆明勤安商业管理咨询有限公司	昆明市	昆明市	咨询服务	--	100.00	同一控制
昆明国美物流有限公司	昆明市	昆明市	电器销售	--	100.00	设立
甘肃国美物流有限公司	兰州市	兰州市	电器销售	--	100.00	同一控制
国美零售有限公司	北京市	北京市	电器销售	100.00	--	设立
沈阳鹏润电器有限公司	沈阳市	沈阳市	电器销售	--	100.00	同一控制
北京鹏润卓越电器有限公司	北京市	北京市	电器销售	--	100.00	同一控制
南京鹏泽投资有限公司	南京市	南京市	投资咨询	100.00	--	非同一控制
北京国美恒信商贸有限公司	北京市	北京市	电器销售	--	100.00	同一控制
北京国美时代数码科技有限公司	北京市	北京市	电器销售	--	100.00	同一控制
北京国美信联商业运营管理有限公司	北京市	北京市	劳务派遣	--	100.00	同一控制
济南万盛源经济咨询有限公司	济南市	济南市	咨询服务	--	100.00	设立
陕西蜂星电讯零售连锁有限责任公司	西安市	西安市	电器销售	--	100.00	非同一控制
青海国美电器有限公司	西宁市	西宁市	电器销售	--	100.00	同一控制
北京国美咨询有限公司	北京市	北京市	咨询服务	100.00	--	设立
北京国美恒信咨询有限公司	北京市	北京市	咨询服务	100.00	--	设立
西藏金圣通物流有限公司	拉萨市	拉萨市	电器销售	--	100.00	设立
西藏勤安商业咨询有限公司	拉萨市	拉萨市	咨询服务	--	100.00	设立
北京市大中恒信瑞达商贸有限公司	北京市	北京市	电器销售	--	100.00	同一控制
天津通略企业管理咨询有限公司	天津市	天津市	咨询服务	--	100.00	设立
天津鹏盛物流有限公司	天津市	天津市	电器销售	--	100.00	设立
鹏达商业保理（天津）有限公司	天津市	天津市	保理业务	100.00	--	设立
北京申仁咨询有限公司	北京市	北京市	咨询服务	100.00	--	非同一控制
海南国美电器有限公司	三亚市	三亚市	电器销售	--	100.00	同一控制
汕头市国美物流有限公司	汕头市	汕头市	电器销售	--	100.00	设立
江西腾达科技有限公司	南昌市	南昌市	电器销售	--	100.00	设立
重庆鹏圣通略商业管理咨询有限公司	重庆市	重庆市	咨询服务	100.00	--	设立
重庆鹏迅通略商业管理咨询有限公司	重庆市	重庆市	咨询服务	100.00	--	设立
国美国际贸易（上海）有限公司	上海市	上海市	进出口贸易	--	100.00	同一控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
重庆鹏圣嘉悦商贸有限公司	重庆市	重庆市	电器销售	--	100.00	同一控制
成都国美大数据科技有限公司	成都市	成都市	数据处理	--	100.00	设立
天津国美股权投资管理有限公司	天津市	天津市	股权投资	--	100.00	设立
达孜国美信泽创业投资管理有限公司	达孜县	达孜县	创投管理	--	100.00	设立
天津国美信昌股权投资管理有限公司	天津市	天津市	股权管理	--	100.00	设立
天津国美信瑞股权投资管理有限公司	天津市	天津市	股权管理	--	100.00	设立
天津国美信盛股权投资管理有限公司	天津市	天津市	股权管理	--	100.00	设立
天津国美信兴股权投资管理有限公司	天津市	天津市	股权管理	--	100.00	设立
深圳市国美汇泰网络科技有限公司	深圳市	深圳市	电器销售	--	100.00	设立
国美资本管理有限公司	北京市	北京市	股权管理	100.00	--	设立
山东大中电器有限公司	济南市	济南市	电器销售	--	100.00	设立
惠州国美供应链管理有限公司	惠州市	惠州市	供应链管理	--	100.00	设立
湖南国美供应链管理有限公司	长沙市	长沙市	供应链管理	--	100.00	设立
北京市大中家用电器连锁销售有限公司	北京市	北京市	电器销售	--	100.00	同一控制
北京欧润朗咨询服务有限公司	北京市	北京市	信息咨询	--	100.00	同一控制
承德市大中家用电器销售有限公司	承德市	承德市	电器销售	--	100.00	同一控制
三河市大中家用电器连锁销售有限公司	三河市	三河市	电器销售	--	100.00	同一控制
国美网安科技有限公司	北京市	北京市	软件服务	100.00	--	设立
北京国美大数据技术有限公司	北京市	北京市	数据处理	100.00	--	设立
南方国美电器有限公司	深圳市	深圳市	电器销售	100.00	--	设立
北京鹏泽置业有限公司	北京市	北京市	房产销售	--	100.00	设立
福建国美家电有限公司	福州市	福州市	电器销售	100.00	--	设立
吉林国美供应链管理有限公司	吉林市	吉林市	电器销售	100.00	--	设立
内蒙古国美电器有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	电器销售	100.00	--	设立
包头国美电器有限公司	包头市	包头市	电器销售	100.00	--	设立
常州国美电器有限公司	常州市	常州市	电器销售	100.00	--	设立
安徽国美供应链管理有限公司	合肥市	合肥市	电器销售	100.00	--	设立
江西国美供应链管理有限公司	南昌市	南昌市	电器销售	100.00	--	设立
嘉兴国美电器有限公司	嘉兴市	嘉兴市	电器销售	100.00	--	设立
嘉兴国美信意投资管理有限公司	嘉兴市	嘉兴市	投资咨询	100.00	--	设立
嘉兴国美信顺投资管理有限公司	嘉兴市	嘉兴市	投资咨询	100.00	--	设立
嘉兴国美信望投资管理有限公司	嘉兴市	嘉兴市	投资咨询	100.00	--	设立
天津兴华商贸有限公司	天津市	天津市	电器销售	100.00	--	设立
海南国美商业有限公司	海口市	海口市	电器销售	100.00	--	设立
大同国美供应链管理有限公司	大同市	大同市	电器销售	100.00	--	设立
云南庚艺硕商贸有限公司	昆明市	昆明市	园艺作物	100.00	--	设立
天津国美家居用品销售有限公司	天津市	天津市	批发、零售	100.00	--	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
佥德隆超市有限责任公司	天津市	天津市	批发、零售	100.00	--	设立
国美图书有限责任公司	天津市	天津市	批发、零售	100.00	--	设立
国美家生活科技有限公司	北京市	北京市	批发、零售	100.00	--	设立
天津国美汽车销售有限公司	天津市	天津市	批发、零售	100.00	--	设立
天津国美餐饮有限公司	天津市	天津市	住宿、餐饮	100.00	--	设立
天津国美乡村百货销售有限公司	天津市	天津市	批发、零售	100.00	--	设立
天津国美社区服务有限公司	天津市	天津市	服务、修理	100.00	--	设立
国美窖藏(天津)酒业销售有限公司	天津市	天津市	批发、零售	100.00	--	设立
国美旅游(天津)有限公司	天津市	天津市	旅游咨询服务	100.00	--	设立
国美大药房连锁有限公司	天津市	天津市	批发、零售	100.00	--	设立
国美科技体验馆(宁波)有限责任公司	浙江省	浙江省	批发、零售	100.00	--	设立
天津美派宠物有限公司	天津市	天津市	批发、零售	100.00	--	设立

八、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	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
中国鹏润管理有限公司	香港	投资控股	100,000港币	70.00	70.00	黄光裕家族

(二)本公司的子公司情况详见附注二、合并财务报表范围。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
安徽国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
安迅物流有限公司	受同一最终控制方控制
鞍山国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
保定国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
保定国美电器有限公司沧州分公司	受同一最终控制方控制
北海国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
北京鼎锐置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京国美包头电器有限公司	受同一最终控制方控制
北京国美包头电器有限公司鄂尔多斯市分公司	受同一最终控制方控制
北京国美包头电器有限公司临河分公司	受同一最终控制方控制
北京国美包头电器有限公司乌拉特前旗星河商城	受同一最终控制方控制
北京国美管家信息技术有限公司	受同一最终控制方控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京国美国际酒业贸易有限公司	受同一最终控制方控制
北京国美九诺咨询服务有限公司	受同一最终控制方控制
北京国美时代数码科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京国美物流有限公司	受同一最终控制方控制
北京国美云网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京国美在线电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
北京恒信达美商贸有限公司	受同一最终控制方控制
北京恒远电器维修服务有限公司	受同一最终控制方控制
北京汇海天韵商务咨询有限公司	受同一最终控制方控制
北京金尊科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
沧州国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
常州金太阳至尊家电售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
常州永乐家用电器有限公司	受同一最终控制方控制
常州永乐生活家用电器有限公司镇江生活电器店	受同一最终控制方控制
成都国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
成都国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
达孜盛兴泰企业管理有限公司	受同一最终控制方控制
大连国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
大连国美电器有限公司丹东东港店	受同一最终控制方控制
大连国美电器有限公司丹东分公司	受同一最终控制方控制
大连国美电器有限公司凤城百利家店	受同一最终控制方控制
大连国美电器有限公司盘锦分公司	受同一最终控制方控制
大连国美电器有限公司营口鲅鱼圈万隆广场店	受同一最终控制方控制
大连国美电器有限公司营口鲅鱼圈熊岳店	受同一最终控制方控制
大连国美电器有限公司营口三和店	受同一最终控制方控制
大连新讯点贸易有限公司	受同一最终控制方控制
大庆国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
大庆国美电器有限公司阿荣旗分公司	受同一最终控制方控制
大庆国美电器有限公司鸡西分公司	受同一最终控制方控制
大同世纪北方电器有限责任公司	受同一最终控制方控制
大同世纪北方电器有限责任公司怀仁分公司	受同一最终控制方控制
大同世纪北方电器有限责任公司阳高华林商厦店	受同一最终控制方控制
福建国美安迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
福州国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
甘肃国美安迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
广东永乐家用电器有限公司	受同一最终控制方控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广西国美安必迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州国美安迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州国美电器售后服务有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州国美电器售后服务有限责任公司佛山分公司	受同一最终控制方控制
广州国美电器售后服务有限责任公司海南分公司	受同一最终控制方控制
广州国美电器售后服务有限责任公司江门分公司	受同一最终控制方控制
广州国美电器售后服务有限责任公司湛江分公司	受同一最终控制方控制
广州国美信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
贵州安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
贵州国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
国美电器零售有限公司	受同一最终控制方控制
国美电器内蒙古有限公司	受同一最终控制方控制
国美电器内蒙古有限公司集宁分公司	受同一最终控制方控制
国美电器内蒙古有限公司锡林浩特市分公司	受同一最终控制方控制
国美电器内蒙古有限公司准格尔旗分公司	受同一最终控制方控制
国美控股集团有限公司	受同一最终控制方控制
国美云智科技有限公司	受同一最终控制方控制
国美在线电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨国美科技有限公司	受同一最终控制方控制
海南国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
邯郸国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
邯郸国美电器有限公司磁县分公司	受同一最终控制方控制
邯郸国美电器有限公司千鑫电器商城分公司	受同一最终控制方控制
邯郸国美电器有限公司武安电器商城	受同一最终控制方控制
杭州国美恒远电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
河北国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
河北国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
河南省国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
河南永乐生活电器有限公司	受同一最终控制方控制
河南永乐售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
黑龙江黑天鹅家电维修有限公司	受同一最终控制方控制
黑龙江黑天鹅家电有限公司	受同一最终控制方控制
湖南国美安迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
湖南国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
淮安鹏润国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
吉林国美电器有限公司	受同一最终控制方控制

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吉林国美电器有限公司四平铁东电器商城	受同一最终控制方控制
吉林国美电器有限公司乌兰大街电器商城	受同一最终控制方控制
吉林市国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
吉林市国美电器有限公司珲春分公司	受同一最终控制方控制
吉林市国美电器有限公司梅河口市分公司	受同一最终控制方控制
吉林市国美电器有限公司磐石分公司	受同一最终控制方控制
吉林市国美电器有限公司舒兰店	受同一最终控制方控制
吉林市国美电器有限公司通化分公司	受同一最终控制方控制
吉林市国美电器有限公司延吉分公司	受同一最终控制方控制
济南安迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
济南国美电器售后服务有限责任公司	受同一最终控制方控制
嘉兴市永乐家电售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
嘉兴市永乐家电有限公司	受同一最终控制方控制
江苏国美安必迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
江苏国美永乐家用电器有限公司	受同一最终控制方控制
江西国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
江西国美售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
江西鹏润国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
江西鹏润国美电器有限公司赣州分公司	受同一最终控制方控制
江西鹏润国美电器有限公司吉安市阳明东路商城	受同一最终控制方控制
江西鹏润国美电器有限公司景德镇广场北路商城	受同一最终控制方控制
江西鹏润国美电器有限公司九江分公司	受同一最终控制方控制
江西鹏润国美电器有限公司上饶市赣东大道商城	受同一最终控制方控制
江西鹏润国美电器有限公司新余胜利路商城	受同一最终控制方控制
江西鹏润国美电器有限公司樟树锦绣共和商城	受同一最终控制方控制
江阴国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
焦作永乐生活电器有限公司	受同一最终控制方控制
开封永乐生活电器有限公司	受同一最终控制方控制
库巴科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
昆明国美售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
兰州国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
连云港国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
临沧国美茶叶有限公司	受同一最终控制方控制
柳州国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳永乐生活电器有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳永乐生活电器有限公司济源分公司	受同一最终控制方控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洛阳永乐生活电器有限公司三门峡分公司	受同一最终控制方控制
漯河国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
美信网络技术有限公司	受同一最终控制方控制
南京鹏润国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
南京永乐生活家用电器有限公司	受同一最终控制方控制
南宁国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
南宁国美物流有限公司	受同一最终控制方控制
南宁恒远电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
南通国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
南通永通家用电器有限公司	受同一最终控制方控制
南阳永乐生活电器有限公司	受同一最终控制方控制
宁波国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
宁波海曙国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
宁波梅山保税港区国美投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制
宁波市国美永乐电器有限公司	受同一最终控制方控制
宁波市国美永乐电器有限公司海曙天一生活电器店	受同一最终控制方控制
宁波浙国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
宁波浙国美电器有限公司黄岩分公司	受同一最终控制方控制
宁波浙国美电器有限公司舟山分公司	受同一最终控制方控制
平顶山永乐生活电器有限公司	受同一最终控制方控制
青岛国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛国美售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
青海国美安迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
泉州国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
厦门国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
厦门永乐思文家电有限公司	受同一最终控制方控制
厦门永思电器技术咨询有限公司漳州分公司	受同一最终控制方控制
山东龙脊岛建设有限公司	受同一最终控制方控制
山西国美安必迅商贸有限公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司汾阳分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司介休分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司晋城分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司晋中分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司临汾分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司吕梁龙北店	受同一最终控制方控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西国美电器有限公司平遥分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司太谷分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司孝义分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司忻州分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司阳泉分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司原平分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司运城分公司	受同一最终控制方控制
山西国美电器有限公司长治分公司	受同一最终控制方控制
汕头盛源悦信科技有限公司	受同一最终控制方控制
汕头市国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
上海民融投资有限公司	受同一最终控制方控制
上海永乐高地物流有限公司	受同一最终控制方控制
上海永乐恒远电器服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海永乐民融电器销售有限公司	受同一最终控制方控制
上海永乐民融消费品配送有限公司	受同一最终控制方控制
上海永乐通讯设备有限公司	受同一最终控制方控制
绍兴鹏润国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
深圳国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳国美云智科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市国美电器售后服务有限公司惠州分公司	受同一最终控制方控制
深圳市国美电器售后服务有限公司中山分公司	受同一最终控制方控制
沈阳国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
四川永乐家用电器连锁有限公司	受同一最终控制方控制
苏州国美售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
苏州嘉悦商贸有限公司	受同一最终控制方控制
唐山国美电器维修有限责任公司	受同一最终控制方控制
天津国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
天津国美鹏润家电信息咨询服务有限公司	受同一最终控制方控制
天津国美信昌达股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制
天津国美战圣物流有限公司	受同一最终控制方控制
天津恒信瑞达物流有限公司	受同一最终控制方控制
天津盛源鹏达物流有限公司	受同一最终控制方控制
天津战圣商贸有限公司	受同一最终控制方控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州鹏泽电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
乌海国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
无锡国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
无锡国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
武汉国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
武平国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
西安国美安迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
西藏永泰物流有限公司	受同一最终控制方控制
咸阳国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
新疆国美安必迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司阿克苏分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司博乐分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司昌吉分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司哈密分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司和静分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司和田分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司喀什分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司库尔勒分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司鄯善分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司石河子分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司吐鲁番分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司五家渠分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司新源分公司	受同一最终控制方控制
新疆国美电器有限公司伊犁分公司	受同一最终控制方控制
新疆克拉玛依国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
新疆奎屯国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
新锐美电子科技(上海)有限公司	受同一最终控制方控制
徐州国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
徐州鹏泽商贸有限公司	受同一最终控制方控制
徐州市国美家用电器有限公司	受同一最终控制方控制
徐州市国美家用电器有限公司沭阳店	受同一最终控制方控制
徐州市国美家用电器有限公司宿迁分公司	受同一最终控制方控制
徐州市国美家用电器有限公司宿迁幸福路国贸店	受同一最终控制方控制

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
营口国美三星电器有限公司	受同一最终控制方控制
营口国美三星电器有限公司鲅鱼圈店	受同一最终控制方控制
营口国美三星电器有限公司大石桥店	受同一最终控制方控制
永乐(中国)电器销售有限公司	受同一最终控制方控制
云南国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
长春国美安迅网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
长沙国美电器售后服务有限公司	受同一最终控制方控制
浙江国美安迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
浙江国美电器有限公司	受同一最终控制方控制
浙江国美永乐电器有限公司	受同一最终控制方控制
重庆国美安必迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆国美电器售后服务有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆国美华尚商贸有限公司	受同一最终控制方控制
重庆国美聚惠供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制
重庆佳购科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆盛安通略商贸有限公司	受同一最终控制方控制
重庆微界商贸有限公司	受同一最终控制方控制

(四)关联方交易

1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安迅物流有限公司	采购商品	45,965.65	-
鞍山国美电器有限公司	采购商品	116,069.38	1,026,607.57
保定国美电器有限公司	采购商品	11,135.11	-
北海国美电器有限公司	采购商品	133,582.39	-
北京国美包头电器有限公司临河分公司	采购商品	1,560.36	-
北京国美包头电器有限公司乌拉特前旗星河商	采购商品	22,435.41	-
北京国美管家信息技术有限公司	采购商品	-	26,053,590.67
北京恒信达美商贸有限公司	采购商品	12,893.06	-
北京美嘉互娱网络科技有限公司	采购商品	2,782,982.20	120,785.29
大连国美电器有限公司	采购商品	1,479,876.57	4,923.20
大连国美电器有限公司丹东分公司	采购商品	46,497.26	-
大连国美电器有限公司营口鲅鱼圈万隆广场店	采购商品	46,564.61	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连国美电器有限公司营口鲅鱼圈熊岳店	采购商品	14,308.91	-
大连国美电器有限公司营口三和店	采购商品	62,883.50	-
大连新讯点贸易有限公司	采购商品	123.08	-
大庆国美电器有限公司	采购商品	178,878.78	-
大庆国美电器有限公司阿荣旗分公司	采购商品	13,634.15	-
大同世纪北方电器有限责任公司	采购商品	104,968.32	110.26
福州国美电器有限公司南平分公司	采购商品	-	8,228.11
贵州国美电器有限公司	采购商品	336,511.65	19,962.52
国美电器内蒙古有限公司	采购商品	339,602.45	-
国美电器内蒙古有限公司集宁分公司	采购商品	49,979.21	-
国美电器内蒙古有限公司锡林浩特市分公司	采购商品	107,844.90	-
国美电器内蒙古有限公司准格尔旗分公司	采购商品	43,622.52	-
国美电器内蒙古有限公司准格尔旗购物中心店	采购商品	20,325.61	-
邯郸国美电器有限公司	采购商品	2,099,296.35	-
河北国美电器有限公司	采购商品	1,967,646.70	-
河南省国美电器有限公司	采购商品	450,136.11	-
河南永乐生活电器有限公司	采购商品	-	587,810.48
黑龙江黑天鹅家电有限公司	采购商品	1,983,126.07	-
湖南国美电器有限公司	采购商品	1,124,197.42	157,557.92
淮安鹏润国美电器有限公司	采购商品	-	862.07
吉林国美电器有限公司	采购商品	682,098.53	-
吉林市国美电器有限公司	采购商品	1,564,133.36	-
济南国美电器售后服务有限责任公司	采购商品	-	231.00
嘉兴市永乐家电有限公司	采购商品	-	707,195.71
江西鹏润国美电器有限公司	采购商品	461,180.40	3,374,790.66
江西鹏润国美电器有限公司赣州分公司	采购商品	-	1,668.44
江西鹏润国美电器有限公司景德镇广场北路商	采购商品	2,099.64	-
江西鹏润国美电器有限公司九江分公司	采购商品	5,228.07	-
江西鹏润国美电器有限公司上饶市赣东大道商	采购商品	11,211.93	-
江阴国美电器有限公司	采购商品	61,138.83	-
开封永乐生活电器有限公司	采购商品	-	1,206.90
柳州国美电器有限公司	采购商品	425,069.39	41,503.08
洛阳永乐生活电器有限公司	采购商品	-	45,763.33
漯河国美电器有限公司	采购商品	315,304.76	-
南宁国美电器有限公司	采购商品	782,188.40	-
南宁国美物流有限公司	采购商品	1,866,790,092.34	1,452,431,615.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通国美电器有限公司	采购商品	17,602.24	507,325.54
宁波浙国美电器有限公司	采购商品	402,715.88	10,741.50
宁波浙国美电器有限公司黄岩分公司	采购商品	36,946.88	-
宁波浙国美电器有限公司舟山分公司	采购商品	58,884.90	-
青海国美电器有限公司海南州分公司	采购商品	-	62,340.55
青海国美电器有限公司万佳家博园店	采购商品	24,137.92	-
厦门国美电器有限公司	采购商品	1,172,820.25	307,591.03
厦门永乐思文家电有限公司	采购商品	-	1,174,091.80
山西国美电器有限公司	采购商品	651,495.89	-
山西国美电器有限公司汾阳分公司	采购商品	192.31	-
山西国美电器有限公司介休分公司	采购商品	217.26	-
山西国美电器有限公司晋城分公司	采购商品	14,646.42	-
山西国美电器有限公司晋中分公司	采购商品	26,261.95	-
山西国美电器有限公司临汾分公司	采购商品	11,465.00	-
山西国美电器有限公司平遥分公司	采购商品	3,299.73	-
山西国美电器有限公司太谷分公司	采购商品	10,561.18	-
山西国美电器有限公司孝义分公司	采购商品	123.90	-
山西国美电器有限公司忻州分公司	采购商品	6,345.11	-
山西国美电器有限公司阳泉分公司	采购商品	59,064.96	-
山西国美电器有限公司运城分公司	采购商品	44,693.71	-
上海国美电器有限公司	采购商品	1,824,331.99	14,973.63
上海永乐民融电器销售有限公司	采购商品	-	13,491.91
上海永乐民融商贸有限公司	采购商品	-	37,543.96
上海永乐通讯设备有限公司	采购商品	-	135,410.32
绍兴鹏润国美电器有限公司	采购商品	68,271.90	-
深圳国美定制家电有限公司	采购商品	-	29,676,678.38
沈阳国美电器有限公司本溪明山分公司	采购商品	-	870.69
沈阳国美电器有限公司桓仁分公司	采购商品	-	13,275.86
沈阳国美电器有限公司兴城分公司	采购商品	-	3,706.89
沈阳国美电器有限公司彰武分公司	采购商品	-	1,749.99
天津国美战圣物流有限公司	采购商品	251,581.09	55,288.53
天津盛源鹏达物流有限公司	采购商品	4,734,615,891.04	2,981,001,287.73
天津战圣瑞达物流有限公司	采购商品	-	1,749,390,306.78
天津战圣商贸有限公司	采购商品	12,675,204.00	9,484,029.09
乌海国美电器有限公司	采购商品	47,687.73	-
无锡国美电器有限公司	采购商品	585,608.34	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉国美电器有限公司襄阳分公司	采购商品	-	1,142,898.44
武平国美电器有限公司	采购商品	-	86,184.80
新疆国美电器有限公司	采购商品	576,614.94	-
新疆国美电器有限公司阿克苏分公司	采购商品	3,565.94	-
新疆国美电器有限公司博乐分公司	采购商品	11,955.05	1,669.24
新疆国美电器有限公司昌吉分公司	采购商品	29,192.10	-
新疆国美电器有限公司哈密分公司	采购商品	11,352.71	2,085.54
新疆国美电器有限公司和静分公司	采购商品	5,389.40	-
新疆国美电器有限公司库尔勒分公司	采购商品	2,498.62	-
新锐美电子科技(上海)有限公司	采购商品		1,364,329,573.80
徐州市国美家用电器有限公司	采购商品		553,610.12
徐州市国美家用电器有限公司宿迁幸福路国贸	采购商品		2,068.97
营口国美三星电器有限公司	采购商品	79,630.99	-
营口国美三星电器有限公司鲅鱼圈店	采购商品	49,859.84	-
营口国美三星电器有限公司大石桥店	采购商品	35,876.22	-
永乐(中国)电器销售有限公司	采购商品		703,796.31
云南庚艺硕商贸有限公司	采购商品	353,676.18	-
浙江国美电器有限公司	采购商品	2,200,790.57	-
重庆盛安通略商贸有限公司	采购商品	3,388,112,933.18	3,740,247,518.66
重庆微界商贸有限公司	采购商品	91,244,030.13	40,747,991.59

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽国美安迅科技有限公司	销售商品	-	14,482.27
安迅物流有限公司	销售商品	37,155.66	30,509.04
鞍山国美电器有限公司	销售商品	167,232,396.15	141,504,047.80
鞍山国美售后服务有限公司	销售商品	1,945.13	-
百色恒远电器维修服务有限公司	销售商品	648.25	-
保定国美电器有限公司	销售商品	78,787,146.45	5,172,034.44
北海国美电器有限公司	销售商品	208,679,287.35	142,361,490.73
北京国美安迅科技有限公司	销售商品	-	199,203.81
北京国美包头电器有限公司	销售商品	-	76,933,235.10
北京国美包头电器有限公司临河分公司	销售商品	8,134,168.25	8,366,536.13
北京国美包头电器有限公司乌拉特前旗星河商城	销售商品	497,363.31	826,894.59
北京恒远电器维修服务有限公司	销售商品	-	2,679.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州国美电器有限公司	销售商品	1,181,977.38	-
成都国美安迅科技有限公司	销售商品	-	73,408.23
成都国美电器有限公司阆中分公司	销售商品	-	583,692.54
承德市大中家用电器销售有限公司丰宁分公司	销售商品	-	1,241,672.47
承德市大中家用电器销售有限公司宽城分公司	销售商品	-	6,171,942.87
承德市大中家用电器销售有限公司隆化分公司	销售商品	-	2,612,689.98
承德市大中家用电器销售有限公司兴隆分公司	销售商品	-	10,426,292.29
大连国美电器售后服务有限公司	销售商品	8,070.80	-
大连国美电器有限公司	销售商品	1,233,265,909.60	597,525,540.36
大连国美电器有限公司丹东分公司	销售商品	34,339,115.51	28,613,115.32
大连国美电器有限公司盘锦分公司	销售商品	62,209,744.60	44,126,578.50
大连国美电器有限公司营口鲅鱼圈万隆广场店	销售商品	1,896,886.43	4,658,066.59
大连国美电器有限公司营口鲅鱼圈熊岳店	销售商品	-	2,340,538.52
大连国美电器有限公司营口大石桥哈大路店	销售商品	-	327,123.24
大连国美电器有限公司营口三和店	销售商品	49,476,189.33	19,699,659.41
大庆国美电器有限公司	销售商品	275,450,863.96	186,052,949.40
大庆国美电器有限公司阿荣旗分公司	销售商品	7,002,495.99	5,961,293.55
大庆国美电器有限公司鸡西分公司	销售商品	-	56,641.87
大同世纪北方电器有限责任公司	销售商品	269,568,769.26	173,332,892.35
大同世纪北方电器有限责任公司怀仁国美电器店	销售商品	7,582,696.59	5,656,840.62
大同世纪北方电器有限责任公司浑源国美电器店	销售商品	2,764,550.83	1,494,641.74
大同世纪北方电器有限责任公司阳高国美电器店	销售商品	2,088,656.78	3,059,627.24
大同世纪北方电器有限责任公司应县国美电器店	销售商品	-	742,612.40
福建国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	139,654.70
福州国美电器有限公司南平分公司	销售商品	-	62,438,857.50
甘肃国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	25,963.75
广西国美安必迅科技有限公司	销售商品	-	58,218.10
广州国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	79,427.16
广州国美恒远家电维修有限公司	销售商品	-	15,241.16
贵州安迅科技有限公司	销售商品	-	9,485.68
贵州国美电器有限公司	销售商品	453,534,480.11	229,828,229.73
国美电器内蒙古有限公司	销售商品	242,613,890.02	185,694,562.53
国美电器内蒙古有限公司丰镇市分公司	销售商品	1,019,000.66	233,133.44
国美电器内蒙古有限公司集宁分公司	销售商品	7,632,558.74	4,551,157.23
国美电器内蒙古有限公司锡林浩特市分公司	销售商品	6,708,662.10	6,543,064.86
国美电器内蒙古有限公司准格尔旗分公司	销售商品	8,248,513.31	6,463,556.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国美电器内蒙古有限公司准格尔旗购物中心店	销售商品	413,011.64	1,665,218.64
国美电器银川电器有限公司盐池分公司	销售商品	-	318,299.58
国美在线电子商务有限公司	销售商品	-	2,507,596,479.06
哈尔滨国美科技有限公司	销售商品	-	32,232.24
海南国美安迅科技有限公司	销售商品	-	27,943.06
邯郸国美电器有限公司	销售商品	51,960,058.01	31,216,523.51
邯郸国美电器有限公司成安分公司	销售商品	3,053,166.42	515,945.68
邯郸国美电器有限公司磁县分公司	销售商品	5,552,513.33	3,848,047.42
邯郸国美电器有限公司千鑫电器商城分公司	销售商品	352,209.50	2,793,718.29
邯郸国美电器有限公司武安电器商城	销售商品	14,464,125.89	10,500,966.64
邯郸国美电器有限公司永年洺兴路分公司	销售商品	1,656,208.63	725,514.57
杭州国美恒远电器售后服务有限公司	销售商品	11,707.96	-
河北国美安迅科技有限公司	销售商品	-	35,624.23
河北国美电器有限公司	销售商品	287,801,012.51	212,515,277.52
河南国美安迅科技有限公司	销售商品	-	116,105.43
河南省国美电器售后服务有限公司	销售商品	2,314.64	-
河南省国美电器有限公司	销售商品	996,373,985.55	590,073,272.25
河南永乐生活电器有限公司	销售商品	-	549,650,684.27
黑龙江黑天鹅家电维修有限公司	销售商品	5,660.17	-
黑龙江黑天鹅家电有限公司	销售商品	1,911,901,701.51	610,485,292.87
湖南国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	20,549.96
湖南国美电器有限公司	销售商品	662,542,847.64	527,203,486.62
淮安鹏润国美电器有限公司	销售商品	-	17,455,767.12
吉林国美电器有限公司	销售商品	93,862,610.45	71,922,934.27
吉林市国美电器有限公司	销售商品	309,089,614.83	194,703,640.57
济南国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	221,566.43
嘉兴市永乐家电售后服务有限公司	销售商品	-	6,300.42
嘉兴市永乐家电有限公司	销售商品	-	204,914,069.23
江苏国美安必迅网络科技有限公司	销售商品	-	103,678.90
江苏国美永乐家用电器有限公司	销售商品	-	167,755,910.71
江西国美安迅科技有限公司	销售商品	-	119,543.50
江西国美售后服务有限公司	销售商品	8,488.38	66,729.71
江西鹏润国美电器有限公司	销售商品	577,205,442.72	643,464,879.72
江西鹏润国美电器有限公司抚州分公司	销售商品	-	12,909,978.35
江西鹏润国美电器有限公司赣州分公司	销售商品	17,381,605.49	10,634,076.82
江西鹏润国美电器有限公司吉安分公司	销售商品	8,223,803.42	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西鹏润国美电器有限公司景德镇广场北路商城	销售商品	16,838,678.33	19,628,958.33
江西鹏润国美电器有限公司九江分公司	销售商品	21,204,143.43	9,099,762.42
江西鹏润国美电器有限公司萍乡分公司	销售商品	-	4,552,104.35
江西鹏润国美电器有限公司上饶市赣东大道商城	销售商品	25,543,396.15	19,100,136.44
江西鹏润国美电器有限公司新余胜利路商城	销售商品	28,670,127.73	26,245,117.60
江西鹏润国美电器有限公司宜春分公司	销售商品	-	3,675,442.48
江西鹏润国美电器有限公司樟树锦绣共和商城	销售商品	152,950.99	15,687.40
江阴国美电器有限公司	销售商品	30,892,534.33	40,410,354.10
焦作永乐生活电器有限公司	销售商品	-	12,505,578.18
开封永乐生活电器有限公司	销售商品	-	14,460,242.72
连云港国美电器有限公司	销售商品	-	49,230,032.49
柳州国美电器有限公司	销售商品	169,929,191.62	187,902,913.96
洛阳永乐生活电器有限公司	销售商品	-	298,110,860.92
漯河国美电器有限公司	销售商品	369,095,312.36	356,767,553.11
南宁国美电器有限公司	销售商品	787,122,535.00	423,749,159.30
南宁国美物流有限公司	销售商品	1,938,226,682.31	345,416,852.08
南宁恒远电器售后服务有限公司	销售商品	5,296.76	-
南通国美电器有限公司	销售商品	156,838,110.09	104,801,251.84
南阳永乐生活电器有限公司	销售商品	-	22,453,965.49
内蒙古国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	35,621.33
宁波海曙国美电器售后服务有限公司	销售商品	12,516.15	4,345.28
宁波浙国美电器有限公司	销售商品	490,972,168.47	463,057,104.36
宁波浙国美电器有限公司黄岩分公司	销售商品	117,069,230.33	122,959,225.79
宁波浙国美电器有限公司舟山分公司	销售商品	30,999,546.20	32,111,185.94
平顶山永乐生活电器有限公司	销售商品	-	64,907,677.57
青岛国美安迅科技有限公司	销售商品	-	180,882.88
青海国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	5,724.47
青海国美电器有限公司海南州分公司	销售商品	-	2,023,673.72
青海国美电器有限公司万佳家博园店	销售商品	7,107,719.84	507,675.43
三河市大中家用电器连锁销售有限公司霸州第一分公司	销售商品	-	2,293.26
三河市大中家用电器连锁销售有限公司文安第一分公司	销售商品	-	1,682,814.98
三河市大中家用电器连锁销售有限公司香河第一分公司	销售商品	-	19,748,957.83
三河市大中家用电器连锁销售有限公司永清分公司	销售商品	-	2,243,090.38
厦门国美电器有限公司	销售商品	299,350,696.31	369,948,801.02
厦门永乐思文家电有限公司	销售商品	-	167,888,506.61
山西国美安必迅商贸有限公司	销售商品	-	38,959.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西国美电器有限公司	销售商品	490,901,318.81	432,092,686.51
山西国美电器有限公司汾阳分公司	销售商品	5,358,356.57	6,986,267.99
山西国美电器有限公司古交分公司	销售商品	-	891,868.57
山西国美电器有限公司洪洞分公司	销售商品	-	3,091,668.18
山西国美电器有限公司介休分公司	销售商品	7,881,881.43	10,364,391.28
山西国美电器有限公司晋城分公司	销售商品	17,108,405.25	23,004,683.36
山西国美电器有限公司晋中分公司	销售商品	55,162,798.96	50,314,614.37
山西国美电器有限公司临汾分公司	销售商品	19,642,172.90	21,755,932.54
山西国美电器有限公司平遥分公司	销售商品	1,774,813.65	-
山西国美电器有限公司祁县分公司	销售商品	-	337,048.30
山西国美电器有限公司太谷分公司	销售商品	56,413.51	4,343,022.27
山西国美电器有限公司孝义分公司	销售商品	14,864,417.61	23,117,192.24
山西国美电器有限公司忻州分公司	销售商品	21,174,067.32	22,818,905.78
山西国美电器有限公司阳泉分公司	销售商品	21,697,000.31	23,317,559.57
山西国美电器有限公司原平分公司	销售商品	4,127,396.27	5,120,360.85
山西国美电器有限公司运城分公司	销售商品	40,548,402.98	41,243,522.53
汕头市国美电器有限公司大埔店	销售商品	-	5,480,305.74
上海国美电器有限公司	销售商品	2,712,070,513.03	1,976,071,838.42
上海永乐恒远电器服务有限公司	销售商品	-	9,919.06
上海永乐民融电器销售有限公司	销售商品	-	190,106,824.51
上海永乐民融商贸有限公司	销售商品	-	40,109,312.10
上海永乐民融消费品配送有限公司	销售商品	-	254,602.56
上海永乐通讯设备有限公司	销售商品	-	574,123,431.92
绍兴鹏润国美电器有限公司	销售商品	152,500,402.88	200,092,768.34
深圳国美安迅科技有限公司	销售商品	-	136,058.12
深圳国美恒远家电维修有限公司东莞市分公司	销售商品	-	1,415.38
沈阳国美安迅科技有限公司	销售商品	-	258,768.32
沈阳国美电器有限公司本溪明山分公司	销售商品	-	3,118,984.99
沈阳国美电器有限公司桓仁分公司	销售商品	-	1,008,633.04
沈阳国美电器有限公司开原文化路分公司	销售商品	-	420,596.05
沈阳国美电器有限公司铁岭银州路分公司	销售商品	-	7,529,079.34
沈阳国美电器有限公司兴城分公司	销售商品	-	2,554,072.90
沈阳国美电器有限公司彰武分公司	销售商品	-	1,634,648.67
苏州国美售后服务有限公司	销售商品	-	3,541.10
太原国美电器售后服务有限公司	销售商品	2,230.09	-
唐山鹏润国美电器有限公司怀来百货大楼店	销售商品	5,521,171.21	863,725.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津国美安迅科技有限公司	销售商品	-	116,050.87
天津盛源鹏达物流有限公司	销售商品	3,707,902,975.71	-
天津战圣瑞达物流有限公司	销售商品	-	103,699,590.52
乌海国美电器有限公司	销售商品	18,844,118.37	18,599,061.50
无锡国美电器售后服务有限公司	销售商品	20,712.85	-
无锡国美电器有限公司	销售商品	141,697,595.24	193,121,489.70
武汉国美安迅科技有限公司	销售商品	-	66,015.02
武汉国美电器售后服务有限公司	销售商品	-	6,399.11
武汉国美电器有限公司襄阳分公司	销售商品	-	76,644,431.82
武平国美电器有限公司	销售商品	-	13,106,039.23
西安国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	57,083.77
新疆国美安必迅网络科技有限公司	销售商品	-	30,364.04
新疆国美电器售后服务有限公司	销售商品	9,861.06	-
新疆国美电器有限公司	销售商品	979,832,215.63	545,737,107.40
新疆国美电器有限公司阿克苏分公司	销售商品	12,175,948.43	11,516,463.70
新疆国美电器有限公司北屯市分公司	销售商品	3,016,814.64	1,525,323.56
新疆国美电器有限公司博乐分公司	销售商品	12,214,654.05	16,547,023.29
新疆国美电器有限公司昌吉分公司	销售商品	69,494,095.86	77,402,880.14
新疆国美电器有限公司额敏分公司	销售商品	-	458,251.16
新疆国美电器有限公司阜康分公司	销售商品	4,952,115.61	1,909,029.60
新疆国美电器有限公司哈密分公司	销售商品	40,280,134.82	48,854,677.24
新疆国美电器有限公司和静分公司	销售商品	4,845,168.02	4,698,592.77
新疆国美电器有限公司呼图壁分公司	销售商品	-	2,500,310.89
新疆国美电器有限公司精河分公司	销售商品	2,219,646.94	973,228.67
新疆国美电器有限公司喀什分公司	销售商品	19,507.75	5,827,053.59
新疆国美电器有限公司库尔勒分公司	销售商品	69,637,638.51	74,016,283.23
新疆国美电器有限公司玛纳斯分公司	销售商品	4,440,395.21	1,359,334.20
新疆国美电器有限公司奇台分公司	销售商品	1,833,815.92	377,715.01
新疆国美电器有限公司鄯善分公司	销售商品	6,936,378.11	6,535,522.02
新疆国美电器有限公司石河子分公司	销售商品	47,774,266.03	42,361,162.06
新疆国美电器有限公司吐鲁番分公司	销售商品	9,992,557.90	10,278,834.63
新疆国美电器有限公司乌苏分公司	销售商品	-	598,439.17
新疆国美电器有限公司五家渠分公司	销售商品	12,984,677.94	17,993,465.72
新疆国美电器有限公司新源分公司	销售商品	4,439,665.41	-
新疆国美电器有限公司伊犁分公司	销售商品	58,172,367.61	58,929,057.64
新疆克拉玛依国美电器有限公司	销售商品	73,457,061.37	77,923,553.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆奎屯国美电器有限公司	销售商品	19,741,116.39	23,179,464.29
新锐美电子科技(上海)有限公司	销售商品	-	21,645,517.25
徐州市国美家用电器有限公司	销售商品	-	201,107,886.96
徐州市国美家用电器有限公司沭阳店	销售商品	-	15,352,696.48
徐州市国美家用电器有限公司宿迁幸福路国贸店	销售商品	-	17,085,915.80
营口国美三星电器有限公司	销售商品	120,131,413.58	75,208,052.61
营口国美三星电器有限公司鲅鱼圈店	销售商品	210,634.03	8,507,377.92
营口国美三星电器有限公司大石桥店	销售商品	1,423,451.86	8,702,683.05
永乐(中国)电器销售有限公司	销售商品	-	1,651,692,094.77
云南国美安迅科技有限公司	销售商品	-	27,041.19
长春国美安迅网络科技有限公司	销售商品	-	105,624.75
长沙国美电器售后服务有限公司	销售商品	4,525.66	-
浙江国美安迅科技有限公司	销售商品	-	100,904.88
浙江国美电器有限公司	销售商品	1,104,821,010.17	818,437,928.73
重庆国美安必迅科技有限公司	销售商品	-	54,206.94
重庆国美华尚商贸有限公司	销售商品	3,097,041.45	5,727,116.86
重庆国美聚惠供应链管理有限公司	销售商品	8,032,586.67	9,295,127.79
重庆盛安通略商贸有限公司	销售商品	1,418,433,757.77	435,434,926.74
重庆市国美电器有限公司六十七商城	销售商品	-	3,145,683.18
重庆微界商贸有限公司	销售商品	-	43,941.56

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永乐（中国）电器销售有限公司	35,000.00	2019.2.21	2020.2.20	否
永乐（中国）电器销售有限公司	18,000.00	2019.2.27	2020.2.26	否
永乐（中国）电器销售有限公司	20,000.00	2019.1.23	2020.1.22	否
徐州市国美家用电器有限公司	2,000.00	2019.4.26	2020.4.25	否
厦门永乐思文家电有限公司	14,000.00	2018.6.5	2020.4.23	否
厦门永乐思文家电有限公司	5,000.00	2017.6.30	2020.6.27	否
厦门永乐思文家电有限公司	2,450.00	2018.6.4	2021.7.4	否
河南永乐生活电器有限公司	2,996.00	2019.4.28	2020.4.27	否
河南永乐生活电器有限公司	8,000.00	2019.1.24	2020.1.23	否
河南永乐生活电器有限公司	10,000.00	2019.2.20	2020.2.19	否
河南永乐生活电器有限公司	10,000.00	2018.9.29	2019.9.29	否
国美零售控股有限公司	50,000.00	2017.02.24	2020.1.25	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国美零售控股有限公司	50,000.00	2017.02.24	2020.1.25	否
国美零售控股有限公司	50,000.00	2017.02.24	2020.1.25	否
国美零售控股有限公司	50,000.00	2017.02.24	2020.1.25	否
国美零售控股有限公司	154,500.00	2018.02.01	2020.11.11	否

5. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	鞍山国美电器有限公司	7,885,407.28	63,193,521.45
应收账款	保定国美电器有限公司	56,377.98	451,812.16
应收账款	北海国美电器有限公司	737,434.13	5,909,784.74
应收账款	北京国美包头电器有限公司	895,823.23	7,179,112.34
应收账款	北京国美包头电器有限公司临河分公司	30,908.88	247,703.26
应收账款	北京国美包头电器有限公司乌拉特前旗星河商城	779.51	6,246.94
应收账款	沧州国美电器有限公司		57,219.17
应收账款	大连国美电器有限公司	644,311.15	5,163,498.73
应收账款	大连国美电器有限公司丹东分公司	55,138.35	441,877.80
应收账款	大连国美电器有限公司盘锦分公司	861,392.89	6,903,188.11
应收账款	大连国美电器有限公司营口鲅鱼圈万隆广场店	5,416.73	43,409.58
应收账款	大连国美电器有限公司营口鲅鱼圈熊岳店	2,580.10	20,676.88
应收账款	大连国美电器有限公司营口三和店	282,787.65	2,266,255.45
应收账款	大庆国美电器有限公司	1,661,660.41	13,316,518.62
应收账款	大庆国美电器有限公司阿荣旗分公司		179,716.43
应收账款	大庆国美电器有限公司鸡西分公司	6,975.11	55,898.39
应收账款	大同世纪北方电器有限责任公司	951,731.29	7,627,158.57
应收账款	大同世纪北方电器有限责任公司怀仁国美电器店	17,271.37	138,412.49
应收账款	大同世纪北方电器有限责任公司浑源国美电器店	3,427.53	27,468.14
应收账款	大同世纪北方电器有限责任公司阳高国美电器店	3,814.26	30,567.38
应收账款	广东永乐家用电器有限公司	1,950,364.37	15,630,187.26
应收账款	贵州国美电器有限公司	1,958,188.20	15,692,887.36
应收账款	国美电器内蒙古有限公司	1,221,840.61	9,791,810.12
应收账款	国美电器内蒙古有限公司集宁分公司	17,418.95	139,595.14
应收账款	国美电器内蒙古有限公司锡林浩特市分公司	892,978.95	7,156,318.29
应收账款	国美电器内蒙古有限公司准格尔旗分公司	34,403.74	275,711.02
应收账款	国美电器内蒙古有限公司准格尔旗购物中心店	496.94	3,982.48
应收账款	邯郸国美电器有限公司	455,515.34	3,650,492.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	邯郸国美电器有限公司成安分公司	53,268.65	426,894.08
应收账款	邯郸国美电器有限公司磁县分公司	19,468.30	156,018.66
应收账款	邯郸国美电器有限公司千鑫电器商城分公司		572,023.21
应收账款	邯郸国美电器有限公司武安电器商城	328,571.94	2,633,170.01
应收账款	邯郸国美电器有限公司永年洺兴路分公司		463,522.23
应收账款	河南永乐生活电器有限公司	7,963,363.58	63,818,261.95
应收账款	湖南国美电器有限公司	10,263,561.19	82,252,006.98
应收账款	淮安鹏润国美电器有限公司	206,359.85	1,653,764.41
应收账款	吉林国美电器有限公司	3,905,212.62	31,296,308.34
应收账款	吉林市国美电器有限公司	6,311,634.50	50,581,332.87
应收账款	嘉兴市永乐家电有限公司	4,847,181.31	38,845,229.63
应收账款	江苏国美永乐家用电器有限公司	1,192,346.35	9,555,443.64
应收账款	江西国美售后服务有限公司	3,442.46	27,587.83
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司	6,057,983.95	48,548,581.58
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司抚州分公司	101,034.58	809,689.46
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司赣州分公司		1,350,082.45
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司吉安分公司	50,738.01	406,613.57
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司景德镇广场北路商城	363,010.83	2,909,162.69
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司九江分公司	54,522.47	436,942.19
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司萍乡分公司	84,939.75	680,705.72
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司上饶市赣东大道商城	249,199.16	1,997,077.86
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司新余胜利路商城	315,789.62	2,530,732.68
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司宜春分公司	26,572.41	212,950.87
应收账款	江西鹏润国美电器有限公司樟树锦绣共和商城		112.77
应收账款	江阴国美电器有限公司	980,515.86	7,857,837.67
应收账款	焦作永乐生活电器有限公司	160,594.14	1,286,998.74
应收账款	开封永乐生活电器有限公司		1,758,604.23
应收账款	连云港国美电器有限公司	339,988.94	2,724,665.66
应收账款	柳州国美电器有限公司	6,206,406.41	49,738,036.70
应收账款	洛阳永乐生活电器有限公司	871,865.72	6,987,117.22
应收账款	漯河国美电器有限公司	551,291.42	4,418,040.14
应收账款	南宁国美电器有限公司	2,088,122.66	16,734,179.89
应收账款	南宁国美物流有限公司	1,140,381.60	9,138,999.00
应收账款	南通国美电器有限公司	3,513,702.59	28,158,753.53
应收账款	南阳永乐生活电器有限公司	4,794.63	38,424.05
应收账款	宁波海曙国美电器售后服务有限公司	634.39	5,083.98
应收账款	宁波浙国美电器有限公司	586,593.88	4,700,953.51

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	宁波浙国美电器有限公司黄岩分公司	432,155.19	3,463,284.47
应收账款	宁波浙国美电器有限公司舟山分公司	36,278.99	290,739.22
应收账款	平顶山永乐生活电器有限公司	1,250,136.11	10,018,569.76
应收账款	厦门国美电器有限公司	1,817,814.36	14,567,933.72
应收账款	厦门永乐思文家电有限公司	214,373.02	1,717,981.76
应收账款	山西国美电器有限公司	838,520.19	6,719,886.75
应收账款	山西国美电器有限公司汾阳分公司	13,416.83	107,522.29
应收账款	山西国美电器有限公司介休分公司	27,267.44	218,520.78
应收账款	山西国美电器有限公司晋城分公司	56,260.28	450,868.90
应收账款	山西国美电器有限公司晋中分公司	419,259.63	3,359,939.61
应收账款	山西国美电器有限公司临汾分公司		653,883.46
应收账款	山西国美电器有限公司平遥分公司	10,125.93	81,149.03
应收账款	山西国美电器有限公司太谷分公司	24,766.26	198,476.40
应收账款	山西国美电器有限公司孝义分公司	98,144.62	786,529.31
应收账款	山西国美电器有限公司忻州分公司		993,823.24
应收账款	山西国美电器有限公司阳泉分公司	127,039.10	1,018,089.21
应收账款	山西国美电器有限公司原平分公司	12,616.71	101,110.07
应收账款	山西国美电器有限公司运城分公司	186,284.87	1,492,883.85
应收账款	上海国美电器有限公司	8,339,602.93	66,833,437.79
应收账款	上海永乐民融电器销售有限公司	1,258,174.72	10,082,991.11
应收账款	上海永乐民融消费品配送有限公司	4,663.20	37,370.78
应收账款	上海永乐通讯设备有限公司	10,549,246.38	84,541,483.28
应收账款	绍兴鹏润国美电器有限公司	270,940.53	2,171,312.85
应收账款	四川永乐家用电器连锁有限公司	5,688,516.22	45,587,673.41
应收账款	唐山鹏润国美电器有限公司怀来百货大楼店	18,255.26	146,297.37
应收账款	天津盛源鹏达物流有限公司	291,842.58	2,338,821.55
应收账款	乌海国美电器有限公司	156,284.47	1,252,461.12
应收账款	无锡国美电器有限公司	5,137,655.57	41,173,085.47
应收账款	武平国美电器有限公司	8,325.34	66,719.14
应收账款	新疆国美电器有限公司	3,235,081.86	25,925,891.67
应收账款	新疆国美电器有限公司阿克苏分公司	17,990.63	144,176.62
应收账款	新疆国美电器有限公司博乐分公司	25,929.54	207,798.90
应收账款	新疆国美电器有限公司昌吉分公司	268,077.96	2,148,372.27
应收账款	新疆国美电器有限公司阜康分公司	27,098.65	217,168.12
应收账款	新疆国美电器有限公司哈密分公司		1,212,739.79
应收账款	新疆国美电器有限公司和静分公司	4,351.47	34,872.59
应收账款	新疆国美电器有限公司精河分公司	116,138.26	930,730.06

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	新疆国美电器有限公司库尔勒分公司	281,723.55	2,257,727.77
应收账款	新疆国美电器有限公司玛纳斯分公司	3,922.45	31,434.44
应收账款	新疆国美电器有限公司奇台分公司	19,128.47	153,295.26
应收账款	新疆国美电器有限公司鄯善分公司		77,119.56
应收账款	新疆国美电器有限公司石河子分公司	202,769.42	1,624,990.72
应收账款	新疆国美电器有限公司吐鲁番分公司	10,570.35	84,710.64
应收账款	新疆国美电器有限公司五家渠分公司	33,426.01	267,875.49
应收账款	新疆国美电器有限公司新源分公司	30,131.75	241,475.31
应收账款	新疆国美电器有限公司伊犁分公司	263,295.75	2,110,047.74
应收账款	新疆克拉玛依国美电器有限公司	723,423.30	5,797,502.19
应收账款	新疆奎屯国美电器有限公司	69,938.71	560,487.62
应收账款	徐州市国美家用电器有限公司	7,306,063.36	58,550,669.04
应收账款	徐州市国美家用电器有限公司沭阳店	72,507.50	581,073.86
应收账款	徐州市国美家用电器有限公司宿迁幸福路国贸店	47,681.92	382,122.10
应收账款	营口国美三星电器有限公司	792,067.89	6,347,618.76
应收账款	营口国美三星电器有限公司鲅鱼圈店	11,050.86	88,561.44
应收账款	营口国美三星电器有限公司大石桥店	8,041.60	64,445.22
应收账款	永乐(中国)电器销售有限公司	6,421,339.93	51,460,510.29
应收账款	长沙国美电器售后服务有限公司		7,837.61
应收账款	浙江国美电器有限公司	2,798,175.57	22,424,532.02
应收账款	重庆国美聚惠供应链管理有限公司		232,435.06
应收账款	重庆盛安通略商贸有限公司		189,938.00
其他应收款	国美电器零售有限公司	898,191,261.15	822,808,576.93
其他应收款	国美在线电子商务有限公司	1,202,248,194.17	1,101,346,860.68
其他应收款	广州国美信息科技有限公司	59,225,786.35	54,255,131.50
其他应收款	山东龙脊岛建设有限公司	497,391,312.14	455,646,648.35
其他应收款	重庆盛安通略商贸有限公司	296,700,673.89	271,799,414.91
其他应收款	南宁国美物流有限公司	246,234,713.00	225,568,921.18
其他应收款	北京汇海天韵商务咨询有限公司	449,986,664.01	412,220,539.95
其他应收款	河北国美电器有限公司	96,035,646.99	87,975,643.33
其他应收款	汕头盛源悦信科技有限公司	47,207,354.73	43,245,373.28
其他应收款	上海国美电器有限公司	37,753,578.29	34,585,025.90
其他应收款	厦门国美电器有限公司	18,236,432.15	16,705,899.33
其他应收款	浙江国美电器有限公司	56,071,275.45	51,365,369.89
其他应收款	北海国美电器有限公司	21,248,583.75	19,465,249.46
其他应收款	山西国美电器有限公司	49,148,466.49	45,023,572.95
其他应收款	重庆佳购科技有限公司	20,194,917.64	18,500,014.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	国美电器内蒙古有限公司	1,451,699.81	1,329,862.70
其他应收款	北京国美云网络科技有限公司	10,787,711.97	9,882,329.43
其他应收款	北京国美包头电器有限公司	8,274,336.11	7,579,894.19
其他应收款	天津国美战圣物流有限公司	406,769.87	372,630.81
其他应收款	保定国美电器有限公司	3,001,809.13	2,749,875.67
其他应收款	南京永乐生活家用电器有限公司	5,195,668.80	4,759,610.83
其他应收款	南通永通家用电器有限公司	4,117,036.80	3,771,505.40
其他应收款	常州永乐家用电器有限公司	3,627,389.50	3,322,952.83
其他应收款	绍兴鹏润国美电器有限公司	2,980,874.43	2,730,697.96
其他应收款	沧州国美电器有限公司	1,672,695.46	1,532,310.80
其他应收款	吉林国美电器有限公司	571,016.83	523,092.98
其他应收款	上海民融投资有限公司	1,715,968.10	1,571,951.69
其他应收款	广州国美安迅网络科技有限公司	1,513,276.30	1,386,271.25
其他应收款	成都国美安迅科技有限公司	1,405,994.55	1,287,993.35
其他应收款	深圳国美安迅科技有限公司	1,320,365.01	1,209,550.46
其他应收款	江苏国美安必迅网络科技有限公司	935,312.43	856,814.27
其他应收款	深圳国美云智科技有限公司	386,965.13	354,488.23
其他应收款	福建国美安迅网络科技有限公司	1,169,415.14	1,071,269.39
其他应收款	武汉国美安迅科技有限公司	936,247.52	857,670.88
其他应收款	天津国美安迅科技有限公司	833,711.72	763,740.62
其他应收款	新疆国美电器有限公司昌吉分公司	878,708.93	804,961.34
其他应收款	西安国美安迅网络科技有限公司	872,993.30	799,725.41
其他应收款	沈阳国美电器售后服务有限公司	663,402.25	607,724.75
其他应收款	重庆国美安必迅科技有限公司	834,407.36	764,377.88
其他应收款	北京国美九诺咨询服务有限公司	1,524,551.34	1,396,600.00
其他应收款	青岛国美安迅科技有限公司	722,129.40	661,523.10
其他应收款	嘉兴市永乐家电有限公司	5,229,246.46	4,790,370.41
其他应收款	沈阳国美安迅科技有限公司	642,665.40	588,728.29
其他应收款	江西鹏润国美电器有限公司新余胜利路商城	493,812.45	452,368.15
其他应收款	北京恒信达美商贸有限公司	530,481.68	485,959.83
其他应收款	海南国美安迅科技有限公司	388,462.57	355,859.99
其他应收款	江西国美安迅科技有限公司	460,223.80	421,598.50
其他应收款	浙江国美安迅科技有限公司	364,664.21	334,058.96
其他应收款	新疆国美电器有限公司博乐分公司	366,128.72	335,400.56
其他应收款	甘肃国美安迅网络科技有限公司	285,946.53	261,947.84
其他应收款	泉州国美电器售后服务有限公司	278,802.66	255,403.53
其他应收款	唐山国美电器维修有限责任公司	265,076.72	242,829.57

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	安徽国美安迅科技有限公司	294,367.49	269,662.05
其他应收款	云南国美安迅科技有限公司	214,185.30	196,209.33
其他应收款	江西鹏润国美电器有限公司樟树锦绣共和商城	125,843.93	115,282.20
其他应收款	昆明国美售后服务有限公司	127,614.17	116,903.87
其他应收款	临沧国美茶叶有限公司	91,765.26	84,063.66
其他应收款	河北国美安迅科技有限公司	117,161.19	107,328.18
其他应收款	青海国美安迅网络科技有限公司	91,898.31	84,185.54
其他应收款	兰州国美电器售后服务有限公司	160,399.72	146,937.82
其他应收款	大同世纪北方电器有限责任公司	1,110,855.95	1,017,624.91
其他应收款	广东永乐家用电器有限公司	26,878.70	24,622.85
其他应收款	西藏永泰物流有限公司	12,923.24	11,838.63
其他应收款	大连国美电器有限公司盘锦分公司	4,457.62	4,083.50
其他应收款	北京国美包头电器有限公司乌拉特前旗星河商城	1,828.36	1,674.91
其他应收款	大庆国美电器有限公司阿荣旗分公司	544.69	498.98
其他应收款	大庆国美电器有限公司鸡西分公司	406.65	372.52
其他应收款	青岛国美售后服务有限公司	20,086.70	18,400.88
其他应收款	安徽国美电器售后服务有限公司	308,255.14	282,384.15
其他应收款	北京国美管家信息技术有限公司	346,837.59	317,728.48
其他应收款	淮安鹏润国美电器有限公司	7,526.80	6,895.10
其他应收款	洛阳永乐生活电器有限公司	604,205.52	553,496.24
其他应收款	邯郸国美电器有限公司武安电器商城	673.60	617.07
其他应收款	山西国美电器有限公司介休分公司	1,637.58	1,500.14
其他应收款	大庆国美电器有限公司	19,453.49	17,820.81
其他应收款	北京恒远电器维修服务有限公司	121,966.38	111,730.08
其他应收款	达孜盛兴泰企业管理有限公司	257,193,965.83	235,608,394.53

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	鞍山国美电器有限公司	43,801,299.14	36,216,780.89
应付账款	北京国美包头电器有限公司临河分公司	481,107.28	397,800.00
应付账款	北海国美电器有限公司	2,467,840.86	2,040,516.00
应付账款	北京国美管家信息技术有限公司	1,620,715.94	1,340,077.01
应付账款	北京国美在线电子商务有限公司	-	1,576.88
应付账款	大连国美电器有限公司	2,063,278.99	1,706,007.00
应付账款	大庆国美电器有限公司	-	617
应付账款	国美电器零售有限公司	118,937.94	98,342.96
应付账款	国美电器内蒙古有限公司	6,913,044.72	5,716,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	国美在线电子商务有限公司	91,725.75	75,842.76
应付账款	邯郸国美电器有限公司武安电器商城	140,292.72	116,000.00
应付账款	河北国美电器有限公司	3,396,051.36	2,808,000.00
应付账款	河南省国美电器有限公司	2,322,660.14	1,920,474.39
应付账款	河南永乐生活电器有限公司	3,221.89	2,664.00
应付账款	黑龙江黑天鹅家电有限公司	-	2,803.00
应付账款	湖南国美电器有限公司	945,349.66	1,071,412.00
应付账款	嘉兴市永乐家电有限公司	1,119,379.31	1,268,648.49
应付账款	江苏国美永乐家用电器有限公司	85,512.47	--
应付账款	江西鹏润国美电器有限公司	-	96,915.55
应付账款	江西鹏润国美电器有限公司抚州分公司	309,701.34	351,000.00
应付账款	江西鹏润国美电器有限公司景德镇广场北路商城	165,174.05	187,200.00
应付账款	江西鹏润国美电器有限公司萍乡分公司	-	58,500.00
应付账款	江西鹏润国美电器有限公司上饶市赣东大道商城	227,114.32	117,000.00
应付账款	江西鹏润国美电器有限公司新余胜利路商城		140,400.00
应付账款	柳州国美电器有限公司	26,476,252.85	30,006,860.00
应付账款	漯河国美电器有限公司	1,011,691.04	1,146,600.00
应付账款	南宁国美电器有限公司	6,088,146.00	6,900,000.00
应付账款	南宁国美物流有限公司	125,562,044.66	142,305,737.76
应付账款	南通国美电器有限公司	131,749.16	149,317.91
应付账款	宁波市国美永乐电器有限公司海曙天一生活电器店	1,990,159.67	2,255,547.37
应付账款	宁波浙国美电器有限公司	-	9,318.66
应付账款	厦门永乐思文家电有限公司	1,792,738.59	2,031,800.20
应付账款	山西国美电器有限公司	539,623.62	611,582.41
应付账款	上海国美电器有限公司	10,168,544.98	11,524,520.00
应付账款	上海永乐通讯设备有限公司	1,052,984.56	1,193,400.00
应付账款	天津国美战圣物流有限公司	1,926.48	2,183.38
应付账款	天津盛源鹏达物流有限公司	33,407,917.11	37,862,861.38
应付账款	新疆国美电器有限公司	2,003,778.81	2,270,982.63
应付账款	徐州市国美家用电器有限公司	-	1,657.00
应付账款	永乐(中国)电器销售有限公司	3,964,204.12	4,492,830.56
应付账款	重庆盛安通略商贸有限公司	139,383,209.43	157,969,954.25
应付账款	重庆微界商贸有限公司	1,087,573.48	1,232,601.36
其他应付款	永乐(中国)电器销售有限公司	404,135,715.53	553,027,821.25
其他应付款	黑龙江黑天鹅家电有限公司	180,972,162.25	247,646,116.76
其他应付款	天津盛源鹏达物流有限公司	436,670,380.15	734,391,046.52
其他应付款	厦门永乐思文家电有限公司	147,190,127.62	201,418,069.38

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河南永乐生活电器有限公司	131,597,158.62	180,080,322.32
其他应付款	新疆国美电器有限公司	44,132,266.25	60,391,522.24
其他应付款	江西鹏润国美电器有限公司	60,701,553.24	83,065,283.38
其他应付款	鞍山国美电器有限公司	44,569,922.37	60,990,420.09
其他应付款	上海永乐恒远电器服务有限公司	61,176,303.01	83,714,940.96
其他应付款	大连国美电器有限公司	80,533,807.68	110,204,157.88
其他应付款	四川永乐家用电器连锁有限公司	18,587,854.57	25,436,011.51
其他应付款	南宁国美电器有限公司	60,391,704.29	82,641,279.55
其他应付款	北京鼎锐置业有限公司	16,413,797.46	22,460,986.00
其他应付款	重庆微界商贸有限公司	13,888,174.98	19,004,871.02
其他应付款	河南省国美电器有限公司	50,046,808.98	68,485,107.02
其他应付款	营口国美三星电器有限公司	1,257,583.67	1,720,903.97
其他应付款	江苏国美永乐家用电器有限公司	13,586,567.41	18,592,144.87
其他应付款	西安国美电器售后服务有限公司	2,764,279.83	3,782,698.72
其他应付款	南通国美电器有限公司	549,909.73	1,026,192.26
其他应付款	天津国美鹏润家电信息咨询服务有限公司	2,375,547.84	3,250,749.67
其他应付款	武汉国美电器售后服务有限公司	1,736,663.38	2,376,486.73
其他应付款	淮安鹏润国美电器有限公司	1,833,445.93	2,508,926.01
其他应付款	南阳永乐生活电器有限公司	2,365,791.26	3,237,398.56
其他应付款	成都国美电器售后服务有限公司	1,206,266.28	1,650,680.17
其他应付款	济南国美电器售后服务有限责任公司	1,166,672.54	1,596,499.26
其他应付款	苏州国美售后服务有限公司	778,201.99	1,064,907.98
其他应付款	青岛国美售后服务有限公司	576,213.67	788,502.92
其他应付款	山西国美电器有限公司运城分公司	488,234.58	668,110.48
其他应付款	安徽国美电器售后服务有限公司	950,761.02	1,301,041.40
其他应付款	常州金太阳至尊家电售后服务有限公司	618,698.58	846,640.16
其他应付款	黑龙江黑天鹅家电维修有限公司	607,607.66	831,463.11
其他应付款	开封永乐生活电器有限公司	1,218,687.35	1,667,677.43
其他应付款	焦作永乐生活电器有限公司	2,036,568.27	2,786,882.89
其他应付款	徐州国美电器售后服务有限公司	-	585,983.52
其他应付款	重庆国美电器售后服务有限责任公司	410,238.00	561,378.31
其他应付款	重庆国美华尚商贸有限公司	868,010.94	1,187,804.44
其他应付款	江西国美售后服务有限公司	434,005.47	593,902.22
其他应付款	无锡国美电器售后服务有限公司	421,562.24	576,874.65
其他应付款	山西国美电器有限公司临汾分公司	-	335,747.59
其他应付款	嘉兴市永乐家电售后服务有限公司	307,613.14	420,944.30
其他应付款	北京国美在线电子商务有限公司	-	200,108.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南京鹏润国美电器售后服务有限公司	520,865.43	712,763.22
其他应付款	上海永乐高地物流有限公司	-	141,744.66
其他应付款	汕头市国美电器售后服务有限公司	-	55,413.34
其他应付款	乌海国美电器有限公司	3,674.29	5,027.98
其他应付款	北京国美包头电器有限公司临河分公司	-	3,708.72
其他应付款	大连新讯点贸易有限公司	-	683.24
其他应付款	北京国美包头电器有限公司鄂尔多斯市分公司	729.41	998.14
其他应付款	常州永乐生活家用电器有限公司镇江生活电器店	382.36	523.23
其他应付款	广州国美电器售后服务有限责任公司	1,901,938.20	2,602,652.28
其他应付款	福州国美电器售后服务有限公司	399,285.03	546,390.04
其他应付款	深圳市国美电器售后服务有限公司	1,222,433.94	1,672,804.34
其他应付款	苏州鹏泽商贸有限公司	-	13,065.85
其他应付款	苏州嘉悦商贸有限公司	108,935.37	149,069.46
其他应付款	北京国美九诺咨询服务有限公司	896,944.63	1,227,397.92
其他应付款	北京国美国际酒业贸易有限公司	-	1,979.67
其他应付款	吉林国美电器有限公司	738,031.10	1,009,937.30
其他应付款	无锡国美电器有限公司	398,905.96	545,871.32
其他应付款	山西国美电器有限公司	577,074.36	789,680.70
其他应付款	大同世纪北方电器有限责任公司	723,085.26	989,485.09
其他应付款	江西鹏润国美电器有限公司景德镇广场北路商城	-	23,453.51
其他应付款	江西鹏润国美电器有限公司上饶市赣东大道商城	-	39,778.30
其他应付款	江西鹏润国美电器有限公司吉安市阳明东路商城	125.28	171.44
其他应付款	贵州国美电器有限公司	1,091,007.13	1,492,957.12
其他应付款	大庆国美电器有限公司	1,371,457.28	1,876,731.01
其他应付款	大同世纪北方电器有限责任公司怀仁分公司	-	5,831.38
其他应付款	北海国美电器有限公司	261,624.14	358,011.98
其他应付款	绍兴鹏润国美电器有限公司	-	9,879.08
其他应付款	北京金尊科技发展有限公司	-	9,898.37
其他应付款	北京国美物流有限公司	2,893.37	3,959.35
其他应付款	北京恒远电器维修服务有限公司	1,354,247.27	1,853,180.47
其他应付款	鹏润电器有限公司	-	31,489.19
其他应付款	徐州鹏泽商贸有限公司	1,891,553.70	2,588,441.91

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（二）资产负债表日存在的或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

国美电器有限公司

二〇二〇年三月二十四日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2019年 11月 20日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

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

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000398

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

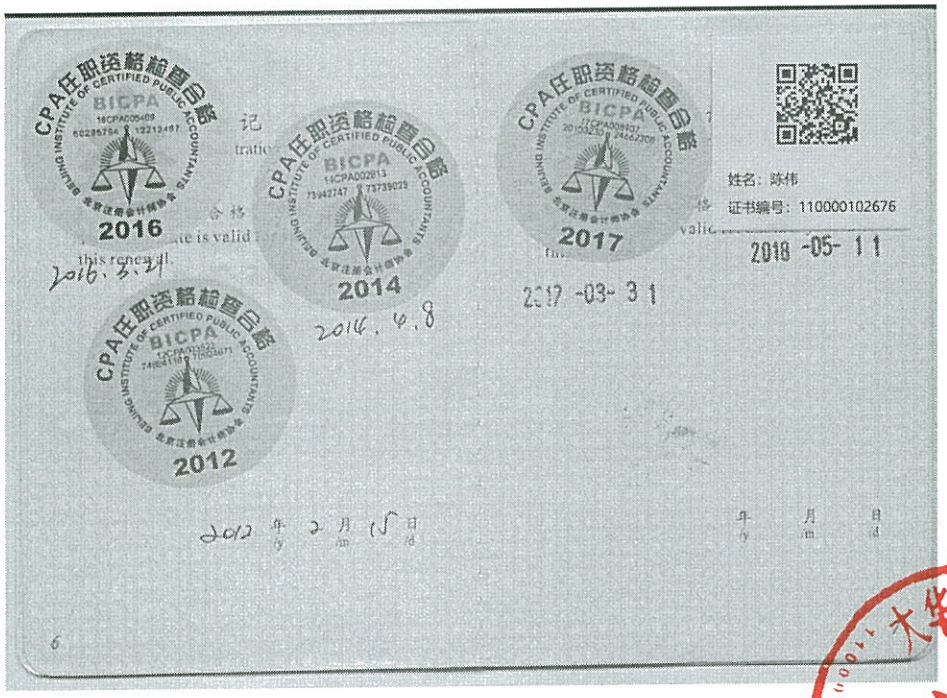
首席合伙人：梁春

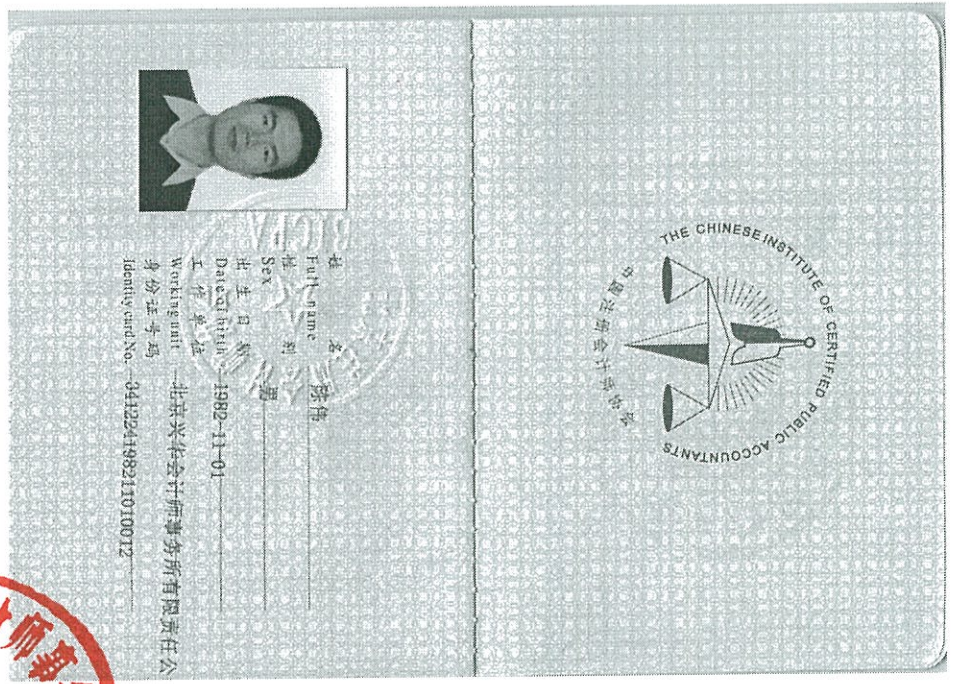
此件仅用于业务报告专用，复印无效。

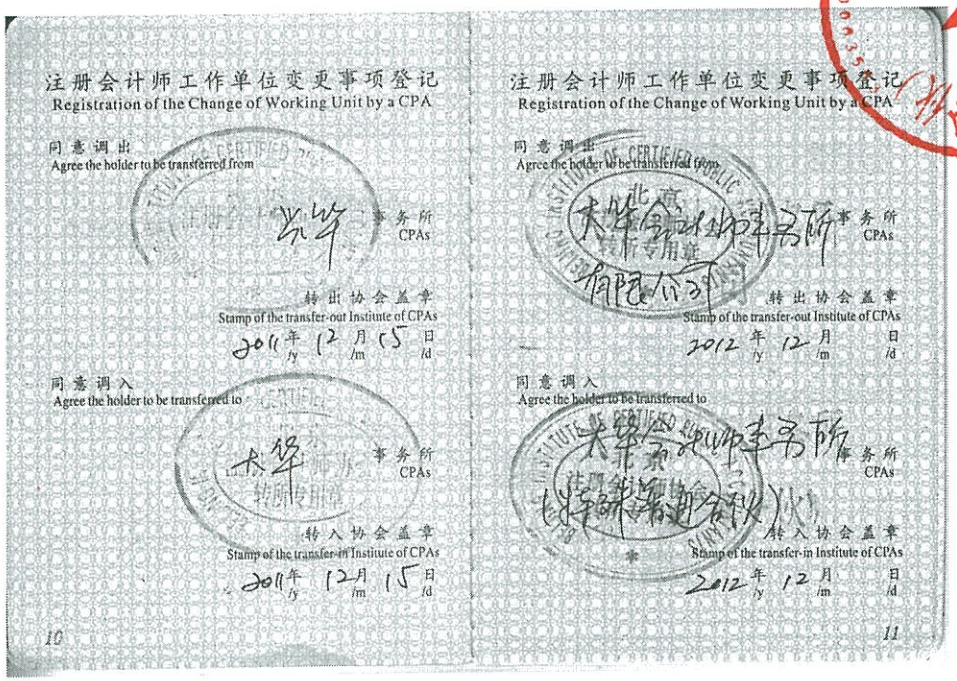
证书号：01　　发证时间：二〇一八年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月　十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



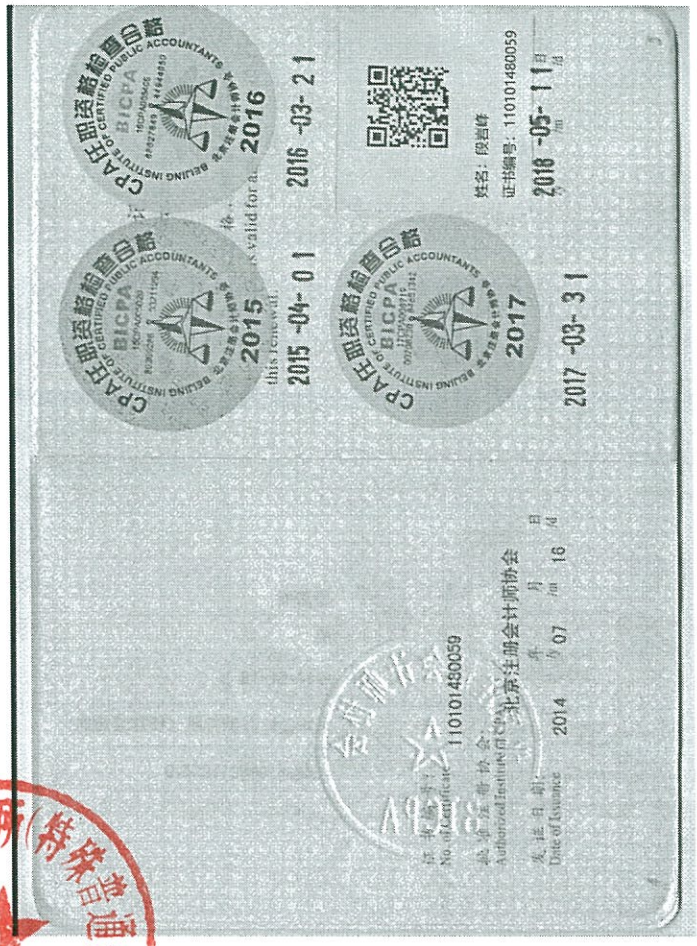






cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn





cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn