利群商业集团股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引 页码

审计报告

公司财务报表

— 合并资产负债表 1-2

— 母公司资产负债表 3-4

— 合并利润表 5

— 母公司利润表 6

— 合并现金流量表 7

— 母公司现金流量表 8

— 合并股东权益变动表 9-10

— 母公司股东权益变动表 11-12

— 财务报表附注 13-112

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：	利群商业集团股份有限公司2019年度审计报告
报告文号：	XYZH/2020JNA10034
客户名称：	利群商业集团股份有限公司
报告时间：	20209-04-28
签字注册会计师：	阚京平 （CPA：110001670029）
	王庆涛 （CPA：370800150025）

事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	
传真：	
通讯地址：	
电子邮件：	wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：http://sdcpacpxtw.cn(防伪报备栏目)查询

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020JNA10034

利群商业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了利群商业集团股份有限公司（以下简称利群股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了利群股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于利群股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 存货跌价准备计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
如利群股份合并财务报表附注六·6、存货所述，截至 2019 年 12 月 31 日，利群股份存货余额 2,146,499,846.34 元，存货跌价准备 40,012,723.26 元，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大，计提存货跌价	（1）了解、评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性； （3）对存货实施监盘审计程序，检查存货的

准备需要管理层作出判断和假设，我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。	数量、状况等； （4）获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备； （5）检查以前年度计提的存货跌价准备在本年度的变化情况，分析并评价存货跌价准备变化的合理性。
2. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如利群股份财务报表附注六•32所述，利群股份2019年度合并营业收入为12,441,176,211.25元，收入确认政策详见财务报表附注四、23。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，营业收入核算的真实性、完整性及截止的准确性对财务报表影响较大，我们将收入确认确定为关键审计事项。	（1）了解并测试利群股份与收入相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性； （2）执行分析性程序，包括各业务板块本年收入、成本、毛利率与上年同期比较分析及租赁费、促销服务费等其他业务收入与上年同期进行比较分析，对变动较大的通过检查合同、结算单据等验证其合理性； （3）通过对账面销售收入金额与进销存系统收入金额进行核对、检查大额销售合同及发货单据、客户验收单据等与收入确认相关单据，评估销售收入的真实性； （4）对资产负债表日前后记录的收入选取样本，核对进销存系统销售数据、发货单据、客户验收单据及其他收入确认的支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

利群股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括利群股份2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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。

在编制财务报表时，管理层负责评估利群股份的持续经营能力，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利群股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利群股份的财务报告过程。

六、 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。

（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，就可能导致对利群股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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利群股份不能持续经营。

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

（6） 就利群股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	416, 827, 734. 45	2, 227, 527, 888. 27
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			2, 120, 000. 00
应收账款	六、2	161, 777, 110. 97	150, 739, 809. 96
应收款项融资	六、3	4, 920, 000. 00	
预付款项	六、4	659, 425, 975. 93	398, 187, 878. 54
其他应收款	六、5	115, 917, 333. 44	108, 906, 810. 74
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	2, 106, 487, 123. 08	2, 060, 820, 301. 97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	602, 490, 097. 76	383, 334, 395. 21
流动资产合计		4, 067, 845, 375. 63	5, 331, 637, 084. 69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	3, 200, 590. 65	2, 842, 366. 67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	342, 937, 234. 62	355, 278, 063. 21
固定资产	六、10	5, 322, 365, 745. 45	5, 224, 475, 721. 91
在建工程	六、11	553, 991, 655. 51	255, 687, 290. 94
无形资产	六、12	1, 205, 667, 360. 98	1, 111, 510, 794. 64
商誉			
长期待摊费用	六、13	511, 314, 002. 24	422, 414, 480. 26
递延所得税资产	六、14	27, 081, 184. 94	34, 804, 663. 80
其他非流动资产	六、15	734, 905. 98	132, 639, 426. 98
非流动资产合计		7, 967, 292, 680. 37	7, 539, 652, 808. 41
资产总计		12, 035, 138, 056. 00	12, 871, 289, 893. 10

法定代表人：徐荣　　主管会计工作负责人：胥德才　　会计机构负责人：胥德才

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	2,262,985,969.34	1,160,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、17	552,823,966.70	631,948,164.05
应付账款	六、18	1,400,266,211.50	1,573,416,175.40
预收款项	六、19	635,885,255.84	689,394,085.75
应付职工薪酬	六、20	112,067,156.80	133,445,770.53
应交税费	六、21	137,862,148.71	171,643,357.10
其他应付款	六、22	1,482,627,444.95	2,883,320,124.82
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	六、23	128,202,400.00	162,815,573.84
其他流动负债	六、24	10,242,949.47	15,920,830.96
流动负债合计		6,722,963,503.31	7,421,904,082.45
非流动负债：			
长期借款	六、25	384,607,200.00	606,955,600.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	4,337,906.94	3,064,000.00
递延收益	六、27	12,440,838.98	8,815,838.98
递延所得税负债	六、14	227,553,738.77	230,055,446.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		628,939,684.69	848,890,886.65
负 债 合 计		7,351,903,188.00	8,270,794,969.10
股东权益：			
股本	六、28	860,500,460.00	860,500,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,765,516,260.26	1,795,516,260.26
减：库存股			
其他综合收益	六、30	691,978.74	165,863.52
盈余公积	六、31	390,267,379.30	349,588,293.10
未分配利润	六、32	1,658,813,326.93	1,592,651,664.77
归属于母公司股东权益合计		4,675,789,405.23	4,598,422,541.65
少数股东权益		7,445,462.77	2,072,382.35
股东权益合计		4,683,234,868.00	4,600,494,924.00
负债和股东权益总计		12,035,138,056.00	12,871,289,893.10

法定代表人：徐荣泰　主管会计工作负责人：胥德才　会计机构负责人：胥德才

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		126,809,224.87	1,389,156,470.16
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	127,594,194.98	165,204,494.99
应收款项融资			
预付款项		2,808,233.58	3,473,377.87
其他应收款	十五、2	4,620,740,408.97	3,636,190,588.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,146,232.17	28,073,693.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,354,929.65	11,467,338.63
流动资产合计		4,915,453,224.22	5,233,565,963.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,126,156,453.70	3,137,041,635.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,575,584.68	2,810,780.23
固定资产		126,090,644.86	115,035,116.31
在建工程		220,268,794.16	173,036,839.63
无形资产		447,841,577.47	478,947,447.11
商誉			
长期待摊费用		4,453,914.38	3,432,615.41
递延所得税资产		39,869,284.39	49,753,779.18
其他非流动资产		734,905.98	74,285,944.98
非流动资产合计		3,967,991,159.62	4,034,344,157.95
资　产　总　计		8,883,444,383.84	9,267,910,121.22

法定代表人：徐恭藻　主管会计工作负责人：胥德才　会计机构负责人：胥德才

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,702,236,395.13	950,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		362,559,733.59	500,721,100.67
预收款项		256,457,904.51	7,925,072.28
应付职工薪酬		17,536,666.10	9,058,219.58
应交税费		1,752,699.53	1,674,082.47
其他应付款		1,388,892,313.75	2,755,055,705.88
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		128,202,400.00	128,000,000.00
其他流动负债		1,504,209.91	1,709,755.87
流动负债合计		3,859,142,322.52	4,354,143,936.75
非流动负债：			
长期借款		384,607,200.00	512,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,487,906.94	
递延收益		1,750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		387,845,106.94	512,000,000.00
负 债 合 计		4,246,987,429.46	4,866,143,936.75
股东权益：			
股本		860,500,460.00	860,500,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,024,877,633.53	2,024,877,633.53
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		277,103,781.81	236,424,695.61
未分配利润		1,473,975,079.04	1,279,963,395.33
股东权益合计		4,636,456,954.38	4,401,766,184.47
负债和股东权益总计		8,883,444,383.84	9,267,910,121.22

法定代表人：徐恭藻　主管会计工作负责人：胥德才　会计机构负责人：胥德才

合并利润表

2019年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		12,441,176,211.25	11,416,243,188.40
其中:营业收入	六、33	12,441,176,211.25	11,416,243,188.40
二、营业总成本		12,028,204,846.56	11,031,126,004.55
其中：营业成本	六、33	9,519,951,277.19	8,853,830,186.10
税金及附加	六、34	96,865,570.23	98,086,147.92
销售费用	六、35	1,496,632,453.29	1,376,877,781.29
管理费用	六、36	781,052,327.96	628,903,666.37
财务费用	六、37	133,703,217.89	73,428,222.87
其中：利息费用		118,874,345.81	62,007,318.07
利息收入		14,762,477.51	17,312,099.72
加：其他收益	六、38	3,198,843.68	7,650,171.07
投资收益（损失以“－”号填列）	六、39	358,223.98	14,365,962.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		358,223.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	1,414,816.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-27,712,852.27	-48,161,893.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	232,891.45	-1,578,822.51
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		390,463,288.35	357,392,601.09
加：营业外收入	六、43	68,990,098.47	28,386,681.40
减：营业外支出	六、44	18,886,294.84	11,590,683.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		440,567,091.98	374,188,599.01
减：所得税费用	六、45	173,361,193.84	172,101,226.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		267,205,898.14	202,087,372.12
（一）按经营持续性分类		267,205,898.14	202,087,372.12
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,205,898.14	202,087,372.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		267,205,898.14	202,087,372.12
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		267,290,104.06	202,105,143.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-84,205.92	-17,771.86
六、其他综合收益的税后净额		526,115.22	165,863.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		526,115.22	165,863.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		526,115.22	165,863.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		526,115.22	165,863.52
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		267,732,013.36	202,253,235.64
归属于母公司股东的综合收益总额		267,816,219.28	202,271,007.50
归属于少数股东的综合收益总额		-84,205.92	-17,771.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.24

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为237,112.94 元。上年被合并方实现的净利润为29,063.84元。

法定代表人：徐荣藻　主管会计工作负责人：胥德才　会计机构负责人：胥德才

母公司利润表

2019年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	736,315,203.59	791,965,115.67
减：营业成本	十五、4	578,252,953.98	627,812,727.50
税金及附加		3,524,165.26	4,052,945.82
销售费用		32,504,245.41	54,115,809.82
管理费用		103,419,853.75	123,011,319.63
研发费用			
财务费用		6,391,960.05	3,835,513.53
其中：利息费用		91,395,932.59	47,448,609.05
利息收入		87,247,140.45	47,958,571.91
加：其他收益		31,119.96	3,264,077.22
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	376,375,832.60	362,775,962.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,906,372.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,675.46	-195,393,441.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		411,522,674.69	149,783,396.83
加：营业外收入		6,445,066.22	662,312.78
减：营业外支出		1,632,054.27	47,963.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		416,335,686.64	150,397,745.91
减：所得税费用		9,799,577.28	-49,237,318.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		406,536,109.36	199,635,064.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		406,536,109.36	199,635,064.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		406,536,109.36	199,635,064.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐恭藻　主管会计工作负责人：胥德才　会计机构负责人：胥德才

合并现金流量表

2019年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
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		13,388,535,701.36	12,766,726,501.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	1,275,445,626.03	512,876,114.45
经营活动现金流入小计		14,663,981,327.39	13,279,602,615.51
购买商品、接受劳务支付的现金		11,678,240,441.49	10,768,382,293.81
支付给职工以及为职工支付的现金		924,938,186.18	878,390,172.61
支付的各项税费		535,126,211.62	518,595,326.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	1,203,471,038.38	1,115,844,598.79
经营活动现金流出小计		14,341,775,877.67	13,281,212,391.44
经营活动产生的现金流量净额		322,205,449.72	-1,609,775.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			574,365,962.21
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,509,187.52	1,040,045.56
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	六、47		659,482,795.62
投资活动现金流入小计		5,509,187.52	1,234,888,803.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		783,065,102.31	604,158,442.99
投资支付的现金		20,000,000.00	64,363,492.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,311,106,467.83	
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	400,606,382.84	
投资活动现金流出小计		2,514,777,952.98	668,521,935.92
投资活动产生的现金流量净额		-2,509,268,765.46	566,366,867.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,655,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,655,000.00	
取得借款所收到的现金		2,260,000,000.00	1,850,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,264,655,000.00	1,880,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,417,771,174.65	764,815,573.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		262,079,256.69	231,613,571.42
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	六、47	36,656,905.39	
筹资活动现金流出小计		1,716,507,336.73	996,429,145.26
筹资活动产生的现金流量净额		548,147,663.27	883,570,854.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		526,542.47	200,484.11
五、现金及现金等价物净增加额		-1,638,389,110.00	1,448,528,430.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,816,434,695.68	367,906,265.29
六、期末现金及现金等价物余额		178,045,585.68	1,816,434,695.68

法定代表人：徐恭藻　主管会计工作负责人：胥德才　会计机构负责人：胥德才

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
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		878,891,619.04	1,042,991,549.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,199,917,422.80	733,629,704.45
经营活动现金流入小计		2,078,809,041.84	1,776,621,254.08
购买商品、接受劳务支付的现金		822,746,358.96	853,845,715.05
支付给职工以及为职工支付的现金		62,646,247.31	74,012,453.31
支付的各项税费		15,641,852.33	24,552,417.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,462,034,382.35	1,247,030,318.44
经营活动现金流出小计		2,363,068,840.95	2,199,440,904.64
经营活动产生的现金流量净额		-284,259,799.11	-422,819,650.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			574,365,962.21
取得投资收益收到的现金		384,450,000.00	348,410,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		384,450,000.00	922,775,962.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,639,920.99	81,739,795.57
投资支付的现金		12,000,000.00	112,349,909.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,301,732,658.89	
支付其他与投资活动有关的现金		400,606,382.84	
投资活动现金流出小计		1,718,978,962.72	194,089,704.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,334,528,962.72	728,686,257.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,800,000,000.00	1,690,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,800,000,000.00	1,690,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,178,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,901,578.07	217,987,017.44
支付其他与筹资活动有关的现金		26,656,905.39	
筹资活动现金流出小计		1,467,558,483.46	887,987,017.44
筹资活动产生的现金流量净额		332,441,516.54	802,012,982.56
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		-1,286,347,245.29	1,107,879,589.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,383,956,470.16	276,076,880.90
六、期末现金及现金等价物余额		97,609,224.87	1,383,956,470.16

法定代表人：徐来藻　主管会计工作负责人：胥德才　会计机构负责人：胥德才

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	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	一般风险准备	未分配　利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	860,500,460.00				1,765,516,260.26		165,863.52		349,588,293.10		1,592,625,507.31		4,568,396,384.19	2,072,382.35	4,570,468,766.54
加：会计政策变更									25,475.26		11,625,261.04		11,650,736.30	2,246.48	11,652,982.78
前期差错更正															
同一控制下企业合并					30,000,000.00						26,157.46		30,026,157.46		30,026,157.46
其他															
二、本年年初余额	860,500,460.00				1,795,516,260.26		165,863.52		349,613,768.36		1,604,276,925.81		4,610,073,277.95	2,074,628.83	4,612,147,906.78
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-30,000,000.00		526,115.22		40,653,610.94		54,536,401.12		65,716,127.28	5,370,833.94	71,086,961.22
（一）综合收益总额							526,115.22				267,290,104.06		267,816,219.28	-84,205.92	267,732,013.36
（二）股东投入和减少资本					-30,000,000.00								-30,000,000.00	5,455,039.86	-24,544,960.14
1.股东投入的普通股														4,655,000.00	4,655,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-30,000,000.00								-30,000,000.00	800,039.86	-29,199,960.14
（三）利润分配									40,653,610.94		-212,753,702.94		-172,100,092.00		-172,100,092.00
1.提取盈余公积									40,653,610.94		-40,653,610.94				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-172,100,092.00		-172,100,092.00		-172,100,092.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	860,500,460.00				1,765,516,260.26		691,978.74		390,267,379.30	-	1,658,813,326.93	-	4,675,789,405.23	7,445,462.77	4,683,234,868.00

法定代表人：徐恭藻　　主管会计工作负责人：胥德才　　会计机构负责人：胥德才

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	860,500,460.00				1,762,673,893.59				329,624,786.67		1,582,610,119.22		4,535,409,259.48	2,090,154.21	4,537,499,413.69
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	860,500,460.00				1,762,673,893.59				329,624,786.67		1,582,610,119.22		4,535,409,259.48	2,090,154.21	4,537,499,413.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					32,842,366.67		165,863.52		19,963,506.43		10,041,545.55		63,013,282.17	-17,771.86	62,995,510.31
（一）综合收益总额							165,863.52				202,105,143.98		202,271,007.50	-17,771.86	202,253,235.64
（二）股东投入和减少资本					32,842,366.67								32,842,366.67		32,842,366.67
1.股东投入的普通股					30,000,000.00								30,000,000.00		30,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					2,842,366.67								2,842,366.67		2,842,366.67
（三）利润分配					-		-		19,963,506.43		-192,063,598.43		-172,100,092.00		-172,100,092.00
1.提取盈余公积									19,963,506.43		-19,963,506.43				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-172,100,092.00		-172,100,092.00		-172,100,092.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转					-										
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	860,500,460.00				1,795,516,260.26		165,863.52		349,588,293.10		1,592,651,664.77		4,598,422,541.65	2,072,382.35	4,600,494,924.00

法定代表人：徐恭藻　　主管会计工作负责人：胥德才　　会计机构负责人：胥德才

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度											
	股本	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	860,500,460.00				2,024,877,633.53				236,424,695.61	1,279,963,395.33		4,401,766,184.47
加：会计政策变更									25,475.26	229,277.29		254,752.55
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	860,500,460.00				2,024,877,633.53				236,450,170.87	1,280,192,672.62		4,402,020,937.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									40,653,610.94	193,782,406.42		234,436,017.36
（一）综合收益总额										406,536,109.36		406,536,109.36
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									40,653,610.94	-212,753,702.94		-172,100,092.00
1.提取盈余公积									40,653,610.94	-40,653,610.94		
2.对股东的分配										-172,100,092.00		-172,100,092.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	860,500,460.00				2,024,877,633.53				277,103,781.81	1,473,975,079.04		4,636,456,954.38

法定代表人：徐恭藻　主管会计工作负责人：胥德才　会计机构负责人：胥德才

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	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	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	860,500,460.00				2,024,877,633.53				216,461,189.18	1,272,391,929.49		4,374,231,212.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	860,500,460.00				2,024,877,633.53				216,461,189.18	1,272,391,929.49		4,374,231,212.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,963,506.43	7,571,465.84		27,534,972.27
（一）综合收益总额										199,635,064.27		199,635,064.27
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									19,963,506.43	-192,063,598.43		-172,100,092.00
1.提取盈余公积									19,963,506.43	-19,963,506.43		
2.对股东的分配										-172,100,092.00		-172,100,092.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	860,500,460.00				2,024,877,633.53				236,424,695.61	1,279,963,395.33		4,401,766,184.47

法定代表人：徐恭藻　　主管会计工作负责人：胥德才　　会计机构负责人：胥德才

一、 公司的基本情况

利群商业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）系经青岛市人民政府【青股改字（1997）61 号】“股份有限公司设立批准证书”批准，由青岛利群股份有限公司（现更名为利群集团股份有限公司，以下简称利群集团）、青岛福兴祥商品配送有限责任公司、临海市仲达建筑装饰公司、江苏省江都市宏伟工业设备配套公司、青岛金海通装饰工程有限公司、青岛利群股份有限公司工会（代表内部职工个人）作为发起人发起设立的股份有限公司。

2017 年 4 月 6 日，根据中国证监会《关于核准青岛利群百货集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】374 号）的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 17,600 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 8.82 元，公司增加注册资本人民币 17,600 万元，变更后注册资本（股本）为人民币 86,050.046 万元，其中法人股东出资 37,166.4318 万元，股权比例为 43.20%，徐恭藻等自然人股东出资 31,283.6142 万元，股权比例为 36.35%，社会公众普通股持有人出资 17,600.00 万元，持股比例 20.45%。

公司法定代表人：徐恭藻

公司住所：青岛经济技术开发区香江路 78 号

公司总部地址：青岛市崂山区海尔路 83 号

本集团属于商业连锁经营行业，主要从事百货商品、超市商品、电器商品的批发与零售业务。公司经营范围主要包括：国内商业（国家危禁、专营、专控商品除外）；计算机软件开发；装饰装潢；家电、钟表维修；计算机维修；农副产品代购代销；特许经营；房地产开发、经营；企业管理及相关业务培训；（以下范围限分支经营）：广告业务、住宿、餐饮服务、保龄球、棋牌、KTV包房、台球、音乐茶座、卡拉OK、乒乓球；柜台租赁；图书零售；零售预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；散装食品（现场制售）；小包装加碘食盐及小包装多品种食盐；音像制品零售；蔬菜零售批发；停车场服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括福兴祥物流集团有限公司、利群集团青岛利群商厦有限公司等 95 家公司。与上年相比，本年因非同一控制下企业合并增加淮安福昌食品科技有限公司、烟台瑞诺商贸有限公司、济宁市宝源商贸有限公司 3 家，因同一控制下企业合并新增南通宜祥商贸有限公司 1 家，因新设增加青岛品尚家居用品有限公司、青岛鼎誉酒业有限公司等 10 家，因乐天荣恒（上海）超市有限公司等公司注销减少 8 家。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益 。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确

认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

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

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层

次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（4） 金融资产减值

本集团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，是指本集团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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团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，本集团运用简化计量方法，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，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，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，本集团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，本集团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。

本集团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增加的情形的，本集团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

本集团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，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团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本集团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，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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流量义务的能力，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

本集团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。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等。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。

本集团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，信用损失为本集团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，信用损失为本集团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，减去本集团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。

本集团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

当本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 应收账款

本集团对应收账款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 / 9、（4）金融资产减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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，本集团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账款划分为若干组合，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
合并范围内关联方组合	以合并范围内的关联单位为信用特征，对应收关联往来进行组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

11. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金

融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团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 / 9、（4）金融资产减值。

12. 其他应收款

本集团对其他应收款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 / 9、（4）金融资产减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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，本集团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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	以合并范围内的关联单位为信用特征，对应收关联往来进行组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
信用风险极低的组合	信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的应收银联或银行POS款、其他第三方支付平台结算款	预计不存在信用损失
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13. 存货

本集团存货主要包括库存商品、包装物、低值易耗品、原材料等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。

库存商品可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初

始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	40-50		2.50-2.00
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
2	机器设备	8-15	5.00	11.88-6.33
3	运输设备	6	5.00	15.83
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他设备（办公、消防、监控等设备）	5-10	5.00	19.00-9.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

由于各种原因无法预见其为本集团带来经济利益期限，而确认为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减

值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出费用和其他以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产改良支出费用的摊销年限为 3-10 年、其他费用在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费及职教费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

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

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

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

（1）本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

1）销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售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，确认销售商品收入的实现。

2）提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3）让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（2）收入确认具体政策：

1）销售商品收入确认具体政策：从事服饰类商品批发的公司在客户将商品实际销售给消费者、取得销售清单时确认为收入，其他商品批发公司及从事商品零售的各公司在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物、收入金额可以可靠计量、相关成本可以可靠计量时确认为收入。

公司在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

2）提供劳务收入：本公司在劳务已提供、劳务收入和劳务成本能够可靠计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司时确认为收入。

3）让渡资产使用权收入：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出租物业收入： a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书； b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得； c.出租开发产品成本能够可靠地计量。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以投资设立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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

用于购建或以投资设立形成长期资产的为与资产相关的政府补助,确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照 xx 方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

本集团的租赁业务全部为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2） 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）财务报表的列报项目调整

根据《财政部关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号）、财政部《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)、《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求，本集团对财务报表格式进行了相应调整，2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目和金额如下：

合并会计报表

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	152,859,809.96	-152,859,809.96	
应收票据		2,120,000.00	2,120,000.00
应收账款		150,739,809.96	150,739,809.96
应付票据及应付账款	2,205,364,339.45	-2,205,364,339.45	
应付票据		631,948,164.05	631,948,164.05
应付账款		1,573,416,175.40	1,573,416,175.40

母公司会计报表无影响。

2）执行新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计 量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财 会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，同时不对 2018 年比较期间信息进行重述。

本集团因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响请见本附注“四、32.（3）2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

3）根据财会【2019】8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，该政策的变化对公司 2019 年业务未产生影响。

（2） 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更。

（3）2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,227,527,888.27	2,227,527,888.27	
应收票据	2,120,000.00		-2,120,000.00
应收账款	150,739,809.96	158,338,897.73	7,599,087.77
应收款项融资		2,120,000.00	2,120,000.00
预付款项	398,187,878.54	398,187,878.54	
其他应收款	108,906,810.74	115,599,651.64	6,692,840.90
存货	2,060,820,301.97	2,060,820,301.97	
其他流动资产	383,334,395.21	383,334,395.21	
流动资产合计	5,331,637,084.69	5,345,929,013.36	14,291,928.67
非流动资产：			
长期股权投资	2,842,366.67	2,842,366.67	
投资性房地产	355,278,063.21	355,278,063.21	
固定资产	5,224,475,721.91	5,224,475,721.91	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	255,687,290.94	255,687,290.94	
无形资产	1,111,510,794.64	1,111,510,794.64	
长期待摊费用	422,414,480.26	422,414,480.26	
递延所得税资产	34,804,663.80	32,165,717.91	-2,638,945.89
其他非流动资产	132,639,426.98	132,639,426.98	
非流动资产合计	7,539,652,808.41	7,537,013,862.52	-2,638,945.89
资产总计	12,871,289,893.10	12,882,942,875.88	11,652,982.78
流动负债：			
短期借款	1,160,000,000.00	1,160,000,000.00	
应付票据	631,948,164.05	631,948,164.05	
应付账款	1,573,416,175.40	1,573,416,175.40	
预收款项	689,394,085.75	689,394,085.75	
应付职工薪酬	133,445,770.53	133,445,770.53	
应交税费	171,643,357.10	171,643,357.10	
其他应付款	2,883,320,124.82	2,883,320,124.82	
其中：应付利息		0.00	
一年内到期的非流动负债	162,815,573.84	162,815,573.84	
其他流动负债	15,920,830.96	15,920,830.96	
流动负债合计	7,421,904,082.45	7,421,904,082.45	
非流动负债：			
长期借款	606,955,600.81	606,955,600.81	
预计负债	3,064,000.00	3,064,000.00	
递延收益	8,815,838.98	8,815,838.98	
递延所得税负债	230,055,446.86	230,055,446.86	
非流动负债合计	848,890,886.65	848,890,886.65	
负债合计	8,270,794,969.10	8,270,794,969.10	
所有者权益：			
股本	860,500,460.00	860,500,460.00	
资本公积	1,795,516,260.26	1,795,516,260.26	
其他综合收益	165,863.52	165,863.52	
盈余公积	349,588,293.10	349,613,768.36	25,475.26
未分配利润	1,592,651,664.77	1,604,276,925.81	11,625,261.04
归属于母公司股东权益合计	4,598,422,541.65	4,610,073,277.95	11,650,736.30
少数股东权益	2,072,382.35	2,074,628.83	2,246.48
股东权益合计	4,600,494,924.00	4,612,147,906.78	11,652,982.78
负债和股东权益总计	12,871,289,893.10	12,882,942,875.88	11,652,982.78

2）母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,389,156,470.16	1,389,156,470.16	
应收账款	165,204,494.99	165,210,195.91	5,700.92
预付款项	3,473,377.87	3,473,377.87	
其他应收款	3,636,190,588.38	3,636,524,557.52	333,969.14

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
存货	28,073,693.24	28,073,693.24	
其他流动资产	11,467,338.63	11,467,338.63	
流动资产合计	5,233,565,963.27	5,233,905,633.33	339,670.06
非流动资产：			
长期股权投资	3,137,041,635.10	3,137,041,635.10	
投资性房地产	2,810,780.23	2,810,780.23	
固定资产	115,035,116.31	115,035,116.31	
在建工程	173,036,839.63	173,036,839.63	
无形资产	478,947,447.11	478,947,447.11	
长期待摊费用	3,432,615.41	3,432,615.41	
递延所得税资产	49,753,779.18	49,668,861.67	-84,917.51
其他非流动资产	74,285,944.98	74,285,944.98	
非流动资产合计	4,034,344,157.95	4,034,259,240.44	-84,917.51
资产总计	9,267,910,121.22	9,268,164,873.77	254,752.55
流动负债：			
短期借款	950,000,000.00	950,000,000.00	
应付账款	500,721,100.67	500,721,100.67	
预收款项	7,925,072.28	7,925,072.28	
应付职工薪酬	9,058,219.58	9,058,219.58	
应交税费	1,674,082.47	1,674,082.47	
其他应付款	2,755,055,705.88	2,755,055,705.88	
其中：应付利息		0.00	
一年内到期的非流动负债	128,000,000.00	128,000,000.00	
其他流动负债	1,709,755.87	1,709,755.87	
流动负债合计	4,354,143,936.75	4,354,143,936.75	
非流动负债：			
长期借款	512,000,000.00	512,000,000.00	
非流动负债合计	512,000,000.00	512,000,000.00	
负债合计	4,866,143,936.75	4,866,143,936.75	
所有者权益：			
股本	860,500,460.00	860,500,460.00	
资本公积	2,024,877,633.53	2,024,877,633.53	
盈余公积	236,424,695.61	236,450,170.87	25,475.26
未分配利润	1,279,963,395.33	1,280,192,672.62	229,277.29
股东权益合计	4,401,766,184.47	4,402,020,937.02	254,752.55
负债和股东权益总计	9,267,910,121.22	9,268,164,873.77	254,752.55

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、0%

税种	计税依据	税率
	后的余额计算）	
消费税	金银首饰营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

根据财政部税务总局关于深化增值税改革有关政策的公告《财税【2019】39号》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，从2019年4月1日起税率分别调整为13%、9%。

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）第十五条第二项，本集团免交避孕药品和用具增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137 号），本集团自 2012 年 1 月 1 日起，免交蔬菜流通环节增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75 号），本集团自 2012 年 10 月 1 日起，免交部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税【2017】33 号），公司之子公司福兴祥物流集团有限公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税【2018】53 号），本集团自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，免征图书批发、零售环节增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,243,976.19	19,997,788.01
银行存款	196,790,566.05	1,801,636,907.67
其他货币资金	206,793,192.21	405,893,192.59
合计	**416,827,734.45**	**2,227,527,888.27**
其中：存放在境外的款项总额	22,415,055.53	21,908,451.66

（1）年末定期存款 5,200,000.00 元，为公司存放于银行的农民工工资保证金，款项使用受到限制。

（2）年末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 180,080,156.01 元、信用证保证金 26,713,036.20 元，在所办理银行承兑汇票、信用证及银行借款到期偿还前，保证金使用受到限制。

（3）年末因诉讼被法院冻结银行存款 26,788,956.56 元，全部为上年所收购乐天玛特华东区门店被收购前诉讼事项被冻结款项，款项使用受到限制。

2. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	161,822,102.11	100.00	44,991.14	0.03	161,777,110.97
其中：账龄组合	161,822,102.11	100.00	44,991.14	0.03	161,777,110.97
合计	**161,822,102.11**	**100.00**	**44,991.14**		**161,777,110.97**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,751,671.63	100.00	412,773.90	0.26	158,338,897.73
其中：账龄组合	158,751,671.63	100.00	412,773.90	0.26	158,338,897.73
合计	**158,751,671.63**	**100.00**	**412,773.90**		**158,338,897.73**

1） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	161,398,236.73	24,518.44	0.02
1-2 年	423,865.38	20,472.70	4.83
合计	**161,822,102.11**	**44,991.14**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	161,398,236.73
1-2 年	423,865.38
合计	**161,822,102.11**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	412,773.90	-367,782.76			44,991.14
合计	**412,773.90**	**-367,782.76**			**44,991.14**

（4） 本年实际核销的应收账款

本年度，本集团无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
龙口北方国贸购物中心有限公司	5,294,576.67	1 年以内	3.27	0.00
青岛北方国贸集团股份有限公司	5,038,694.62	1 年以内	3.11	0.00
青岛胶州北方国贸商业发展有限公司	4,328,348.35	1 年以内	2.67	0.00
青岛永旺东泰商业有限公司	4,111,492.63	1 年以内	2.54	0.00
青岛利客来超市连锁配送有限公司	2,597,059.75	1 年以内	1.60	0.00
合计	**21,370,172.02**		**13.21**	**0.00**

3. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,920,000.00	2,120,000.00
合计	**4,920,000.00**	**2,120,000.00**

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将该等应收票据重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，将其列报为应收款项融资 。

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,483,265.00	
合计	**6,483,265.00**	

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	657,125,450.23	99.65	396,521,355.60	99.58
1—2 年	2,088,827.64	0.32	1,328,835.20	0.33
2—3 年	211,698.06	0.03	337,687.74	0.09
3 年以上				
合计	**659,425,975.93**	**100.00**	**398,187,878.54**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	167,073,644.61	1 年以内	25.34
山东诺创电子科技有限公司	28,265,613.34	1 年以内	4.29
重庆海尔家电销售有限公司	26,606,074.20	1 年以内	4.03
贵州茅台酒销售有限公司	24,330,685.02	1 年以内	3.69
青岛海信电器营销股份有限公司	20,970,272.11	1 年以内	3.18
合计	**267,246,289.28**		**40.53**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

其他应收款	115,917,333.44	115,599,651.64
合计	**115,917,333.44**	**115,599,651.64**

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收银联等第三方代收款	39,324,614.91	56,737,250.05
应收保证金	40,611,712.94	34,664,090.06
应收员工备用金及职工借款	4,451,594.88	8,771,324.89
应收其他款项	43,862,054.00	28,813,328.43
合计	**128,249,976.73**	**128,985,993.43**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	438,906.77	7,947,435.02	5,000,000.00	13,386,341.79
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-118,963.48	118,963.48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	222,043.94	-1,275,742.44		-1,053,698.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	**541,987.23**	**6,790,656.06**	**5,000,000.00**	**12,332,643.29**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	96,345,375.43
1-2 年	17,916,345.54

2-3 年	3,418,917.62
3-4 年	960,741.37
4-5 年	3,110,261.37
5 年以上	6,498,335.40
合计	**128,249,976.73**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,386,341.79	-1,053,698.50			12,332,643.29
合计	**13,386,341.79**	**-1,053,698.50**			**12,332,643.29**

（5）本年度实际核销的其他应收款

本年度本集团无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
银联商务股份有限公司	银联 POS	18,919,750.26	1 年以内	14.75	0.00
财付通支付科技有限公司	第三方支付	12,197,227.90	1 年以内	9.51	0.00
青岛市黄岛区隐珠街道办事处	应收代垫款	7,867,618.00	1 年以内	6.14	91,264.37
青岛胶州湾建设集团有限公司	应收代垫款	6,610,843.00	1 年以内	5.15	76,685.78
支付宝（中国）网络技术有限公司	第三方支付	5,817,676.86	1 年以内	4.54	0.00
合计		**51,413,116.02**		**40.09**	**167,950.15**

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,142,917,864.77	40,012,723.26	2,102,905,141.51	2,107,393,186.90	50,124,470.76	2,057,268,716.14
材料物资	3,581,981.57		3,581,981.57	3,551,585.83		3,551,585.83

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**2,146,499,846.34**	**40,012,723.26**	**2,106,487,123.08**	**2,110,944,772.73**	**50,124,470.76**	**2,060,820,301.97**

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	50,124,470.76	27,712,852.27		37,824,599.77		40,012,723.26
合计	**50,124,470.76**	**27,712,852.27**		**37,824,599.77**		**40,012,723.26**

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	271,096,299.81	149,486,237.92
增值税留抵税额	331,023,918.82	228,492,264.78
预交企业所得税	369,879.13	5,355,892.51
合计	**602,490,097.76**	**383,334,395.21**

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
青岛瑞祥通商贸有限公司	2,842,366.67			358,223.98						3,200,590.65	
合计	**2,842,366.67**			**358,223.98**						**3,200,590.65**	

9. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	257,282,040.12	170,701,306.53	427,983,346.65
2.本年增加金额			
外购			
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	257,282,040.12	170,701,306.53	427,983,346.65
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	33,754,524.13	38,950,759.31	72,705,283.44
2.本年增加金额			
计提或摊销	8,072,116.13	4,268,712.46	12,340,828.59
其他增加			
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	41,826,640.26	43,219,471.77	85,046,112.03
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年初账面价值	223,527,515.99	131,750,547.22	355,278,063.21
2.年末账面价值	215,455,399.86	127,481,834.76	342,937,234.62

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
利群集团文登购物广场有限公司华玺酒店房产	54,921,593.29	自建，尚在办理中
青岛宇恒电器有限公司宇恒大厦房产	261,841,989.10	自建，尚在办理中

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,322,365,745.45	5,224,475,721.91
固定资产清理		
合计	**5,322,365,745.45**	**5,224,475,721.91**

21.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	5,569,110,155.59	827,106,072.46	104,246,204.52	81,433,787.07	322,523,444.03	6,904,419,663.67
2.本年增加金额	224,272,666.42	98,281,243.65	16,620,559.59	26,478,345.95	20,803,391.25	386,456,206.86
（1）购置	51,043,879.13	18,715,195.55	16,399,825.39	26,396,248.53	20,803,391.25	133,358,539.85
（2）在建工程转入	158,570,603.23	79,521,559.12				238,092,162.35
（3）企业合并增加	14,658,184.06	44,488.98	220,734.20	82,097.42		15,005,504.66
3.本年减少金额		19,868,596.15	5,214,711.45	1,657,480.27	27,917,610.74	54,658,398.61
（1）处置或报废		19,868,596.15	5,214,711.45	1,657,480.27	27,917,610.74	54,658,398.61
（2）其他减少						
4.年末余额	5,793,382,822.01	905,518,719.96	115,652,052.66	106,254,652.75	315,409,224.54	7,236,217,471.92
二、累计折旧						
1.年初余额	915,188,408.16	456,317,468.64	59,147,759.44	49,114,842.91	168,838,282.32	1,648,606,761.47
2.本年增加金额	189,835,372.47	49,452,383.39	10,976,649.04	10,768,334.40	21,381,345.29	282,414,084.59
（1）计提	189,835,372.47	49,452,383.39	10,798,792.89	10,761,890.20	21,381,345.29	282,229,784.24
（2）其他增加						
（3）企业合并增加			177,856.15	6,444.20		184,300.35
3.本年减少金额	923.80	9,052,546.38	5,283,980.16	1,165,700.44	20,906,728.05	36,409,878.83
处置或报废	923.80	9,052,546.38	5,283,980.16	1,165,700.44	20,906,728.05	36,409,878.83
4.年末余额	1,105,022,856.83	496,717,305.65	64,840,428.32	58,717,476.87	169,312,899.56	1,894,610,967.23
三、减值准备						
1.年初余额		25,457,470.42	205,238.57	61,109.54	5,613,361.76	31,337,180.29

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本年增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
3.本年减少金额		6,271,249.44	205,238.57	56,950.04	5,562,983.00	12,096,421.05
处置或报废		6,271,249.44	205,238.57	56,950.04	5,562,983.00	12,096,421.05
4.年末余额		19,186,220.98		4,159.50	50,378.76	19,240,759.24
四、账面价值						
1.年初账面价值	4,653,921,747.43	345,331,133.40	44,893,206.51	32,257,834.62	148,071,799.95	5,224,475,721.91
2.年末账面价值	4,688,359,965.18	389,615,193.33	50,811,624.34	47,533,016.38	146,045,946.22	5,322,365,745.45

（2） 截至年末，本集团无暂时闲置的固定资产。

（3） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
利群集团青岛利群商厦有限公司莱西商厦分公司房产	220,257,284.13	尚在办理中
金鼎大厦办公房产	60,602,267.77	尚在办理中
利群集团文登购物广场有限公司二期房产	14,686,136.61	自建，尚在办理中

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	553,991,655.51	255,687,290.94
工程物资		
合计	**553,991,655.51**	**255,687,290.94**

11.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文登购物广场二期	45,931,533.30		45,931,533.30	45,931,533.30		45,931,533.30
黄岛综合体工程	107,981,935.44		107,981,935.44	69,886,343.47		69,886,343.47
荣成新广场工程	89,242,443.65		89,242,443.65	84,321,707.76		84,321,707.76
SAP 信息系统项目	18,040,715.74		18,040,715.74	15,146,272.06		15,146,272.06
中台和会员管理系统项目	2,905,660.38		2,905,660.38	1,660,377.36		1,660,377.36

莱州新广场项目	46,121,928.82		46,121,928.82	11,949,990.14		11,949,990.14
淮安物流冷链项目				11,949,220.42		11,949,220.42
胶州粮食物流（产业）园	122,952,509.18		122,952,509.18	8,794,741.45		8,794,741.45
蓬莱海情综合体工程	21,729,734.80		21,729,734.80	4,024,966.00		4,024,966.00
淮安物流二期项目	89,864,264.43		89,864,264.43			
其他	9,220,929.77		9,220,929.77	2,022,138.98		2,022,138.98
合计	**553,991,655.51**		**553,991,655.51**	**255,687,290.94**		**255,687,290.94**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
文登购物广场二期	45,931,533.30				45,931,533.30
黄岛综合体工程	69,886,343.47	38,095,591.97			107,981,935.44
荣成新广场工程	84,321,707.76	4,920,735.89			89,242,443.65
SAP 信息系统项目	15,146,272.06	2,894,443.68			18,040,715.74
中台和会员管理系统项目	1,660,377.36	1,245,283.02			2,905,660.38
莱州新广场项目	11,949,990.14	34,171,938.68			46,121,928.82
淮安物流冷链项目	11,949,220.42	169,185,009.82	181,134,230.24		0.00
胶州粮食物流（产业）园	8,794,741.45	114,157,767.73			122,952,509.18
蓬莱鼎峰综合体工程	4,024,966.00	17,704,768.80			21,729,734.80
淮安物流二期项目		89,864,264.43			89,864,264.43
合计	**253,665,151.96**	**472,239,804.02**	**181,134,230.24**		**544,770,725.74**

（续表）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
文登购物广场二期	17,125.00	91.25	95.00				自筹
黄岛综合体工程	150,000.00	7.20	8.00				自筹
荣成新广场工程	27,500.00	45.82	45.00				募集资金
SAP信息系统项目	3,000.00	60.00	60.00				募集资金
中台和会员管理系统项目	880.00	33.02	35.00				募集资金
莱州新广场项目	85,370.00	5.40	5.00				自筹
淮安物流冷链项目	20,000.00	90.57	100.00				自筹、募集资金
胶州粮食物流（产业）园	108,302.00	11.35	10.00				募集资金

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
蓬莱鼎峰综合体工程	38,700.00	5.61	5.00				自筹
淮安物流二期项目	40,000.00	22.46	20.00				募集资金
合计	**490,877.00**						

（3） 经分析，截至年末在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,316,336,886.37	17,512,303.59	1,333,849,189.96
2.本年增加金额	147,418,591.90	1,780,397.60	149,198,989.50
（1）购置	134,443,691.90	1,780,397.60	136,224,089.50
（2）企业合并增加	12,974,900.00		12,974,900.00
3.本年减少金额	16,968,229.00		16,968,229.00
（1）处置			
（2）其他减少	16,968,229.00		16,968,229.00
4.年末余额	1,446,787,249.27	19,292,701.19	1,466,079,950.46
二、累计摊销			
1.年初余额	212,151,616.63	10,186,778.69	222,338,395.32
2.本年增加金额	34,937,290.58	3,136,903.58	38,074,194.16
（1）计提	34,937,290.58	3,136,903.58	38,074,194.16
（2）企业合并增加			
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4.年末余额	247,088,907.21	13,323,682.27	260,412,589.48
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
计提			
3.本年减少金额			
处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	1,104,185,269.74	7,325,524.90	1,111,510,794.64
2. 年末账面价值	1,199,698,342.06	5,969,018.92	1,205,667,360.98

（2） 未办妥产权证书的土地使用权

截至年末，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
柜台装修	37,940,914.40	9,768,068.98	13,432,588.97	225,674.28	34,050,720.13
租入房产装修改造	384,046,085.32	182,737,554.57	74,426,722.78	15,323,816.83	477,033,100.28
租赁费	427,480.54		197,298.71		230,181.83
合计	**422,414,480.26**	**192,505,623.55**	**88,056,610.46**	**15,549,491.11**	**511,314,002.24**

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	27,244,771.36	6,803,156.87	15,025,723.92	3,756,430.98
可抵扣亏损	3,953,908.68	988,477.18	1,784,835.80	446,208.94
会员积分返利	5,832,895.29	1,444,285.13	11,626,086.95	2,906,521.72
内部交易未实现利润	69,893,156.08	17,473,289.02	100,012,225.08	25,003,056.27
未决诉讼计提预计负债	1,487,906.94	371,976.74	214,000.00	53,500.00
合计	**108,412,638.35**	**27,081,184.94**	**128,662,871.75**	**32,165,717.91**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额

	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	910,214,955.08	227,553,738.77	920,221,787.42	230,055,446.86
合计	**910,214,955.08**	**227,553,738.77**	**920,221,787.42**	**230,055,446.86**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,006,823,324.86	3,267,847,030.89
应收款项坏账准备	7,975,203.23	14,899,823.34
存货跌价准备	17,170,383.09	37,734,184.61
固定资产减值准备	19,240,759.24	31,337,180.29
会员积分返利确认的递延收益	4,410,054.16	3,022,380.82
预计负债	2,850,000.00	2,850,000.00
合计	**3,058,469,724.58**	**3,357,690,599.95**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019 年		600,030,416.57	
2020 年	475,884,301.28	479,674,534.13	
2021 年	692,022,180.21	693,413,780.52	
2022 年	1,269,371,357.22	1,242,133,067.31	
2023 年	247,425,008.17	252,595,232.36	
2024 年	322,120,477.98		
合计	**3,006,823,324.86**	**3,267,847,030.89**	

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款等款项	734,905.98	3,387,602.98
拟受让目标公司股权转让款项		33,000,000.00
胶州物流拟购买土地预付款		78,676,824.00
拟购买中央厨房及部分配套用房项目土地预付款		12,575,000.00
华东区供应链及现代物流总部基地项目土地出让定金		5,000,000.00
合计	**734,905.98**	**132,639,426.98**

16. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	690,660,373.61	410,000,000.00
抵押借款	600,845,878.47	600,000,000.00
信用借款	947,479,717.26	150,000,000.00
质押借款	24,000,000.00	
合计	**2,262,985,969.34**	**1,160,000,000.00**

（2） 截至年末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	552,823,966.70	631,948,164.05
合 计	**552,823,966.70**	**631,948,164.05**

截至年末，本集团无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	1,400,266,211.50	1,573,416,175.40
合计	**1,400,266,211.50**	**1,573,416,175.40**

（2）截至年末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	217,284,178.51	101,222,769.30
预收租金	78,085,440.93	74,202,900.49
预售预付卡预收款	340,515,636.40	513,968,415.96
合计	**635,885,255.84**	**689,394,085.75**

（2）截至年末，本集团无账龄超过 1 年的预收款项。

20. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	133,445,770.53	827,679,590.33	849,058,204.06	112,067,156.80
离职后福利-设定提存计划		71,507,372.44	71,507,372.44	
辞退福利		5,077,034.94	5,077,034.94	
合计	**133,445,770.53**	**904,263,997.71**	**925,642,611.44**	**112,067,156.80**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,032,251.15	749,716,540.25	756,621,548.89	18,127,242.51
职工福利费		17,028,523.36	17,028,523.36	
社会保险费		39,405,652.56	39,405,652.56	
其中：医疗保险费		33,697,570.07	33,697,570.07	
工伤保险费		1,227,059.19	1,227,059.19	
生育保险费		4,481,023.30	4,481,023.30	
住房公积金	6,137.00	14,328,308.76	14,334,445.76	
工会经费和职工教育经费	108,407,382.38	7,200,565.40	21,668,033.49	93,939,914.29
合计	**133,445,770.53**	**827,679,590.33**	**849,058,204.06**	**112,067,156.80**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		68,983,191.78	68,983,191.78	
失业保险费		2,524,180.66	2,524,180.66	
合计		**71,507,372.44**	**71,507,372.44**	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	40,438,865.13	70,343,255.33
消费税	1,497,173.83	1,618,608.34
城市维护建设税	2,610,129.77	4,941,896.02
企业所得税	75,854,568.59	76,910,679.03
房产税	11,215,654.67	11,360,691.42
个人所得税	1,154,717.10	450,291.84

项目	年末余额	年初余额
印花税	690,575.37	399,075.61
土地使用税	1,623,862.27	1,370,202.30
教育费附加	1,870,506.48	3,231,892.77
地方水利建设基金	307,244.12	377,026.75
土地增值税	594,750.00	639,737.69
其他	4,101.38	
合计	**137,862,148.71**	**171,643,357.10**

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		2,933,601.06
其他应付款	1,482,627,444.95	2,880,386,523.76
合计	**1,482,627,444.95**	**2,883,320,124.82**

41.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,217,696.85
短期借款应付利息		1,715,904.21
合计		**2,933,601.06**

41.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付乐天购物（香港）股权转让款等款项	153,837,704.35	1,819,605,413.62
应付关联方款项	508,701,746.81	215,569,148.59
应付工程款或设备款	388,580,885.33	404,221,284.74
应付押金	55,568,412.54	50,809,327.04
应付保证金	136,879,560.43	136,494,379.45
应付原乐天闭店门店租金及补偿金	43,722,817.16	46,659,257.86
应付其他款项	195,336,318.33	207,027,712.46
合计	**1,482,627,444.95**	**2,880,386,523.76**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款 1

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
乐天购物（香港）有限公司	153,837,704.35	注
利群集团股份有限公司	22,119,138.48	工程材料款，暂未支付
青岛建设房地产开发有限公司	13,903,760.00	购房尾款
青岛鑫鸿飞建设工程有限公司	12,152,057.55	暂估入账，未决算
青岛达丰装饰工程有限公司	9,380,042.48	暂估入账，未决算
深圳市万丰装饰设计工程有限公司	9,052,329.46	暂估入账，未决算
上海三菱电梯有限公司	7,429,600.00	暂估入账，未决算
青岛安装建设股份有限公司	7,142,808.65	暂估入账，未决算
合计	**235,017,440.97**	—

注：截至年末应付乐天购物（香港）有限公司款项包含 IC 卡保证金 36,032,700.00 元、特殊保证金 4,992,432.00 元和诉讼保证金 112,812,572.35 元，其中应付诉讼保证金用于支付原乐天玛特门店被收购前诉讼需支付赔偿款项。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	128,202,400.00	162,815,573.84
合计	**128,202,400.00**	**162,815,573.84**

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
会员积分返利确认的递延收益	10,242,949.47	14,648,467.77
1 年内结转的递延收益		1,272,363.19
合计	**10,242,949.47**	**15,920,830.96**

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	342,542,199.16	550,955,600.81
保证借款	42,065,000.84	56,000,000.00
合计	**384,607,200.00**	**606,955,600.81**

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
已决诉讼计提预计负债	2,850,000.00	2,850,000.00	详见十一、1

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼计提预计负债	1,487,906.94	214,000.00	详见十一、1
合计	**4,337,906.94**	**3,064,000.00**	

27. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,815,838.98	4,250,000.00	625,000.00	12,440,838.98	
合计	**8,815,838.98**	**4,250,000.00**	**625,000.00**	**12,440,838.98**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
福兴祥农产品冷链及生鲜物流加工配送中心项目	4,980,851.16						4,980,851.16	与资产相关
李沧物流建设项目	3,013,043.40						3,013,043.40	与资产相关
数据库系统升级项目	521,666.66						521,666.66	与资产相关
青岛市放心粮油配送项目	300,277.76						300,277.76	与资产相关
线上供应链平台综合项目		1,750,000.00					1,750,000.00	与资产相关
物流标准化升级改造项目		2,500,000.00		625,000.00			1,875,000.00	与资产相关
合计	**8,815,838.98**	**4,250,000.00**		**625,000.00**			**12,440,838.98**	

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、－）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	860,500,460.00						860,500,460.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,688,840,458.89			1,688,840,458.89
其他资本公积	106,675,801.37		30,000,000.00	76,675,801.37
合计	**1,795,516,260.26**		**30,000,000.00**	**1,765,516,260.26**

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	165,863.52	526,115.22				526,115.22		691,978.74
其中：外币财务报表折算差额	165,863.52	526,115.22				526,115.22		691,978.74
其他综合收益合计	**165,863.52**	**526,115.22**				**526,115.22**		**691,978.74**

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	349,613,768.36	40,653,610.94		390,267,379.30
合计	**349,613,768.36**	**40,653,610.94**		**390,267,379.30**

说明：本年增加法定盈余公积为本公司按照本年净利润的 10%计提金额。

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**1,592,625,507.31**	**1,582,610,119.22**
加：年初未分配利润调整数	11,651,418.50	
其中：会计政策变更	11,625,261.04	
同一控制合并范围变更	26,157.46	
本年年初余额	**1,604,276,925.81**	**1,582,610,119.22**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	267,290,104.06	202,105,143.98
减：提取法定盈余公积	40,653,610.94	19,963,506.43

项目	本年	上年
应付普通股股利	172,100,092.00	172,100,092.00
本年年末余额	**1,658,813,326.93**	**1,592,651,664.77**

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,528,587,340.22	9,506,434,087.15	10,696,696,696.69	8,838,663,564.37
其他业务	912,588,871.03	13,517,190.04	719,546,491.71	15,166,621.73
合计	**12,441,176,211.25**	**9,519,951,277.19**	**11,416,243,188.40**	**8,853,830,186.10**

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	15,564,700.35	15,483,344.37
城市维护建设税	15,985,719.07	19,888,970.60
教育费附加	11,436,529.53	14,218,066.62
房产税	41,987,987.97	38,521,396.47
土地使用税	5,882,166.05	4,959,785.90
印花税	4,683,026.79	3,297,043.63
水利基金	1,156,935.09	1,393,541.60
其他税费	168,505.38	323,998.73
合计	**96,865,570.23**	**98,086,147.92**

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	511,019,229.73	560,109,868.71
租赁费	423,222,620.96	280,450,449.93
水电费	110,453,634.89	114,884,260.14
折旧费	178,006,005.04	161,120,208.23
长期待摊费用摊销	59,220,027.55	56,705,043.21
修理费	37,325,653.03	44,299,720.35
促销宣传费	50,930,313.57	40,781,785.03
燃料动力费	24,206,452.59	22,300,142.03
运杂费	45,371,368.24	29,900,526.00
包装费	12,533,580.66	15,598,226.46
差旅费	15,140,097.12	21,349,287.02

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	29,203,469.91	29,378,264.18
合计	**1,496,632,453.29**	**1,376,877,781.29**

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	394,327,581.12	314,633,498.85
办公费	26,955,887.70	36,217,944.79
无形资产摊销	7,476,214.52	23,326,134.49
折旧费	108,425,066.03	50,408,677.29
网络维护费	21,191,263.77	12,981,204.87
租赁费	61,593,361.56	42,862,805.57
水电费	25,444,194.79	18,143,960.23
差旅费	29,576,164.67	50,072,622.75
修理费	11,743,054.83	25,029,872.44
长期待摊费用摊销	28,836,582.91	4,015,876.00
其他费用	65,482,956.06	51,211,069.09
合计	**781,052,327.96**	**628,903,666.37**

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	118,874,345.81	62,007,318.07
减：利息收入	14,762,477.51	17,312,099.72
加：汇兑损失	189,592.48	-6,788.55
其他支出	29,401,757.11	28,739,793.07
合计	**133,703,217.89**	**73,428,222.87**

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
“菜篮子”商品储备补贴资金	900,000.00	1,250,000.00
数据库系统升级项目	660,000.00	660,000.00
供应链体系建设试点项目支持资金	625,000.00	
福兴祥农产品冷链及生鲜物流加工配送中心项目扶持资金	237,183.48	237,183.48
稳岗补贴	202,808.13	77,733.27
李沧物流建设补助资金	133,913.03	133,913.04
服饰分销供应链管理平台系统项目补助	87,500.00	1,050,000.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
青岛市放心粮油配送项目	76,666.68	76,666.68
生活必需品应急储备补助款	38,500.00	245,000.00
软件开发系统引进项目	29,000.00	174,000.00
肉类蔬菜流通追溯系统运维补贴	15,300.00	20,000.00
生鲜追溯示范项目中央支持资金		3,000,000.00
利群集团电子货架标签系统项目补助		336,000.00
物流系统辅助管理系统项目		241,200.00
农药残留超标蔬菜销毁补偿资金		40,993.00
其他	192,972.36	107,481.60
合计	**3,198,843.68**	**7,650,171.07**

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		14,365,962.21
权益法核算的长期股权投资收益	358,223.98	
合计	**358,223.98**	**14,365,962.21**

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	361,118.32	
其他应收款坏账损失	1,053,698.50	
合计	**1,414,816.82**	

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		1,577,530.91
存货跌价损失	-27,712,852.27	-37,668,519.65
固定资产减值损失		-12,070,904.79
合计	**-27,712,852.27**	**-48,161,893.53**

42. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	232,891.45	-1,578,822.51	232,891.45
其中：未划分为持有待售的非	232,891.45	-1,578,822.51	232,891.45

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	232,891.45	-1,578,822.51	232,891.45

43. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助收入	31,914,426.06	8,182,400.00	31,914,426.06
盘盈利得	2,208,516.32	1,528,346.62	2,208,516.32
清理无法支付的应付款项	23,696,336.96	9,269,810.42	23,696,336.96
非同一控制下企业合并投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	655,054.53	5,458,714.86	655,054.53
其他利得	10,515,764.60	3,947,409.50	10,515,764.60
合计	**68,990,098.47**	**28,386,681.40**	**68,990,098.47**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
扶持公司发展补助款	31,914,426.06	8,111,400.00	胶招组字【2017】1号、2号文	与收益相关
旅游厕所扶持奖励资金		71,000.00		与收益相关
合计	**31,914,426.06**	**8,182,400.00**		

44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,457,294.00	1,695,648.58	10,457,294.00
盘亏损失	109,199.51	52,420.80	109,199.51
罚款支出	962,616.10	355,601.68	962,616.10
其他损失	7,357,185.23	9,487,012.42	7,357,185.23
合计	**18,886,294.84**	**11,590,683.48**	**18,886,294.84**

45. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	179,161,953.87	188,210,740.30
递延所得税费用	-5,800,760.03	-16,109,513.41
合计	**173,361,193.84**	**172,101,226.89**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	440,567,091.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,683,980.69
子公司适用不同税率的影响	-1,168,093.46
调整以前期间所得税的影响	-2,356,231.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,873,438.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,126,282.86
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,201,259.37
所得税费用	173,361,193.84

46. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	37,514,006.55	13,297,321.70
利息收入	14,762,477.51	17,304,835.29
租金收入	413,866,142.96	315,522,944.43
其他收入	41,116,657.43	33,355,378.20
收回预付卡保证金收回的现金	200,000,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来收入	568,186,341.58	133,395,634.83
合计	**1,275,445,626.03**	**512,876,114.45**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	484,815,982.52	323,313,255.50
水电费	135,897,829.68	133,028,220.37
维修费	49,068,707.86	69,329,592.79
促销宣传费	55,630,313.57	40,781,785.03
运杂费	45,371,368.24	29,900,526.00
差旅费	44,716,261.79	71,421,909.77
燃料动力费	24,206,452.59	22,300,142.03
网络使用费	21,191,263.77	12,981,204.87
清洁卫生费	13,940,254.07	10,495,636.93
手续费支出	29,401,757.11	28,739,793.07
其他支出	69,160,661.88	84,762,596.79
单位往来支出	230,070,185.30	288,789,935.64
合计	**1,203,471,038.38**	**1,115,844,598.79**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购丰捷有限公司等 12 家公司支付现金扣除并购日现金及现金等价物差额		659,482,795.62
合计		**659,482,795.62**

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付乐天购物（香港）诉讼保证金及 IC 卡保证金	400,606,382.84	
合计	**400,606,382.84**	

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
南通宜祥商贸有限公司设立吸收投资收到的现金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行借款融资保证金	24,000,000.00	
南通宜祥商贸有限公司减资支付的现金	10,000,000.00	
发行可转换公司债券中介服务费支付的现金	2,656,905.39	
合计	**36,656,905.39**	

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	267,205,898.14	202,087,372.12
加：资产减值准备	27,712,852.27	48,161,893.53
信用减值损失	-1,414,816.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,301,900.37	218,186,571.08
无形资产摊销	26,295,232.14	32,214,847.91
长期待摊费用摊销	88,056,610.46	60,720,919.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-232,891.45	1,578,822.51
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	10,457,294.00	1,695,648.58
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	118,874,345.81	61,137,017.75
投资损失（收益以“-”填列）	-358,223.98	-14,365,962.21
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,227,334.44	-10,770,982.87
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-10,857,202.51	-4,425,867.25
存货的减少（增加以“-”填列）	-87,935,065.79	-793,742,707.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-480,608,213.72	-231,507,490.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	77,590,119.77	432,878,857.18
其他	-655,054.53	-5,458,714.86
经营活动产生的现金流量净额	322,205,449.72	-1,609,775.93
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：		
现金的年末余额	178,045,585.68	1,816,434,695.68

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	1,816,434,695.68	367,906,265.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,638,389,110.00	1,448,528,430.39

说明：其他为本年非同一控制下企业合并合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额记入营业外收入的金额。

（3）本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	10,650,000.00
其中：淮安渔美食品有限公司	8,650,000.00
烟台瑞诺商贸有限公司	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,276,191.06
其中：烟台瑞诺商贸有限公司	1,276,191.06
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,301,732,658.89
其中：丰捷有限公司等12家公司	1,298,188,728.89
利群集团蓬莱海情购物广场有限公司	3,543,930.00
取得子公司支付的现金净额	1,311,106,467.83

（4）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	178,045,585.68	1,816,434,695.68
其中：库存现金	13,243,976.19	19,997,788.01
可随时用于支付的银行存款	164,801,609.49	1,796,436,907.67
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	178,045,585.68	1,816,434,695.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：公司年末、年初货币资金余额与列示在现金流量表中的现金的差额分别为 238,782,148.77 元、411,093,192.59 元，产生差异的原因为不符合现金确认标准的银行承兑汇票保证金、保函保证

金、信用证保证金、农民工工资保证金及法院冻结款，因其使用受到限制，故未作为现金及现金等价物。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	180,080,156.01	银行承兑汇票保证金
	26,788,956.56	因原乐天购物门店诉讼被法院冻结款
	26,713,036.20	信用证保证金
	5,200,000.00	农民工工资保证金
固定资产	471,363,037.14	银行借款抵押
投资性房地产	6,861,162.63	银行借款抵押
无形资产	17,753,876.74	银行借款抵押
合计	**734,760,225.28**	—

49. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			22,743,163.41
其中：港币	163,001.59	0.8958	146,014.10
美元	3,239,177.39	6.9762	22,597,149.31
其他应收款			107,496.00
其中：港币	120,000.00	0.8958	107,496.00
其他应付款			127,024.44
其中：港币	141,800.00	0.8958	127,024.44

（2） 境外经营实体

公司之子公司丰捷有限公司、康丰有限公司注册地为香港，其记账本位币均为港币。

七、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
淮安渔美食品有限公司	2019 年 1 月 18 日	41,650,000.00	100.00	购买股权
烟台瑞诺商贸有限公司	2019 年 9 月 26 日	2,000,000.00	100.00	购买股权

（续表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
淮安渔美食品有限公司	2019 年 1 月 18 日	控制权转移	44,627,066.47	-787,313.17
烟台瑞诺商贸有限公司	2019 年 9 月 26 日	控制权转移	30,928,934.57	172,980.88

注 1：2019 年 1 月，公司及淮安福兴祥物流有限公司与江苏外婆家食品有限公司、包志刚等 6 名自然人签订《股权转让协议》，约定江苏外婆家食品有限公司、包志刚等 6 命自然人将所持有淮安渔美食品有限公司股权全部转让给淮安福兴祥物流有限公司，交易对价为 4,165 万元；2019 年 1 月，江苏外婆家食品有限公司及 6 名自然人与淮安福兴祥物流有限公司办理了相关资产的移交手续；淮安渔美食品有限公司于 2019 年 1 月 18 日办理了股权变更工商变更登记手续；公司分别于 2018 年 9 月 21 日、2018 年 11 月 12 日、2019 年 1 月 18 日、2019 年 2 月 1 日分别向上述股权转让方支付转让价款 2,500 万元、800 万元、830 万元、35 万元。由于淮安渔美食品有限公司与本公司在合并前并不受同一最终控制方控制，故该交易属于非同一控制下企业合并。购买日为 2019 年 1 月 18 日。

注 2：2019 年 8 月 27 日，青岛福兴祥商品配送有限公司与青岛兴泰和商贸有限公司签订《烟台瑞诺商贸有限公司股权转让协议》，约定青岛兴泰和商贸有限公司将所持有的烟台瑞诺有限公司 100%股权全部转让给青岛福兴祥商品配送有限公司，交易对价为 200 万元；2019 年 8 月 31 日，烟台瑞诺商贸有限公司与青岛福兴祥商品配送有限公司办理了相关资产及产权材料的移交手续。烟台瑞诺商贸有限公司于 2019 年 9 月 26 日办理完毕股权变更工商变更登记手续，青岛福兴祥商品配送有限公司于 2019 年 8 月 30 日支付股权转让款 200 万元。由于烟台瑞诺商贸有限公司与青岛福兴祥商品配送有限公司在合并前并不受同一最终控制方控制，故该交易属于非同一控制下企业合并。购买日为 2019 年 9 月 26 日。

（2）合并成本及商誉

项目	淮安渔美食品有限公司	烟台瑞诺商贸有限公司

项目	淮安渔美食品有限公司	烟台瑞诺商贸有限公司
现金	41,650,000.00	2,000,000.00
非现金资产的公允价值		
合并成本合计	41,650,000.00	2,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,193,795.81	2,111,258.72
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	543,795.81	111,258.72

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	淮安渔美食品有限公司		烟台瑞诺商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	50,539,600.00	17,156,383.26	35,671,540.15	35,632,779.23
货币资金			1,276,191.06	1,276,191.06
应收款项			23,101,310.82	23,094,024.58
存货			11,244,508.27	11,244,508.27
固定资产	37,564,700.00	15,665,753.65	49,530.00	18,055.32
无形资产	12,974,900.00	1,490,629.61		
负债：	8,345,804.19		32,760,241.57	32,750,551.34
应付款项			32,750,551.34	32,750,551.34
递延所得税负债	8,345,804.19		9,690.23	
净资产	42,193,795.81	17,156,383.26	2,911,298.58	2,882,227.89
减：少数股东权益			800,039.86	799,139.09
取得的净资产	42,193,795.81	17,156,383.26	2,111,258.72	2,083,088.80

注：淮安渔美食品有限公司购买日可辨认净资产公允价值依据由万隆（上海）资产评估有限公司出具的“淮安福兴祥物流有限公司合并对价分摊涉及的淮安渔美食品有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告”确定。

烟台瑞诺商贸有限公司购买日可辨认净资产公允价值依据由万隆（上海）资产评估有限公司出具的“青岛福兴祥商品配送有限公司核实股权交易价格公允性涉及烟台瑞诺商贸有限公司股东全部权益价值评估报告”确定。

2、同一控制下企业合并

（1） 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南通宜祥商贸有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2019.6.30	取得控制权	8,565,305.23	237,112.94	2,326,981.93	29,063.84

（2） 合并成本

项目	南通宜祥商贸有限公司
现金	20,000,000.00
非现金资产的账面价值	
合并成本合计	**20,000,000.00**

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	南通宜祥商贸有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	22,075,552.49	31,201,368.15
货币资金	2,863,854.93	7,066,038.68
应收款项	17,433,724.74	23,258,876.45
存货	1,655,635.20	876,453.02
其他流动资产	122,337.62	
负债：	1,811,764.43	1,172,304.31
应付款项	1,811,764.43	1,172,304.31
净资产	20,263,788.06	30,029,063.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	20,263,788.06	30,029,063.84

3、其他原因的合并范围变动

（1）新设子公司

1）2019 年 6 月 10 日，公司之子公司福兴祥物流集团有限公司设立青岛品尚家居用品有限公司，主要从事日用百货、针纺织品、服装鞋帽等商品批发及零售；

2）2019 年 8 月 8 日，公司之子公司福兴祥物流集团有限公司设立青岛臻丰粮油贸易有限公司，主要从事粮食、食用油、米面制品等商品批发及零售；

3）2019 年 9 月 3 日，公司之子公司福兴祥物流集团有限公司设立青岛福昌食品科技有限公司，主要从事食品研发、加工以、批发及零售；

4）2019 年 10 月 30 日，公司之子公司福兴祥物流集团有限公司设立青岛鼎誉酒业有限公司，主要从事酒水、饮料的批发及零售；

5）2019 年 10 月 31 日，公司之子公司福兴祥物流集团有限公司设立胶州市品尚家居用品有限公司，主要从事日用百货、针织纺品的批发及零售；

6）2019 年 12 月 16 日，公司之子公司福兴祥物流集团有限公司设立青岛福兴泰超市管理有限公司，主要从事日用百货、针织纺品的批发及零售；

7）2019 年 1 月 31 日，公司设立青岛利群麦岛超市有限公司，主要从事超市商品销售；

8）2019 年 2 月 2 日，公司设立青岛利群辛安超市有限公司，主要从事超市商品销售；

9）2019 年 3 月 21 日，公司设立青岛利群海岸路超市有限公司，主要从事超市商品销售；

10）2019 年 7 月 11 日，公司设立青岛利群科技服务有限公司，主要从事计算机技术开发、技术服务。

（2）子公司注销

1）2019 年 1 月 7 日，乐天荣恒（上海）超市有限公司完成工商注销登记；

2）2019 年 2 月 21 日，青岛福祥通电子商务有限公司完成工商注销登记；

3）2019 年 2 月 25 日，利群集团诸城超市有限公司完成工商注销登记；

4）2019 年 2 月 25 日，利群集团诸城商厦有限公司完成工商注销登记；

5）2019 年 3 月 31 日，利群集团即墨超市有限公司完成工商注销登记；

6）2019 年 6 月 21 日，淄博利商贸易有限公司完成工商注销登记；

7）2019 年 7 月 8 日，徐州乐天超市有限公司完成工商注销登记；

8）2019 年 7 月 12 日，乐天玛特（苏州）超市有限公司完成工商注销登记。

八、在其他主体中的权益

1. 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	
利群集团青岛利群商厦有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	青岛市	青岛市	销售	99.21		同一控制下企业合并
利群集团青岛四方购物广场有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团青岛海琴购物广场有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团城阳购物广场有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团青岛瑞泰购物广场有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团胶州商厦有限公司	胶州市	胶州市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团胶州购物广场有限公司	胶州市	胶州市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团胶南商厦有限公司	胶南市	胶南市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团胶南购物中心有限公司	胶南市	胶南市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团胶南家乐城购物广场有限公司	胶南市	胶南市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团即墨商厦有限公司	即墨市	即墨市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团莱西购物广场有限公司	莱西市	莱西市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团青岛前海购物广场有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团诸城购物广场有限公司	诸城市	诸城市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团威海购物广场有限公司	威海市	威海市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团荣成购物广场有限公司	荣成市	荣成市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团乳山购物广场有限公司	乳山市	乳山市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团文登购物广场有限公司	文登市	文登市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团蓬莱购物广场有限公司	蓬莱市	蓬莱市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团莱州购物广场有限公司	莱州市	莱州市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团日照购物广场有限公司	日照市	日照市	销售	100.00		同一控制下企业合并

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	
利群集团日照瑞泰国际商城有限公司	日照市	日照市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团淄博购物广场有限公司	淄博市	淄博市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团东营瑞泰购物广场有限公司	东营市	东营市	销售	100.00		同一控制下企业合并
利群集团青岛电子商务有限公司	青岛市	青岛市	电子商务	100.00		同一控制下企业合并
青岛利群便利连锁发展有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		同一控制下企业合并
福兴祥物流集团有限公司	胶州市	胶州市	销售	100.00		同一控制下企业合并
青岛福兴祥商品配送有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	同一控制下企业合并
青岛博晟贸易发展有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	同一控制下企业合并
青岛瑞丽服饰有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	同一控制下企业合并
青岛瑞尚贸易发展有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	同一控制下企业合并
青岛宇恒电器有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	同一控制下企业合并
青岛福兴昌国际贸易有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	同一控制下企业合并
山东智融国际贸易有限公司	日照市	日照市	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
利群集团青岛金海岸商场有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		投资设立
利群集团青岛市北商厦有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		投资设立
青岛利群家政服务网络中心	青岛市	青岛市	服务		100.00	同一控制下企业合并
青岛恒宜祥物流有限公司	胶州市	胶州市	货物配送		100.00	投资设立
利群集团平度购物中心有限公司	平度市	平度市	批发零售	100.00		投资设立
青岛福祥通食品有限公司	胶州市	胶州市	销售		100.00	投资设立
利群集团青岛金鼎广场有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		投资设立
青岛利源舜天商贸有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		投资设立
利群集团连云港购物广场有限公司	连云港市	连云港市	销售	100.00		投资设立
青岛利源玉林珠宝有限公司	青岛市	青岛市	销售	51.00		投资设立
青岛利群超市有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		投资设立
利群集团蓬莱海情购物广场有限公司	蓬莱市	蓬莱市	销售	100.00		非同一控制下企业合并
丰捷有限公司	香港	香港	投资	100.00		非同一控制下企业合并

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	
康丰有限公司	香港	香港	投资	100.00		非同一控制下企业合并
利群时代商贸有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	非同一控制下企业合并
南通春林置业有限公司	诸暨市	诸暨市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
诸暨德程置业有限公司	启东市	启东市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
南通耀辉置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
南通富华置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
南通南祥置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
南通康达置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
南通福贸置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
南通丰昌置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
南通辉元置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
淮安满信置业有限公司	淮安市	淮安市	房屋租赁	100.00		非同一控制下企业合并
南通德康置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁		100.00	非同一控制下企业合并
南通德祥置业有限公司	南通市	南通市	房屋租赁		100.00	非同一控制下企业合并
南通福兴祥物流有限公司	南通市	南通市	货物配送		100.00	非同一控制下企业合并
淮安福兴祥物流有限公司	淮安市	淮安市	销售		100.00	投资设立
池州市满信置业有限公司	池州市	池州市	房屋租赁		100.00	非同一控制下企业合并
兴化市百昌置业有限公司	兴化市	兴化市	房屋租赁		100.00	非同一控制下企业合并
淄博达丰置业有限公司	淄博市	淄博市	房屋租赁		100.00	非同一控制下企业合并
泰州市姜堰广源置业有限公司	泰州市	泰州市	房屋租赁		100.00	非同一控制下企业合并
连云港宜祥置业有限公司	连云港市	连云港市	房屋租赁		100.00	非同一控制下企业合并
嘉兴乐天超市有限公司	嘉兴市	嘉兴市	销售		100.00	非同一控制下企业合并
池州市利群时代商贸有限公司	池州市	池州市	销售		100.00	投资设立
海门市利群时代商贸有限公司	海门市	海门市	销售		100.00	投资设立
启东市利群时代超市有限公司	启东市	启东市	销售		100.00	非同一控制下企业合并
东营利群超市有限公司	东营市	东营市	销售	100.00		投资设立

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	
青岛福记农场食品有限公司	胶州市	胶州市	销售	100.00		投资设立
青岛利群福记农场超市有限公司	即墨市	即墨市	销售		100.00	投资设立
青岛利群商业投资有限公司	青岛市	青岛市	投资	100.00		投资设立
青岛莱西市利群商业广场有限公司	莱西市	莱西市	销售	100.00		投资设立
利群集团荣成商业中心有限公司	荣成市	荣成市	销售	100.00		投资设立
青岛福兴祥商业有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	投资设立
胶州西城利群超市有限公司	胶州市	胶州市	销售		100.00	投资设立
淮安宇恒时代电器有限公司	淮安市	淮安市	销售		100.00	投资设立
青岛品尚家居用品有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	投资设立
青岛臻丰粮油贸易有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	投资设立
胶州市品尚家居用品有限公司	胶州市	胶州市	销售		100.00	投资设立
青岛鼎誉酒业有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	投资设立
青岛利群辛安超市有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		投资设立
青岛利群麦岛超市有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		投资设立
青岛利群海岸路超市有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		投资设立
青岛福昌食品科技有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	投资设立
青岛福兴泰超市管理有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	投资设立
南通宜祥商贸有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	同一控制下企业合并
淮安福昌食品科技有限公司	淮安市	淮安市	销售		100.00	非同一控制下企业合并
烟台瑞诺商贸有限公司	烟台市	烟台市	销售		100.00	非同一控制下企业合并
济宁市宝源商贸有限公司	济宁市	济宁市	销售		80.00	非同一控制下企业合并

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	0.79	9,816.55		437,260.30

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛利源玉林珠宝有限公司	49.00	-66,694.99		6,235,490.09
济宁市宝源商贸有限公司	20.00	-27,327.48		772,712.38

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	21,316,440.22	53,933,390.78	75,249,831.00	638,283,892.25		638,283,892.25	14,923,797.16	57,320,079.59	72,243,876.75	15,129,664.85	2,850,000.00	17,979,664.85
青岛利源玉林珠宝有限公司	12,000,785.95	810,316.91	12,811,102.86	85,612.89		85,612.89	6,552,531.43	347,448.87	6,899,980.30	3,542,623.11		3,542,623.11
济宁市宝源商贸有限公司	7,376,416.99	7,441.70	7,383,858.69	3,520,296.81		3,520,296.81						

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	94,406,660.73	1,246,701.41	1,246,701.41	2,767,868.94	90,844,313.96	1,020,211.45	1,020,211.45	2,674,509.16

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
青岛利源玉林珠宝有限公司	3,343,099.89	-136,112.22	-136,112.22	-8,317,970.47	2,186,552.10	-52,663.33	-52,663.33	1,159,230.66
济宁市宝源商贸有限公司	7,691,588.99	-132,133.56	-132,133.56	-494,504.98				

2. 在联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛瑞祥通商贸有限公司	山东省	青岛市市北区	销售		10.00	权益法

注：公司之子公司福兴祥物流集团有限公司持有青岛瑞祥通商贸有限公司 10%的股权，由于青岛瑞祥通商贸有限公司为本集团的重要客户及供应商，故将青岛瑞祥通商贸有限公司作为有重大影响的联营企业，股权投资采用权益法核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	青岛瑞祥通商贸有限公司	青岛瑞祥通商贸有限公司
流动资产	318,458,309.58	246,119,424.61
其中：现金和现金等价物	3,797,584.39	4,871,543.06
非流动资产	36,147,122.45	31,008,825.78
资产合计	354,605,432.03	277,128,250.39
流动负债	375,680,236.88	313,364,360.04
非流动负债		
负债合计	375,680,236.88	313,364,360.04
少数股东权益	-25,529,469.76	-24,680,477.80
归属于母公司股东权益	4,454,664.91	-11,555,631.85
按持股比例计算的净资产份额	445,466.49	-1,155,563.19
调整事项	1,921,160.55	3,531,937.52
--商誉	2,525,670.10	2,525,670.10
--内部交易未实现利润	236,538.28	246,285.57
--其他	-841,047.83	759,981.85
对联营企业权益投资的账面价值	3,200,590.65	2,842,366.67
存在公开报价的联营企业权益投资		

的公允价值		
营业收入	555,743,723.18	782,831,840.02
财务费用	9,252,771.82	7,400,854.62
所得税费用	5,666,176.83	4,772,152.31
净利润	15,161,304.80	-56,642,808.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,161,304.80	-56,642,808.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

（3） 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

（4） 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	年初累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
青岛瑞祥通商贸有限公司	1,006,267.42	-1,006,267.42	0.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

汇率风险是指由于汇率的不利变动而导致本集团业务发生损失的风险。本集团国际采购商品金额较小，国际结算业务金额较低，外币资产较少，承担的汇率风险较小。

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。年末本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为912,000,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为1,860,000,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本集团以市场价格销售各类商品，因此受到此等价格波动的影响。为了降低价格风险，本集团分别成立专门的部门负责商品的采购与销售，对商品价格走势进行科学分析，合理定价，并执行其他监控程序对商品价格调整进行把控。

本集团于每个资产负债表日对存货资产进行跌价测试，以确保存货资产计提充分的跌价准备。本集团管理层认为本集团所承担的价格风险已大为降低。

（2）信用风险

年末可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一

单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，且客户货款次月均能回收。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：21,370,172.02元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。截至年末，本集团尚未使用的银行借款额度为1,237,000,000.00元，全部为短期银行借款额度。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 第一大股东

第一大股东	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(%)
利群集团	青岛市崂山区崂山路 67 号	批发零售、管理咨询与培训、房地产开发与经营	804,672,000.00	17.95	17.95

（2）第一大股东的注册资本及其变化

第一大股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

第一大股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
利群集团	804,672,000.00			804,672,000.00

（3）第一大股东的所持股份或权益及其变化

第一大股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
利群集团	154,431,089.00	154,424,889.00	17.95	17.95

公司第一大股东利群集团持有本公司股权比例为 17.95%，青岛钧泰基金投资有限公司持有利群集团股权比例为 68.34%，徐恭藻、赵钦霞（徐恭藻之妻）和徐瑞泽（徐恭藻之女）合计持有青岛钧泰基金投资有限公司股权比例为 40.70%、持有利群集团股权比例为 3.23%，并持有本公司 3.65%股权，同时，青岛钧泰基金投资有限公司持有本公司 14.20%股权、利群集团全资子公司青岛利群投资有限公司持有本公司 4.88%股权。综上，徐恭藻、赵钦霞和徐瑞泽为本公司实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
青岛瑞祥通商贸有限公司	联营企业
青岛胶州北方国贸商业发展有限公司	联营企业参股的其他企业
龙口北方国贸购物中心有限公司	联营企业控制的其他企业
青岛北方国贸集团股份有限公司	联营企业控制的其他企业
青岛北方国贸集团李沧超市有限公司	联营企业参股的其他企业
青岛北方超市有限公司	联营企业控制的其他企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛钧泰基金投资有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群集团非融资性担保投资有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
青岛裕兴昌投资咨询有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群投资有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛建设房地产开发有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛德源泰置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛宜居置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
连云港德源泰置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群典当有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛崂山华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
玺华商业集团有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛西海岸德泰酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团日照德泰酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团诸城华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团蓬莱华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
文登市德泰大酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
东营华艺影院有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群文化投资有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
山东瑞朗医药股份有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群药品经营有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛瑞通高新科技有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛市百福源饮用水有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
龙口华艺影院管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群集团汽车租赁有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群集团旅行社有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛恒通快递有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团青岛华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
胶州市永信小额贷款股份有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛市市北区利群小额贷款股份有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团文登华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团莱西华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛恒瑞新软件科技有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
平度华艺影院管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛平度华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛馨美嘉苑物业管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛平度市鼎辉置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群莱州建设置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
青岛佰宜居物业服务有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
连云港市华艺影院有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
烟台市华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛莱西市鼎辉房地产开发有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛鑫荣泰资产管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛钧泰娱乐传媒有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群汽车出租有限责任公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
胶州市百福源饮用水有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛佰易佳物业服务有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
荣成市鼎辉置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群宜行出租汽车有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利群集团	购买商品	14,993,290.11	14,521,438.82
青岛瑞祥通商贸有限公司	购买商品	256,356,701.20	306,916,396.44
青岛百福源饮用水有限公司	购买商品	2,158,172.06	2,301,619.59
其他公司	购买商品	118,501.98	170,191.99
利群集团	购买除房产外的固定资产、软件及工程物资	201,372,631.03	72,996,891.02
青岛瑞通高新科技有限公司		2,371,839.03	409,108.63
青岛恒瑞新软件科技有限公司		23,584.90	24,373.96
青岛佰宜居物业服务有限公司	接受物业管理服务	1,921,030.19	2,225,373.88
青岛佰易佳物业服务有限公司		274,174.92	
青岛建设房地产开发有限公司	接受工程项目代建管理服务	10,274,225.98	900,000.00
青岛宜居置业有限公司		2,250,000.00	
青岛恒通快递有限公司	接受快递服务	10,614,078.56	5,655,801.61
玺华商业集团有限公司	餐饮住宿及会议承办服务	286,394.96	831,284.45
青岛崂华玺酒店有限公司		747,851.56	301,867.91
利群集团琴岛华玺酒店有限公司		742,044.28	585,236.68
其他公司		51,139.40	10,884.34
青岛瑞通高新科技有限公司	接受网络信息服务	5,369,615.31	12,235,064.64
青岛恒瑞新软件科技有限公司		7,952,101.15	746,140.23

合计		**517,877,376.62**	**420,831,674.19**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利群集团	商品	1,180,986.79	374,405.21
青岛瑞祥通商贸有限公司	商品	136,962.36	322,770.29
龙口北方国贸购物中心有限公司	商品	73,290,121.66	89,666,495.43
青岛胶州北方国贸商业发展有限公司	商品	58,067,764.39	58,742,869.98
青岛北方国贸集团股份有限公司	商品		13,707,878.53
青岛北方国贸集团李沧超市有限公司	商品		4,845,098.35
青岛北方超市有限公司	商品		3,625,568.13
青岛西海岸德泰酒店有限公司	商品	4,406,353.02	5,578,519.40
山东瑞朗医药股份有限公司	商品	146,972.71	226,348.79
利群集团诸城华玺酒店有限公司	商品	5,307,810.33	6,351,277.48
青岛利群药品经营有限公司	商品	456,074.05	1,203,301.90
玺华商业集团有限公司	商品	6,677,460.23	8,965,577.19
利群集团蓬莱华玺酒店有限公司	商品	2,065,177.96	2,752,381.31
青岛崂山华玺酒店有限公司	商品	1,083,398.25	1,368,808.90
青岛宜居置业有限公司	商品	27,038.17	4,266.87
利群集团日照德泰酒店有限公司	商品		177.67
利群集团青岛华玺酒店有限公司	商品	5,172,899.90	6,375,082.59
利群集团莱西华玺酒店有限公司	商品	4,821,428.16	5,181,332.89
青岛建设房地产开发有限公司	商品	614,851.61	395,264.33
青岛德源泰置业有限公司	商品	415,425.17	89,137.78
连云港德源泰置业有限公司	商品	128,943.03	605,296.97
利群集团文登华玺酒店有限公司	商品	2,415,899.50	2,033,289.45
青岛利群文化投资有限公司	商品	206,876.64	328,715.74
青岛平度华玺酒店有限公司	商品	4,298,250.08	5,025,465.69
其他公司	商品	656,054.27	801,547.53
青岛瑞祥通商贸有限公司	货物运输服务	810,246.33	884,353.71
山东瑞朗医药股份有限公司	药品物流管理及货物运输服务	183,069.23	217,284.83
青岛恒通快递有限公司		226,349.75	111,892.61
利群集团	货物运输管理服务	184,723.76	44,066.39
其他公司		33,692.37	
利群集团及其子公司	培训服务	72,858.51	120,000.01
青岛瑞祥通商贸有限公司及其子公司		20,924.53	20,801.89

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利群集团及其子公司	电商及网络技术服务	178,984.97	219,521.79
青岛瑞祥通商贸有限公司及其子公司		14,716.96	44,027.32
利群集团及其子公司	工程审计服务		33,458.49
合计		**173,302,314.69**	**220,266,285.43**

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			本年发生额	上年发生额
本集团	青岛利群药品经营有限公司	柜台	3,279,860.15	3,371,297.99
	南通宜祥商贸有限公司	柜台		260,097.02
	青岛瑞祥通商贸有限公司	柜台	2,319,706.84	910,139.62
	其他关联方	柜台	922,571.08	779,723.24
利群集团文登购物广场有限公司	利群集团文登华玺酒店有限公司	房屋	4,176,226.38	3,734,113.17
青岛福兴祥商品配送有限公司	青岛利群药品经营有限公司	房屋	160,440.00	160,440.01
	青岛德源泰置业有限公司	房屋及设施		199,656.48
	青岛瑞祥通商贸有限公司		438,617.80	438,617.82
	山东瑞朗医药股份有限公司	房屋	1,164,523.80	1,164,523.88
	其他关联方公司	房屋	131,836.37	28,792.38
利群集团东营瑞泰购物广场有限公司	东营华艺影院有限公司	房屋	304,166.66	469,285.68
利群集团连云港商业广场有限公司	连云港市华艺影院有限公司	房屋	502,078.32	454,716.12
本集团	利群集团	柜台	943,129.31	697,056.67
本公司	青岛利群典当有限公司	房屋	85,076.57	91,428.57
青岛宇恒电器有限公司		房屋	210,759.28	210,761.44
合计			**14,638,992.56**	**12,970,650.09**

（2）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资	确认的租赁费

		产种类	本年发生额	上年发生额
青岛利群投资有限公司	利群集团胶南购物中心有限公司	房屋	13,541,958.69	7,122,641.52
	利群集团海琴购物广场有限公司	房屋	11,079,784.54	4,748,427.76
利群集团	利群集团青岛利群商厦有限公司	房屋	33,144,654.19	33,238,994.17
	利群集团胶州购物广场有限公司		15,615,769.40	10,446,540.88
	其他关联方公司		3,874,596.02	
青岛德源泰置业有限公司	利群集团诸城购物广场有限公司	房屋	19,337,017.12	8,547,169.68
	利群集团城阳购物广场有限公司		24,148,247.88	12,345,911.92
	利群集团青岛利群商厦有限公司		2,897,753.79	
青岛宜居置业有限公司	利群集团即墨商厦有限公司	房屋	2,414,824.80	1,435,024.69
青岛建设房地产开发有限公司	利群集团平度购物中心有限公司	房屋	2,142,845.64	1,503,441.48
	青岛金鼎广场有限公司	房屋	48,939,938.96	48,057,641.08
	本公司	房屋	106,365.67	69,215.65
青岛钧泰娱乐传媒有限公司	利群集团胶州购物广场有限公司	设备	5,309.75	
青岛北方国贸集团股份有限公司	青岛宇恒电器有限公司	房屋及设备		441,928.72
合计			**177,249,066.45**	**127,956,937.55**

3. 关联担保情况

（1）截至年末银行借款抵押担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	抵押物情况
青岛德源泰置业有限公司	本公司	5,000.00	2018.03.27	2021.03.26	否	以位于城阳区正阳路155号，总面积为36,720.12平方米的房地产为抵押物
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	抵押物情况
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	
利群集团	本公司	5,000.00	2017.06.22	2020.06.21	否	以位于市北区台东三路77号，面积31,866.79平方米的房地产为抵押物
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	
合计		**60,000.00**				

（2）单用途商业预付款担保情况

根据《单用途商业预付卡管理办法》有关规定，利群集团分别于 2019 年 10 月 22 日、2020 年 1 月 22 日、2020 年 4 月 22 日在中国工商银行股份有限公司青岛台东支行开立《银行/担保保函》，对包含本集团所发行利群新购物卡持卡人持有的预付卡内未消费且未能退还的实际预收款资金的 40%提供担保，担保时间分别自保函出具之日起至 2020 年 1 月 22 日、2020 年 4 月 22 日、2020 年 7 月 22 日，代偿金额的总额分别最高不超过 68,480,000.00 元、49,300,000.00 元、47,885,000.00 元。

4. 关联方资产转让

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛宜居置业有限公司	购买位于青岛市即墨市鹤山路939号的利群即墨购物中心地上第7层商业物业	38,237,987.62	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计（万元）	**878.46**	**560.50**

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	利群集团	58,977.39		264,693.72	13,234.69
应收账款	青岛利群药品经营有限公司	154,983.86		156,643.24	7,832.16
应收账款	山东瑞朗医药股份有限公司	67,721.13		12,437.90	621.9

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛德源泰置业有限公司	280,065.80		4,664.03	233.2
应收账款	玺华商业集团有限公司	1,334,731.77	52.15	705,325.49	35,266.27
应收账款	青岛西海岸德泰酒店有限公司	750,188.55		411,964.63	20,598.23
应收账款	利群集团诸城华玺酒店有限公司	964,761.08		663,932.54	33,196.63
应收账款	利群集团蓬莱华玺酒店有限公司	460,230.82		147,509.56	7,375.48
应收账款	利群集团青岛华玺酒店有限公司	1,208,309.19		553,624.50	27,681.23
应收账款	利群集团莱西华玺酒店有限公司	1,094,390.75		398,575.88	19,928.79
应收账款	利群集团文登华玺酒店有限公司	424,301.67		88,641.28	4,432.06
应收账款	青岛崂山华玺酒店有限公司	167,277.29		74,846.46	3,742.32
应收账款	青岛宜居置业有限公司	2,020.25		1,979.99	99.00
应收账款	青岛恒通快递有限公司	21,358.80	88.18	799	39.95
应收账款	青岛胶州北方国贸商业发展有限公司	4,328,348.35		3,361,392.46	168,069.62
应收账款	龙口北方国贸购物中心有限公司	5,294,576.67		4,266,072.84	213,303.64
应收账款	青岛平度华玺酒店有限公司	598,601.19		240,530.18	12,026.51
应收账款	其他公司	134,617.79		355,393.90	17,769.70
其他应收款	青岛恒通快递有限公司	34,729.80	402.87	9,593.20	479.66
其他应收款	青岛市百福源饮用水有限公司	85,280.00	910.37	86,480.00	4,324.00
其他应收款	其他公司	6,326.93	73.39		
预付账款	利群集团	1,173,826.04		4,155,462.23	
预付款项	青岛市百福源饮用水有限公司	50,000.00		320,000.00	
预付款项	青岛瑞祥通商贸有限公司	1,470,796.91		3,596,843.58	
预付款项	青岛瑞通高新科技有限公司	25,020.00		498,211.00	
预付款项	青岛钧泰娱乐传媒有限公司	18,053.14			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	利群集团	1,733,930.26	2,795,961.59
应付账款	青岛市百福源饮用水有限公司	390,567.26	385,318.87
应付账款	青岛瑞祥通商贸有限公司	6,639,419.08	5,164,476.22
应付账款	利群集团莱西华玺酒店有限公司	29,216.76	34,299.01
应付账款	其他公司	170,475.80	162,280.39

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	利群集团	33,464,498.56	31,651,739.22
其他应付款	青岛裕兴昌投资咨询有限公司注	409,278,560.73	136,463,149.68
其他应付款	连云港德源泰置业有限公司		30,057,000.00
其他应付款	青岛建设房地产开发有限公司	18,980,924.33	13,958,847.45
其他应付款	青岛瑞通高新科技有限公司	1191199.41	85,409.90
其他应付款	青岛利群药品经营有限公司	664,311.19	1,318,165.85
其他应付款	青岛宜居置业有限公司	43,073,943.60	62,000.00
其他应付款	龙口北方国贸购物中心有限公司	741,346.17	460,628.71
其他应付款	青岛恒通快递有限公司	167,258.33	577,211.29
其他应付款	青岛瑞祥通商贸有限公司	258,180.80	203,218.73
其他应付款	青岛胶州北方国贸商业发展有限公司	210,744.71	199,349.21
其他应付款	其他公司	670,778.98	532,428.55
预收款项	利群集团	45,263.35	
预收款项	青岛利群药品经营有限公司	236,085.00	310,166.67
预收款项	龙口北方国贸购物中心有限公司	9,260.43	30,717.15
预收款项	利群集团文登华玺酒店有限公司	2,473,872.02	1,959,999.95
预收款项	青岛钧泰娱乐传媒有限公司	507,489.18	131,237.42
预收款项	其他公司	132,960.44	65,765.21

注：公司经营所使用利群购物卡由利群集团发行，为杜绝因预付卡消费导致利群集团占用公司资金的情况发生，公司、利群集团、青岛裕兴昌投资咨询有限公司（以下简称“裕兴昌投资”）于 2017 年 1 月 14 日签订《预付卡合作协议之补充协议》，协议约定：利群集团承诺公司预付卡业务沉淀资金与刷预付卡消费金额差额不低于 3,000 万元，若公司当日沉淀资金与刷预付卡消费金额差额低于 3,000 万元时，由公司次日向利群集团发出指令，利群集团指定裕兴昌投资于公司发出指令指令当日将资金补充至 3,000 万元。利群集团承诺保证公司预付卡业务沉淀资金与刷预付卡消费金额在春节、十一前一个工作日的差额不低于 7,000 万元。若公司在春节、十一前倒数第二个工作日沉淀资金与刷预付卡消费金额的差额低于 7,000 万元，由公司次日向利群集团发出指令，利群集团指定裕兴昌投资于公司发出指令当日将资金补足至 7,000 万元。公司与利群集团、裕兴昌投资严格执行协议约定，未发生因预付卡资金结算导致的关联资金占用的情形。

（四）关联方承诺

1、公司第一大股东利群集团关于公司租赁房屋事项的承诺

为避免公司及其控股子公司租赁房产的权属瑕疵以及未办理租赁备案登记手续瑕疵等原因给公司造成损害，公司第一大股东利群集团已出具书面承诺，如果因租赁房屋权属瑕疵或未履行房屋租赁登记备案手续等原因而致使公司及其控股子公司受到房地产管理部门处罚或者公司及其控股子公司无法继续租赁该等房屋而必须搬迁，或公司及其控股子公司无法在相关区域内及时找到合适的替代性合法经营办公场所，利群集团将对由此给公司及控股子公司经营和财务状况造成的损失承担责任，保证公司不因此受到损失。

2、利群集团关于诉讼赔偿损失由其承担的承诺情况

（1）利群集团青岛百惠商厦股份有限公司（以下简称“百惠商厦”）与华夏银行青岛支行债务纠纷诉讼由青岛市市南区人民法院于 2002 年 11 月 20 日下达（2002）南民初字 30362 号民事判决书，判令青岛三百惠商厦股份有限公司（百惠商厦前身）偿还本金 3,370,000.00 元、利息 67,715.94 元（截至 2002 年 11 月 5 日），合计人民币 3,437,715.94 元，并自 2002 年 11 月 6 日起至判决生效之日止，每日按欠款本金的万分之二点一偿付原告逾期还款违约金，案件受理费及诉讼保全费共计人民币 44,730.00 元均由青岛三百惠商厦股份有限公司承担。

利群集团出具承诺函，承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担。

（2）中国工商银行青岛市市南区支行诉青岛太平洋百货经营有限责任公司、百惠商厦借款纠纷诉讼经青岛市市南区人民法院于 2003 年 6 月 20 日下达（2003）南民初字 20656 号民事判决书，判决太平洋百货偿还 155 万元及 2002 年 8 月 30 日至 2003 年 1 月 20 日的利息；并承担自 2003 年 1 月 21 日至判决生效之日止的逾期付款违约金，同时青岛三百惠商厦股份有限公司对上述款项承担连带保证责任。

利群集团出具承诺函，承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担。

（3）青岛国货有限公司与百惠商厦借款纠纷诉讼由青岛市市北区人民法院 2004 年 5 月 13 日下达（2004）北民法初字第 356 号民事判决书，判决青岛三百惠商厦股份有限公司偿还借款人民币 1,181,949.21 元及案件受理费 15,920.00 元。

利群集团出具承诺函，承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担。

十一、或有事项

1、截至年末，本公司已决诉讼及未决诉讼情况

（1）百惠商厦诉讼情况及预计负债情况

百惠商厦原名称为青岛三百惠商厦股份有限公司（以下简称“三百惠商厦”），是由青岛市商业总公司作为发起人成立的股份有限公司， 2003 年 4 月青岛市商业总公司将所持有的三百惠商厦 59.20%转让给利群集团，单位名称变更为利群集团青岛百惠商厦股份有限公司，2007 年 6 月利群集团及百惠商厦工会委员会（代表内部职工）将其持有的百惠商厦股权转让给本公司，百惠商厦成为公司之控股子公司。因利群集团受让三百惠商厦股权前三百惠商厦存在较多合同纠纷，百惠商厦作为三百惠商厦的延续公司，成为相关合同纠纷诉讼的法律主体，截至年末，百惠商厦相关诉讼及预计负债情况如下：

序号	上诉方名称	被上诉方名称	诉讼进展	诉讼事由	计提预计负债	备注
1	青岛健特生物投资有限公司	三百惠商厦	法院执行中	单位往来借款纠纷	2,850,000.00	
2	华夏银行青岛支行	三百惠商厦	法院执行中	银行承兑汇票到期未还款	0.00	1
3	中国工商银行青岛市市南区支行	青岛太平洋百货经营有限责任公司、三百惠商厦	法院已判决	中国工商银行青岛市市南区支行与青岛太平洋百货经营有限责任公司借款纠纷，三百惠承担连带责任	0.00	2
4	青岛国货有限公司	三百惠商厦	法院已判决	单位往来借款纠纷	0.00	3
合计					**2,850,000.00**	

注 1：百惠商厦与华夏银行青岛支行债务纠纷诉讼系利群集团接收三百惠商厦之前的案件，时间久远，且该案判决至今，法院及华夏银行青岛支行都未曾与公司接洽，且利群集团出具承诺函，承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担，公司预计损失为 0 元。

注 2：中国工商银行青岛市市南区支行诉青岛太平洋百货经营有限责任公司、百惠商厦借款纠纷诉讼案件时间久远，百惠商厦不清楚青岛太平洋百货经营有限责任公司是否已偿还上述款项，且自判决至今，法院及中国工商银行青岛市市南区支行都未曾与公司接洽，且利群集团出具承诺函，承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担，公司预计损失为 0 元。

注 3：由于青岛国货有限公司发生多次重组、并购，且该案判决至今法院及青岛国货有限公司都未曾与公司接洽，且利群集团出具承诺函，承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担，公司预计损失为 0 元。

（2）东营金吉姆健身有限公司诉公司租赁合同纠纷

因利群集团东营瑞泰购物广场有限公司闭店，租赁业户东营金吉姆健身有限公司以公司解除租赁合同导致其装修损失及经营损失为由，将公司诉至法院，该案于 2020 年 3 月经东营市东营区人民法院作出一审判决，判决公司支付东营金吉姆健身有限公司装修损失、营业损失等共计 1,487,906.94 元。

公司按预计应支付金额计提预计负债 1,487,906.94 元。

2、除存在上述事项外，截至年末，公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至年末，公司无重要对外承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

（1）发行可转换公司债券

根据本公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第二十七次会议决议和 2019 年 5 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准利群商业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]44 号）批准，本公司于 2020 年 4 月 1 日公开发行人民币 180,000 万元的可转换公司债券，债券面值为人民币 100 元，债券期限为自发行之日起六年。

2. 利润分配情况

2020 年 4 月 28 日公司第八届董事会第九次会议审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，公司以年末的股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计应分配 129,075,069.00 元。上述事项尚需股东大会批准通过。

3. 新型冠状病毒肺炎疫情爆发的影响

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称疫情）于 2020 年 1 月以来先后在国内外爆发，对疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。本公司将密切关注疫情变化情况，评估并积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年本集团无前期差错更正事项。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团属于商业连锁经营行业，子公司福兴祥物流集团有限公司等物流批发公司向各零售门店公司配供商品并对外批发商品，本公司及利群集团青岛利群商厦有限公司等零售门店从事百货商品、超市商品及电器商品的销售业务。本集团以业务板块为基础分为物流批发分部、零售门店分部和其他分部。

（2）报告分别的财务信息

本年报告分部的财务信息

项目	物流批发分部	零售门店分部	其他	抵销	合计
对外营业收入	1,758,708,449.42	10,643,553,872.21	38,913,889.62		12,441,176,211.25
分部间交易收入	4,921,772,731.50	137,530,300.83	118,505,259.96	-5,177,808,292.29	-
销售费用	400,611,369.84	1,105,545,680.07	90,643,045.56	-100,167,642.18	1,496,632,453.29
利息收入	2,856,603.33	91,501,011.43	150,352.11	-79,745,489.36	14,762,477.51
利息费用	48,123,997.11	150,495,838.06	-	-79,745,489.36	118,874,345.81

项目	物流批发分部	零售门店分部	其他	抵销	合计
资产减值损失	9,241,256.38	18,471,496.00	99.89		27,712,852.27
折旧费和摊销费	48,426,070.86	253,666,224.87	2,535,672.91	85,597,923.66	390,225,892.30
利润总额	379,116,620.61	270,886,169.84	45,358,755.48	-254,794,453.95	440,567,091.98
资产总额	4,002,818,501.28	10,608,875,266.90	4,866,244,886.18	-7,442,800,598.36	12,035,138,056.00
负债总额	3,298,875,980.55	5,601,729,193.54	516,580,176.49	-2,065,282,162.58	7,351,903,188.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	442,118,995.89	106,379,440.68	-67,806,961.12	-53,409,827.47	427,281,647.98

上年度报告分部的财务信息

项目	物流批发分部	零售门店分部	其他	抵销	合计
对外营业收入	1,411,814,092.81	9,970,123,609.80	34,305,485.79		11,416,243,188.40
分部间交易收入	4,943,565,804.89	35,274,649.92	129,029,404.08	-5,107,869,858.89	
销售费用	405,109,098.15	1,005,049,697.44	75,881,850.47	-109,162,864.77	1,376,877,781.29
利息收入	2,458,232.98	49,546,381.62	218,254.76	-34,910,769.64	17,312,099.72
利息费用	18,768,803.39	69,067,739.82	876,307.50	-26,705,532.64	62,007,318.07
资产减值损失	34,800,935.09	14,445,342.35	65,224,670.85	-66,309,054.76	48,161,893.53
折旧费和摊销费	44,495,659.52	210,557,563.99	2,128,234.39	41,091,720.12	298,273,178.02
利润总额	358,190,046.95	259,403,022.76	-26,930,682.90	-216,473,787.80	374,188,599.01
资产总额	2,952,098,655.94	11,888,552,896.92	4,900,175,248.54	-6,869,274,788.30	12,871,552,013.10
负债总额	2,330,787,216.35	6,915,264,999.28	563,419,816.53	-1,538,414,943.06	8,271,057,089.10
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	90,277,005.67	680,919,627.52	864,189,001.30	932,141,822.71	2,567,527,457.20

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）公司银行借款及票据担保情况

1） 公司银行借款抵押担保情况

截至年末，公司以所有权归属于利群集团的位于青岛市市北区台东三路77号的房地产、所有权归属于青岛德源泰置业有限公司的位于城阳区正阳路155号的房地产、所有权归属于福兴祥物流集团有限公司的位于胶州市杭州路以西、南外环以北的土地使用权及房产、所有权归属于利群集团青岛前海购物广场有限公司的位于青岛市市南区贵州路40号1-3层的房地产以及所有权归属于青岛福兴祥商品配送有限公司的位于青岛市李沧区广水路

610号的房地产作为抵押物，为公司及公司之子公司的银行借款提供抵押担保，明细情况如下：

借款人名称	抵押人名称	抵押合同编号	贷款人名称	抵押担保起止日期	最高抵押担保额（万元）	年末抵押借款余额（万元）	抵押物名称
本公司	青岛德源泰置业有限公司	8410062018000154	农业银行青岛市北第一支行	2018 年 03 月 27 日-2021 年 03 月 26 日	54,000.00	40,000.00	以位于城阳区正阳路 155 号，总面积为 36,720.12 平方米的房地产为抵押物
	利群集团	8410062017000506	农业银行青岛市北第一支行	2017 年 06 月 22 日-2020 年 06 月 21 日	135,000.00	20,000.00	以位于市北区台东三路 77 号、面积 31,866.79 平方米的房地产为抵押物
	福兴祥物流集团有限公司	0380300011-2018 年台东（抵）字 0021 号	工商银行青岛台东支行	2018 年 09 月 03 日-2023 年 09 月 02 日	13,000.00	10,400.00	以位于胶州市杭州路以西、南外环以北总面积为 149,722.40 平方米的土地使用权及该土地上的面积分别为 55,483.79 平方米、65,055.30 平方米的房产为抵押物
	利群集团青岛前海购物广场有限公司	2018 最高额抵 019	建设银行青岛市北支行	2018 年 09 月 03 日-2023 年 09 月 03 日	53,100.00	35,200.00	以位于青岛市市南区贵州路 40 号 1-3 层、总面积为 30,308.92 平方米的房地产为抵押物
福兴祥物流集团有限公司						6,000.00	
	青岛福兴祥商品配送有限公司	开行青分最高额担保（2019）001 号	国家开发银行青岛分行	2019 年 01 月 01 日-2020 年 12 月 31 日	20,000.00	15,000.00	以位于青岛市李沧区广水路 610 号，总面积为 56,502.43 平方米的房地产为抵押物
合计					**275,100.00**	**126,600.00**	

2） 公司银行借款及票据保证担保情况

①公司银行借款保证担保情况

借款人名称	贷款人名称	保证人名称	借款合同编号	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额（万元）	年末保证借款余额（万元）
本公司	工商银行青岛台东支行	福兴祥物流集团有限公司	0380300011-2019 年（台东）字 00030 号	0380300011-2019 年台东（保）字 0003 号	2019 年 04 月 01 日-2020 年 03 月 27 日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2019 年（台东）字 00158 号	0380300011-2019 年台东（保）字 0008 号	2019 年 04 月 01 日-2020 年 04 月 01 日	5,000.00	5,000.00

借款人名称	贷款人名称	保证人名称	借款合同编号	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额（万元）	年末保证借款余额（万元）
			0380300011-2019 年（台东）字 00339 号	0380300011-2019 年台东（保）字 0010 号	2019 年 06 月 21 日-2020 年 06 月 19 日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2019 年（台东）字 00342 号	0380300011-2019 年台东（保）字 0011 号	2019 年 06 月 25 日-2020 年 06 月 25 日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2019 年（台东）字 00475 号	0380300011-2019 年台东（保）字 0020 号	2019 年 12 月 20 日-2020 年 12 月 20 日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2019 年（台东）字 00497 号	0380300011-2019 年台东（保）字 0021 号	2019 年 12 月 20 日-2020 年 12 月 20 日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2018 年（台东）字 00143 号	0380300011-2018 年台东（保）字 0025 号	2018 年 09 月 03 日-2023 年 09 月 02 日	5,600.00	5,600.00
福兴祥物流集团有限公司	国家开发银行青岛分行	本公司	3722201901100000006	3722201901100000006 号借款合同的保证合同	2019 年 06 月 27 日-2020 年 06 月 27 日	10,000.00	10,000.00
			3720201901100000658	3720201901100000658 号借款合同的保证合同	2019 年 11 月 21 日-2020 年 11 月 21 日	5,000.00	5,000.00
	招商银行青岛分行		2019 年信字第 21190913 号	2019 年信字第 21190913 号	2019 年 10 月 11 日-2020 年 10 月 10 日	10,000.00	8,000.00
利群集团青岛利群商厦有限公司	中国银行青岛市南支行		2019 年青中银南借字 010 号	2019 年青中银南保字 003 号	2019 年 03 月 15 日-2020 年 03 月 15 日	5,000.00	5,000.00
			2019 年青中银南借字 028 号	2019 年青中银南保字 015 号	2019 年 11 月 14 日-2020 年 11 月 14 日	5,000.00	5,000.00
			2019 年青中银南借字 029 号	2019 年青中银南保字 016 号	2019 年 11 月 25 日-2020 年 11 月 25 日	5,000.00	5,000.00
利群集团青岛四方购物广场有限公司	浦发银行青岛分行		69012019280779	YB6901201928077901	2019 年 07 月 26 日-2020 年 07 月 25 日	6,000.00	6,000.00
	青岛银行台东六路支行		802182019 借字第 00019 号	802182019 高保字第 00018 号	2019 年 09 月 24 日-2020 年 09 月 24 日	1,000.00	1,000.00
利群集团青岛海琴购物广场有限公司	青岛银行台东六路支行		802182019 借字第 00018 号	802182019 高保字第 00017 号	2019 年 09 月 24 日-2020 年 09 月 24 日	1,000.00	1,000.00

借款人名称	贷款人名称	保证人名称	借款合同编号	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额（万元）	年末保证借款余额（万元）
利群集团青岛前海购物广场有限公司	青岛银行台东六路支行		802182019 借字第 00020 号	802182019 高保字第 00019 号	2019 年 09 月 24 日-2020 年 09 月 24 日	1,000.00	1,000.00
合计						**84,600.00**	**82,600.00**

注：福兴祥物流集团有限公司在国家开发银行青岛分行借款共计15,000.00万元，此借款由青岛福兴祥商品配送有限公司以位于青岛市李沧区广水路610号，总面积为56,502.43平方米的房地产做抵押担保，同时由本公司做保证担保。

②公司票据保证担保情况

票据出票人名称	票据承兑人名称	保证人名称	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额（万元）	年末银行承兑汇票余额（万元）
青岛宇恒电器有限公司	齐鲁银行青岛分行	本公司	2018 年 150011 法授最高保字第 1017 号	2018 年 10 月 23 日-2019 年 10 月 22 日	18,000.00	5,596.65
			2019 年 150011 法授最高保字第 1039 号	2019 年 12 月 17 日-2020 年 12 月 16 日	15,000.00	1,013.38
	青岛银行台东六路支行		802182019 高保字第 00010 号	2019 年 05 月 21 日-2020 年 05 月 21 日	10,000.00	5,351.00
	汇丰银行青岛分行		——	——	10,500.00	2,606.13
	交通银行青岛市南第二支行		2019-227-保证 06	2019 年 10 月 09 日-2020 年 04 月 09 日	1,062.75	1,062.75
	中信银行青岛分行		2019 信青瞿银最保字第 109201 号	2019 年 04 月 01 日-2020 年 04 月 01 日	8,238.00	4,459.54
	青岛农商银行国际创新园支行		青农商国际创新园支行高保字 2019 年第 645 号	2019 年 09 月 27 日-2020 年 09 月 26 日	9,000.00	1,666.42
	工商银行青岛台东支行		0380300011-2019 年台东（保）字 0007 号	2019 年 03 月 12 日-2020 年 03 月 12 日	8,000.00	931.52
淮安宇恒时代电器有限公司	青岛银行台东六路支行		802182019 高保字第 00009 号	2019 年 05 月 21 日-2020 年 05 月 21 日	2,600.00	114.14
福兴祥物流集团有限公司	青岛银行台东六路支行		802182019 高保字第 00007 号	2019 年 05 月 21 日-2020 年 05 月 21 日	6,000.00	2,546.80

票据出票人名称	票据承兑人名称	保证人名称	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额（万元）	年末银行承兑汇票余额（万元）
淮安福兴祥物流有限公司	青岛银行台东六路支行		802182019 高保字第 00008 号	2019 年 05 月 21 日-2020 年 05 月 21 日	3,900.00	1,026.68
青岛鼎誉酒业有限公司	工商银行青岛台东支行		0380300011-2019 年台东（保）字 0019 号	2019 年 12 月 06 日-2020 年 12 月 31 日	9,500.00	7,500.00
青岛瑞尚贸易发展有限公司	青岛银行台东六路支行		802182019 高保字第 00020 号	2019 年 09 月 24 日-2020 年 09 月 24 日	1,000.00	65.00
合计					**102,800.75**	**33,940.01**

3） 公司银行借款及票据信用担保情况

①公司银行借款信用担保情况

借款人名称	贷款人名称	借款合同编号	年末信用借款余额（万元）
本公司	交通银行青岛分行	2018-227-流贷 03	30,000.00
		2019-227-流贷 13	10,000.00
	平安银行青岛分行	平银（青岛）贷字第 B133201904170001 号	5,000.00
		平银（青岛）贷字第 B133201904170002 号	5,000.00
		平银（青岛）贷字第 B133201905170001 号	5,000.00
		平银（青岛）贷字第 B133201905170002 号	5,000.00
	招商银行青岛分行	2019 年信字第 11191131 号	5,000.00
		2019 年信字第 11191145 号	3,000.00
	浦发银行青岛分行	69012019280730	9,600.00
福兴祥物流集团有限公司	招商银行青岛分行	2018 年信字第 11181236 号	2,000.00
青岛宇恒电器有限公司	招商银行青岛分行	2018 年信字第 11181237 号	1,000.00
合计			**80,600.00**

②公司票据信用担保情况

票据出票人名称	票据承兑人名称	年末银行承兑汇票余额（万元）
青岛宇恒电器有限公司	光大银行青岛分行	1,715.95

票据出票人名称	票据承兑人名称	年末银行承兑汇票余额（万元）
淮安宇恒时代电器有限公司	光大银行青岛分行	42.05
青岛鼎誉酒业有限公司	光大银行青岛分行	1,576.37
合计		**3,334.37**

4） 公司银行借款质押担保情况

借款人名称	贷款人名称	借款合同编号	年末质押借款余额（万元）
本公司	浦发银行青岛分行	69012019280730	2,400.00
合计			**2,400.00**

注：本公司在浦发银行青岛分行开立国内信用证12,000.00万元，开证时存入2,400万元保证金作为质押担保，剩余9,600万元由本公司提供信用担保。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	185,147.39	0.15	4,091.76	2.21	181,055.63
合并范围内公司组合	127,413,139.35	99.85	0.00	0.00	127,413,139.35
合计	**127,598,286.74**	**100.00**	**4,091.76**		**127,594,194.98**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	203,968.53	0.12	4,497.51	2.21	199,471.02
合并范围内公司组合	165,010,724.89	99.88	0.00	0.00	165,010,724.89
合计	**165,214,693.42**	**100.00**	**4,497.51**		**165,210,195.91**

1） 按组合计提应收账款坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	185,147.39	4,091.76	2.21
合计	**185,147.39**	**4,091.76**	

2）合并范围内公司组合应收账款

名称	账面余额	年末		
		坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合并范围内公司	165,010,724.89	0.00	0.00	无回收风险
合计	**165,010,724.89**	**0.00**		

（2） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,497.51	-405.75			4,091.76
合计	**4,497.51**	**-405.75**			**4,091.76**

（3） 本年实际核销的应收账款

本年度本公司无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 53,029,572.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	4,620,740,408.97	3,636,524,557.52
合计	**4,620,740,408.97**	**3,636,524,557.52**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内公司款项	4,758,460,279.90	3,821,599,257.35
应收银联等第三方代收款	2,881,026.20	5,033,154.78
应收备用金及员工借款	642,157.59	690,772.84
应收保证金	1,016,004.24	1,016,004.24
其他款项	11,294,108.94	376,914.72
合计	**4,774,293,576.87**	**3,828,716,103.93**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,734.85		192,179,811.56	192,191,546.41
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-11,734.85	11,734.85		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,746.22	37,338.15	-22,947,051.07	-22,905,966.70
本年转回				
本年转销				
本年核销			15,732,411.81	15,732,411.81
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	3,746.22	49,073.00	153,500,348.68	153,553,167.90

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,772,936,071.53
1-2 年	1,320,120.34
2-3 年	20,000.00
3-4 年	
4-5 年	17,385.00
合计	**4,774,293,576.87**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合并范围内组合	192,159,174.97	-23,154,192.80		15,732,411.81	153,272,570.36
账龄组合	32,371.44	248,226.10			280,597.54
合计	**192,191,546.41**	**-22,905,966.7**		**15,732,411.81**	**153,553,167.90**

（5） 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
应收合并范围内公司款项	15,732,411.81

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
利群集团诸城超市有限公司	往来款	7,977,145.46	注销	总经理审批	是
利群集团即墨超市有限公司	往来款	7,755,266.35	注销	总经理审批	是
合计		**15,732,411.81**			

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

年末按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 1,608,169,093.88 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 33.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,126,163,656.61	7,202.91	3,126,156,453.70	3,140,048,838.01	3,007,202.91	3,137,041,635.10
合计	**3,126,163,656.61**	**7,202.91**	**3,126,156,453.70**	**3,140,048,838.01**	**3,007,202.91**	**3,137,041,635.10**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
百惠商厦	38,291,488.04			38,291,488.04		
利群集团青岛四方购物广场有限公司	55,645,174.30			55,645,174.30		
利群集团青岛海琴购物广场有限公司	16,617,039.97			16,617,039.97		
利群集团青岛瑞泰购物广场有限公司	26,266,702.50			26,266,702.50		
利群集团胶州商厦有限公司	43,160,470.20			43,160,470.20		
利群集团胶南商厦有限公司	26,602,921.23			26,602,921.23		
利群集团诸城商厦有限公司	22,885,181.40		22,885,181.40	0,00		
利群集团即墨商厦有限公司	72,150,024.11			72,150,024.11		
利群集团莱西购物广场有限公司	6,140,521.87			6,140,521.87		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
利群集团威海购物广场有限公司	19,128,324.24			19,128,324.24		
利群集团荣成购物广场有限公司	7,227,313.41			7,227,313.41		
利群集团乳山购物广场有限公司	8,408,512.50			8,408,512.50		
利群集团文登购物广场有限公司	15,643,542.80			15,643,542.80		
利群集团蓬莱购物广场有限公司	23,595,020.63			23,595,020.63		
利群集团莱州购物广场有限公司	26,568,840.99			26,568,840.99		
利群集团日照购物广场有限公司	11,403,592.62			11,403,592.62		
利群集团日照瑞泰国际商城有限公司	6,591,485.30			6,591,485.30		7,202.91
利群集团淄博购物广场有限公司	6,827,202.91			6,827,202.91		
利群集团青岛金海岸商场有限公司	2,844,000.00			2,844,000.00		
利群集团青岛利群商厦有限公司	208,076,278.74			208,076,278.74		
利群集团城阳购物广场有限公司	6,324,234.51			6,324,234.51		
利群集团胶州购物广场有限公司	0.00			0.00		
利群集团胶南购物中心有限公司	0.00			0.00		
利群集团胶南家乐城购物广场有限公司	0.00			0.00		
利群集团青岛前海购物广场有限公司	234,035,743.62			234,035,743.62		
利群集团诸城购物广场有限公司	0.00			0.00		
利群集团东营瑞泰购物广场有限公司	0.00			0.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
利群集团青岛电子商务有限公司	4,525,638.27			4,525,638.27		
青岛利群便利连锁发展有限公司	1,820,471.42	8,000,000.00		9,820,471.42		
福兴祥物流集团有限公司	269,713,789.43			269,713,789.43		
利群集团即墨超市有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		
利群集团诸城超市有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
利群集团青岛市北商厦有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
利群集团平度购物中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛金鼎广场有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
利群集团连云港商业广场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛利群超市有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
丰捷有限公司	786,243,365.06			786,243,365.06		
康丰有限公司	213,971,366.54			213,971,366.54		
南通春林置业有限公司	38,685,724.98			38,685,724.98		
南通辉元置业有限公司	42,535,857.45			42,535,857.45		
淮安满信置业有限公司	95,009,731.73			95,009,731.73		
南通丰昌置业有限公司	53,463,666.11			53,463,666.11		
南通富华置业有限公司	163,622,792.56			163,622,792.56		
南通耀辉置业有限公司	162,989,771.81			162,989,771.81		
诸暨德程置业有限公司	39,310,085.03			39,310,085.03		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南通福贸置业有限公司	83,433,856.82			83,433,856.82		
南通康达置业有限公司	88,259,269.28			88,259,269.28		
南通南祥置业有限公司	100,029,835.63			100,029,835.63		
蓬莱鼎峰瑞利房地产开发有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
青岛利群辛安超市有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
青岛利群麦岛超市有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	**3,140,048,838.01**	**12,000,000.00**	25,885,181.40	**3,126,163,656.61**		**7,202.91**

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	671,164,479.00	578,022,086.46	719,897,810.29	627,558,978.32
其他业务	65,150,724.59	230,867.52	72,067,305.38	253,749.18
合计	**736,315,203.59**	**578,252,953.98**	**791,965,115.67**	**627,812,727.50**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	384,450,000.00	348,410,000.00
处置交易性金融资产产生的投资收益		14,365,962.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,074,167.40	
合计	**376,375,832.60**	**362,775,962.21**

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-10,224,402.55	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,113,269.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	655,054.53	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	237,112.94	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,991,617.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	53,772,651.70	
减：所得税影响额	13,764,366.94	
少数股东权益影响额（税后）	2,339.19	
合计	**40,005,945.57**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.77	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.91	0.26	0.26

利群商业集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

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；代理记账；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。（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03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

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

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 阚京平

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-04-27

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

身份证号码 Identity card No. 372824720427001



会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名：阚京平

证书编号：110001670029

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号：110001670029
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所济南分所

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会转所专用章

事务所
CPAs

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

2018 年 12 月 29 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name 王庆涛
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-11-16
工作单位 Working unit 肥城嘉泰会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 370983197311160032



证书编号：
No. of Certificate 370800150025

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2004 年 y 12 月 m 7 日 d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年 注册会计师 年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

2005 年 3 月 31 日

2010 年度注册会计师年检合格

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

肥城嘉泰会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 y 月 m 日 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中和正信会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 y 12 月 m 20 日 d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007 年 y 8 月 m 17 日 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中和正信会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 y 11 月 m 10 日 d

11