

上海百联集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

上海百联集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-174

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11958 号

上海百联集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海百联集团股份有限公司（以下简称百联股份）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百联股份 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，我们独立于百联股份，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 综合百货业态收入确认 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四十四)。 百联股份综合百货的收入主要包括联销销售收入、经销销售收入和租赁收入,金额分别为人民币1,697,246.70万元、人民币127,994.04万元和人民币153,538.35万元。 收入是百联股份的关键绩效指标之一,综合百货是百联股份的核心业态,对百联股份归属于母公司的净利润贡献达92,372.11万元,占百联股份合并财务报表归属于母公司净利润达96.40%。由于综合百货业务收入核算涉及信息系统管控以及与供应商的结算,存在重大错报的固有风险,因此我们将百联股份综合百货业态收入确认识别为关键审计事项。	与综合百货业态收入确认相关的审计程序中包括以下程序: ① 了解、评价并测试与综合百货业态收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; ② 利用本所内部信息技术专家的工作,评价与业务系统运行相关信息技术环境及信息统一般控制的设计和运行的有效性; ③ 从公司相关业务信息系统中,获取相关的供应商信息、联销销售扣率等,抽样检查相关联销合同,复核相关信息的一致性; ④ 从公司相关业务信息系统中,获取相关联销销售收入、经销销售收入、租赁收入数据,与财务记录进行核对; ⑤ 执行实质性分析程序,包括:本期各月、各类别商品收入、成本、毛利率波动分析,取得公司全年促销活动清单,抽查重要促销活动的销售情况,关注毛利率调整的合理性,关注各类赠券、折扣券、消费积分核算情况; ⑥ 根据业务信息系统取得的“收银员收款汇总表”,核对销售收入的入账情况,查验期后各种方式的收款结算是否足额且及时; ⑦ 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试,确认收入是否记录于正确的会计期间; ⑧ 抽样检查联销销售的供应商结算单,复核供应商结算单的销售收入金额、执行的销售扣率、毛利调整情况等,并抽样对供应商执行函证程序,确认结算金额、确认期末应付账款余额; ⑨ 根据获取的租赁清单,查询相关业务、财务信息系统,获取租户信息、月租金信息,抽样检查相关租赁合同及收款记录等。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 联华超市长期资产减值	
长期资产减值的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策。 百联股份重要子公司联华超市股份有限公司（以下简称联华超市）本年净利润为-24,033.05 万元，其中计提固定资产减值准备 662.70 万元、使用权资产减值准备 12,204.17 万元。 联华超市主营连锁超市业务，是百联股份核心业态之一。近年来，联华超市在门店升级、转型、调整中，出现了固定资产、使用权资产、商誉等长期资产的减值。对资产负债表日存在减值迹象的固定资产、使用权资产进行减值测试时，需要预测资产的可收回金额，包括资产的公允价值减去处置费用的净额以及资产预计未来现金流量的现值；针对商誉的减值测试需要预测未来现金流量。由于在判断是否存在减值迹象以及确定是否应计提减值时涉及重大的管理层估计和判断，特别在预测未来现金流量时采用的关键假设和估计，这些关键假设和估计具有固有的不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将重要子公司联华超市长期资产减值确认为关键审计事项。	与联华超市长期资产减值确认与计量相关的审计程序中包括以下程序： ① 了解、评价并测试与资产减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ② 对联华超市管理层进行访谈、沟通，了解管理层对于长期资产减值确认的管理过程以及评估方式；了解门店升级、转型以及调整计划； ③ 与联华超市审计师进行访谈、沟通，了解审计师复核“长期资产减值”的情况，沟通、讨论减值测试过程中所涉及的关键假设和估计的合理性； ④ 收集联华超市固定资产、使用权资产、商誉减值计提的具体资料，并通过对行业和联华超市的了解，分析并复核管理层在固定资产、使用权资产、商誉减值测试中预测的资产可收回金额、预计未来现金流量现值时采用的关键假设和估计判断的合理性； ⑤ 聘请评估专家对联华超市商誉减值测试底稿进行复核； ⑥ 复核联华超市披露的与商誉相关信息披露是否充分、恰当；

四、 其他信息

百联股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百联股份 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，管理层负责评估百联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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百联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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百联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百联股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就百联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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十八日



上海百联集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产			
货币资金	(一)	14,150,725,318.85	10,561,057,806.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,311,077,896.06	1,864,363.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		23,420.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(四)	792,886,642.32	753,017,690.47
应收款项融资			
预付款项	(五)	218,606,843.58	495,544,508.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	267,650,979.72	383,668,681.88
买入返售金融资产			
存货	(七)	3,301,664,086.39	2,993,749,726.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	563,731,712.37	4,383,115,870.79
流动资产合计		20,606,343,479.29	19,572,042,069.97
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		3,241,046,758.44
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	299,076,418.57	
长期股权投资	(十一)	1,215,047,514.05	1,123,644,295.02
其他权益工具投资	(十二)	5,013,678,913.72	
其他非流动金融资产	(十三)	73,909,047.18	52,901,277.48
投资性房地产	(十四)	143,898,625.74	160,264,040.59
固定资产	(十五)	14,666,868,197.34	14,915,211,453.94
在建工程	(十六)	2,069,590,000.47	1,573,583,640.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	6,629,985,446.73	
无形资产	(十八)	3,405,948,182.30	3,516,130,887.19
开发支出			
商誉	(十九)	138,907,856.22	138,907,856.22
长期待摊费用	(二十)	1,167,700,130.71	1,018,670,897.65
递延所得税资产	(二十一)	48,571,999.02	123,858,550.34
其他非流动资产	(二十二)	213,248,157.57	1,110,786.73
非流动资产合计		35,086,430,489.62	25,865,330,444.13
资产总计		55,692,773,968.91	45,437,372,514.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海百联集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十三)	630,757,625.00	697,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十四)	6,158,285,599.00	6,065,687,782.21
预收款项	(二十五)	804,450,523.00	666,265,995.46
合同负债	(二十六)	5,720,683,597.57	5,488,651,082.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	643,565,710.87	703,705,419.38
应交税费	(二十八)	521,928,245.38	614,705,361.49
其他应付款	(二十九)	6,308,103,996.22	5,948,522,539.59
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	967,640,883.00	145,500,000.00
其他流动负债	(三十一)	1,669,939,176.02	2,325,968,068.46
流动负债合计		23,425,355,356.06	22,656,606,248.97
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	1,794,845,031.64	1,616,391,608.95
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	6,774,003,931.56	
长期应付款	(三十四)	29,326,988.78	29,326,988.78
长期应付职工薪酬	(三十五)	201,000,000.00	197,530,000.00
预计负债	(三十六)	51,867,031.73	37,195,793.36
递延收益	(三十七)	269,933,137.11	315,757,511.26
递延所得税负债	(二十一)	1,218,823,770.06	735,522,120.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,339,799,890.88	2,931,724,022.98
负债合计		33,765,155,246.94	25,588,330,271.95
所有者权益:			
股本	(三十八)	1,784,168,117.00	1,784,168,117.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	2,928,476,406.83	2,928,476,406.83
减: 库存股			
其他综合收益	(四十)	3,406,033,890.92	2,077,105,474.17
专项储备	(四十一)	12,774,000.00	12,504,000.00
盈余公积	(四十二)	1,458,997,663.42	1,436,747,446.54
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	8,707,940,684.08	8,075,041,294.98
归属于母公司所有者权益合计		18,298,390,762.25	16,314,042,739.52
少数股东权益		3,629,227,959.72	3,534,999,502.63
所有者权益合计		21,927,618,721.97	19,849,042,242.15
负债和所有者权益总计		55,692,773,968.91	45,437,372,514.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 2 页

陈妍



上海百联集团股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金			
交易性金融资产		5,275,757,248.88	3,514,834,685.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		330,505.36	
衍生金融资产			23,420.70
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	(一)	25,460,425.83	19,100,231.95
预付款项			
其他应收款		6,448,966.30	7,036,050.73
存货	(二)	3,278,658,211.42	3,348,826,932.69
合同资产		78,516,082.26	76,636,520.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		358,570,244.80	1,126,670,000.00
非流动资产:		9,023,741,684.85	8,093,127,842.00
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			3,217,961,141.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(三)	9,504,018,409.64	9,193,867,147.77
其他非流动金融资产		4,979,369,861.73	
投资性房地产			
固定资产		26,209,948.69	27,744,644.03
在建工程		830,897,121.44	868,534,476.79
生产性生物资产			134,917.27
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		871,645,095.38	915,432,273.63
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,486,312.46	20,884,057.06
其他非流动资产		6,147,174.83	7,207,914.50
非流动资产合计			
资产总计		16,241,773,924.17	14,251,766,572.33
		25,265,515,609.02	22,344,894,414.33

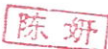
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







上海百联集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		400,478,500.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,630,413.73	10,776,143.33
预收款项		29,759,790.19	29,684,176.66
合同负债			
应付职工薪酬		51,164,750.94	28,744,512.15
应交税费		27,748,262.80	35,224,830.63
其他应付款		3,944,425,149.66	3,541,334,195.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,514,968,441.34	1,500,321,866.00
流动负债合计		5,991,175,308.66	5,546,085,724.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		175,390,000.00	173,370,000.00
预计负债			
递延收益		1,839,406.89	3,832,604.50
递延所得税负债		1,146,738,299.27	704,141,270.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,323,967,706.16	881,343,875.03
负债合计		7,315,143,014.82	6,427,429,599.27
所有者权益：			
股本		1,784,168,117.00	1,784,168,117.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,911,120,383.21	6,911,120,383.21
减：库存股			
其他综合收益		3,389,814,862.19	2,068,631,191.80
专项储备			
盈余公积		892,084,058.50	869,833,841.62
未分配利润		4,973,185,173.30	4,283,711,281.43
所有者权益合计		17,950,372,594.20	15,917,464,815.06
负债和所有者权益总计		25,265,515,609.02	22,344,894,414.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈妍



上海百联集团股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (四十四)	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中: 营业收入	(四十四)	50,458,773,217.78	48,426,713,008.42
利息收入	(四十四)	50,458,773,217.78	48,426,713,008.42
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本	(四十四)	49,250,920,575.46	47,365,339,124.91
利息支出	(四十四)	39,925,270,058.52	38,291,817,049.64
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十五)	383,135,795.20	377,240,621.94
销售费用	(四十六)	6,412,652,082.06	6,459,205,534.46
管理费用	(四十七)	2,443,233,282.24	2,330,047,020.76
研发费用	(四十八)	14,644,458.35	8,314,234.60
财务费用	(四十九)	71,984,899.09	-101,285,336.49
其中: 利息费用		445,386,062.60	160,317,693.25
利息收入		429,239,548.32	315,161,100.80
加: 其他收益	(五十)	105,472,642.18	97,990,405.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	225,664,788.38	209,056,188.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-13,453,484.17	22,109,811.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-70,160,055.92	-15,003,815.34
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-13,697,555.20	-1,432,058.42
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-128,066,453.48	-21,937,875.31
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十五)	153,940,145.29	105,725,328.29
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,481,006,153.57	1,435,772,057.45
加: 营业外收入	(五十六)	148,214,195.07	218,966,129.57
减: 营业外支出	(五十七)	31,111,628.74	92,258,570.32
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,598,108,719.90	1,562,479,616.70
减: 所得税费用	(五十八)	690,083,021.08	655,785,880.02
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		908,025,698.82	906,693,736.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		908,025,698.82	906,693,736.68
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		958,193,938.74	872,099,090.50
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-50,168,239.92	34,594,646.18
六、其他综合收益的税后净额		1,329,601,246.52	-900,450,894.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,328,928,416.76	-902,235,408.99
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,328,928,416.76	36,088,120.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			36,088,120.00
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		1,328,928,416.76	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-938,323,528.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-938,323,528.99
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. 其他债权投资信用减值准备			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 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		672,829.76	1,784,514.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,237,626,945.34	6,242,841.95
归属于少数股东的综合收益总额		2,287,122,355.50	-30,136,318.49
八、每股收益:		-49,495,410.16	36,379,160.44
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.54	0.49
		0.54	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈妍



上海百联集团股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
营业收入	(四)	212,741,972.17	172,665,177.83
减: 营业成本	(四)	143,234,536.95	114,597,500.07
税金及附加		26,871,846.68	23,125,418.62
销售费用		36,728,487.65	25,413,701.36
管理费用		141,129,384.19	110,061,086.54
研发费用			
财务费用		-143,567,004.57	-111,073,688.46
其中: 利息费用		74,529,520.53	78,027,389.29
利息收入		223,047,107.11	195,197,525.17
加: 其他收益		2,007,979.08	2,210,211.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,036,834,840.21	898,680,785.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		15,866,228.67	20,146,733.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-1,272.03	-35,572.43
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,383,625.56	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,873,562.20	-13,829,577.08
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,038,929,080.77	897,567,007.22
加: 营业外收入		8,273,791.04	49,318,481.48
减: 营业外支出			68,816.15
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,047,202,871.81	946,816,672.55
减: 所得税费用		14,580,458.58	22,481,270.80
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,032,622,413.23	924,335,401.75
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,032,622,413.23	924,335,401.75
(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		1,321,183,670.39	-905,360,500.44
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,321,183,670.39	31,090,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			31,090,000.00
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		1,321,183,670.39	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-936,450,500.44
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			-936,450,500.44
5. 其他债权投资信用减值准备			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 其他			
六、综合收益总额		2,353,806,083.62	18,974,901.31
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.58	0.52
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.58	0.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海百联集团股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,087,893,870.92	55,328,781,054.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,318,734.63	37,642,728.58
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	956,082,889.18	917,767,550.48
经营活动现金流入小计		58,054,295,494.73	56,284,191,333.99
购买商品、接受劳务支付的现金		45,336,706,359.61	43,863,911,213.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,524,478,175.38	3,511,362,428.14
支付的各项税费		1,828,785,462.43	1,941,318,299.34
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	4,740,335,169.67	5,168,611,187.38
经营活动现金流出小计		55,430,305,167.09	54,485,203,128.16
经营活动产生的现金流量净额		2,623,990,327.64	1,798,988,205.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,885,346,358.89	3,272,420,820.06
取得投资收益收到的现金		331,921,573.45	189,231,943.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,754,915.94	126,249,680.29
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		4,372,022,848.28	3,587,902,443.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,527,237,839.33	1,340,301,646.44
投资支付的现金		1,377,219,374.02	4,079,753,672.90
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,934,875.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)	3,098,515.20	47,965.87
投资活动现金流出小计		2,907,555,728.55	5,435,038,160.21
投资活动产生的现金流量净额		1,464,467,119.73	-1,847,135,716.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		317,946,400.00	10,200,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		317,946,400.00	10,200,000.00
取得借款收到的现金		4,033,954,394.35	5,738,894,425.73
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)		267,522,100.00
筹资活动现金流入小计		4,351,900,794.35	6,016,616,525.73
偿还债务支付的现金		5,120,719,065.94	4,477,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,692,403.67	658,035,827.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		159,312,412.59	84,217,888.11
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	3,619,848.44	4,167,028.29
筹资活动现金流出小计		5,884,031,318.05	5,139,772,855.29
筹资活动产生的现金流量净额		-1,532,130,523.70	876,843,670.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,103,073.80	-1,534,375.87
五、现金及现金等价物净增加额		2,555,223,849.87	827,161,783.61
加: 期初现金及现金等价物余额		8,794,443,572.95	7,967,281,789.34
六、期末现金及现金等价物余额		11,349,667,422.82	8,794,443,572.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海百联集团股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,849,238.67	198,785,305.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		178,674,796.53	186,795,321.95
经营活动现金流入小计		413,524,035.20	385,580,627.84
购买商品、接受劳务支付的现金		163,353,118.66	151,073,748.51
支付给职工以及为职工支付的现金		24,180,059.72	5,038,490.34
支付的各项税费		55,725,570.82	31,598,660.95
支付其他与经营活动有关的现金		499,134,036.58	64,811,790.46
经营活动现金流出小计		742,392,785.78	252,522,690.26
经营活动产生的现金流量净额		-328,868,750.58	133,057,937.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		831,647,460.88	971,533,679.24
取得投资收益收到的现金		1,088,412,759.78	853,476,360.83
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		1,920,060,220.66	1,825,010,040.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,873,300.20	1,918,287.40
投资支付的现金		1,584,275,180.54	2,322,454,573.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			16,444,715.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,591,148,480.74	2,340,817,575.78
投资活动产生的现金流量净额		328,911,739.92	-515,807,535.71
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		5,116,467,001.38	4,574,578,240.07
收到其他与筹资活动有关的现金			119,800,000.00
筹资活动现金流入小计		5,116,467,001.38	4,694,378,240.07
偿还债务支付的现金		3,400,000,000.00	2,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,942,213.11	365,382,198.28
支付其他与筹资活动有关的现金		3,619,848.44	4,167,028.29
筹资活动现金流出小计		3,804,562,061.55	2,969,549,226.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,311,904,939.83	1,724,829,013.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,025,365.77	-1,903,896.07
五、现金及现金等价物净增加额		1,310,922,563.40	1,340,175,519.30
加: 期初现金及现金等价物余额		3,514,834,685.48	2,174,659,166.18
六、期末现金及现金等价物余额		4,825,757,248.88	3,514,834,685.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈妍



上海百联集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

本期金额													
归属于母公司所有者权益													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先 股	永续 债										
一、上年年末余额	1,784,168,117.00			2,928,476,406.83		2,077,105,474.17	12,504,000.00	1,436,747,446.54		8,075,041,294.98	16,314,042,739.52	3,534,999,502.63	19,849,042,242.15
加：会计政策变更						6,918,013.70				18,105,928.30	25,023,942.00	66,579,776.36	91,603,718.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,784,168,117.00			2,928,476,406.83		2,084,023,487.87	12,504,000.00	1,436,747,446.54		8,093,147,223.28	16,339,066,681.52	3,601,579,278.99	19,940,645,960.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,322,010,403.05	270,000.00	22,250,216.88		614,793,460.80	1,959,324,080.73	27,648,680.73	1,986,972,761.46
（一）综合收益总额						1,322,010,403.05				958,193,938.74	2,280,204,341.79	-49,495,410.16	2,230,708,931.63
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积								22,250,216.88		-343,400,477.94	-321,150,261.06	-240,832,309.11	-561,982,570.17
2．提取一般风险准备								22,250,216.88		-22,250,216.88			
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
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							270,000.00				270,000.00	30,000.00	300,000.00
1．本期提取							9,751,687.12				9,751,687.12	30,000.00	9,781,687.12
2．本期使用							9,481,687.12				9,481,687.12		9,481,687.12
（六）其他													
四、本期末余额	1,784,168,117.00			2,928,476,406.83		3,406,033,890.92	12,774,000.00	1,458,997,663.42		8,707,940,684.08	18,298,390,762.25	3,629,227,959.72	21,927,618,721.97

明叶印务

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 郑世
会计机构负责人: 陈妍

上期金额

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人:

鄭小書印

陈妍



上海百联集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,784,168,117.00				6,911,120,383.21		2,068,631,191.80		869,833,841.62	4,283,711,281.43	15,917,464,815.06
加：会计政策变更							5,084,436.28			251,956.58	5,336,392.86
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,784,168,117.00				6,911,120,383.21		2,073,715,628.08		869,833,841.62	4,283,963,238.01	15,922,801,207.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,316,099,234.11		22,250,216.88	689,221,935.29	2,027,571,386.28
（一）综合收益总额							1,316,099,234.11			1,032,622,413.23	2,348,721,647.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									22,250,216.88	-343,400,477.94	-321,150,261.06
2. 对所有者（或股东）的分配									22,250,216.88	-22,250,216.88	
3. 其他										-321,150,261.06	-321,150,261.06
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,784,168,117.00				6,911,120,383.21		3,389,814,862.19		892,084,058.50	4,973,185,173.30	17,950,372,594.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

陈妍



上海百联集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,784,168,117.00		6,913,009,361.11		2,973,991,692.24		777,400,301.44	3,772,959,680.92	16,221,529,152.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	1,784,168,117.00		6,913,009,361.11		2,973,991,692.24		777,400,301.44	3,772,959,680.92	16,221,529,152.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,888,977.90		-905,360,500.44		92,433,540.18	510,751,600.51	-304,064,337.65
（一）综合收益总额					-905,360,500.44				
（二）所有者投入和减少资本			-1,888,977.90					924,335,401.75	18,974,901.31
1. 所有者投入的普通股									-1,888,977.90
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配			-1,888,977.90						-1,888,977.90
1. 提取盈余公积								-413,583,801.24	-321,150,261.06
2. 对所有者（或股东）的分配								-92,433,540.18	
3. 其他								-321,150,261.06	-321,150,261.06
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,784,168,117.00		6,911,120,383.21		2,068,631,191.80		869,833,841.62	4,283,711,281.43	15,917,464,815.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



上海百联集团股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

上海百联集团股份有限公司（原名：“上海友谊集团股份有限公司”、“上海友谊华侨股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”、“百联股份”，）系于 1993 年 12 月 31 日经上海市外国投资工作委员会沪外资委批字(93)第 1342 号文、上海市人民政府沪府财贸(93)第 317 号文、上海市证券管理办公室沪证办(93)121 号文批准，采用公开募集方式设立的股份有限公司，A、B 股分别于 1994 年 2 月 4 日和 1994 年 1 月 5 日在上海证券交易所上市交易。

经公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经上海市国资委、国务院国资委以及中国证券监督管理委员会批（核）准，本公司分别与母公司百联集团有限公司（以下简称“百联集团”）、原上海百联集团股份有限公司（2012 年 9 月已经工商注销，以下简称“原百联股份”）签订了《关于上海友谊集团股份有限公司发行股份购买资产之协议》、《上海友谊集团股份有限公司与上海百联集团股份有限公司之换股吸收合并协议书》，公司向百联集团有限公司发行股份购买百联集团持有的上海第一八佰伴有限公司（以下简称“第一八佰伴”）36%股权和上海百联集团投资有限公司 100%股权及以新增股份换股吸收合并原百联股份，2011 年 8 月完成了上述重大资产重组，注册资本由 472,116,442.00 元变更为 1,722,495,752.00 元。

经公司 2012 年度股东大会决议批准，公司名称由“上海友谊集团股份有限公司”变更为“上海百联集团股份有限公司”，2014 年 7 月 31 日办妥工商变更手续。

根据公司 2014 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会于 2015 年 12 月 31 日核发的《关于核准上海百联集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3127 号），公司以非公开发行方式向百联集团发行人民币普通股（A 股）61,672,365 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 15.03 元，百联集团以其持有的上海百联中环购物广场有限公司（以下简称“百联中环”）49%股权和百联集团上海崇明新城商业发展有限公司（以下简称“崇明新城”）51%股权评估作价后投入。2016 年 5 月，办妥了上述投入股权的产权交割手续，变更后本公司注册资本为人民币 1,784,168,117.00 元，本公司已于 2016 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。公司以零售商业为主，以综合百货、连锁超市、专业连锁等三大业态为核心业务。

公司注册 地址：中国（上海）自由贸易试验区张杨路 501 号 11 楼 1101 室。经营范围：综合百货、装潢装饰材料、服装针纺织品、五金交电、文教用品、新旧工艺品、金银制品、家具、古玩收购；国内贸易，货物及技术进出口业务；汽车配件；货物代理（一类）；收费停车费；仓储运输；实业投资，房地产开发经营，房屋出租，物业管理；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），图书报刊、电子出版物的零售，酒类商品批发。下列这些限分支机构经营：医疗器械、茶、食品、中西成药、音像制品、连锁超市、汽车修理、普通货物运输、房屋中介、餐饮服务，食品生产，娱乐。下列范围限出租场地经营：卷烟、雪茄烟、广告。【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】

百联集团有限公司为公司控股股东。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	联华超市股份有限公司（简称“联华超市”）
2	上海友谊百货有限公司（简称“友谊百货”）
3	上海百联西郊购物中心有限公司（简称“百联西郊”）
4	上海友谊百货长宁有限公司（简称“友谊长宁”）
5	上海普陀友谊商店有限公司（简称“普陀友谊”）
6	上海百联百货经营有限公司（简称“百联百货”）
7	上海世博百联商业有限公司（简称“世博百联”）
8	上海百联东郊购物中心有限公司（简称“百联东郊”）
9	南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司（简称“南京汤山百联”）
10	上海百联川沙购物中心有限公司（简称“川沙百联”）
11	上海联华快客便利有限公司
12	上海联华超市配销有限公司
13	联华超市(江苏)有限公司
14	联华物流有限公司
15	上海联华超级市场发展有限公司
16	百联江阴购物中心有限公司（简称“江阴百联”）
17	安庆百联购物中心有限公司（简称“安庆百联”）
18	上海百联嘉定购物中心有限公司（简称“嘉定购物中心”）

序号	子公司名称
19	上海三联(集团)有限公司（简称“三联集团”）
20	上海三联集团钟表眼镜照相器材批发有限公司（简称“三联批发”）
21	上海世纪联华超市发展有限公司
22	联华电子商务有限公司
23	华联超市股份有限公司
24	东方商厦有限公司（简称“东方商厦”）
25	上海青浦百联东方商厦有限公司（简称“青浦百联”）
26	上海百联商业品牌投资有限公司（简称“品牌投资”）
27	上海新华联大厦有限公司（简称“新华联”）
28	上海华联商厦普陀有限公司（简称“普陀华联”）
29	上海杨浦百联东方商厦有限公司（简称“杨浦东方”）
30	上海浦东华联购物中心有限公司（简称“浦东华联”）
31	上海又一城购物中心有限公司（简称“又一城”）
32	上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司（简称“奥特莱斯”）
33	永安百货有限公司（简称“永安百货”）
34	上海第一百货松江店有限公司（简称“一百松江”）
35	上海百联购物中心有限公司（简称“百联购物中心”）
36	上海嘉定百联东方商厦有限公司（简称“嘉定百联”）
37	上海百联南桥购物中心有限公司（简称“百联南桥”）
38	上海闵燕贸易有限公司（简称“闵燕贸易”）
39	重庆百联南岸上海城购物中心有限公司（简称“重庆百联”）
40	上海倍联贸易有限公司（简称“倍联贸易”）
41	无锡百联奥特莱斯商业有限公司（简称“无锡奥莱”）
42	上海浦东永安百货有限公司（简称“永安珠宝”）
43	上海百联徐汇购物广场有限公司（简称“徐汇购物中心”）
44	上海第一八佰伴有限公司（简称“第一八佰伴”）
45	宁波百联东方商厦有限公司（简称“宁波东方”）
46	上海百联中环购物广场有限公司（简称“百联中环”）
47	沈阳百联购物中心有限公司（简称“沈阳百联”）
48	上海华联商厦有限公司（简称“华联商厦”）
49	上海百联金山购物中心有限公司（简称“金山百联”）
50	广西联华超市股份有限公司

序号	子公司名称
51	杭州联华华商集团有限公司
52	上海友谊南方商城有限公司（简称“南方商城”）
53	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司（简称“杨浦滨江”）
54	武汉百纵商业发展有限公司（简称“武汉百纵”）
55	百联集团上海崇明新城商业发展有限公司（简称“崇明新城”）
56	长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司（简称“长沙奥莱”）
57	山东百联海那商业有限公司（简称“济南百联”）
58	上海百联盈石企业管理有限公司（简称“盈石企业”）
59	义乌都市生活超市有限公司
60	杭州联华华商集团西湖区世纪联华超市有限公司（简称“华商集团”）
61	杭州联华华商随园餐饮有限公司
62	杭州联华华商集团余杭世纪联华超市有限公司
63	安庆市百纵商业投资管理有限公司（简称“安庆百纵”）
64	上海百联盈展商业管理有限公司（简称“百联盈展”）
65	上海百联新邻购物中心有限公司（简称“新邻购物中心”）
66	杭州百联奥特莱斯商业有限公司（简称“杭州奥莱”）
67	上海三联集团眼镜光学有限公司（简称“三联光学”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”、和七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、 金融工具的分类

本公司除联华超市及其下属子公司以外的公司自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策以及联华超市及其子公司适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,持有的金融资产不以交易为目的,故将所持有的权益工具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(权益工具)。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司除联华超市及其下属子公司以外的公司 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司除联华超市及其下属子公司以外的公司自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策以及联华超市及其子公司适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司除联华超市及其下属子公司以外的公司 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司除联华超市及其下属子公司以外的公司自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策以及联华超市及其子公司适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司除联华超市及其下属子公司以外的公司 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种

相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌严重的标准为：下跌幅度超过投资成本的 30%且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌超过两个完整会计年度；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 30% 时计算。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）应收账款坏账准备

①单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合（合并范围内）或账龄组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：		
关联方组合（合并范围内）	按纳入合并财务报表合并范围的关联方划分组合	
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围的关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	
按组合计提坏账准备的计提方法：		
组合名称	计提方法	
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试	
账龄组合	按账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款：

单项计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

子公司联华超市及其下属子公司适用的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

联华超市及其下属子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。联华超市及其下属子公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出

资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-50	0-10	31.67-1.9
通用设备	1-15	0-10	100-5
运输工具	1-10	5-10	95-5
固定资产装修费及改良支出	1-40	0-5	100-2.5

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
房屋使用权	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按权证规定的可使用年限个别认定	土地使用权年限
商标使用权	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限
财务、信息、管理软件	按预计可使用年限个别认定	预计使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基

础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

其中：

（1）预付长期租赁固定资产的租金，按租赁合同规定的期限按实际利率法进行摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）软件使用费，在软件使用期限内平均摊销。

（4）其他长期待摊费用在受益年限内平均摊销。

(二十二) 合同负债

子公司联华超市及其下属子公司适用的会计政策

联华超市根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。联华超市已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 收入

本公司除子公司联华超市及其下属子公司以外的公司适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司以零售商业为主,以综合百货、连锁超市、专业连锁等三大业态为核心业务,商业零售业务以发出商品并收到销售款、或取得收取价款的凭证,确认销售收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

- (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则
与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:
 - ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
 - ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据
本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

子公司联华超市及其下属子公司适用的会计政策

联华超市及其下属子公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。联华超市及其下属子公司满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务:

- 1、客户在联华超市履约的同时即取得并消耗联华超市履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制联华超市履约过程中在建的资产。
- 3、联华超市履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且联华超市及其下属子公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则联华超市及其下属子公司按照履约进度确认收入。否则，联华超市及其下属子公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按联华超市及其下属子公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，联华超市及其下属子公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，联华超市及其下属子公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，联华超市及其下属子公司不考虑其中的融资成分。

(二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

**本公司除子公司联华超市及其下属子公司以外的公司以及联华超市及其下属子公司
2019年1月1日前适用的会计政策策**

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

子公司联华超市及其下属子公司自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，联华超市评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 联华超市及其下属子公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，联华超市对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照本附注“三、（二十四）预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

联华超市及其下属子公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，联华超市对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

联华超市及其下属子公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用联华超市及其下属子公司增量借款利率作为折现率。联华超市及其下属子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,联华超市按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动;
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 联华超市及其下属子公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,联华超市及其下属子公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,联华超市将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

联华超市及其下属子公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2、 联华超市及其下属子公司作为出租人

在租赁开始日，联华超市将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。联华超市作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。联华超市及其下属子公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，联华超市及其下属子公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。联华超市及其下属子公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

联华超市及其下属子公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“后、联华超市作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董 事 会 决 议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 753,017,690.47 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 6,065,687,782.21 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 19,100,231.95 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 10,776,143.33 元。

(2) 本公司除联华超市及其下属子公司外的公司自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会决议	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:减少 23,420.70 元 交易性金融资产:增加 23,420.70 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:减少 23,420.70 元 交易性金融资产:增加 23,420.70 元
(2) 非交易性的可供出售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”。	董事会决议	可供出售金融资产:减少 3,241,046,758.44 元 其他权益工具投资:增加 3,250,270,776.71 元 递延所得税负债:增加 2,306,004.57 元 其他综合收益:增加 6,918,013.70 元	可供出售金融资产:减少 3,217,961,141.28 元 其他权益工具投资:增加 3,224,740,389.66 元 递延所得税负债:增加 1,694,812.10 元 其他综合收益:增加 5,084,436.28 元
(3) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	董事会决议	其他应收款:增加 8,347,970.54 元 递延所得税资产:减少 1,859,938.64 元 留存收益:增加 3,928,440.84 元 少数股东权益:增加 2,559,591.06 元	其他应收款:增加 335,942.11 元 递延所得税资产:减少 83,985.53 元 留存收益:增加 251,956.58 元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(4)“银行理财产品”以公允价值计量且其变动计入当期损益	董事会决议	交易性金融资产：增加 3,239,349,580.31 元 其他流动资产：减少 3,100,000,000.00 元 递延所得税负债：增加 34,837,395.08 元 留存收益：增加 26,974,595.01 元 少数股东权益：增加 77,537,590.22 元	对母公司无影响
(5)“结构性存款”以摊余成本计量	董事会决议	货币资金：增加 820,000,000.00 元 其他流动资产：减少 820,000,000.00 元	货币资金：增加 800,000,000.00 元 其他流动资产：减少 800,000,000.00 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,561,057,806.75	货币资金	摊余成本	10,561,057,806.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,420.70	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,420.70
应收账款	摊余成本	753,017,690.47	应收账款	摊余成本	753,017,690.47
其他应收款	摊余成本	383,668,681.88	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他流动资产（银行理财产品及结构性存款）	摊余成本	3,920,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,239,349,580.31
			货币资金	摊余成本	820,000,000.00
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	3,236,022,758.33	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,236,022,758.33
			其他权益工具投资		
	以成本计量(权益工具)	5,024,000.11	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,248,018.38
			其他权益工具投资		
短期借款	摊余成本	697,600,000.00	短期借款	摊余成本	697,600,000.00
应付账款	摊余成本	6,065,687,782.21	应付账款	摊余成本	6,065,687,782.21
其他应付款	摊余成本	5,854,917,126.31	其他应付款	摊余成本	5,854,917,126.31
其他流动负债	摊余成本	2,270,769,613.91	其他流动负债	摊余成本	2,270,769,613.91
一年内到期的非流动负债	摊余成本	145,500,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	145,500,000.00
长期借款	摊余成本	1,616,391,608.95	长期借款	摊余成本	1,616,391,608.95
长期应付款	摊余成本	29,326,988.78	长期应付款	摊余成本	29,326,988.78

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,514,834,685.48	货币资金	摊余成本	3,514,834,685.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,420.70	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,420.70
应收账款	摊余成本	19,100,231.95	应收账款	摊余成本	19,100,231.95
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,243,132,443.7	其他应收款	摊余成本	3,243,468,385.81
其他流动资产(银行理财产品及结构性存款)	摊余成本	800,000,000.00	货币资金	摊余成本	800,000,000.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	3,217,592,371.28	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,217,592,371.28

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
	以成本计量(权益工具)	368,770.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期	
			其他非流动金融资产	损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益	7,148,018.38
短期借款	摊余成本	400,000,000.00	短期借款	摊余成本	400,000,000.00
应付账款	摊余成本	10,776,143.33	应付账款	摊余成本	10,776,143.33
其他应付款	摊余成本	3,510,838,310.42	其他应付款	摊余成本	3,510,838,310.42
其他流动负债	摊余成本	1,500,000,000.00	其他流动负债	摊余成本	1,500,000,000.00

(3) 子公司联华超市及其下属子公司执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行,根据准则规定,对于首次执行日(即 2019 年 1 月 1 日)前已存在的合同,联华超市及其下属子公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 联华超市及其下属子公司作为承租人

联华超市及其下属子公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,联华超市及其下属子公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日联华超市及其下属子公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照以下方法计量使用权资产:

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。联华超市及其下属子公司对所有其他租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁,联华超市及其下属子公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,联华超市及其下属子公司使用 2019 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,联华超市及其下属子公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

● 联华超市及其下属子公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，联华超市及其下属子公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，联华超市及其下属子公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，联华超市及其下属子公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。联华超市及其下属子公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 联华超市及其下属子公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 联华超市及其下属子公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	联华超市总经理办公室	预付款项：减少 237,015,703.51 元 使用权资产：增加 7,528,676,899.16 元 长期待摊费用：减少 48,386,847.21 元 递延所得税资产：减少 73,224,472.11 元 其他应付款：减少 717,774,853.77 元 一年内到期的非流动负债：增加 609,879,902.48 元 租赁负债：增加 7,351,169,299.73 元 留存收益：减少 53,652,146.54 元 少数股东权益：减少 19,572,325.57 元	对母公司无影响
(2) 联华超市及其下属子公司作为转租出租人对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的被重分类为融资租赁的转租赁的调整	联华超市总经理办公室	应收账款—应收融资租赁款：增加 64,259,931.64 元 其他应收款：减少 6,775,710.00 元 长期应收款—应收融资租赁款：增加 438,921,319.17 元 使用权资产：减少 449,495,581.19 元 留存收益：增加 46,909,959.62 元	对母公司无影响

(4) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起

施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（5）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

报告期内本公司无重大会计估计变更事项。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
流动资产：						
货币资金	10,561,057,806.75	11,381,057,806.75	820,000,000.00		820,000,000.00	
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产	1,864,363.98	3,241,237,364.99	3,100,023,420.70	139,349,580.31	3,239,373,001.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,420.70		-23,420.70		-23,420.70	
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	753,017,690.47	817,277,622.11				64,259,931.64
应收款项融资						
预付款项	495,544,508.74	258,528,805.23				-237,015,703.51
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
其他应收款	383,668,681.88	385,240,942.44		8,347,970.56	8,347,970.56	-6,775,710.00

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
买入返售金融资产						
存货	2,993,749,726.66	2,993,749,726.66				
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	4,383,115,870.79	463,115,870.79	-3,920,000,000.00		-3,920,000,000.00	
流动资产合计	19,572,042,069.97	19,540,208,138.97		147,697,550.87	147,697,550.87	-179,531,481.87
非流动资产：						
发放贷款和垫款						
债权投资						
可供出售金融资产	3,241,046,758.44		-3,241,046,758.44		-3,241,046,758.44	
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款		438,921,319.17				438,921,319.17
长期股权投资	1,123,644,295.02	1,123,644,295.02				
其他权益工具投资		3,250,270,776.71	3,241,046,758.44	9,224,018.27	3,250,270,776.71	
其他非流动金融资产	52,901,277.48	52,901,277.48				
投资性房地产	160,264,040.59	160,264,040.59				
固定资产	14,915,211,453.94	14,915,211,453.94				

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
在建工程	1,573,583,640.53	1,573,583,640.53				
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产		7,079,181,317.97				7,079,181,317.97
无形资产	3,516,130,887.19	3,516,130,887.19				
开发支出						
商誉	138,907,856.22	138,907,856.22				
长期待摊费用	1,018,670,897.65	970,284,050.44				-48,386,847.21
递延所得税资产	123,858,550.34	48,774,139.59		-1,859,938.64	-1,859,938.64	-73,224,472.11
其他非流动资产	1,110,786.73	1,110,786.73				
非流动资产合计	25,865,330,444.13	33,269,185,841.58		7,364,079.63	7,364,079.63	7,396,491,317.82
资产总计	45,437,372,514.10	52,809,393,980.55		155,061,630.50	155,061,630.50	7,216,959,835.95
流动负债：						
短期借款	697,600,000.00	697,600,000.00				
向中央银行借款						
拆入资金						
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						

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	6,065,687,782.21	6,065,687,782.21				
预收款项	666,265,995.46	666,265,995.46				
卖出回购金融资产款						
吸收存款及同业存放						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
应付职工薪酬	703,705,419.38	703,705,419.38				
应交税费	614,705,361.49	614,705,361.49				
其他应付款	5,948,522,539.59	5,230,747,685.82				-717,774,853.77
应付手续费及佣金						
应付分保账款						
合同负债	5,488,651,082.38	5,488,651,082.38				
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	145,500,000.00	755,379,902.48				609,879,902.48
其他流动负债	2,325,968,068.46	2,325,968,068.46				
流动负债合计	22,656,606,248.97	22,548,711,297.68				-107,894,951.29

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
非流动负债：						
保险合同准备金						
长期借款	1,616,391,608.95	1,616,391,608.95				
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债		7,351,169,299.73				7,351,169,299.73
长期应付款	29,326,988.78	29,326,988.78				
长期应付职工薪酬	197,530,000.00	197,530,000.00				
预计负债	37,195,793.36	37,195,793.36				
递延收益	315,757,511.26	315,757,511.26				
递延所得税负债	735,522,120.63	772,665,520.28		37,143,399.65	37,143,399.65	
其他非流动负债						
非流动负债合计	2,931,724,022.98	10,320,036,722.36		37,143,399.65	37,143,399.65	7,351,169,299.73
负债合计	25,588,330,271.95	32,868,748,020.04		37,143,399.65	37,143,399.65	7,243,274,348.44
所有者权益：						
股本	1,784,168,117.00	1,784,168,117.00				
其他权益工具						

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
其中：优先股						
永续债						
资本公积	2,928,476,406.83	2,928,476,406.83				
减：库存股						
其他综合收益	2,077,105,474.17	2,084,023,487.87		6,918,013.70	6,918,013.70	
专项储备	12,504,000.00	12,504,000.00				
盈余公积	1,436,747,446.54	1,436,747,446.54				
一般风险准备						
未分配利润	8,075,041,294.98	8,093,147,223.28		19,456,118.65	19,456,118.65	-1,350,190.35
归属于母公司所有者权益合计	16,314,042,739.52	16,339,066,681.52		26,374,132.35	26,374,132.35	-1,350,190.35
少数股东权益	3,534,999,502.63	3,601,579,278.99		91,544,098.50	91,544,098.50	-24,964,322.14
所有者权益合计	19,849,042,242.15	19,940,645,960.51		117,918,230.85	117,918,230.85	-26,314,512.49
负债和所有者权益总计	45,437,372,514.10	52,809,393,980.55		155,061,630.50	155,061,630.50	7,216,959,835.95

母公司资产负债表

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
流动资产：						
货币资金	3,514,834,685.48	4,314,834,685.48	800,000,000.00		800,000,000.00	
交易性金融资产		23,420.70	23,420.70		23,420.70	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,420.70		-23,420.70		-23,420.70	
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	19,100,231.95	19,100,231.95				
应收款项融资						
预付款项	7,036,050.73	7,036,050.73				
其他应收款	3,348,826,932.69	3,349,162,874.80		335,942.11	335,942.11	
存货	76,636,520.45	76,636,520.45				
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	1,126,670,000.00	326,670,000.00	-800,000,000.00		-800,000,000.00	
流动资产合计	8,093,127,842.00	8,093,463,784.11		335,942.11	335,942.11	

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
非流动资产：						
债权投资						
可供出售金融资产	3,217,961,141.28		-3,217,961,141.28		-3,217,961,141.28	
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	9,193,867,147.77	9,193,867,147.77				
其他权益工具投资		3,224,740,389.66	3,217,961,141.28	6,779,248.38	3,224,740,389.66	
其他非流动金融资产						
投资性房地产	27,744,644.03	27,744,644.03				
固定资产	868,534,476.79	868,534,476.79				
在建工程	134,917.27	134,917.27				
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	915,432,273.63	915,432,273.63				
开发支出						
商誉						

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
长期待摊费用	20,884,057.06	20,884,057.06				
递延所得税资产	7,207,914.50	7,123,928.97		-83,985.53	-83,985.53	
其他非流动资产						
非流动资产合计	14,251,766,572.33	14,258,461,835.18		6,695,262.85	6,695,262.85	
资产总计	22,344,894,414.33	22,351,925,619.29		7,031,204.96	7,031,204.96	
流动负债：						
短期借款	400,000,000.00	400,000,000.00				
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						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	10,776,143.33	10,776,143.33				
预收款项	29,684,176.66	29,684,176.66				
卖出回购金融资产款						
吸收存款及同业存放						
应付职工薪酬	28,744,512.15	28,744,512.15				
应交税费	35,224,830.63	35,224,830.63				

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
其他应付款	3,541,334,195.47	3,541,334,195.47				
合同负债						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	1,500,321,866.00	1,500,321,866.00				
流动负债合计	5,546,085,724.24	5,546,085,724.24				
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬	173,370,000.00	173,370,000.00				
预计负债						
递延收益	3,832,604.50	3,832,604.50				
递延所得税负债	704,141,270.53	705,836,082.63		1,694,812.10	1,694,812.10	
其他非流动负债						

项 目	上年年末余额	年初余额	执行新金融准则调整数			执行新租赁准则 调整数
			重分类	重新计量	合计	
非流动负债合计	881,343,875.03	883,038,687.13		1,694,812.10	1,694,812.10	
负债合计	6,427,429,599.27	6,429,124,411.37		1,694,812.10	1,694,812.10	
所有者权益：						
股本	1,784,168,117.00	1,784,168,117.00				
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	6,911,120,383.21	6,911,120,383.21				
减：库存股						
其他综合收益	2,068,631,191.80	2,073,715,628.08		5,084,436.28	5,084,436.28	
专项储备						
盈余公积	869,833,841.62	869,833,841.62				
未分配利润	4,283,711,281.43	4,283,963,238.01		251,956.58	251,956.58	
所有者权益合计	15,917,464,815.06	15,922,801,207.92		5,336,392.86	5,336,392.86	
负债和所有者权益总计	22,344,894,414.33	22,351,925,619.29		7,031,204.96	7,031,204.96	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、
消费税	按应税销售收入计缴	5%、10%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，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，税率分别调整为 13%、9%。纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%

(二) 税收优惠

- 1、子公司闵燕贸易根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）中对小型微利企业的规定，本期企业所得税按照小型微利企业 5%税率执行，2019 年共减免企业所得税 6,977.13 元。
- 2、子公司百联东郊根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）中对小型微利企业的规定，本期企业所得税按照小型微利企业 5%税率执行，2019 年共减免企业所得税 77,492.61 元。
- 3、孙公司友谊长宁根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）中对小型微利企业的规定，本期企业所得税按照小型微利企业 5%税率执行，2019 年共减免企业所得税 99,671.98 元。
- 4、孙公司三联批发根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）中对小型微利企业的规定，本期企业所得税按照小型微利企业 5%税率执行，2019 年共减免企业所得税 279,512.68 元。
- 5、孙公司三联光学根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）中对小型微利企业的规定，本期企业所得税按照小型微利企业 5%税率执行，2019 年共减免企业所得税 57,010.82 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	74,609,582.08	126,700,498.21
银行存款	11,238,799,411.53	8,644,164,787.85
其他货币资金	2,837,316,325.24	1,790,192,520.69
合计	14,150,725,318.85	10,561,057,806.75

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款	474,937,194.60	
单用途预付卡等存管资金	2,289,034,781.43	1,731,030,733.80
贷金保证金	22,085,920.00	20,583,500.00
保函保证金	12,000,000.00	12,000,000.00
冻结资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	2,801,057,896.03	1,766,614,233.80

上述受到限制的货币资金在编制现金流量表时已作剔除。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,311,077,896.06	1,864,363.98
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,139,712.62	1,864,363.98
衍生金融资产		
理财产品	1,307,938,183.44	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
理财产品		
合计	1,311,077,896.06	1,864,363.98

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		23,420.70
其中：债务工具投资		
权益工具投资		23,420.70
衍生金融资产		
其他		
合计		23,420.70

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	808,436,246.21	767,846,788.60
1 至 2 年	606,087.80	519,691.91
2 至 3 年	389,719.23	328,106.41
3 年以上	9,234,140.12	7,773,823.35
小计	818,666,193.36	776,468,410.27
减：坏账准备	25,779,551.04	23,450,719.80
合计	792,886,642.32	753,017,690.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,768,442.93	0.70	5,768,442.93	100.00		5,768,442.93	0.74	5,768,442.93	100.00	
其中：单项金额不重大 但单独计提坏账准备的应收账款	5,768,442.93	0.69	5,768,442.93	100.00		5,768,442.93	0.74	5,768,442.93	100.00	
按组合计提坏账准备	812,897,750.43	99.30	20,011,108.11	2.46	792,886,642.32	770,699,967.34	99.26	17,682,276.87	2.29	753,017,690.47
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	812,897,750.43	99.30	20,011,108.11	2.46	792,886,642.32	770,699,967.34	99.26	17,682,276.87	2.29	753,017,690.47
合计	818,666,193.36	100.00	25,779,551.04		792,886,642.32	776,468,410.27	100.00	23,450,719.80		753,017,690.47

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海畅购企业服务有限公司	1,440,009.83	1,440,009.83	100.00	预计无法收回
上海共享商业增值网络服务有限公司	1,420,906.96	1,420,906.96	100.00	预计无法收回
上海金胜电子发展有限公司	1,102,995.87	1,102,995.87	100.00	预计无法收回
广州溢朗贸易有限公司	259,591.11	259,591.11	100.00	预计无法收回
上海鑫驰服饰有限公司	259,050.34	259,050.34	100.00	预计无法收回
上海哥雷夫实业有限公司	247,493.11	247,493.11	100.00	预计无法收回
广州市佛伦斯服饰有限公司	232,781.92	232,781.92	100.00	预计无法收回
上海盈汇服装贸易有限公司	159,430.70	159,430.70	100.00	预计无法收回
福建保兰德箱包皮具有限公司	116,100.12	116,100.12	100.00	预计无法收回
上海羽飞实业有限公司	111,875.83	111,875.83	100.00	预计无法收回
韦瑞勃时装(上海)有限公司	107,996.60	107,996.60	100.00	预计无法收回
上海狄威实业有限公司	90,508.68	90,508.68	100.00	预计无法收回
上海金芒果制衣有限公司	80,436.90	80,436.90	100.00	预计无法收回
浙江雷奇服装有限责任公司	73,846.76	73,846.76	100.00	预计无法收回
上海君帛服饰研发有限公司	59,990.50	59,990.50	100.00	预计无法收回
上海焜灿鞋业有限公司	5,427.70	5,427.70	100.00	预计无法收回
合计	5,768,442.93	5,768,442.93		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	808,436,246.21	16,168,724.97	2.00
信用期至 1 年以内			
1 至 2 年	606,087.80	181,826.33	30.00
2 至 3 年	389,719.23	194,859.62	50.00
3 年以上	3,465,697.19	3,465,697.19	100.00
合计	812,897,750.43	20,011,108.11	

组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	23,450,719.80	23,450,719.80	2,328,831.24			25,779,551.04

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海百联商贸有限公司	88,858,163.73	10.85	1,777,163.27
财付通支付科技有限公司	19,188,102.26	2.34	383,762.05
杭州熙众农产品有限公司	19,999,620.57	2.44	399,992.41
上海药房股份有限公司	19,725,076.40	2.41	394,501.53
浙江拓泽贸易有限公司	19,200,041.28	2.35	384,000.83
合计	166,971,004.24	20.40	3,339,420.09

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	208,334,536.37	95.30	494,350,043.75	99.76
1 至 2 年	10,272,307.21	4.70	1,161,672.99	0.23
2 至 3 年			32,792.00	0.01
3 年以上				
合计	218,606,843.58	100.00	495,544,508.74	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
预付租金性质款项	29,544,148.40	13.51
预付电力公司电费	25,343,931.34	11.59
武汉市奥特莱斯投资发展有限公司	6,382,260.40	2.92
杭州新飞天酒类销售有限公司	5,674,078.83	2.60
北京友谊使者商贸有限公司	3,326,860.70	1.52
合计	70,271,279.67	32.14

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		91,089,222.38
应收股利	27,946,423.66	77,646,800.00
其他应收款项	239,704,556.06	214,932,659.50
合计	267,650,979.72	383,668,681.88

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		91,089,222.38

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
百联金融服务有限公司		77,646,800.00
百联集团财务有限责任公司	27,946,423.66	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	197,300,027.05	209,248,028.80
1 至 2 年	38,403,734.09	9,331,772.12
2 至 3 年	5,512,609.12	2,754,701.55
3 年以上	18,094,939.40	16,287,757.59
小计	259,311,309.66	237,622,260.06
减：坏账准备	19,606,753.60	22,689,600.56
合计	239,704,556.06	214,932,659.50

(2) 按分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,625,000.00	4.87	10,987,551.03	87.03	1,637,448.97	7,625,000.00	3.21	7,625,000.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	12,625,000.00	4.87	10,987,551.03	87.03	1,637,448.97	7,625,000.00	3.21	7,625,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	246,686,309.66	95.13	8,619,202.57	3.49	238,067,107.09	229,997,260.06	96.79	15,064,600.56	6.55	214,932,659.50
其中：										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	246,686,309.66	95.13	8,619,202.57	3.49	238,067,107.09	229,997,260.06	96.79	15,064,600.56	6.55	214,932,659.50
合计	259,311,309.66	100.00	19,606,753.60		239,704,556.06	237,622,260.06	100.00	22,689,600.56		214,932,659.50

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款::

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川友谊购物中心有限公司	7,625,000.00	7,625,000.00	100.00	无法收回
上海百府利阳商业有限公司	5,000,000.00	3,362,551.03	67.25	无法收回
合计	12,625,000.00	10,987,551.03		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	237,936,616.97	4,758,732.35	2.00
信用期至 1 年以内			
1 至 2 年	6,205,525.35	1,861,657.61	30.00
2 至 3 年	1,090,709.48	545,354.75	50.00
3 年以上	1,453,457.86	1,453,457.86	100.00
合计	246,686,309.66	8,619,202.57	

(3) 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)	
年初余额	4,513,287.41		9,828,342.61	14,341,630.02
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	1,737,547.10		-1,737,547.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,982,992.04		6,757,225.74	8,740,217.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	4,758,732.35		14,848,021.25	19,606,753.60

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	225,664,370.43		11,957,889.63	237,622,260.06
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	6,205,525.35		-6,205,525.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	19,669,384.64		17,411,050.70	37,080,435.34
本期直接减记				
本期终止确认	1,191,612.75		1,788,722.29	2,980,335.04
其他变动				
期末余额	237,936,616.97		21,374,692.69	259,311,309.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本年年初余 额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收款坏 账准备	22,689,600.56	14,341,630.02	5,265,123.58			19,606,753.60

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	146,434,642.86	121,182,346.88
借款及往来款	22,735,081.07	14,921,000.00
其他	25,054.15	12,661.70
应收代垫、暂付款	89,891,387.81	99,270,369.01
员工借款及备用金	225,143.77	372,731.71
股权转让补偿款		1,463,150.76
应收百联集团托管费		400,000.00
合计	259,311,309.66	237,622,260.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
上海杰摩商业经营管理有 限公司	保证金及 押金	10,000,000.00	信用期内	3.86	200,000.00
上海百联时尚品牌管理有 限公司	借款及往 来款	9,196,000.00	信用期内	3.55	183,920.00
锦江国际(集团)有限公司	保证金及 押金	7,842,918.00	信用期内	3.02	156,858.36
四川友谊购物中心	借款及往 来款	7,625,000.00	3 年以上	2.94	7,625,000.00
武汉市奥特莱斯投资发展 有限公司	保证金及 押金	6,151,800.00	信用期内	2.37	123,036.00
合计		40,815,718.00		15.74	8,288,814.36

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	19,526,692.10	52,608.71	19,474,083.39	33,157,792.16	52,608.71	33,105,183.45
周转材料	537,822.31		537,822.31	777,894.87		777,894.87
委托加工物资	634,054.77		634,054.77	734,958.64		734,958.64
库存商品	3,295,056,130.98	14,344,113.06	3,280,712,017.92	2,976,046,177.92	17,220,596.22	2,958,825,581.70
其他	306,108.00		306,108.00	306,108.00		306,108.00
合计	3,316,060,808.16	14,396,721.77	3,301,664,086.39	3,011,022,931.59	17,273,204.93	2,993,749,726.66

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,608.71					52,608.71
库存商品	17,220,596.22	-602,160.55		2,274,322.61		14,344,113.06
合计	17,273,204.93	-602,160.55		2,274,322.61		14,396,721.77

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
按直线法计算应收租金	1,850,072.83	2,543,719.12
银行理财产品		3,100,000,000.00
结构性存款利息	119,827,292.26	820,000,000.00
待抵扣进项税	428,995,475.84	447,212,875.65
预缴增值税等流转税	10,580,148.81	11,857,952.50
预缴所得税	2,478,722.63	1,501,323.52
合计	563,731,712.37	4,383,115,870.79

(九) 可供出售金融资产

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				3,259,941,886.69	18,895,128.25	3,241,046,758.44
其中：按公允价值计量				3,251,288,481.69	10,610,493.25	3,240,677,988.44
按成本计量				8,653,405.00	8,284,635.00	368,770.00
合计				3,259,941,886.69	18,895,128.25	3,241,046,758.44

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	305,180,018.95	6,103,600.38	299,076,418.57				3.60%-3.84%
其中：未实现融资收益	-39,375,606.05		-39,375,606.05				
合计	305,180,018.95	6,103,600.38	299,076,418.57				

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款融资款		6,103,600.38			6,103,600.38

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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											
百联集团财务有限责任公司	296,095,387.21			30,950,678.93			-27,946,423.66			299,099,642.48	
上海诺依薇雅商贸有限公司	6,143,292.62			3,014,133.23			-750,000.00			8,407,425.85	
上海一百第一太平物业管理有限公司	2,644,003.82			575,314.05			-399,343.14			2,819,974.73	
上海虹桥友谊商城有限公司（注1）	5,835,693.92	45,333,300.00		-12,604,058.24						38,564,935.68	
上海倍诚贸易有限公司	553,086.49			-2,920.60						550,165.89	
百联金融服务有限公司（注2）	216,131,838.61	77,646,800.00		8,713,704.10						302,492,342.71	
上海百府利阳商业有限公司	4,653,016.30			-4,653,016.30							
上海上影百联影院管理有限公司	14,166,376.97			-6,986,800.34						7,179,576.63	
济南百联商业管理有限公司	37,027,945.89			-9,938,484.34						27,089,461.55	
上海百联时尚品牌管理有限公司	3,133,716.74			-3,133,716.74							
上海百联盈石创业投资合伙企业（有限合伙）（注3）		6,072,370.00		-1,109,827.92						4,962,542.08	
上海联家超市有限公司	381,118,203.29			3,898,332.48						385,016,535.77	
上海三明泰格信息技术有限公司	5,321,145.77			-424,724.25						4,896,421.52	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
上海谷德商贸合作公司	245,682.70			-5,804.26						239,878.44	
天津一商友谊股份有限公司（注4）	148,050,800.95			-21,710,881.68						126,339,919.27	
上海澳发商贸发展有限公司	798,225.54			-37,186.41						761,039.13	
杭州龙联精选餐饮管理有限公司	1,725,878.20			1,774.12						1,727,652.32	
杭州江投联华超市有限公司（注5）		4,900,000.00								4,900,000.00	
小计	1,123,644,295.02	133,952,470.00		-13,453,484.17			-29,095,766.80			1,215,047,514.05	
合计	1,123,644,295.02	133,952,470.00		-13,453,484.17			-29,095,766.80			1,215,047,514.05	

注 1：子公司上海友谊百货有限公司原持有上海虹桥友谊商场有限公司 40%股权，2018 年与均联投资有限公司签订股权转让协议，以 4,533.33 万元购买均联投资有限公司持有的上海虹桥友谊商场有限公司 17%股权。上海虹桥友谊商场有限公司已于 2019 年 1 月 22 日办妥工商变更手续，并于 2019 年 3 月 27 日支付转让价款。

注 2：公司持有百联金融服务有限公司 17.647%股权，本期百联金融服务有限公司新增注册资本 44,000.00 万元，本公司按原持股比例增资 7,764.68 万元，百联金融服务有限公司已于 2020 年 2 月 26 日办妥工商变更登记手续。

注 3：子公司上海百联商业品牌投资有限公司与上海市商业投资（集团）有限公司、上海百联盈石时尚产业投资管理合伙企业（有限合伙）共同设立上海百联盈石创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称百联盈石创投），百联盈石创投注册资本 10,000.00 万元，其中子公司上海百联商业品牌投资有限公司认缴出资 3,000.00 万元，持有百联盈石创投 30%股权。子公司上海百联商业品牌投资有限公司于 2019 年支付投资款 607.24 万元，上海百联盈石创业投资合伙企业（有限合伙）已于 2019 年 3 月 15 日办妥工商登记手续，并于 2019 年 5 月完成中国证券投资基金业协会的备案手续。

注 4：天津一商友谊股份有限公司（以下简称“一商友谊”）系子公司联华超市投资的联营企业（出资比例 20%），其 2019 年度未经审计合并财务报表显示，2019 年年初归母净资产权益与 2018 年审计报告期末数不符，较后者减少了 11.1 亿元，主要系由于一商友谊为配合其母公司进行内部重组调整了 2019 年年初数所致，其中，来自于一商友谊对原四家子公司应收账款计提的减值损失约有 9.37 亿元。联华超市管理层已对一商友谊的合并财务报表履行了相关的审阅程序，并就财务报表的相关问题与一商友谊进行沟通，联华超市认为，一商友谊减值计提缺乏合法依据，未获一商友谊股东会决议，决策程序不符合规定，亦未获会计师审计鉴证。联华超市已委托专业律师向一商友谊发出律师函，并依据一商友谊公司章程要求召开股东大会、进行专项审计、提交相关资料；并就该事项保留维护自身权益的诉讼权利。基于相关程序尚在进行中，联华超市 2019 年合并财务报告联营公司的权益中并不包括上述无依据的调整，联华超市认为，其 2019 年年度报告已充分披露了与一商友谊财务信息相关的不确定因素。

注 5：子公司联华超市股份有限公司的孙公司杭州联华华商集团拱墅世纪联华超市有限公司与杭州江铭商业经营管理有限公司共同设立杭州江投联华超市有限公司（以下简称杭州江投），杭州江投注册资本 1,000.00 万元，其中杭州联华华商集团拱墅世纪联华超市有限公司认缴出资 490.00 万元，持有杭州江投 49%股权，杭州江投联华超市有限公司已于 2019 年 10 月 31 日办妥工商登记手续。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资共计	5,013,678,913.72	
其中：		
上海浦东发展银行股份有限公司	1,467,235,684.88	
海通证券股份有限公司	3,315,731,739.92	

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他权益工具投资共计	76,556,831.94	4,565,537,114.97			不以近期出售短期获利为目的	
其中：						
上海浦东发展银行股份有限公司	41,514,348.40	1,350,683,719.52			不以近期出售短期获利为目的	
海通证券股份有限公司	32,170,747.80	3,015,731,739.92			不以近期出售短期获利为目的	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,909,047.18	52,901,277.48
其中：债务工具投资		
权益工具投资	73,909,047.18	52,901,277.48
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

项目	期末余额	上年年末余额
其他		
合计	73,909,047.18	52,901,277.48

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细：

项目	账面价值	本期确认的股利
新锦江	312,000.00	
杭州安琪儿置业股份有限公司	375,180.00	
浙江华盟股份有限公司	38,100.00	
柳州银行股份有限公司	447,022.50	
浙江文创小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	
上海恭汇贸易有限公司	1.00	
杭州商旅在线技术有限公司	700,000.00	
申万宏源集团股份有限公司	5,596,743.68	54,655.70
中国银河证券股份有限公司	46,440,000.00	360,000.00
合计	73,909,047.18	414,655.70

(十四) 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	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	373,651,250.68	373,651,250.68
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	17,105,698.30	17,105,698.30
—处置	7,833,755.56	7,833,755.56
—转为自用	9,271,942.74	9,271,942.74
(4) 期末余额	356,545,552.38	356,545,552.38
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	213,387,210.09	213,387,210.09
(2) 本期增加金额	9,080,842.81	9,080,842.81
—计提或摊销	9,080,842.81	9,080,842.81
(3) 本期减少金额	9,821,126.26	9,821,126.26
—处置	4,417,687.30	4,417,687.30

项目	房屋、建筑物	合计
—转为自用	5,403,438.96	5,403,438.96
(4) 期末余额	212,646,926.64	212,646,926.64
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	143,898,625.74	143,898,625.74
(2) 上年年末账面价值	160,264,040.59	160,264,040.59

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,666,868,197.34	14,915,211,453.94
固定资产清理		
合计	14,666,868,197.34	14,915,211,453.94

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	固定资产装修及改良支出	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	16,675,477,641.21	3,468,614,017.24	313,300,443.32	3,605,165,331.86	24,062,557,433.63
(2) 本期增加金额	143,411,375.47	169,987,085.96	41,121,944.34	377,087,419.33	731,607,825.10
—购置	88,811,685.45	126,454,579.53	41,121,944.34	163,570,869.52	419,959,078.84
—在建工程转入	45,327,747.28	43,532,506.43		213,516,549.81	302,376,803.52
—投资	9,271,942.74				9,271,942.74

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	固定资产装修及 改良支出	合计
性房地产转入					
(3) 本期减少 金额	766,674.00	154,891,961.71	17,491,650.26	202,177,305.56	375,327,591.53
—处置 或报废	766,674.00	154,891,961.71	17,491,650.26	202,177,305.56	375,327,591.53
(4) 期末余额	16,818,122,342.68	3,483,709,141.49	336,930,737.40	3,780,075,445.63	24,418,837,667.20
2. 累计折旧					
(1) 上年年末 余额	4,445,725,033.16	2,269,635,652.69	207,416,843.21	2,166,517,197.80	9,089,294,726.86
(2) 本期增加 金额	423,797,299.81	240,221,344.49	26,542,374.21	272,870,130.90	963,431,149.41
—计提	418,393,860.85	240,221,344.49	26,542,374.21	272,870,130.90	958,027,710.45
—投资 性房地产转入	5,403,438.96				5,403,438.96
(3) 本期减少 金额	1,315,177.17	147,437,031.61	15,579,944.19	195,915,416.06	360,247,569.03
—处置 或报废	1,315,177.17	147,437,031.61	15,579,944.19	195,915,416.06	360,247,569.03
(4) 期末余额	4,868,207,155.80	2,362,419,965.57	218,379,273.23	2,243,471,912.64	9,692,478,307.24
3. 减值准备					
(1) 上年年末 余额	914,135.10	41,734,234.58	1,225,202.84	14,177,680.31	58,051,252.83
(2) 本期增加 金额		6,626,959.74			6,626,959.74
—计提 (注)		6,626,959.74			6,626,959.74
(3) 本期减少 金额		4,332,526.51		854,523.44	5,187,049.95
—处置 或报废		4,332,526.51		854,523.44	5,187,049.95
(4) 期末余额	914,135.10	44,028,667.81	1,225,202.84	13,323,156.87	59,491,162.62
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	固定资产装修及 改良支出	合计
(1)期末账面 价值	11,949,001,051.78	1,077,260,508.11	117,326,261.33	1,523,280,376.12	14,666,868,197.34
(2)上年年末 账面价值	12,228,838,472.95	1,157,244,129.97	104,658,397.27	1,424,470,453.75	14,915,211,453.94

注：子公司联华超市本年计提固定资产减值准备 6,626,959.74 元。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证 书的原因
孙公司联华电子商务有限公司位于真光路 1258 号 6 楼 办公室用房	13,009,497.93	注 1
子公司川沙百联位于上海市浦东新区川沙路 5398 号的房 产	592,965,375.58	注 2
子公司长沙奥莱位于黄金大道以西、天祥路以南长沙临空 经济区的 1-11 号楼房产	402,842,887.66	注 3

注 1：联华电子商务有限公司位于真光路 1258 号 6 楼办公用房尚未办妥房产权属证明，截至 2019 年 12 月 31 日房产原值 1,957.88 万元，净值 1,300.95 万元。根据 2011 年《上海友谊集团股份有限公司发行股份购买资产及以新增股份换股吸收合并上海百联集团股份有限公司暨关联交易报告书》百联集团关于对未及时办妥房地产权证的房产提供现金担保的承诺，本公司于 2012 年收到百联集团担保金 1,664.93 万元。

注 2：川沙百联位于上海市浦东新区川沙路 5398 号的房产尚未办妥房产权属证明，截至 2019 年 12 月 31 日房产原值 63,473.12 万元，净值 59,296.54 万元。

注 3：长沙奥莱位于黄金大道以西、天祥路以南长沙临空经济区的 1-11 号楼房产尚未办妥房产权属证明，截至 2019 年 12 月 31 日房产原值 41,496.03 万元，净值 40,284.29 万元。

4、 所有权或使用权受到限制的固定资产

- (1) 子公司武汉百纵与百联集团财务有限责任公司签订 19,000 万元授信协议，授信期限自 2018 年 3 月 23 日至 2021 年 1 月 18 日，子公司武汉百纵以其房产以及对应土地使用权为该借款提供抵押担保。截至 2019 年 12 月

31 日, 该笔借款余额 9,000 万元, 其中列入一年内到期的非流动负债金额为 6,000 万元、列入长期借款金额为 3,000 万元, 武汉百纵用于担保的固定资产账面价值为 16,475.24 万元。

(2) 子公司南京汤山百联与百联集团财务有限责任公司签订 40,000 万元授信协议, 授信期限自 2018 年 12 月 19 日至 2023 年 11 月 27 日。子公司南京汤山百联以其房产和土地使用权为该借款提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 36,000 万元, 其中列入一年内到期的非流动负债金额为 5,000 万元、列入长期借款金额 31,000 万元, 南京汤山百联用于担保的固定资产账面价值为 50,196.70 万元。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,069,590,000.47	1,573,583,640.53
工程物资		
合计	2,069,590,000.47	1,573,583,640.53

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联华超市门店装修	8,472,225.86		8,472,225.86	10,232,061.02		10,232,061.02
联华超市信息工程	8,005,283.02		8,005,283.02	10,451,587.59		10,451,587.59
联华超市土建工程	12,846,214.28		12,846,214.28	5,711,403.60		5,711,403.60
联华超市设备工程	4,021,738.95		4,021,738.95	4,883,925.57		4,883,925.57
百联股份改造工程				134,917.27		134,917.27
妇女用品装修改造工程	772,232.48		772,232.48			
市百一店商场装修工程	2,247,720.63		2,247,720.63			
百联南桥商场装修工程	435,531.54		435,531.54	2,901,926.42		2,901,926.42
友谊商城分公司商场装修工程	1,203,405.35		1,203,405.35			
普陀友谊零星改造工程				45,000.00		45,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南方商城装修改造工程	1,169,911.40		1,169,911.40	688,894.34		688,894.34
百联西郊装修改造工程	5,399,418.16		5,399,418.16			
新华联监控设备改造工程	1,548,273.93		1,548,273.93	1,261,250.50		1,261,250.50
杨浦东方排水改造工程	164,983.49		164,983.49			
永安百货商场改造工程	45,283.02		45,283.02			
长沙百联奥特莱斯广场（1期）项目				38,919,630.22		38,919,630.22
百联中环商场改造工程	1,150,634.47		1,150,634.47	980,607.95		980,607.95
金山百联装修改造工程	722,886.61		722,886.61			
无锡奥莱装修改造工程	432,591.86		432,591.86			
世博百联商城改造工程	7,709,127.50		7,709,127.50	3,194,481.82		3,194,481.82
武汉百纵商城外立面墙、外围街区改造工程	4,862,022.73		4,862,022.73	4,976,095.59		4,976,095.59
嘉定购物中心零星改造工程	227,313.61		227,313.61	502,501.43		502,501.43
东方商厦改建工程	794,339.61		794,339.61	699,999.99		699,999.99
第一八佰伴零星改造工程	768,863.00		768,863.00	239,586.22		239,586.22
宁波东方整体调整转型改造工程				16,106,972.00		16,106,972.00
沈阳百联零星改造工程	969,466.17		969,466.17	604,854.37		604,854.37
百联盈展零星改造工程	70,936,256.06		70,936,256.06	859,932.83		859,932.83
崇明新城综合体建造项目	1,934,684,276.74		1,934,684,276.74	1,470,188,011.80		1,470,188,011.80
合计	2,069,590,000.47		2,069,590,000.47	1,573,583,640.53		1,573,583,640.53

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额（注）	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
联华超市门店装修	10,232,061.02	33,436,660.03	35,196,495.19		8,472,225.86		
联华超市信息工程	10,451,587.59	19,628,191.48		22,074,496.05	8,005,283.02		
联华超市土建工程	5,711,403.60	7,134,810.68			12,846,214.28		
联华超市设备工程	4,883,925.57	276,954.80	1,139,141.42		4,021,738.95		
百联股份改造工程	134,917.27	6,207,372.58	293,503.00	6,048,786.85			
市百一店商场装修工程		5,042,128.95	971,294.86	1,823,113.46	2,247,720.63		
百联南桥商场装修工程	2,901,926.42	6,239,953.37		8,706,348.25	435,531.54		
友谊商城分公司商场装修工程		1,261,521.98	50,946.82	7,169.81	1,203,405.35		
南方商城装修改造工程	688,894.34	77,546,503.06	77,065,486.00		1,169,911.40		
百联西郊装修改造工程		5,498,205.93	98,787.77		5,399,418.16		
新华联监控设备改造工程	1,261,250.50	5,401,555.66	5,114,532.23		1,548,273.93		
长沙百联奥特莱斯广场（1期）项目	38,919,630.22	6,408,117.06	45,327,747.28				
百联中环商场改造工程	980,607.95	18,799,795.62	18,629,769.10		1,150,634.47		
金山百联装修改造工程		3,459,872.84	2,736,986.23		722,886.61		
世博百联商城改造工程	3,194,481.82	15,249,273.93		10,734,628.25	7,709,127.50		
武汉百纵商城外立面墙、外围街区改造工程	4,976,095.59	57,830,605.06	11,875,646.36	46,069,031.56	4,862,022.73		

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额(注)	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
嘉定购物中心零星改造工程	502,501.43	297,518.19		572,706.01	227,313.61		
东方商厦改建工程	699,999.99	94,339.62			794,339.61		
第一八佰伴零星改造工程	239,586.22	38,274,860.16	37,745,583.38		768,863.00		
宁波东方整体调整转型改造工程	16,106,972.00	19,732,637.50	35,839,609.50				
沈阳百联零星改造工程	604,854.37	2,767,519.45	2,402,907.65		969,466.17		
百联盈展零星改造工程	859,932.83	80,361,763.83	8,329,682.00	1,955,758.60	70,936,256.06		
新邻购物中心装修改造工程		136,000,564.31	12,500,891.91	123,499,672.40			
崇明新城综合体建造项目	1,470,188,011.80	464,496,264.94			1,934,684,276.74	120,242,981.87	34,477,594.13
合计	1,573,538,640.53	1,011,446,991.03	295,319,010.70	221,491,711.24	2,068,174,909.62	120,242,981.87	34,477,594.13

注：本年其他减少中转入无形资产金额为 22,074,496.05 元，转入长期待摊费用金额为 199,417,215.19 元。

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本年年初余额	7,079,181,317.97	
(3) 本期增加金额	1,101,421,688.05	1,101,421,688.05
—新增租赁	799,246,252.85	799,246,252.85
—企业合并增加		
—重估调整	302,175,435.20	302,175,435.20
(4) 本期减少金额	417,763,131.76	417,763,131.76
—转出至固定资产		
—处置	417,763,131.76	417,763,131.76
(5) 期末余额	7,762,839,874.26	7,762,839,874.26
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	1,010,812,773.24	1,010,812,773.24
—计提	1,010,812,773.24	1,010,812,773.24
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,010,812,773.24	1,010,812,773.24
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	122,041,654.29	122,041,654.29
—计提	122,041,654.29	122,041,654.29
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	122,041,654.29	122,041,654.29
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,629,985,446.73	6,629,985,446.73
(2) 年初账面价值		

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	财务、信息、管理 软件	房屋使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	4,662,327,847.12	196,800.00	270,745,278.34	117,474,287.81	5,050,744,213.27
(2) 本期增加金额			36,087,612.81		36,087,612.81
—购置			14,013,116.76		14,013,116.76
—在建工程转 入			22,074,496.05		22,074,496.05
(3) 本期减少金额			10,164,084.78		10,164,084.78
—处置			10,164,084.78		10,164,084.78
(4) 期末余额	4,662,327,847.12	196,800.00	296,668,806.37	117,474,287.81	5,076,667,741.30
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,281,869,721.07	196,800.00	181,640,963.62	68,045,841.39	1,531,753,326.08
(2) 本期增加金额	117,034,447.10		24,388,712.93	4,847,157.67	146,270,317.70
—计提	117,034,447.10		24,388,712.93	4,847,157.67	146,270,317.70
(3) 本期减少金额			10,164,084.78		10,164,084.78
—处置			10,164,084.78		10,164,084.78
(4) 期末余额	1,398,904,168.17	196,800.00	195,865,591.77	72,892,999.06	1,667,859,559.00
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额				2,860,000.00	2,860,000.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				2,860,000.00	2,860,000.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,263,423,678.95		100,803,214.60	41,721,288.75	3,405,948,182.30
(2) 上年年末账面价 值	3,380,458,126.05		89,104,314.72	46,568,446.42	3,516,130,887.19

2、 所有权或使用权受到限制的无形资产

- (1) 子公司长沙奥莱与中国工商银行股份有限公司长沙东塘支行签订 56,000 万元借款协议，授信期限自 2017 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 19 日。子公司长沙奥莱以其土地使用权为该借款提供抵押担保，截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 40,792.60 万元，该抵押物账面价值为 23,384.57 万元。
- (2) 子公司南京汤山百联与百联集团财务有限责任公司签订 40,000 万元授信协议，授信期限自 2018 年 12 月 19 日至 2023 年 11 月 27 日。子公司南京汤山百联以其房产和土地使用权为该借款提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 36,000 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 5,000 万元、列入长期借款金额 31,000 万元，南京汤山百联用于担保的土地使用权账面价值为 17,834.77 万元。
- (3) 子公司武汉百纵与百联集团财务有限责任公司签订 19,000 万元授信协议，授信期限自 2018 年 3 月 23 日至 2021 年 1 月 18 日。子公司武汉百纵以其房产以及对应土地使用权为该借款提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 9,000 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 6,000 万元，列入长期借款金额为 3,000 万元，武汉百纵用于担保的土地使用权账面价值为 1,902.15 万元。

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州联华华商集团有限公司	36,361,110.24			36,361,110.24
广西联华超市股份有限公司	42,394,767.56			42,394,767.56
杭州联华生鲜超市有限公司	1,857,791.68			1,857,791.68
杭州联华快客便利连锁有限公司	1,105,346.17			1,105,346.17
上海松江联华超市有限公司	684,358.17			684,358.17
上海崇明华联超市有限公司	6,741,663.18			6,741,663.18
上海第一八佰伴有限公司	51,552,523.56			51,552,523.56
合计	140,697,560.56			140,697,560.56

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州联华快客便利连锁有限公司	1,105,346.17			1,105,346.17
上海松江联华超市有限公司	684,358.17			684,358.17
合计	1,789,704.34			1,789,704.34

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

杭州联华华商集团有限公司及其下属公司杭州联华生鲜超市有限公司主要经营杭州地区业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将两个公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

广西联华超市股份有限公司主要经营广西地区业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

上海崇明华联超市有限公司主要经营上海崇明地区业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

上海第一八佰伴有限公司主要经营上海陆家嘴地区业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司整体作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试的关键参数确认方法如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
杭州联华华商集团有限公司及 杭州联华生鲜超市有限公司	2020 年 -2024 年	2.90%（注 1）	0%	根据预测期内收入、 成本、费用等计算	11.41%
广西联华超市股份有限公司	2020 年 -2024 年	2.90%（注 2）	0%	根据预测期内收入、 成本、费用等计算	11.24%

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
上海崇明华联超市有限公司	2020 年 -2024 年	2.90% (注 3)	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	12.30%
上海第一八佰伴有限公司	2020 年 -2024 年	3.92% (注 4)	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.84%

注 1：根据公司管理层分析，同时参考中国 CPI 指数、公司历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出杭州联华华商集团有限公司 2020 年-2024 年收入增长率分别均为 2.90%。

注 2：根据公司管理层分析，同时参考中国 CPI 指数、公司历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出广西联华超市股份有限公司 2020 年-2024 年收入增长率分别均为 2.90%。

注 3：根据公司管理层分析，同时参考中国 CPI 指数、公司历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出上海崇明华联超市有限公司 2020 年-2024 年收入增长率分别均为 2.90%。

注 4：根据公司管理层分析，同时参考中国 CPI 指数、公司历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出上海第一八佰伴有限公司 2020 年-2024 年收入增长率分别均为 3.92%。

5、 商誉减值测试的影响

公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，公司将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，经测试未发生商誉减值。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额 (注)	期末余额
经营租入固定资产改良支出	839,787,292.41	839,787,292.41	289,710,667.12	97,896,893.19	3,141,484.94	1,028,459,581.40
预付长期租赁费用	134,208,112.47	85,821,265.26	250,000.00	13,219,676.17	444,959.71	72,406,629.38
引进品牌补贴	43,784,947.71	43,784,947.71	53,490,925.42	31,067,023.45		66,208,849.68
其他	890,545.06	890,545.06	1,876,136.53	2,141,611.34		625,070.25

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额 (注)	期末余额
合计	1,018,670,897.65	970,284,050.44	345,327,729.07	144,325,204.15	3,586,444.65	1,167,700,130.71

注：长期待摊费用本期因装修拆除减少经营租入固定资产改良支出 3,141,484.94 元。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	60,651,937.05	15,097,977.37	63,620,221.22	15,905,055.35
长期资产摊销	35,781,694.16	8,945,423.54	40,167,445.02	10,041,861.25
辞退福利	2,494,057.41	623,514.36	3,369,176.42	842,294.11
预提费用	48,070,261.15	12,017,565.29	39,292,589.54	9,823,147.38
租金支出	34,269,467.29	8,567,366.82	326,547,358.59	81,636,839.66
子公司联华超市股份有限公司及其子公司其他项目			8,505,362.32	2,126,340.58
设定受益计划	11,350,000.00	2,837,500.00	10,560,000.00	2,640,000.00
确认为递延收益的政府补助	1,930,606.48	482,651.64	3,372,048.04	843,012.01
合计	194,548,023.54	48,571,999.02	495,434,201.15	123,858,550.34

2、 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			2,792,735,453.03	698,183,863.27
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	4,565,537,115.12	1,141,384,278.78		
租金收入	1,850,072.83	462,518.21	2,543,719.12	635,929.78

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
子公司联华超市利息收入	222,125,303.58	55,531,325.90	91,089,222.38	22,772,305.60
2016 年换股确认的投资收益	44,769,671.23	11,192,417.81	44,769,671.23	11,192,417.81
交易性金融资产公允价值变动收益	1,165,014.03	291,253.51	221,442.70	55,360.67
其他非流动金融资产公允价值变动	31,036,743.68	7,759,185.92	10,728,974.00	2,682,243.50
计提的定期存款、计提结构性存款利息	8,811,159.76	2,202,789.94		
合计	4,875,295,080.23	1,218,823,770.06	2,942,088,482.46	735,522,120.63

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程、设备预付款				1,110,786.73		1,110,786.73
定期存款利息	63,170,987.76		63,170,987.76			
预付土地出让金 (注)	150,077,169.81		150,077,169.81			
合计	213,248,157.57		213,248,157.57	1,110,786.73		1,110,786.73

注：本公司子公司杭州奥莱 2019 年向杭州市规划和自然资源局余杭分局支付了土地出让价款 15,007.72 万元，用于杭州奥莱的建设。

(二十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款（注 1）	190,227,287.50	190,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	440,530,337.50	507,600,000.00
合计	630,757,625.00	697,600,000.00

注 1：保证借款详见本附注十、（五）、4 中的注 1 和注 2。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	6,158,285,599.00	6,065,687,782.21
合计	6,158,285,599.00	6,065,687,782.21

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
各种预收款	804,450,523.00	666,265,995.46
合计	804,450,523.00	666,265,995.46

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
联华超市单用途预付卡	5,720,683,597.57	5,488,651,082.38
合计	5,720,683,597.57	5,488,651,082.38

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
联华超市单用途预付卡	232,032,515.19	因销售预付卡增加所致
合计	232,032,515.19	

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	652,707,139.79	3,590,232,954.82	3,637,088,879.60	605,851,215.01
离职后福利-设定提存计划	13,603,780.34	361,599,927.84	361,437,399.84	13,766,308.34
辞退福利	28,854,499.25	1,277,492.03	14,723,803.76	15,408,187.52
一年内到期的其他福利	8,540,000.00	8,680,000.00	8,680,000.00	8,540,000.00
合计	703,705,419.38	3,961,790,374.69	4,021,930,083.20	643,565,710.87

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	603,877,600.11	2,995,799,097.87	3,039,278,608.67	560,398,089.31
(2) 职工福利费	9,855,008.02	125,902,679.72	126,020,191.39	9,737,496.35
(3) 社会保险费	8,012,649.99	227,943,051.15	227,878,519.00	8,077,182.14
其中：医疗保险费	7,126,050.99	199,464,258.24	199,406,020.59	7,184,288.64
工伤保险费	217,487.33	5,579,665.09	5,585,490.54	211,661.88
生育保险费	669,111.67	20,443,657.37	20,431,537.42	681,231.62
(4) 住房公积金	5,515,681.73	150,355,623.76	150,228,176.02	5,643,129.47
(5) 工会经费和职工教育经费	23,711,038.00	88,572,972.84	90,351,859.56	21,932,151.28
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,735,161.94	1,659,529.48	3,331,524.96	63,166.46
合计	652,707,139.79	3,590,232,954.82	3,637,088,879.60	605,851,215.01

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,638,020.56	351,114,666.32	350,713,117.99	13,039,568.89
失业保险费	965,759.78	10,485,261.52	10,724,281.85	726,739.45
企业年金缴费				
其他				
合计	13,603,780.34	361,599,927.84	361,437,399.84	13,766,308.34

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	110,738,908.27	163,172,386.62
消费税	8,536,443.13	8,317,583.02
城建税	6,722,050.55	11,406,382.12
企业所得税	312,203,323.58	345,773,288.85
个人所得税	9,776,191.24	14,781,096.78
房产税	65,607,249.92	61,415,637.13
土地增值税	-3,811,212.79	-3,811,212.79
土地使用税	867,340.93	901,278.64
印花税	3,743,533.02	2,808,989.07
教育费附加	5,934,719.26	7,599,453.20
水利建设基金	114,790.12	81,943.09
其他	1,494,908.15	2,258,535.76
合计	521,928,245.38	614,705,361.49

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		24,176,119.96
应付股利	77,245,413.28	93,605,413.28
其他应付款项	6,230,858,582.94	5,830,741,006.35
合计	6,308,103,996.22	5,948,522,539.59

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付短期融资券利息		20,831,506.86
应付借款利息		3,344,613.10
合计		24,176,119.96

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
本公司应付社会法人股股利	30,495,885.05	30,495,885.05
百联集团有限公司（子公司百联中环）	43,509,528.23	63,109,528.23

项目	期末余额	上年年末余额
香港八佰伴国际集团有限公司	3,240,000.00	
合计	77,245,413.28	93,605,413.28

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付非流动资产购建款	1,027,072,707.49	835,779,524.35
应付代垫、暂收款	745,514,680.01	818,369,953.38
代售 OK 卡	2,692,757,620.92	2,770,053,242.13
保证金及押金	703,322,163.46	530,294,075.05
预提费用	498,012,333.30	429,612,020.95
借款及往来款	315,808,682.41	100,174,967.30
百联集团拨付的第一百货商业中心项目转型专项扶持资金	119,800,000.00	119,800,000.00
百联集团拨付的联华连锁超市 OTO 模式创新及生态建设项目专项扶持资金	98,300,000.00	98,300,000.00
应付非公开发行费用	5,700,000.00	5,700,000.00
其他	24,570,395.35	122,657,223.19
合计	6,230,858,582.94	5,830,741,006.35

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司一年以上工程款	142,307,570.88	尚未支付
百联集团有限公司	266,484,971.28	尚未到期
上海百联川沙购物中心有限公司一年以上工程款	90,696,522.69	尚未支付
上海百联物业管理有限公司	37,968,691.82	尚未支付
山东海那产业集团有限公司	27,939,248.90	尚未支付
上海真北商务服务管理有限公司	27,026,250.00	尚未支付
上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司	16,864,152.35	尚未支付
预提补偿款	10,150,000.00	尚未支付
合计	619,437,407.92	

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质
上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司	2,690,651,890.77	代售 OK 卡
百联集团有限公司	119,800,000.00	百联集团拨付的第一商业中心项目转型专项扶持资金
百联集团有限公司	98,300,000.00	百联集团拨付的联华连锁超市 OTO 模式创新及生态建设项目专项扶持资金
百联集团有限公司	16,649,252.88	保证金及押金
百联集团有限公司	28,735,718.40	借款及往来款
百联集团有限公司	35,000,000.00	应付租金
山东海那产业集团有限公司	27,939,248.90	借款及往来款
上海真北商务服务管理有限公司	27,026,250.00	尚未支付
上海百联物业管理有限公司	83,048,683.08	应付物业管理费
上海世博发展(集团)有限公司	26,763,732.57	预提房租
上海百联川沙购物中心有限公司工程款	90,696,522.69	应付非流动资产购建款
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司工程款	224,509,657.75	应付非流动资产购建款
上海百联百货经营有限公司上海市第一百货商店工程款	74,866,681.75	应付非流动资产购建款
长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司工程款	151,018,634.24	应付非流动资产购建款
上海友谊南方商城有限公司工程款	20,640,458.27	应付非流动资产购建款
武汉百纵商业发展有限公司工程款	27,582,166.51	应付非流动资产购建款
上海百联盈展商业管理有限公司工程款	14,838,124.20	应付非流动资产购建款
宁波百联东方商厦有限公司工程款	13,274,294.85	应付非流动资产购建款
上海百联新邻购物中心有限公司工程款	57,129,656.03	应付非流动资产购建款
上海崇明生态城镇投资建设有限公司	250,000,000.00	暂收款
预提赔偿款	10,150,000.00	预提费用
合计	2,093,398,622.50	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	213,288,694.39	145,500,000.00
其中：抵押借款	116,851,677.55	100,000,000.00
保证借款	96,437,016.84	45,500,000.00
一年内到期的租赁负债（注）	754,352,188.61	
合计	967,640,883.00	145,500,000.00

注：子公司联华超市自 2019 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新租赁准则的规定确认租赁负债，其中属于一年内到期的租赁负债金额为 75,435.22 万元。

一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末余额	其中：本金	其中：预 提利息
中国工商银行股份 有限公司长沙东塘 支行（注 1）	2017-09-26	2020-10-01	人民币	同期基准 利率	6,197,233.06	5,600,000.00	597,233.06
百联集团财务有限 责任公司（注 2）	2018-03-23	2020-04-15	人民币	固定年利 率 4.75%	30,065,312.50	30,000,000.00	65,312.50
百联集团财务有限 责任公司（注 2）	2018-03-23	2020-10-15	人民币	固定年利 率 4.75%	30,065,312.50	30,000,000.00	65,312.50
百联集团财务有限 责任公司（注 3）	2018-12-19	2020-11-01	人民币	固定年利 率 4.75%	50,523,819.49	50,000,000.00	523,819.49
中国工商银行股份 有限公司上海市南 汇支行（注 4）	2018-12-29	2020-12-18	人民币	同期基准 利率下浮 6%	15,381,461.28	15,000,000.00	381,461.28
中国工商银行股份 有限公司上海市崇 明支行（注 5）	2018-02-01	2020-07-10	人民币	同期基准 利率	40,527,777.78	40,000,000.00	527,777.78
中国工商银行股份 有限公司上海市崇 明支行（注 5）	2018-02-01	2020-07-10	人民币	同期基准 利率	40,527,777.78	40,000,000.00	527,777.78

注 1：2019 年 4 月，中国工商银行股份有限公司长沙东塘支行向子公司长沙奥莱签订补充协议，向子公司长沙奥莱提供 56,000 万元授信额度，期限自 2017 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 19 日。抵押物为土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 40,792.60 万元，其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 560 万元，预提利息为 59.72 万元，合计 619.72 万元，已列入“一年内到期的非流动负债”。

注 2：百联集团财务有限责任公司向子公司武汉百纵提供授信额度 19,000 万元，期限自 2018 年 3 月 23 日至 2021 年 1 月 18 日，抵押物为房屋所有权以及其对应的土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 9,000 万元，其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 6,000 万元，预提利息为 13.06 万元，合计 6,013.06 万元，已列入“一年内到期的非流动负债”。

注 3：百联集团财务有限责任公司向子公司南京汤山百联提供授信额度 40,000 万元，期限自 2018 年 12 月 19 日至 2023 年 11 月 27 日。抵押物为房屋所有权和土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 36,000 万元，其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 5,000 万元，预提利息为 52.38 万元，合计 5,052.38 万元，已列入“一年内到期的非流动负债”。

注 4：中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行向子公司世博百联提供授信额度 10,000 万元，期限自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日。本公司为其 51% 债务部分 5,100 万元提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 债务部分 4,900 万元提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 9,000 万元，其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 1,500 万元，预提利息为 38.15 万元，合计 1,538.15 万元，已列入“一年内到期的非流动负债”。

注 5：中国工商银行股份有限公司上海市崇明支行向子公司崇明新城提供授信额度 80,000 万元，期限自 2018 年 2 月 1 日至 2023 年 1 月 10 日。百联集团有限公司为其债务提供连带保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 80,000 万元，其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 8,000 万元，预提利息为 105.56 万元，合计 8,105.56 万元，已列入“一年内到期的非流动负债”。

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
促销积分、赠券（注 1）	61,663,121.73	55,198,454.55
按直线法计算的应付门店租金支出	93,629,478.95	770,769,613.91
超短期融资券（注 2）	1,514,646,575.34	1,500,000,000.00
合计	1,669,939,176.02	2,325,968,068.46

注 1：根据财政部 2008 年 12 月 26 日“财会函[2008]60 号”《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》中对销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分会计处理的规定，本公司将销售中产生的应计促销积分计入“其他流动负债”。

注 2：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	本期已付利息	期末应付利息	本期偿还	期末余额
2018 年度第二期超短期融资券	1,500,000,000.00	2018/8/16	180 天	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		6,538,356.15	6,538,356.15		1,500,000,000.00	
2019 年度第一期超短期融资券	1,500,000,000.00	2019/2/28	180 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	22,709,589.04	22,709,589.04		1,500,000,000.00	
2019 年度第二期超短期融资券	1,500,000,000.00	2019/8/22	180 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	14,646,575.34		14,646,575.34		1,514,646,575.34
合计				4,500,000,000.00	1,500,000,000.00	3,000,000,000.00	43,894,520.53	29,247,945.19	14,646,575.34	3,000,000,000.00	1,514,646,575.34

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	62,019,028.34	
抵押借款	742,326,003.30	730,661,608.95
保证借款	990,500,000.00	885,730,000.00
信用借款		
合计	1,794,845,031.64	1,616,391,608.95

2、 长期借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2017-11-16	2022-09-19	人民币	同期基准利率	5,051,332.31
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2017-09-26	2022-09-19	人民币	同期基准利率	4,761,647.91
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2017-12-05	2022-09-19	人民币	同期基准利率	20,498,500.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2017-09-29	2022-09-19	人民币	同期基准利率	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-01-23	2022-09-19	人民币	同期基准利率	38,503,751.91
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-02-01	2022-09-19	人民币	同期基准利率	51,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-06-04	2022-09-19	人民币	同期基准利率	4,870,800.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-07-26	2022-09-19	人民币	同期基准利率	11,601,900.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-08-01	2022-09-19	人民币	同期基准利率	28,166,800.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-09-01	2022-09-19	人民币	同期基准利率	25,181,344.10
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-09-05	2022-09-19	人民币	同期基准利率	53,092,400.00

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-09-29	2022-09-19	人民币	同期基准利率	30,933,132.72
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2018-11-16	2022-09-19	人民币	同期基准利率	17,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2019-01-23	2022-09-19	人民币	同期基准利率	6,381,642.13
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2019-06-26	2022-09-19	人民币	同期基准利率	44,119,238.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2019-06-28	2022-09-19	人民币	同期基准利率	35,500,000.00
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2019-08-28	2022-09-19	人民币	同期基准利率	6,448,253.52
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2019-12-24	2022-09-19	人民币	同期基准利率	1,655,256.82
中国工商银行股份有限公司 长沙东塘支行（注1）	2019-12-03	2022-09-19	人民币	同期基准利率	2,560,003.88
百联集团财务有限责任公司 （注2）	2019-10-31	2021-01-18	人民币	固定年利率 4.75%	30,000,000.00
百联集团财务有限责任公司 （注3）	2018-12-21	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	110,000,000.00
百联集团财务有限责任公司 （注3）	2018-12-19	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	45,000,000.00
百联集团财务有限责任公司 （注3）	2018-12-20	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	135,000,000.00
百联集团财务有限责任公司 （注3）	2018-12-27	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	100,000.00
百联集团财务有限责任公司 （注3）	2018-12-29	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	100,000.00
百联集团财务有限责任公司 （注3）	2018-12-25	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	19,000,000.00
百联集团财务有限责任公司 （注3）	2018-12-24	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	100,000.00

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
百联集团财务有限责任公司 (注3)	2018-12-28	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	100,000.00
百联集团财务有限责任公司 (注3)	2019-01-02	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	100,000.00
百联集团财务有限责任公司 (注3)	2019-01-03	2023-11-27	人民币	固定年利率 4.75%	500,000.00
中国建设银行股份有限公司 上海第五支行(注4)	2018-10-16	2021-10-15	人民币	同期基准利率减 2.5 个基点	150,000,000.00
上海银行股份有限公司浦东 分行(注5)	2019-01-23	2022-01-18	人民币	同期基准利率下浮 5%	45,500,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市南汇支行(注6)	2018-12-29	2021-12-18	人民币	同期基准利率下浮 6%	75,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-01	2023-01-10	人民币	同期基准利率	18,350,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-01	2023-01-10	人民币	同期基准利率	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-01	2023-01-10	人民币	同期基准利率	14,700,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-01	2023-01-10	人民币	同期基准利率	54,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-01	2023-01-10	人民币	同期基准利率	1,750,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-01	2023-01-10	人民币	同期基准利率	236,740,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-12	2023-01-10	人民币	同期基准利率	35,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-22	2023-01-10	人民币	同期基准利率	34,300,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-24	2023-01-10	人民币	同期基准利率	30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行(注7)	2018-02-24	2023-01-10	人民币	同期基准利率	30,000,000.00

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2018-02-24	2023-01-10	人民币	同期基准利率	30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2018-02-24	2023-01-10	人民币	同期基准利率	36,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2018-03-20	2023-01-10	人民币	同期基准利率	4,740,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2018-06-19	2023-01-10	人民币	同期基准利率	7,530,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2018-09-20	2023-01-10	人民币	同期基准利率	7,620,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-02-18	2023-01-10	人民币	同期基准利率	18,530,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-03-20	2023-01-10	人民币	同期基准利率	7,620,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-04-26	2023-01-10	人民币	同期基准利率	600,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-06-18	2023-01-10	人民币	同期基准利率	14,450,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-07-17	2023-01-10	人民币	同期基准利率	1,460,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-07-29	2023-01-10	人民币	同期基准利率	88,890,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-07-29	2023-01-10	人民币	同期基准利率	23,730,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-08-16	2023-01-10	人民币	同期基准利率	390,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-09-19	2023-01-10	人民币	同期基准利率	5,390,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市崇明支行（注7）	2019-09-19	2023-01-10	人民币	同期基准利率	3,210,000.00
中国工商银行股份有限公司 上海市分行营业部（注8）	2019-10-31	2031-03-21	人民币	同期基准利率下浮 10%	10,874,308.21

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
中国工商银行股份有限公司 上海市分行营业部（注8）	2019-12-02	2031-03-21	人民币	同期基准利率下浮 10%	15,907,745.68
百联集团财务有限责任公司 （注8）	2019-10-21	2033-05-31	人民币	同期基准利率下浮 10%	9,889,465.11
百联集团财务有限责任公司 （注8）	2019-11-26	2033-05-31	人民币	同期基准利率下浮 10%	6,186,276.68
百联集团财务有限责任公司 （注8）	2019-12-04	2033-05-31	人民币	同期基准利率下浮 10%	8,497,796.25
百联集团财务有限责任公司 （注8）	2019-12-20	2033-05-31	人民币	同期基准利率下浮 10%	215,374.32
百联集团财务有限责任公司 （注8）	2019-12-25	2033-05-31	人民币	同期基准利率下浮 10%	10,448,062.09
合计					1,794,845,031.64

注 1：2019 年 4 月，中国工商银行股份有限公司长沙东塘支行向子公司长沙奥莱签订补充协议，向子公司长沙奥莱提供 56,000 万元授信额度，期限自 2017 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 19 日。抵押物为土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 40,792.60 万元，其中合同约定 1 年以上到期借款余额 40,232.60 万元。

注 2：百联集团财务有限责任公司向子公司武汉百纵提供授信额度 19,000 万元，期限自 2018 年 3 月 23 日至 2021 年 1 月 18 日，借款采用分笔提款，每笔借款按照合同约定日期还款，抵押物为房屋所有权以及其对应的土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 9,000 万元，其中合同约定 1 年以上到期借款余额 3,000 万元。

注 3：百联集团财务有限责任公司向子公司南京汤山百联提供授信额度 40,000 万元，期限自 2018 年 12 月 19 日至 2023 年 11 月 27 日。借款采用分笔提款，每笔借款按照合同约定日期还款，抵押物为房屋所有权和土地使用权。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 36,000 万元，其中合同约定 1 年以上到期借款余额 31,000 万元。

注 4：中国建设银行股份有限公司上海第五支行向子公司世博百联提供授信额度 15,000 万元，期限自 2018 年 10 月 16 日至 2021 年 10 月 15 日。本公司为其 51% 债务部分 7,650 万元提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 债务部分 7,350 万元提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 15,000 万元。

注 5：上海银行股份有限公司浦东分行向子公司世博百联提供授信额度 5,000 万元，期限自 2019 年 01 月 23 日至 2022 年 01 月 18 日。本公司为其 51%债务部分 2,550 万元提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49%债务部分 2,450 万元提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 4,550 万元。

注 6：中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行向子公司世博百联提供授信额度 10,000 万元，期限自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日。本公司为其 51%债务部分 5,100 万元提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49%债务部分 4,900 万元提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 9,000 万元，其中合同约定 1 年以上到期借款余额 7,500 万元。

注 7：中国工商银行股份有限公司上海市崇明支行向子公司崇明新城提供授信额度 80,000 万元，期限自 2018 年 2 月 1 日至 2023 年 1 月 10 日。百联集团有限公司为其债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 80,000 万元，其中合同约定 1 年以上到期借款余额 72,000 万元。

注 8：中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司与子公司百联盈展签订银团贷款合同，中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司向子公司百联盈展提供 9,556 万元授信额度，期限自 2019 年 10 月 31 日至 2033 年 5 月 31 日。本公司对其 66%债务部分 6,306.96 万元提供连带责任保证、上海盈展资产管理有限公司对其 34%债务部分 3,249.04 万元提供连带责任保证，同时子公司百联盈展和上海盈展资产管理有限公司分别与中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部签订质押合同，子公司百联盈展以自 2019 年 10 月 15 日起至 2033 年 5 月 31 日期间经营收入所形成的应收账款提供质押担保、上海盈展资产管理有限公司以其持有的百联盈展 34%的股权提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 6,192.00 万元，应付利息 9.90 万元。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	7,947,423,867.49
减：未确认融资费用	1,173,419,935.93
合计	6,774,003,931.56

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	20,342,617.60	20,342,617.60

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	8,984,371.18	8,984,371.18
合计	29,326,988.78	29,326,988.78

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
杭州商业资产经营公司	1,255,029.44	1,255,029.44
百联集团有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16
合计	20,342,617.60	20,342,617.60

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
华商改制提留款	8,984,371.18			8,984,371.18	

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	209,540,000.00	206,070,000.00
减：资产负债表日起 12 个月之内支付的部分	8,540,000.00	8,540,000.00
合计	201,000,000.00	197,530,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	206,070,000.00	236,710,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	12,150,000.00	15,330,000.00
(1) 当期服务成本	5,080,000.00	5,470,000.00
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	7,070,000.00	9,860,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		-37,250,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		-37,250,000.00

项目	本期金额	上期金额
4. 其他变动	-8,680,000.00	-8,720,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-8,680,000.00	-8,720,000.00
5. 期末余额	209,540,000.00	206,070,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	206,070,000.00	236,710,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	12,150,000.00	15,330,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		-37,250,000.00
4. 其他变动	-8,680,000.00	-8,720,000.00
5. 期末余额	209,540,000.00	206,070,000.00

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他	37,195,793.36	14,671,238.37		51,867,031.73	子公司崇明新城计提的延期交房违约金。
合计	37,195,793.36	14,671,238.37		51,867,031.73	

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	315,757,511.26	5,931,000.00	51,755,374.15	269,933,137.11	
合计	315,757,511.26	5,931,000.00	51,755,374.15	269,933,137.11	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
市国资委企业技术创新和能级提升项目专项扶持资金（注 1）	3,500,000.00		2,000,000.00	1,500,000.00	与资产相关
上海市科学技术委员会拨付科研趣味展览资金(注 2)	332,604.50		306,201.03	26,403.47	与收益相关
上海市科学技术委员会拨付科研趣味展览资金-第二季(注 3)		800,000.00	486,996.58	313,003.42	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年度服务业发展引导资金 (注 4)	1,671,309.19		66,852.37	1,604,456.82	与资产相关
无锡空港产业园区管理委员会 拨付资金(注 5)	43,273,752.65		2,864,886.62	40,408,866.03	与资产相关
上海市普陀区商务委员会拨付 锅炉改造补贴(注 6)		780,000.00		780,000.00	与资产相关
海曙区批发零售业改造提升试 点补助金(注 7)		700,000.00		700,000.00	与资产相关
企业升级发展扶持资金(注 8)	818,583.34		818,583.34		与资产相关
文创项目补贴(注 9)	4,397,777.86		274,444.50	4,123,333.36	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区商业行业节能专项资 金补助(注 10)		100,000.00		100,000.00	与收益相关
浦东新区促进质量发展专项资 金(注 11)	300,000.00		5,000.00	295,000.00	与收益相关
《汤山温泉旅游度假区加快现 代服务业发展的相关政策和措 施》的奖励(注 12)	3,184,605.83		786,944.96	2,397,660.87	与资产相关
南京汤山百联政府扶持资金(注 13)	55,051,174.34		5,201,328.16	49,849,846.18	与资产相关
上海市现代服务业综合试点专 项资金(注 14)	16,885,170.41		2,036,897.76	14,848,272.65	与资产相关/ 与收益相关
崇明新城产业扶持资金(注 15)	57,765,900.00			57,765,900.00	与资产相关
公益性停车场等设施建设资金 补助(注 16)	49,099,781.96		1,289,272.20	47,810,509.76	与资产相关
长沙市现代服务业引导专项资 金补助(注 17)		350,000.00	9,210.53	340,789.47	与资产相关
黄浦区品牌创新专项资金(注 18)	3,146,084.80	751,000.00	959,572.43	2,937,512.37	与资产相关/ 与收益相关
三联集团拆迁补偿款(注 19)	22,062,657.53		12,954,640.44	9,108,017.09	与资产相关
动迁补偿款(注 20)	37,186,257.49		13,941,468.91	23,244,788.58	与资产相关/ 与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
联华超市服务业引导资金（注 21）	1,344,000.00		672,000.00	672,000.00	与资产相关
联华超市市商委补贴(注 22)	15,737,851.36	2,450,000.00	7,081,074.32	11,106,777.04	与资产相关
合计	315,757,511.26	5,931,000.00	51,755,374.15	269,933,137.11	

注 1：本公司于 2015 年收到市国资委企业技术创新和能级提升项目的专项扶持资金 1,000 万元，用于“百联集团商务电子化（一期）项目”，本年按照实际发生相关资产折旧金额转入其他收益 200 万元。

注 2：本公司于 2018 年收到上海市科学技术委员会拨付的科研趣味展览资金 78 万元，用于普及面向公众的科普教育，本年按照实际发生相关费用转入营业外收入 30.62 万元。

注 3：本公司于 2019 年收到上海市科学技术委员会拨付的自然趣玩屋、飞鸟探索营第二季资金 80 万元，用于普及面向公众的科普教育，本年按照实际发生相关费用转入营业外收入 48.70 万元。

注 4：子公司奥特莱斯 2015 年收到 2013 年度服务业发展引导资金 200 万元，用于上海奥特莱斯品牌直销广场改扩建工程，本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 6.69 万元。

注 5：子公司无锡奥莱 2011 年、2012 年、2016 年及本年分别收到无锡空港产业园区管理委员会委托无锡市硕放经济发展有限公司支付的世界知名品牌的引进、装修补贴以及地块景观绿化建设款项 1,500 万元、1,450 万元、2,300 万元和 1,500 万元，本年按照实际发生世界知名品牌引进费用性支出及装修款摊销金额转入其他收益 286.49 万元。

注 6：子公司百联中环于 2019 年收到上海市普陀区商务委员会拨付的补贴 78 万元，用于锅炉改造项目，计入递延收益 78 万元。

注 7：子公司宁波东方于 2019 年收到海曙区商务局补助金 70 万元，用于批发零售业改造提升，计入递延收益 70 万元。

注 8：子公司世博百联 2016 年收到企业升级发展扶持资金 267.90 万元，用于世博百联南广场改建，本年根据相关资产折旧金额转入其他收益 81.86 万元。

注 9：子公司世博百联 2017、2018 年先后收到中国（上海）自由贸易试验区管委会世博管理局和上海市浦东新区世博地区开发管理委员会 150 万元和 300 万元。用于文化项目投资建设，本年按照实际发生的费用性支出及相关资产折旧金额转入其他收益 27.44 万元。

注 10: 子公司世博百联 2019 年收到浦东新区财政局能效对标管理补贴 10 万元。用于世博百联节能减排工作建设, 计入递延收益 10 万元。

注 11: 子公司百联东郊 2018 年收到促进质量发展专项扶持资金 30 万元, 用于公司后续品牌建设、质量改进、标准化管理提升等工作的开展。本年按照实际使用情况, 计入其他收益 0.50 万元。

注 12: 子公司南京汤山百联 2015 年收到南京汤山温泉旅游度假区管理委员会根据《汤山温泉旅游度假区加快现代服务业发展的相关政策和措施》给予根据投资规模的一次性奖励 470.60 万元, 用于南京百联建设项目, 本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 78.69 万元。

注 13: 子公司南京汤山百联 2016 年收到政府扶持资金 4,274.93 万元, 2017 年收到政府扶持资金 2,369.91 万元, 本年根据相关资产折旧金额转入其他收益 520.13 万元。

注 14: 子公司川沙百联 2015 年收到“上海现代服务业综合试点项目专项资金”海现代服务万元, 用于百联川沙项目, 本年按照实际发生的费用性支出及相关资产折旧金额转入其他收益 203.69 万元。

注 15: 子公司崇明新城 2011 年收到产业扶持资金 5,776.59 万元, 崇明新城尚未开业, 计入递延收益 5,776.59 万元。

注 16: 子公司长沙奥莱 2018 年收到公益性配套设施建设补助资金 4,942.21 万元, 用于补助公益性停车场等设施的建设支出, 本年按照相关资产折旧年限摊销, 转入其他收益 128.93 万元。

注 17: 子公司长沙奥莱 2019 年收到长沙市现代服务业引导专项资金补助资金 35 万元, 用于补助品牌提升和服务(技术)标准化, 本年按照相关资产折旧年限摊销, 转入其他收益 0.92 万元。

注 18: 子公司三联集团收到黄浦区品牌创新专项资金, 用于自主品牌建设, 2019 年新增补助 75.10 万元, 本年按照实际发生的费用性支出及相关资产折旧金额, 转入其他收益 95.96 万元。

注 19: 子公司三联集团 2016 年收到拆迁补偿款 4,258.37 万元, 公司按照实际使用情况, 本年转入其他收益 1,295.46 万元, 剩余将用于房屋资产购置或租金、装修费等支出。

注 20: 子公司三联集团以前年度收到动迁补偿款, 本年根据租赁资产的使用年限, 转入其他收益 1,394.15 万元。

注 21: 子公司联华超市 2017 年、2018 年分别收到服务业引导资金 102.6 万元、99 万元, 本年按照相关资产折旧年限摊销, 本年转入其他收益 67.20 万元。

注 22: 子公司联华超市 2017 年收到市商委补贴 2,111.89 万元, 2019 年新增补助 245 万元, 本年按照相关资产折旧年限摊销, 本年转入其他收益 708.11 万元。

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	61,672,365.00				-61,672,365.00	-61,672,365.00	
(3). 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	61,672,365.00				-61,672,365.00	-61,672,365.00	
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,542,777,555.00				61,672,365.00	61,672,365.00	1,604,449,920.00
(2). 境内上市的外资股	179,718,197.00						179,718,197.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	1,722,495,752.00				61,672,365.00	61,672,365.00	1,784,168,117.00
合计	1,784,168,117.00						1,784,168,117.00

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	2,955,341,689.03			2,955,341,689.03

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 同一控制下企业合并的影响	1,516,131,026.49			1,516,131,026.49
(3) 购买子公司少数股东权益	-1,423,612,437.15			-1,423,612,437.15
(4) 不丧失控制权的部分处置子公司股权	-344,057,579.49			-344,057,579.49
小计	2,703,802,698.88			2,703,802,698.88
其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	9,001,948.81			9,001,948.81
(2) 其他	215,671,759.14			215,671,759.14
(3) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
小计	224,673,707.95			224,673,707.95
合计	2,928,476,406.83			2,928,476,406.83

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	政策变更调整	调整后年初余额	本期金额						期末余额
				本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 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	
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益	-12,891,140.00	2,096,094,069.69	2,083,202,929.69	1,763,577,643.75			440,894,410.94	1,322,010,403.05	672,829.76	3,405,213,332.74
其中：重新计量设定受 益计划变动额	-12,891,140.00		-12,891,140.00							-12,891,140.00
权益法下不能转 损益的其他综合收益										
其他权益工具投 资公允价值变动		2,096,094,069.69	2,096,094,069.69	1,763,577,643.75			440,894,410.94	1,322,010,403.05	672,829.76	3,418,104,472.74
企业自身信用风 险公允价值变动										
2. 将重分类进损益的其 他综合收益	2,089,996,614.17	-2,089,176,055.99	820,558.18							820,558.18
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	820,558.18		820,558.18							820,558.18

项目	上年年末余额	政策变更调整	调整后年初余额	本期金额						期末余额
				本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 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	
其他债权投资公 允价值变动										
可供出售金融资 产公允价值变动损益	2,089,176,055.99	-2,089,176,055.99								
金融资产重分类 计入其他综合收益的金 额										
其他债权投资信 用减值准备										
现金流量套期储 备										
外币财务报表折 算差额										
其他综合收益合计	2,077,105,474.17	6,918,013.70	2,084,023,487.87	1,763,577,643.75			440,894,410.94	1,322,010,403.05	672,829.76	3,406,033,890.92

(四十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,504,000.00	9,751,687.12	9,481,687.12	12,774,000.00
合计	12,504,000.00	9,751,687.12	9,481,687.12	12,774,000.00

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,436,747,446.54	22,250,216.88		1,458,997,663.42
合计	1,436,747,446.54	22,250,216.88		1,458,997,663.42

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,075,041,294.98	7,604,254,263.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	18,105,928.30	12,271,741.99
调整后年初未分配利润	8,093,147,223.28	7,616,526,005.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	958,193,938.74	872,099,090.50
减：提取法定盈余公积	22,250,216.88	92,433,540.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	321,150,261.06	321,150,261.06
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,707,940,684.08	8,075,041,294.98

注：本公司除联华超市及其下属子公司自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订），子公司联华超市及其下属子公司从 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 修订），由于会计政策变更，调增未分配利润 1,810.59 万元，详见本附注三、（三十二）。

(四十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,834,599,305.21	39,511,233,423.12	46,911,674,877.55	37,859,484,884.39
其他业务	1,624,173,912.57	414,036,635.40	1,515,038,130.87	432,332,165.25
合计	50,458,773,217.78	39,925,270,058.52	48,426,713,008.42	38,291,817,049.64

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）综合百货	19,787,790,967.83	16,555,009,905.44	18,445,778,205.59	15,314,676,824.02
（2）连锁超市	28,167,469,406.22	22,373,434,107.81	27,578,921,888.73	21,996,572,907.56
（3）专业连锁	775,092,416.45	566,465,813.83	745,835,732.86	534,815,598.70
（4）其他	104,246,514.71	16,323,596.04	141,139,050.37	13,419,554.11
合 计	48,834,599,305.21	39,511,233,423.12	46,911,674,877.55	37,859,484,884.39

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	45,541,943.59	52,045,172.07
消费税	72,460,196.70	74,694,539.04
房产税	195,415,084.41	171,860,149.76
教育费附加	33,060,422.47	38,030,518.85
其他	36,658,148.03	40,610,242.22
合计	383,135,795.20	377,240,621.94

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用合计	6,412,652,082.06	6,459,205,534.46
其中主要为：工资、奖金及附加	2,598,496,999.66	2,750,709,920.28
租赁费	438,074,064.94	1,414,995,270.18
水电费	436,922,363.81	483,896,947.70
折旧费	1,348,620,490.29	353,086,555.20
摊销费	34,747,161.50	38,743,378.76

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用合计	2,443,233,282.24	2,330,047,020.76
其中主要为：工资、奖金及附加	1,255,572,217.99	1,197,555,180.22
租赁费	86,854,185.62	137,041,789.29
水电费	65,720,853.29	66,024,861.79
折旧费	348,586,621.28	341,335,508.85
摊销费	207,298,122.07	182,096,828.81

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工工资	9,487,785.58	3,219,895.00
委托外部研究开发费用	5,094,339.60	5,094,339.60
折旧与摊销费	62,333.17	
合计	14,644,458.35	8,314,234.60

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	445,386,062.60	160,317,693.25
减：利息收入	429,239,548.32	315,161,100.80
汇兑损益	1,103,073.80	1,534,375.87
其他	54,735,311.01	52,023,695.19
合计	71,984,899.09	-101,285,336.49

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	102,509,090.57	96,311,800.77
进项税加计抵减	1,691,857.37	
代扣个人所得税手续费	1,271,694.24	1,678,605.00
合计	105,472,642.18	97,990,405.77

计入其他收益的政府补助			
补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2013 年度服务业发展引导资金	66,852.37	66,852.37	与资产相关
动迁补偿款	13,941,468.91	13,395,707.12	与资产相关/与收益相关
公益性停车场等设施建设资金补助	1,298,482.73	322,318.04	与资产相关
黄浦区品牌创新专项资金	959,572.43	936,133.06	与资产相关/与收益相关
教育培训补贴	2,862,963.64	1,633,021.97	与收益相关
南京汤山百联政府扶持资金	5,988,273.12	5,833,208.59	与资产相关
浦东新区促进质量发展专项资金	5,000.00		与收益相关
其他补贴收入	1,919,352.36	403,168.54	与收益相关
三联集团拆迁补偿款	12,954,640.44	9,721,871.82	与资产相关
上海市现代服务业综合试点专项资金	2,036,897.76	2,036,897.76	与资产相关
市国资委企业技术创新和能级提升项目专项扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
联华超市税收返还补贴	29,944,964.91	25,108,845.36	与收益相关
文创项目补贴	1,093,027.84	3,246,041.62	与资产相关
稳岗补贴	4,298,133.12	1,912,435.56	与收益相关
无锡空港产业园区管理委员会拨付资金	2,864,886.62	3,817,445.84	与资产相关
专项扶持资金	610,000.00	3,250,955.41	与收益相关
子公司联华超市服务业引导资金	672,000.00	7,665,823.39	与资产相关/与收益相关
子公司联华超市市商委补贴	5,381,074.32	5,381,074.32	与资产相关
子公司联华超市收到广西商务厅储备补贴	525,000.00		与资产相关
子公司联华超市收到柳州市财政局补贴	1,109,500.00		与资产相关
子公司联华超市收到市商委下拨物流供应链补助金	1,700,000.00	4,080,000.00	与资产相关
子公司联华超市收到现代供应链体系建设扶持资金	4,300,000.00		与资产相关
租金补贴	5,977,000.00	5,500,000.00	与收益相关
合计	102,509,090.57	96,311,800.77	

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,453,484.17	22,109,811.53
处置长期股权投资产生的投资收益		3,609,678.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	115,619.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	162,886,919.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		102,130.47
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		96,354,876.71
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		64,379,724.29
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	76,556,831.94	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	414,655.70	1,988,276.07
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-1,735,959.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财产品收益		22,247,650.68
委贷利息收入	-855,753.88	
合计	225,664,788.38	209,056,188.95

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-90,467,825.62	-590,710.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-35,572.43
其他非流动金融资产	20,307,769.70	-14,377,532.20
交易性金融负债		
合计	-70,160,055.92	-15,003,815.34

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,328,831.24	1,029,605.73
其他应收款坏账损失	5,265,123.58	402,452.69
长期应收款坏账损失	6,103,600.38	
合计	13,697,555.20	1,432,058.42

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		2,663,817.94
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-602,160.55	-5,643,165.92
可供出售金融资产减值损失		11,171,493.25
固定资产减值损失	6,626,959.74	11,956,025.70
使用权资产减值损失	122,041,654.29	
商誉减值损失		1,789,704.34
合计	128,066,453.48	21,937,875.31

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失			
处置固定资产利得或损失	153,940,145.29	105,725,328.29	153,986,901.18
处置工程物资利得或损失			
处置无形资产利得或损失			
处置在建工程利得或损失			
处置生产性生物资产利得或损失			
处置其他非流动资产利得或损失			
合计	153,940,145.29	105,725,328.29	153,986,901.18

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	450,787.30	62,599.09	450,787.30
其中：固定资产毁损报废利得	450,787.30	62,599.09	450,787.30
无形资产毁损报废利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助	103,153,770.45	114,897,690.84	103,153,770.45
盘盈利得	487.49	4.79	487.49
捐赠利得			
违约金、赔偿金、罚款收入	11,709,222.68	41,816,231.49	11,709,222.68
其他	32,899,927.15	62,189,603.36	32,899,927.15
合计	148,214,195.07	218,966,129.57	148,214,195.07

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	2,760,000.00	627,308.00	与收益相关
其他各种补贴收入	27,502,406.07	20,112,037.84	与收益相关
税费返还	5,965,288.50	9,137,000.00	与收益相关
专项扶持资金	66,926,075.88	85,021,345.00	与收益相关
合计	103,153,770.45	114,897,690.84	

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	5,694,928.99	6,076,343.57	5,694,928.99
其中：固定资产毁损报废损失	2,207,880.70	6,076,343.57	2,207,880.70
无形资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出	592,663.00	724,465.00	592,663.00
子公司联华超市关店损失	4,969,415.54	51,979,689.19	4,969,415.54
罚款滞纳金支出	38,384.56	105,414.39	38,384.56

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	17,363,853.05	26,901,794.21	17,363,853.05
盘亏损失	55,181.73	29,428.29	55,181.73
其他	2,397,201.87	6,441,435.67	2,397,201.87
合计	31,111,628.74	92,258,570.32	31,111,628.74

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	684,617,041.64	653,551,816.91
递延所得税费用	5,465,979.44	2,234,063.11
合计	690,083,021.08	655,785,880.02

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,598,108,719.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	399,527,179.98
子公司适用不同税率的影响	839,117.12
期初期末所得税率变动影响递延所得税	32,330.83
非应税收入的影响	-16,731,842.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,867,960.69
允许弥补以前年度亏损的税额影响	-24,670,224.46
上年度企业所得税清算的税额影响	-1,951,108.67
本期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	322,169,607.72
所得税费用	690,083,021.08

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、收回往来款、代垫款	408,632,504.44	226,630,067.09
2、专项补贴、补助款	154,512,286.61	151,726,392.19
3、利息收入	325,778,997.35	390,257,552.16

项目	本期金额	上期金额
4、营业外收入	43,788,456.78	102,886,699.88
5、子公司联华超市出售电信卡	2,787,144.00	6,402,774.98
6、收回受限资金	20,583,500.00	39,864,064.18
合计	956,082,889.18	917,767,550.48

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、企业间往来	69,888,139.05	146,244,460.15
2、销售费用支出	2,675,217,172.63	3,718,595,212.14
3、管理费用支出	770,249,908.23	897,236,487.36
4、财务费用支出	48,748,507.16	47,295,519.36
5、营业外支出	5,655,861.50	20,106,667.03
6、子公司联华超市购买电信卡	2,790,869.00	6,084,067.70
7、支付单用途预付卡结算款	112,757,549.87	179,465,273.64
8、支付其他保证金、监管资金、冻结资金	1,055,027,162.23	153,583,500.00
合计	4,740,335,169.67	5,168,611,187.38

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权交易手续费（上海联合产权交易所）		42,600.00
联华超市处置吉林配销		5,365.87
支付房租押金	3,098,515.20	
合计	3,098,515.20	47,965.87

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
第一百货商业中心项目转型专项扶持资金		119,800,000.00
联华连锁超市 OTO 模式创新及生态建设项目 专项扶持资金		98,300,000.00
长沙百联递延收益		49,422,100.00
合计		267,522,100.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的发行短期融资券相关费用	3,619,848.44	4,167,028.29
合计	3,619,848.44	4,167,028.29

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	908,025,698.82	906,693,736.68
加：信用减值损失	13,697,555.20	1,432,058.42
资产减值准备	128,066,453.48	21,937,875.31
固定资产折旧	921,360,970.07	964,540,152.56
使用权资产摊销	1,010,812,773.24	
无形资产摊销	146,270,317.70	137,764,561.85
长期待摊费用摊销	188,048,133.37	99,490,813.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-153,940,145.29	-105,725,328.29
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,244,141.69	6,013,744.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	70,160,055.92	15,003,815.34
财务费用(收益以“—”号填列)	450,031,276.81	166,025,125.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-225,664,788.38	-209,056,188.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	202,140.60	-1,917,061.75
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	5,263,838.84	4,151,124.86
存货的减少(增加以“—”号填列)	-307,312,199.18	-133,160,531.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,139,801,759.10	-151,465,930.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	603,525,863.85	77,260,238.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,623,990,327.64	1,798,988,205.83
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	11,349,667,422.82	8,794,443,572.95
减：现金的期初余额	8,794,443,572.95	7,967,281,789.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,555,223,849.87	827,161,783.61

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,349,667,422.82	8,794,443,572.95
其中：库存现金	74,609,582.08	126,700,498.21
可随时用于支付的银行存款	11,238,799,411.53	8,645,439,987.60
可随时用于支付的其他货币资金	36,258,429.21	22,303,087.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,349,667,422.82	8,794,443,572.95
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		

(六十一) 所有者权益变动表项目注释

所有者权益变动情况详见本附注五（三十八）至（四十三）。

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,801,057,896.03	详见本附注五、（一）
固定资产	666,719,431.19	详见本附注五、（十五）
无形资产	431,214,813.39	详见本附注五、（十八）
合计	3,898,992,140.61	

(六十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,428.12
其中：美元	281.26	6.9762	1,962.13
欧元	2.00	7.8155	15.63
港币	3,851.80	0.89578	3,450.37

(六十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	列入递延收益	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
动迁补偿款		13,941,468.91	13,395,707.12	其他收益
黄浦区品牌创新专项资金	2,937,512.37	959,572.43	936,133.06	其他收益
教育培训补贴		2,862,963.64	1,633,021.97	其他收益
浦东新区促进质量发展专项资金	295,000.00	5,000.00		其他收益
其他补贴收入		1,919,352.36	403,168.54	其他收益
税收返还补贴		29,944,964.91	25,108,845.36	其他收益
稳岗补贴		4,298,133.12	1,912,435.56	其他收益
专项扶持资金		610,000.00	3,250,955.41	其他收益
租金补贴		5,977,000.00	5,500,000.00	其他收益
上海市普陀区商务委员会拨付锅炉改造补贴	780,000.00			
海曙区批发零售业改造提升试点补助金	700,000.00			
浦东新区商业行业节能专项资金补助	100,000.00			
崇明新城产业扶持资金	57,765,900.00			
合计	62,578,412.37	60,518,455.37	52,140,267.02	

2、与收益相关的政府补助

种类	列入递延收益 金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
2013 年度服务业发展引导 资金	1,604,456.82	66,852.37	66,852.37	其他收益
公益性停车场等设施建设 资金补助	48,151,299.23	1,298,482.73	322,318.04	其他收益
南京汤山百联政府扶持资 金	52,247,507.05	5,988,273.12	5,833,208.59	其他收益
三联集团拆迁补偿款	32,352,805.67	12,954,640.44	9,721,871.82	其他收益
上海市现代服务业综合试 点专项资金	14,848,272.65	2,036,897.76	2,036,897.76	其他收益
市国资委企业技术创新和 能级提升项目专项扶持资 金	1,500,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	其他收益
文创项目补贴	4,123,333.36	1,093,027.84	3,246,041.62	其他收益
无锡空港产业园区管理委 员会拨付资金	40,408,866.03	2,864,886.62	3,817,445.84	其他收益
子公司联华超市服务业引 导资金	672,000.00	672,000.00	7,665,823.39	其他收益
子公司联华超市市商委补 贴	11,106,777.04	5,381,074.32	5,381,074.32	其他收益
子公司联华超市收到广西 商务厅储备补贴		525,000.00		其他收益
子公司联华超市收到柳州 市财政局补贴		1,109,500.00		其他收益
子公司联华超市收到市商 委下拨物流供应链补助金		1,700,000.00	4,080,000.00	其他收益
子公司联华超市收到现代 供应链体系建设扶持资金		4,300,000.00		其他收益
财政补贴		3,203,696.00	3,637,308.00	营业外收入

种类	列入递延收益 金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
其他各种补贴收入	339,406.89	27,058,710.07	17,102,037.84	营业外收入
税费返还		5,965,288.50	9,137,000.00	营业外收入
专项扶持资金		66,926,075.88	85,021,345.00	营业外收入
合计	207,354,724.74	145,144,405.65	159,069,224.59	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无

(四) 其他原因的合并范围变动

公司名称	合并范围变动原因
杭州百联奥特莱斯商业有限公司（注 1）	设立
上海三联集团眼镜光学有限公司（注 2）	设立
天津一商联华超市有限公司（注 3）	注销

注 1：2019 年 11 月 4 日，公司投资出资 29,750 万元，杭州市余杭旅游集团有限公司出资 5,250 万元，共同设立了杭州百联奥特莱斯商业有限公司。

注 2：2019 年 2 月 1 日，子公司上海三联（集团）有限公司投资出资 100.00 万元，设立了上海三联集团眼镜光学有限公司。

注 3:2019 年 9 月 2 日，子公司联华超市股份有限公司的全资子公司天津一商联华超市有限公司经天津市滨海新区市场和质量监督管理局开发区分局批准停业注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
联华超市股份有限公司（注1）	中国上海	中国上海	商业	20.03		设立
上海友谊百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
上海百联西郊购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	75.00		设立
上海友谊百货长宁有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
上海普陀友谊商店有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
上海百联百货经营有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
上海世博百联商业有限公司	中国上海	中国上海	商业	51.00		设立
上海百联东郊购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	75.00		设立
上海百联川沙购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
上海联华快客便利有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
上海岩钰贸易有限公司（注3）	中国上海	中国上海	服务业		100.00	设立
联华超市(江苏)有限公司	中国江苏	中国江苏	商业		100.00	设立
联华物流有限公司	中国上海	中国上海	服务业		100.00	设立
上海联华超级市场发展有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	设立
百联江阴购物中心有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	100.00		设立
安庆百联购物中心有限公司	中国安徽	中国安徽	商业	100.00		设立
上海百联嘉定购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
上海三联(集团)有限公司（2）	中国上海	中国上海	商业	40.00		同一控制下企业合并
上海三联集团钟表眼镜照相器材批发有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
上海世纪联华超市发展有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
联华电子商务有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
华联超市股份有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海青浦百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联商业品牌投资有限公司	中国上海	中国上海	实业投资	51.00		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	
上海新华联大厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	70.00		同一控制下企业合并
上海华联商厦普陀有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海杨浦百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海浦东华联购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海又一城购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
永安百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海第一百货松江店有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海嘉定百联东方商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联南桥购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	同一控制下企业合并
上海闵燕贸易有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
重庆百联南岸上海城购物中心有限公司	中国重庆	中国重庆	商业		100.00	同一控制下企业合并
上海倍联贸易有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	中国江苏	中国江苏	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海浦东永安百货有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联徐汇购物广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海第一八佰伴有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
宁波百联东方商厦有限公司	中国浙江	中国浙江	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海百联中环购物广场有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
沈阳百联购物中心有限公司	中国辽宁	中国辽宁	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海华联商厦有限公司	中国上海	中国上海	商业	50.00		同一控制下企业合并
上海百联金山购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		同一控制下企业合并
广西联华超市股份有限公司	中国广西	中国广西	商业		95.00	非同一控制下企业合并
杭州联华华商集团有限公司	中国浙江	中国浙江	商业		74.19	非同一控制下企业合并
上海友谊南方商城有限公司	中国上海	中国上海	商业	65.80		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	
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	85.00		非同一控制下企业合并
武汉百纵商业发展有限公司	中国湖北	中国湖北	商业	51.00		非同一控制下企业合并
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	中国上海	中国上海	商业	51.00		同一控制下企业合并
长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司	中国湖南	中国湖南	商业	90.00		设立
山东百联海那商业有限公司	中国山东	中国山东	商业	75.00		非同一控制下企业合并
上海百联盈石企业管理有限公司	中国上海	中国上海	商业		51.00	设立
义乌都市生活超市有限公司	中国浙江	中国浙江	商业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州联华华商集团西湖区世纪联华超市有限公司	中国浙江	中国浙江	商业		100.00	设立
杭州联华华商集团随园餐饮有限公司	中国浙江	中国浙江	商业		100.00	设立
杭州联华华商集团余杭世纪联华超市有限公司	中国浙江	中国浙江	商业		100.00	设立
安庆市百纵商业投资管理有限公司	中国安徽	中国安徽	商业	100.00		非同一控制下企业合并
上海百联盈展商业管理有限公司	中国上海	中国上海	商业	66.00		设立
上海百联新邻购物中心有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00		设立
上海三联集团眼镜光学有限公司	中国上海	中国上海	商业		100.00	新设
杭州百联奥特莱斯商业有限公司	中国杭州	中国杭州	商业	85.00		新设

注 1：经公司第六届董事会第三十九次会议决议批准，本公司于 2015 年 4 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，百联集团将持有的联华超市 289,661,400 股（占其股份总数的 25.87%）已发行股份委托本公司管理，本公司将按照联华超市章程的规定，行使托管财产除资产收益权和处置权以外的股东权利。

本公司通过直接持有联华超市 20.03%股权以及百联集团托管的联华超市 25.87%股权，取得联华超市 45.90%表决权，根据实质重于形式原则，本公司对联华超市具有控制权。

注 2：经公司第七届董事会第九次会议决议通过，本公司于 2016 年 3 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，托管百联集团有限公司持有的三联集团的 17%股权，对三联集团日常经营相关的活动能实时控制，故本公司对三联集团具有控制权。

注 3：上海联华超市配销有限公司 2019 年 5 月 10 日，变更公司名称为上海岩钰贸易有限公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
联华超市股份有限公司	79.974	-301,209,474.93		1,598,691,100.23
上海百联西郊购物中心有限公司	25.000	21,799,521.92		195,991,748.18
上海友谊南方商城有限公司	34.200	35,766,473.52	17,100,000.00	341,009,496.07
上海三联(集团)有限公司	60.000	50,635,520.03	54,530,389.87	181,024,916.19
上海新华联大厦有限公司	30.000	13,193,735.35	15,000,000.00	138,849,602.01
上海世博百联商业有限公司	49.000	-8,559,221.04		33,890,841.10
武汉百纵商业发展有限公司	49.000	36,303,063.39	9,094,048.03	269,113,128.60

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
联华超市股份有限公司	11,186,962,903.90	12,228,003,436.26	23,414,966,340.16	14,619,112,798.81	6,859,602,403.80	21,478,715,202.61	11,563,673,534.40	5,345,868,906.45	16,909,542,440.85	14,613,221,233.02	52,829,373.00	14,666,050,606.02
上海百联西郊购物中心有限公司	579,851,256.07	289,314,562.22	869,165,818.29	82,956,307.37	2,242,518.21	85,198,825.58	475,689,141.97	300,064,661.86	775,753,803.83	76,720,049.01	2,265,929.78	78,985,978.79
上海友谊南方商城有限公司	536,130,364.15	647,543,103.12	1,183,673,467.27	185,189,677.58	1,380,000.00	186,569,677.58	493,169,858.89	608,406,713.37	1,101,576,572.26	157,984,364.23	1,290,000.00	159,274,364.23
上海三联(集团)有限公司	421,989,857.71	43,325,363.49	465,315,221.20	147,666,000.28	15,941,027.27	163,607,027.55	420,574,052.60	42,324,178.51	462,898,231.11	133,941,845.36	27,972,709.37	161,914,554.73
上海新华联大厦有限公司	233,971,311.13	297,649,866.72	531,621,177.85	64,019,171.14	4,770,000.00	68,789,171.14	228,238,392.39	310,290,276.55	538,528,668.94	65,055,780.04	4,620,000.00	69,675,780.04
上海世博百联商业有限公司	22,450,342.97	676,507,522.76	698,957,865.73	354,139,550.53	275,653,333.36	629,792,883.89	22,898,228.30	717,709,813.09	740,608,041.39	399,091,928.14	254,883,333.36	653,975,261.50
武汉百纵商业发展有限公司	169,768,563.07	702,438,866.40	872,207,429.47	292,996,962.94	30,000,000.00	322,996,962.94	125,712,339.53	642,477,327.64	768,189,667.17	214,512,948.41	60,000,000.00	274,512,948.41

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
联华超市股份有限公司	28,379,616,664.71	(240,330,498.82)	(240,330,498.82)	540,061,256.08	27,811,080,259.96	(112,108,278.54)		22,479,329.10
上海百联西郊购物中心有限公司	359,764,555.68	87,198,087.67	87,198,087.67	110,096,488.02	380,969,853.27	79,221,587.08	79,811,587.08	100,481,935.32
上海友谊南方商城有限公司	448,950,393.00	104,580,331.96	104,580,331.96	150,207,899.40	626,761,896.17	142,576,138.22	142,816,138.22	188,995,679.02
上海三联(集团)有限公司	975,697,613.36	84,392,533.40	85,513,916.33	58,200,713.41	940,159,761.16	90,930,080.01	91,967,803.77	45,385,773.20
上海新华联大厦有限公司	221,278,939.87	43,979,117.81	43,979,117.81	62,550,831.77	232,077,310.53	42,028,423.55	42,838,423.55	71,679,878.78
上海世博百联商业有限公司	505,658,873.28	(17,467,798.05)	(17,467,798.05)	38,917,367.37	472,186,098.63	(34,220,787.85)	(33,780,787.85)	(33,100,671.82)
武汉百纵商业发展有限公司	1,464,932,432.09	77,912,482.88	77,912,482.88	172,999,159.63	1,249,046,859.30	67,576,984.61	67,576,984.61	75,719,689.34

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 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	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
上海联家超市有限公司	中国上海	中国上海	商业		45.00	权益法	是
百联集团财务有限责任公司	中国上海	中国上海	成员单位 财务事务 代理	25.00		权益法	是
百联金融服务有限公司	中国上海	中国上海	电子商务	5.88	11.77	权益法	是

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海联家超市有限公司	百联集团财务有限责任公司	百联金融服务有限公司	上海联家超市有限公司	百联集团财务有限责任公司	百联金融服务有限公司
流动资产	1,903,448,379.09	11,598,372,154.22	8,034,691,621.70	1,793,353,910.84	7,887,609,543.38	8,026,454,937.83
非流动资产	1,349,021,837.59	3,718,461,223.79	41,762,515.79	725,731,278.95	3,036,277,705.00	40,738,815.08
资产合计	3,252,470,216.68	15,316,833,378.01	8,076,454,137.49	2,519,085,189.79	10,923,887,248.38	8,067,193,752.91
流动负债	1,783,179,241.70	14,113,921,710.94	6,632,050,237.00	1,672,155,849.13	9,733,420,371.06	6,840,049,559.38
非流动负债	613,698,673.28	6,513,097.17	1,900,000.00		6,085,328.49	
负债合计	2,396,877,914.98	14,120,434,808.11	6,633,950,237.00	1,672,155,849.13	9,739,505,699.55	6,840,049,559.38
少数股东权益						2,393,025.56
归属于母公司股东权益	855,592,301.70	1,196,398,569.90	1,714,128,989.11	846,929,340.66	1,184,381,548.83	1,224,751,167.97
按持股比例计算的净资产份额	385,016,535.77	299,099,642.48	302,492,342.71	381,118,203.30	296,095,387.21	216,131,838.61
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海联家超市有限公司	百联集团财务有限责任公司	百联金融服务有限公司	上海联家超市有限公司	百联集团财务有限责任公司	百联金融服务有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	385,016,535.77	299,099,642.48	302,492,342.71	381,118,203.30	296,095,387.21	216,131,838.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	4,506,009,233.53	399,345,912.77	98,611,890.10	4,421,924,957.32	376,505,636.27	93,661,044.81
净利润	8,662,961.07	79,901,805.08	49,377,821.16	80,421,971.14	61,297,507.88	130,966,743.78
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	8,662,961.07	79,901,805.08	49,377,821.16	80,421,971.14	61,297,507.88	130,966,743.78
本期收到的来自合营企业的股利						

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	228,438,993.09	82,248,064.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-57,016,199.68	-52,056,836.12
—其他综合收益		
—综合收益总额	-57,016,199.68	-52,056,836.12

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司以商业零售为主，销售对象主要为直接消费者以及购物中心租赁户。直接消费者主要以现金、银行信用卡以及各类消费卡作为支付方式，本公司在选择消费卡作为收款方式时，对消费卡的发卡主体进行严格审核，在签订合同之前，会对其信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明等；公司财务部随时监控消费卡的回款情况，一旦发现消费卡出现兑付风险时，公司将立即通知各门店停止该消费卡结算。公司在与租赁户签订租赁协议前，会对租赁户的信用风险进行评估，租赁合同规定了预收租赁保证金、预收租金及物业管理费，公司对租赁户的经营情况进行监控，根据不同租赁规模设置了赊销限额和信用期。公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的定期审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。2019年12月31日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加2,512.43万元；2018年12月31日，假设

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,329.49 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的货币资金，外币货币资金折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,962.13	3,466.00	5,428.12	1,930.07	27.96	1,958.03
合计	1,962.13	3,466.00	5,428.12	1,930.07	27.96	1,958.03

2019 年 12 月 31 日，公司的外币金额较小，因汇率变动对公司产生的影响较小。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	1,311,077,896.06	1,864,363.98
其他非流动金融资产	73,909,047.18	52,901,277.48
其他权益工具投资	5,013,678,913.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,420.70
可供出售金融资产		3,241,046,758.44
合计	6,398,665,856.96	3,295,835,820.60

2019 年 12 月 31 日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 10,387.40 万元（主要为理财产品影响）、其他综合收益 37,602.59 万元；2018 年 12 月 31 日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 410.92 万元、其他综合收益 24,307.85 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	3,139,712.62	1,307,938,183.44		1,311,077,896.06
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,139,712.62	1,307,938,183.44		1,311,077,896.06
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,139,712.62			3,139,712.62
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		1,307,938,183.44		1,307,938,183.44
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合计
◆其他权益工具投资	4,870,922,473.59		142,756,440.13	5,013,678,913.72
◆其他非流动金融资产	52,036,743.68		21,872,303.50	73,909,047.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	52,036,743.68		21,872,303.50	73,909,047.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	52,036,743.68		21,872,303.50	73,909,047.18
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	4,926,098,929.89	1,307,938,183.44	164,628,743.63	6,398,665,856.96
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开报价计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
百联集团有限公司	上海	国有资产经营、资产重组、投资开发、国内贸易（除专项审批外）、生产资料、企业管理，房地产开发（涉及许可经营的凭许可证经营）	10 亿元	52.87	52.87

注：母公司百联集团有限公司直接持有本公司股权比例为 47.32%，通过其控股子公司上海友谊复星(控股)有限公司间接持有本公司股权比例为 5.54%，通过其境外全资子公司香港昌合有限公司间接持有本公司股权比例为 0.01%，直接和间接共持有本公司股权比例为 52.87%（包含四舍五入产生差异 0.01%）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海一百第一太平物业管理有限公司	联营企业
上海上影百联影院管理有限公司	联营企业
上海谷德商贸合作公司	联营企业
上海三明泰格信息技术有限公司	联营企业
上海虹桥友谊商城有限公司	联营企业
上海百府利阳商业有限公司	联营企业
百联金融服务有限公司	联营企业
上海联家超市有限公司	联营企业
上海澳发商贸发展有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
济南百联商业管理有限公司	联营企业
上海百联时尚品牌管理有限公司	联营企业、同受母公司控制
百联集团财务有限责任公司	联营企业、同受母公司控制

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海百联物业管理有限公司	同受母公司控制
上海百联保安服务有限公司	同受母公司控制
上海河岸商业开发有限公司	同受母公司控制
上海百红商业贸易有限公司	同受母公司控制
上海一百国际贸易有限公司	同受母公司控制
上海百联集团商业经营有限公司	同受母公司控制
安付宝商务有限公司	同受母公司控制
上海百联电器科技服务有限公司	同受母公司控制
上海百联商贸有限公司	同受母公司控制
上海今亚珠宝有限公司	同受母公司控制
好美家装潢建材有限公司及其下属子公司	同受母公司控制
上海百联商贸进修学院	同受母公司控制
上海现代物流投资发展有限公司	同受母公司控制
百联全渠道电子商务有限公司	同受母公司控制
上海百联云商商贸有限公司	同受母公司控制
上海晶通化轻发展有限公司	同受母公司控制
百联全球购贸易有限公司	同受母公司控制
上海百联商业连锁有限公司	同受母公司控制
上海百联优安供应链管理有限公司	同受母公司控制
上海百联系食商业经营管理有限公司	同受母公司控制
上海百联世纪购物中心有限公司	同受母公司控制
上海百联商业互联网有限公司	同受母公司控制
上海百联汽车服务贸易有限公司	同受母公司控制
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	同受母公司控制
上海市第二食品商店有限责任公司	原同受母公司控制
上海友谊集团物流有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海市第一医药股份有限公司	同受母公司控制
上海百联房地产经营管理有限公司	同受母公司控制
上海一百集团房地产有限公司	同受母公司控制
上海物资集团房地产有限公司	同受母公司控制
上海百联集团资产经营管理有限公司	同受母公司控制
上海百联利安食品有限公司	同受母公司控制
华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	同受母公司控制
上海商业储运有限公司	同受母公司控制
上海商务中心股份有限公司	母公司的联营企业
上海杨浦商贸集团投资管理有限公司	子公司的少数股东
上海盈展资产管理有限公司	子公司的少数股东
山东海那产业集团有限公司	子公司的少数股东
上海南方商城有限公司	子公司的少数股东
香港八佰伴国际集团有限公司	子公司的少数股东
上海崇明生态城镇投资建设有限公司	子公司的少数股东
武汉市奥特莱斯投资发展有限公司	子公司的少数股东关联方
上海世博发展（集团）有限公司	子公司的少数股东关联方
上海可颂食品有限公司	原百联集团投资的其他公司
浙江仟和网络科技有限公司	子公司联华超市的股东下属子公司
上海止观信息科技有限公司	子公司联华超市的股东下属子公司
浙江天猫供应链管理有限公司	子公司联华超市的股东下属子公司
杭州阿里巴巴国际贸易有限公司	子公司联华超市的股东下属子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海一百第一太平物业管理有限公司	物业管理费等	22,768,886.59	19,260,413.76
上海百联物业管理有限公司	物业管理费等	198,843,422.95	180,522,113.96
上海百联保安服务有限公司	保安费	1,081,856.60	1,063,143.39
上海河岸商业开发有限公司	物业管理费等	921,118.47	1,045,405.49
上海杨浦商贸集团投资管理有限公司	物业管理费等	300,182.10	300,182.11

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海上影百联影院管理有限公司	物业管理费等	3,334.91	44,000.00
上海百红商业贸易有限公司	采购商品	10,133,350.58	69,340,854.26
上海一百国际贸易有限公司	采购商品		80,687.14
上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司	交易手续费、服务费	20,598,844.69	24,682,411.35
安付宝商务有限公司	采购商品	3,266,640.00	2,651,270.00
上海百联电器科技服务有限公司	采购商品	19,693,324.98	18,498,697.35
上海百联商贸有限公司	采购商品	286,651.94	882,148.53
上海谷德商贸合作公司	采购商品	-218,124.67	-1,300.20
上海三明泰格信息技术有限公司	采购商品	5,073,135.40	4,570,161.27
上海今亚珠宝有限公司	采购商品		188,331.39
上海百联物业管理有限公司	采购商品	9,731.96	
好美家装潢建材有限公司及其下属子公司	物业管理费等		24,795.60
上海百联电器科技服务有限公司	节能降耗服务费		2,065,958.97
百联集团有限公司	物业费、退休离岗等费用	2,642,077.10	3,966,243.66
上海百联商贸进修学院	培训费	716,420.00	302,580.00
上海现代物流投资发展有限公司	托盘租赁	1,718,153.28	2,696,429.55
上海虹桥友谊商城有限公司	采购商品		285,788.03
百联全渠道电子商务有限公司	平台服务费	19,887,487.74	11,092,893.05
上海百联云商商贸有限公司	平台服务费	10,049,143.40	10,263,078.74
上海百联云商商贸有限公司	采购商品	6,173,445.02	6,866,660.42
上海晶通化轻发展有限公司	仓储费	1,331,164.43	4,951,009.90
百联全球购贸易有限公司	采购商品	7,212,892.00	4,645,550.15
百联全渠道电子商务有限公司	采购商品	62,205,001.14	5,607,131.45
上海百府利阳商业有限公司	采购商品	470,783.92	937,847.57
上海百联商业连锁有限公司	采购商品		6,091,977.98
上海百联优安供应链管理有限公司	采购商品	9,582,040.96	14,632,659.38
上海百联世纪购物中心有限公司	物业管理费等	58,485.39	1,218,623.30
上海百联商贸有限公司	交易手续费、服务费	10,114,136.05	6,553,390.89

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海百联商贸有限公司	门店团购膨胀券平台服务费 1%		1,681.13
浙江仟和网络科技有限公司	点我达运费	544,806.35	1,374,492.54
上海止观信息科技有限公司	蜂鸟运费	1,011,860.50	75,053.30
上海百联利安食品有限公司	采购商品	130,800.58	-377.36
浙江天猫供应链管理有限公司	采购商品		2,625,523.69
上海百联商业互联网有限公司	全链路设备	62,735.85	256,528.95
上海百联汽车服务贸易有限公司	采购汽车		3,805,395.38
百联集团人力资源中心	退休离岗等托管人员费用	1,967,550.46	536,156.94
济南百联商业管理有限公司	采购商品	309,189.88	
杭州阿里巴巴国际贸易有限公司	采购商品	4,497,667.12	
百联全渠道电子商务有限公司	云店付手续费	7,569,181.22	
上海百联电器科技服务有限公司	接受劳务	1,702,816.08	1,702,816.08
上海现代物流投资发展有限公司	仓储物流服务	2,300,471.38	
上海现代物流投资发展有限公司	吉买盛系统维护费	47,169.82	
上海商业储运有限公司	付托盘租赁	631,612.18	
安付宝商务有限公司	服务费	96,000.00	
百联集团有限公司	积点卡预收资金余额保险费	1,584,063.41	
上海百联时尚品牌管理有限公司	采购商品	6,373,041.41	2,761,330.40

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海百联商贸有限公司	销售商品		376,642.69
上海百联商贸有限公司	提供劳务		103,264.56
上海百联电器科技服务有限公司	提供劳务	1,419,118.41	523,282.83
百联集团有限公司及其控制下的其他关联公司	手续费	234,215.51	661,896.58
上海百联云商商贸有限公司	销售商品	553,864,607.44	308,577,815.03
上海虹桥友谊商城有限公司	销售商品		4,640,989.29
上海今亚珠宝有限公司	提供劳务		23,592.93

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
百联全渠道电子商务有限公司	销售商品	662,091.29	1,144,189.00
上海百联商贸进修学院	提供劳务	21,132.08	23,966.98
上海上影百联影院管理有限公司	销售商品	617,259.56	825,682.88
上海上影百联影院管理有限公司	提供劳务	2,937,922.85	1,604,539.40
上海百府利阳商业有限公司	提供劳务	906,218.90	887,841.74
上海百联世纪购物中心有限公司	销售商品	1,522,676.53	613,113.78
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	提供劳务	557,866.33	109,529.93
华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	销售商品	13,819,909.11	15,498,879.31
上海一百第一太平物业管理有限公司	提供劳务	894,111.32	1,610,005.06
上海联家超市有限公司	提供劳务	6,444,694.04	7,265,217.48
上海百联汽车服务贸易有限公司	销售商品		118,000.00
浙江天猫供应链管理有限公司	提供劳务		608,838.67
百联集团有限公司	提供劳务	305,436.49	
上海百联物业管理有限公司	提供劳务	86,655.08	
上海百红商业贸易有限公司	提供劳务	26,687.37	
上海百联集团商业经营有限公司	提供劳务	3,550,235.57	3,650,387.60

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 经公司第六届董事会第三十九次会议决议通过，本公司于 2015 年 4 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，托管百联集团有限公司持有的联华超市 289,661,400 股（占其股份总数的 25.87%）已发行股份。托管期限为：托管协议生效之日起至百联集团将该托管股权全部予以转让且转让完成之日止；托管费为每年人民币叁拾万元。2019 年托管费 30 万元（含税）于 2019 年 12 月收讫。

(2) 经公司第七届董事会第九次会议决议通过，本公司于 2016 年 3 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，托管百联集团有限公司持有的三联集团的 17% 股权，同时约定百联集团对托管财产行使任何股东权利（资产处置和收益权除外）都无条件地与本公司保持一致，即保证了本公司对托管财产的控制权。托管期限为：托管协议生效之日起至百联集团将该托管股权全部予以转让且转让完成之日止；托管费为每年人民币拾万元。2019 年托管费 10 万元（含税）于 2019 年 12 月收讫。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	出租方名称	承租资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的租 赁收入
上海友谊南方商城有限公司	上海联家超市有限公司	商场出租	17,501,913.00	17,501,913.00
上海友谊南方商城有限公司	上海南方商城有限公司	商场出租	54,096.00	54,096.00
上海百联百货经营有限公司上海市第一百货商店	上海一百第一太平物业管理有限公司	商场出租	279,450.72	304,887.27
上海浦东华联购物中心有限公司	百联全渠道电子商务有限公司	商场出租		3,047.62
上海百联中环购物广场有限公司	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	商场出租	1,624,106.36	763,921.28
上海又一城购物中心有限公司	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	商场出租	547,649.56	547,649.57
上海又一城购物中心有限公司	上海上影百联影院管理有限公司	商场出租	3,863,772.65	3,990,453.72
上海第一八佰伴有限公司	上海上影百联影院管理有限公司	商场出租	10,856,035.28	10,505,840.64
上海百联新邻购物中心有限公司	上海市第一医药股份有限公司	商场出租	191,776.86	
联华超市下属子公司	百联金融服务有限公司	房屋建筑物	2,302,017.45	2,162,501.25
联华超市下属子公司	百联全球购贸易有限公司	房屋建筑物	55,989.62	
联华超市下属子公司	上海现代物流投资发展有限公司	房屋建筑物	6,297,318.87	3,178,181.79
联华超市下属子公司	上海市第一医药股份有限公司	房屋建筑物	6,634,648.82	6,929,464.49
上海浦东永安百货有限公司	上海百联系食商业经营管理有限公司	房屋建筑物	9,657,296.32	9,319,329.61
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	上海百联物业管理有限公司	房屋建筑物	164,762.29	163,267.81

承租方名称	出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海百联川沙购物中心有限公司	上海上影百联影院管理有限公司	房屋建筑物	2,454,479.04	2,496,455.04
上海百联集团股份有限公司	上海友谊集团物流有限公司	房屋建筑物	8,095,238.11	19,904,761.84

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百联集团有限公司	上海百联百货经营有限公司上海时装商店	房屋建筑物	10,311,979.67	10,311,450.47
百联集团有限公司	上海华联商厦	房屋建筑物	3,162,237.00	3,162,237.00
百联集团有限公司	东方商厦有限公司	房屋建筑物	35,000,000.00	30,000,000.00
百联集团有限公司	上海百联百货经营有限公司中百贸易分公司	房屋建筑物	96,932.38	96,932.40
百联集团有限公司	上海百联盈石企业管理有限公司	房屋建筑物	4,123,125.24	4,220,014.40
上海世博发展（集团）有限公司	上海世博百联商业有限公司	房屋建筑物	100,029,994.42	99,962,732.04
上海百联世纪购物中心有限公司	上海第一八佰伴有限公司	商场出租	4,382,975.03	4,249,174.05
上海百联房地产经营管理有限公司	上海百联百货经营有限公司上海妇女用品商店	房屋建筑物	1,275,571.44	1,275,571.44
上海百联房地产经营管理有限公司	永安百货有限公司	房屋建筑物	85,714.28	85,714.28
上海杨浦商贸集团投资管理有限公司	上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	房屋建筑物	398,400.00	386,819.90
上海河岸商业开发有限公司	上海百联百货经营有限公司	房屋建筑物	4,590,560.20	4,593,560.23
武汉市奥特莱斯投资发展有限公司	武汉百纵商业发展有限公司	房屋建筑物	19,467,493.30	
上海商务中心股份有限公司	上海百联新邻购物中心有限公司	商场出租	14,414,362.06	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
好美家装潢建材有限公司及其下属子公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	7,162,187.56	6,874,424.46
百联集团有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	193,196.19	193,196.19
上海百联房地产经营管理有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	3,607,357.20	2,459,202.82
上海一百集团房地产有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	4,913,325.10	4,762,259.20
上海物资集团房地产有限公司	联华超市下属子公司	房屋建筑物	879,141.94	862,299.56

关联租赁情况说明：本期确认的短期租赁费用为人民币 1,022,899.28 元。

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	90,000,000.00	45,900,000.00	2018/1/26	2019/1/11	是	注 1
上海世博发展（集团）有限公司			44,100,000.00	2018/1/26	2019/1/11	是	
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	100,000,000.00	51,000,000.00	2018/10/23	2019/10/18	是	注 2
上海世博发展（集团）有限公司			49,000,000.00	2018/10/23	2019/10/18	是	
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	90,000,000.00	45,900,000.00	2019/1/11	2020/1/9	否	注 3
上海世博发展（集团）有限公司			44,100,000.00	2019/1/11	2020/1/9	否	
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	100,000,000.00	51,000,000.00	2019/10/16	2020/10/16	否	注 4
上海世博发展（集团）有限公司			49,000,000.00	2019/10/16	2020/10/16	否	
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	45,500,000.00	23,205,000.00	2016/1/25	2019/1/24	是	注 5
上海世博发展（集团）有限公司			22,295,000.00	2016/1/25	2019/1/24	是	
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	150,000,000.00	76,500,000.00	2018/10/16	2021/10/15	否	注 6
上海世博发展（集团）有限公司			73,500,000.00	2018/10/16	2021/10/15	否	
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	90,000,000.00	45,900,000.00	2018/12/18	2021/12/17	否	注 7
上海世博发展（集团）有限公司			44,100,000.00	2018/12/18	2021/12/17	否	
上海百联集团股份有限公司	上海世博百联商业有限公司	45,500,000.00	23,205,000.00	2019/1/23	2022/1/18	否	注 8
上海世博发展（集团）有限公司			22,295,000.00	2019/1/23	2022/1/18	否	
百联集团有限公司	百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00	2018/1/10	2023/1/10	否	注 9

担保方	被担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
上海百联集团股份有限公司	上海百联盈展商业管理有限公司	61,920,000.00	40,867,200.00	2019/10/31	2034/10/31	否	注 10
上海盈展资产管理有限公司			21,052,800.00	2019/10/31	2034/10/31	否	
合计		1,572,920,000.00	1,572,920,000.00				

注 1：上海银行股份有限公司浦东分行向子公司世博百联提供 9,000 万元流动资金借款，期限自 2018 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 11 日，本公司为其提供 4,590 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 4,410 万元保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已全部还清。

注 2：中国农业银行上海黄浦支行向子公司世博百联提供 1 亿元流动资金借款，期限自 2018 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 18 日，本公司为其提供 5,100 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 4,900 万元保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已全部还清。

注 3：中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行向子公司世博百联提供 9,000 万元流动资金借款，期限自 2019 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 9 日，本公司为其提供 4,590 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 4,410 万元保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 9,000 万元。

注 4：中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行向子公司世博百联提供 10,000 万元流动资金借款，期限自 2019 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 16 日，本公司为其提供 5,100 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 4,900 万元保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000 万元。

注 5：中国农业银行上海黄浦支行向子公司世博百联提供授信额度 30,000 万元，期限自 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 24 日。本公司为其提供 15,300 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为其提供 14,700 万元保证担保。本期期初该笔借款余额 4,550 万元，均将于一年内到期，其中本公司提供担保金额为 2,320.50 万元，上海世博发展（集团）有限公司提供担保金额为 2,229.50 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已全部还清。

注 6：中国建设银行股份有限公司上海第五支行向子公司世博百联提供 15,000 万元借款额度，借款期限自 2018 年 10 月 16 日至 2021 年 10 月 15 日，本公司为该项借款提供 7,650 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司为该项借款提供 7,350 万元保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 15,000 万元。

注 7：中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行向子公司世博百联提供授信额度 10,000 万元，期限自 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日。本公司为其 51% 的债务提供连带保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 的债务提供连带保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 9,000 万元，其中 1,500 万元列入“一年内到期的非流动负债”。该笔借款本公司提供担保金额为 4,590.00 万元，上海世博发展（集团）有限公司提供担保金额为 4,410.00 万元。

注 8：上海银行股份有限公司浦东分行向子公司世博百联提供授信额度 5,000 万元，期限自 2019 年 01 月 23 日至 2022 年 01 月 18 日。本公司为其 51% 的债务提供连带保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 的债务提供连带保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额 4,550 万元，其中本公司提供担保金额为 2,320.50 万元，上海世博发展（集团）有限公司提供担保金额为 2,229.50 万元。

注 9：中国工商银行股份有限公司上海市崇明支行向子公司崇明新城提供 80,000 万元借款额度，借款期限自 2018 年 1 月 10 日至 2023 年 1 月 10 日，百联集团有限公司为该项借款提供全额保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 80,000 万元，其中 8,105.56 万元已列入“一年内到期的非流动负债”。

注 10：中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司与子公司百联盈展签订银团贷款合同，中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司向子公司百联盈展提供 9,556 万元授信额度，期限自 2019 年 10 月 31 日至 2034 年 10 月 31 日。本公司对其 66% 债务部分 6,306.96 万元提供连带责任保证、上海盈展资产管理有限公司对其 34% 债务部分 3,249.04 万元提供连带责任保证，同时子公司百联盈展和上海盈展资产管理有限公司分别与中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部签订质押合同，子公司百联盈展以自 2019 年 10 月 15 日起至 2033 年 5 月 31 日期间经营收入所形成的应收账款提供质押担保、上海盈展资产管理有限公司以其持有的百联盈展 34% 的股权提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 6,192.00 万。

5、 关联方资金拆借

本期本公司向联营企业上海百联时尚品牌管理有限公司按照出资比例提供经营资金 190.00 万元,截至 2019 年 12 月 31 日,累计提供经营资金余额为 919.60 万元。

6、 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,132.85	1,067.30

7、 其他关联交易

本公司本年将资金存入百联集团财务有限责任公司, 本年取得利息收入 4,125.41 万元; 本公司本年向百联集团财务有限责任公司贷款, 本年发生利息支出 2,480.28 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	百联集团财务有限责任公司	1,767,154,470.44		1,370,702,935.95	
应收账款					
	百联集团财务有限责任公司	1,252,810.19	25,056.20	1,270,554.58	25,411.09
	百联全渠道电子商务有限公司	15,142,693.28	302,853.87	17,527,052.10	350,541.04
	上海百联云商商贸有限公司	6,552,467.88	131,049.36	8,361,837.72	167,236.75
	上海百联世纪购物中心有限公司	152,298.83	3,045.98	49.39	0.99
	上海上影百联影院管理有限公司	5,425,438.40	108,508.77	10,950,298.62	219,005.97
	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	1,933,218.84	38,664.38	2,336,338.61	46,726.77

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	百联金融服务有限公司	1,468,294.87	29,365.90	7,703,051.61	154,061.03
	上海百联商贸有限公司	88,858,163.73	1,777,163.27	133,312,282.41	2,666,245.65
	百联集团有限公司	2,185.22	1,092.61	2,185.22	43.70
	上海虹桥友谊商城有限公司			1,409,667.31	28,193.35
	上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司			11,732,004.26	234,640.09
	上海友谊集团物流有限公司			675,000.00	13,500.00
	上海市第一医药商店连锁经营有限公司	150,661.72	3,013.23		
	上海联家超市有限公司	650.00	13.00		
	上海百联时尚品牌管理有限公司	10,364.72	207.29		
	上海百联电器科技服务有限公司	8,033.47	160.67		
预付账款					
	上海百联房地产经营管理有限公司	133,904.00		688,241.90	
	上海物资集团房地产有限公司	-29,510.00		72,991.32	
	武汉市奥特莱斯投资发展有限公司	6,382,260.40		6,382,260.40	
应收股利					
	百联金融服务有限公司			77,646,800.00	
	百联集团财务有限责任公司	27,946,423.66			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海上影百联影院管理有限公司	1,175,837.00	484,389.10	1,813,090.00	398,985.84
	上海澳发商贸发展有限公司	38,852.70	777.05	42,373.80	847.48
	上海商务中心股份有限公司	1,000,000.00	20,000.00		
	上海百联房地产经营管理有限公司	195,172.00	3,903.44	142,407.00	2,848.14
	上海物资集团房地产有限公司	24,755.00	495.10	24,755.00	495.10
	好美家装潢建材有限公司及其下属子公司	1,000,000.00	20,000.00	1,000,000.00	20,000.00
	百联全渠道电子商务有限公司	20,000.00	400.00	20,000.00	6,000.00
	上海联家超市有限公司	297,922.00	5,958.44	304,412.28	6,088.25
	百联集团有限公司			400,000.00	8,000.00
	上海百联世纪购物中心有限公司	205,000.00	4,100.00	205,000.00	4,100.00
	武汉市奥特莱斯投资发展有限公司	6,151,800.00	123,036.00	6,000,000.00	120,000.00
	上海百联时尚品牌管理有限公司	9,196,000.00	183,920.00	7,296,000.00	145,920.00
	上海百联集团商业经营有限公司	104,500.00	2,090.00		
	上海百府利阳商业有限公司	5,862,161.00	3,379,794.25		
	上海河岸商业开发有限公司	803,348.00	16,066.96		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	百联集团财务有限责任公司	30,039,875.00	50,600,000.00
长期借款			
	百联集团财务有限责任公司	430,019,726.67	419,400,000.00
一年内到期的 非流动负债			
	百联集团财务有限责任公司	110,654,444.49	100,000,000.00
应付账款			
	上海谷德商贸合作公司	398,854.62	322,237.27
	上海三明泰格信息技术有限公司	862,927.56	833,631.80
	上海百红商业贸易有限公司	13,745,790.73	30,669,590.87
	上海百联电器科技服务有限公司	2,544,033.23	2,907,036.66
	上海百联商贸有限公司	6,000.00	7,020.00
	百联全球购贸易有限公司	8,334,319.81	7,075,289.87
	上海百联云商商贸有限公司	42,457.01	197,731.46
	上海百府利阳商业有限公司	46,893.67	181,184.75
	上海百联商业连锁有限公司		-1,462.30
	上海百联优安供应链管理有限公司	2,136,540.04	610,165.40
	华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司	-99,596.13	110,515.90
	上海百联集团商业经营有限公司	3,621.80	3,621.80
	浙江天猫供应链管理有限公司		784,986.36
	上海百联系食商业经营管理有限公司	2,599.95	
	杭州阿里巴巴国际贸易有限公司	2,750,826.87	
	上海百联时尚品牌管理有限公司	532,934.21	667,889.66
预收账款			
	上海百联集团商业经营有限公司/安 付宝商务有限公司	25,982,622.84	
	上海市第一医药商店连锁经营有限公 司	175,558.17	192,187.64
	上海市第二食品商店有限责任公司		5,912.70

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海南方商城有限公司	270,964.00	325,060.00
	上海百联物业管理有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
	上海上影百联影院管理有限公司		1,746.03
	上海一百第一太平物业管理有限公司	21,299.60	
	百联全渠道电子商务有限公司	30,832.70	7,788.68
	上海百联电器科技服务有限公司	4,552.00	
	上海杨浦商贸集团投资管理有限公司	406,466.00	
应付利息			
	百联集团财务有限责任公司		741,738.88
应付股利			
	百联集团有限公司	45,285,427.35	63,109,528.23
	香港八佰伴国际集团有限公司	3,240,000.00	
其他应付款			
	百联集团有限公司	301,484,971.28	296,484,971.28
	上海百联集团商业经营有限公司/安 付宝商务有限公司	2,690,651,890.77	2,770,053,242.13
	华联集团吉买盛购物中心有限公司及 其子公司		5,372,896.53
	上海百联物业管理有限公司	83,048,683.08	66,541,445.63
	上海一百第一太平物业管理有限公司	1,100,514.31	1,100,514.31
	上海可颂食品有限公司		6,959.60
	上海世博发展（集团）有限公司	26,763,732.57	51,468,716.44
	上海联家超市有限公司	104,000.00	102,000.00
	上海市第一医药商店连锁经营有限公 司	336,446.20	105,740.00
	上海晶通化轻发展有限公司	2,079,231.87	1,314,089.98
	百联全渠道电子商务有限公司	15,535.88	15,000.00
	百联集团财务有限责任公司	1,519,660.44	
	上海百联云商商贸有限公司	2,412,923.34	2,065,107.85
	好美家装潢建材有限公司		26,250.00
	上海百联商贸进修学院		33,966.00
	上海百联世纪购物中心有限公司		80,307.30

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海上影百联影院管理有限公司	859,865.08	859,865.08
	上海止观信息科技有限公司		23,000.00
	上海一百集团房地产有限公司		15,771,578.62
	山东海那产业集团有限公司	27,939,248.90	40,622,205.20
	上海百红商业贸易有限公司	2,000.00	
	上海百联电器科技服务有限公司	20,700.00	
	上海杨浦商贸集团投资管理有限公司	315,191.21	
	上海崇明生态城镇投资建设有限公司	250,000,000.00	
	上海商业储运有限公司	241,744.48	
长期应付款			
	百联集团有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16

(七) 关联方承诺

关联方担保导致的承诺事项详见本附注十、(五)、4 关联方担保信息

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押事项

借款金额	借款单位	抵押期限		抵押物类别	抵押物名称	抵押物账面价值
360,000,000.00	南京汤山百联	2018 年 11 月 29 日起	2023 年 11 月 27 日止	土地 使用权	南京汤山百联拥有的位于江宁区汤山街道圣汤大道 99 号土地使用权[苏(2018)宁江不动产权第 0012276 号]	178,347,692.79
				固定 资产	南京汤山百联拥有的位于江宁区汤山街道圣汤大道 99 号 6-10 幢房屋建筑物[苏(2017)宁江不动产权第 0084334 号]	501,966,991.64

借款金额	借款单位	抵押期限		抵押物 类别	抵押物名称	抵押物账面价 值
407,926,003.30	长沙奥莱	2017 年 9 月 12 日起	2022 年 9 月 19 日止	土地使 用权	长沙奥莱拥有的位于长沙市 黄金大道以西，天祥路以南 长沙临空经济区土地使用权 [湘（2017）长沙县不动产权 第 0007163 号]	233,845,659.98
90,000,000.00	武汉百纵	2018 年 3 月 23 日起	2021 年 1 月 18 日止	固定资 产	武汉百纵拥有的位于黄陂区 盘龙城经济开发区许庙村百 联奥特莱斯购物广场（西地 块南区）4 栋 1-2 层房屋建 筑物[武房权证黄字第 2013002604]、武汉百纵拥有 的位于黄陂区盘龙城经济开 发区许庙村百联奥特莱斯购 物广场（西地块南区）6 栋 1-2 层房屋建筑物[武房权证 黄字第 2013002602]、武汉 百纵拥有的位于黄陂区盘龙 城经济开发区许庙村百联奥 特莱斯购物广场（西地块南 区）7 栋 1-2 层房屋建筑物 [武房权证黄字第 2013002601]、武汉百纵拥有 的位于黄陂区盘龙城经济开 发区许庙村百联奥特莱斯购 物广场（西地块南区）8 栋 1-2 层房屋建筑物[武房权证 黄字第 2013002594]、武汉 百纵拥有的位于黄陂区盘龙 城经济开发区许庙村百联奥 特莱斯购物广场（西地块南 区）9 栋 1-2 层房屋建筑物 [武房权证黄字第 2013002593]	164,752,439.55

借款金额	借款单位	抵押期限	抵押物类别	抵押物名称	抵押物账面价值
			无形资产	武汉百联拥有的位于黄陂区盘龙城经济开发区许庙村百联奥特莱斯购物广场（西地块南区）土地使用权[黄陂国用（2013）第 682 号]	19,021,460.62

（2）保证事项

相关保证承诺事项详见本附注“十、（五）关联交易”部分相应内容

（3）所有权或使用权受到限制的资产相关承诺事项

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,801,057,896.03	详见本附注五、（一）
固定资产	666,719,431.19	详见本附注五、（十无）
无形资产	431,214,813.39	详见本附注五、（十八）
合 计	3,898,992,140.61	

2、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	担保单位	担保金额	债务到期日
关联方：			
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	45,954,907.88	2020/1/9
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	51,061,008.75	2020/10/16
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	76,500,000.00	2021/10/15
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	45,900,000.00	2021/12/17
上海世博百联商业有限公司	上海百联集团股份有限公司	23,205,000.00	2022/1/18
上海盈展资产管理有限公司	上海百联集团股份有限公司	40,932,558.70	2034/10/31

2、 公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

(1) 公司第八届董事会第七次会议及 2018 年年度股东大会审议通过了《关于申请发行不超过 30 亿元超短期融资券的议案》。2020 年 4 月 3 日，公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》(中市协注【2020】SCP198 号)，决定接受公司金额为 30 亿元人民币的超短期融资券注册，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效，由招商银行股份有限公司和上海浦东发展银行股份有限公司联席主承销，公司于 2020 年 4 月 14 日发行了“上海百联集团股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券(“20 沪百联 SCP001””，发行总额为 150,000.00 万元，发行期限为 179 日，票面利率为 1.80%，起息日为 2020 年 4 月 14 日，兑付日期为 2020 年 10 月 10 日。

(2) 子公司百联集团上海崇明新城商业发展有限公司于 2019 年 12 月召开股东会，决议通过新股东上海崇明资产经营有限公司新增投资 26,544.64 万元，其中 17,500 万元计入崇明新城的注册资本，9,044.64 万元计入崇明新城的资本公积。崇明新城已于 2020 年 1 月办妥工商变更手续，公司持股比例由 51%下降为 30%，对其丧失控制权。

(3) 新冠疫情及防控措施对本公司所涉行业的经营造成了一定的暂时性影响，具体影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 利润分配情况

2020 年 4 月 28 日，公司召开第八届董事会第十七次会议，审议通过了《2019 年度利润分配方案(预案)》。公司拟以 2019 年末总股本 1,784,168,117 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 1.00 元(含税)，B 股按当时牌价折成美元发放，共计需派发现金红利 178,416,811.70 元，尚未分配的利润将用于公司业务发展和以后年度分配。本期不进行资本公积金转增股本。此预案尚须 2019 年度股东大会审议通过。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,637,158.13	19,305,071.68
小计	25,637,158.13	19,305,071.68
减：坏账准备	176,732.30	204,839.73

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	25,460,425.83	19,100,231.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,637,158.13	100.00	176,732.30	0.69	25,460,425.83	19,305,071.68	100.00	204,839.73	1.06	19,100,231.95
其中：										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	8,836,614.66	34.47	176,732.30	2.00	8,659,882.36	10,241,986.58	53.05	204,839.73	2.00	10,037,146.85
关联方组合（合并范围内）	16,800,543.47	65.53			16,800,543.47	9,063,085.10	46.95			9,063,085.10
合计	25,637,158.13	100.00	176,732.30		25,460,425.83	19,305,071.68	100.00	204,839.73		19,100,231.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	8,836,614.66	176,732.30	2.00
合计	8,836,614.66	176,732.30	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合（合并范围内）	16,800,543.47		
合计	16,800,543.47		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
应收账款坏账准备	204,839.73	204,839.73	-28,107.43			176,732.30
合计	204,839.73	204,839.73	-28,107.43			176,732.30

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海百联盈展商业管理有限公司	12,014,125.50	46.86	
上海百联云商商贸有限公司	3,985,271.27	15.54	79,705.43
上海第一八佰伴有限公司	1,578,121.49	6.16	
上海久光百货有限公司	1,559,339.25	6.08	31,186.79
东方商厦有限公司	976,627.20	3.81	
合计	20,113,484.71	78.45	110,892.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		6,426,332.33
应收股利	73,231,851.01	105,694,488.99
其他应收款项	3,205,426,360.41	3,236,706,111.37
合计	3,278,658,211.42	3,348,826,932.69

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		6,426,332.33
小计		6,426,332.33
减：坏账准备		
合计		6,426,332.33

2、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
联华电子商务有限公司		14,128,261.64
百联金融服务有限公司		25,880,800.00
百联集团财务有限责任公司	27,946,423.66	
上海百联中环购物广场有限公司	45,285,427.35	65,685,427.35
合计	73,231,851.01	105,694,488.99

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,096,288,323.03	3,236,775,571.95
1 至 2 年	112,239,442.31	312,587.95
2 至 3 年	311,587.95	152,622.37
3 年以上	1,216,348.68	1,018,879.78
小计	3,210,055,701.97	3,238,259,662.05
减：坏账准备	4,629,341.56	1,553,550.68
合计	3,205,426,360.41	3,236,706,111.37

(2) 按分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	0.16	3,362,551.03	67.25	1,637,448.97					
其中：										
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	5,000,000.00	0.16	3,362,551.03	67.25	1,637,448.97					
按组合计提坏账准备	3,205,055,701.97	99.84	1,266,790.53	0.04	3,203,788,911.44	3,238,259,662.05	100.00	1,553,550.68	0.05	3,236,706,111.37
其中：										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	21,157,764.15	0.66	1,266,790.53	5.99%	19,890,973.62	19,713,256.67	0.61	1,553,550.68	7.88	18,159,705.99
关联方组合（合并范围 内）	3,183,897,937.82	99.34			3,183,897,937.82	3,218,546,405.38	99.39			3,218,546,405.38
合计	3,210,055,701.97	100.00	4,629,341.56		3,205,426,360.41	3,238,259,662.05	100.00	1,553,550.68		3,236,706,111.37

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海百府利阳商业有限公司	5,000,000.00	3,362,551.03	67.25	预计无法收回
合计	5,000,000.00	3,362,551.03		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	20,142,019.82	402,840.39	2.00
信用期-1 年以内			
1 至 2 年	0.31	0.09	30.00
2 至 3 年	303,587.95	151,793.98	50.00
3 年以上	712,156.07	712,156.07	100.00
合计	21,157,764.15	1,266,790.53	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合（合并范围内）	3,183,897,937.82		
合计	3,183,897,937.82		

（3）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)	
年初余额	372,655.62		844,952.95	1,217,608.57
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	0.09		-0.09	
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	30,184.86		3,381,548.31	3,411,733.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	402,840.39		4,226,501.17	4,629,341.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	3,237,179,186.35		1,080,475.70	3,238,259,662.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	0.31		-0.31	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			5,000,000.62	5,000,000.62
本期直接减记				
本期终止确认	31,501,779.43		1,702,180.65	33,203,960.08
其他变动				
期末余额	3,205,677,406.61		4,378,295.36	3,210,055,701.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,553,550.68	1,217,608.57	3,411,732.99			4,629,341.56
合计	1,553,550.68	1,217,608.57	3,411,732.99			4,629,341.56

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	10,820,394.72	9,716,234.33
借款及往来款	3,195,669,316.82	3,197,725,198.48
应收代垫、暂付款	3,565,990.43	697,471.56
员工借款及备用金		81,000.00
股权转让款		29,639,757.68
应收百联集团托管费		400,000.00
合计	3,210,055,701.97	3,238,259,662.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳百联购物中心有限公司	借款及往来款	671,493,530.83	1 年以内	20.92	
上海百联川沙购物中心有限公司	借款及往来款	450,540,000.00	1 年以内	14.04	
安庆市百纵商业投资管理有限公司	借款及往来款	433,753,631.23	1 年以内	13.51	
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	借款及往来款	398,974,591.05	1 年以内	12.43	
上海百联金山购物中心有限公司	借款及往来款	183,513,708.15	1 年以内	5.72	
合计		2,138,275,461.26		66.62	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,058,597,261.29		9,058,597,261.29	8,761,097,261.29		8,761,097,261.29
对联营、合营企业投资	445,421,148.35		445,421,148.35	432,769,886.48		432,769,886.48
合计	9,504,018,409.64		9,504,018,409.64	9,193,867,147.77		9,193,867,147.77

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东方商厦有限公司	85,680,872.97			85,680,872.97		
上海又一城购物中心有限公司	295,252,342.82			295,252,342.82		
上海第一百货松江店有限公司	4,997,523.62			4,997,523.62		
上海百联购物中心有限公司	29,726,231.75			29,726,231.75		
上海第一八佰伴有限公司	2,141,862,443.74			2,141,862,443.74		
永安百货有限公司	50,455,429.05			50,455,429.05		
上海新华联大厦有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	184,489,300.00			184,489,300.00		
上海杨浦百联东方商厦有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海浦东华联购物中心有限公司	6,210,194.07			6,210,194.07		
上海华联商厦有限公司	12,742,500.00			12,742,500.00		
宁波百联东方商厦有限公司	128,437,382.49			128,437,382.49		
上海百联中环购物广场有限公司	1,100,741,675.41			1,100,741,675.41		
上海华联商厦普陀有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海嘉定百联东方商厦有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳百联购物中心有限公司	243,565,569.00			243,565,569.00		
上海闵燕贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海百联金山购物中心有限公司	168,300,000.00			168,300,000.00		
上海青浦百联东方商厦有限公司	39,944,714.88			39,944,714.88		
无锡百联奥特莱斯商业有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
上海浦东永安百货有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海倍联贸易有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海百联徐汇购物广场有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
联华超市股份有限公司	272,509,673.42			272,509,673.42		
上海友谊百货有限公司	68,235,300.00			68,235,300.00		
上海友谊南方商城有限公司	267,001,351.91			267,001,351.91		
上海百联西郊购物中心有限公司	127,500,000.00			127,500,000.00		
上海百联商业品牌投资有限公司	356,038,058.13			356,038,058.13		
上海百联百货经营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海世博百联商业有限公司	183,600,000.00			183,600,000.00		
上海百联东郊购物中心有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
上海百联川沙购物中心有限公司	418,000,000.00			418,000,000.00		
上海百联杨浦滨江购物中心有限公司	411,616,342.66			411,616,342.66		
百联江阴购物中心有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
安庆百联购物中心有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉百纵商业发展有限公司	145,897,831.07			145,897,831.07		
上海三联(集团)有限公司	107,080,509.12			107,080,509.12		
上海百联嘉定购物中心有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
百联集团上海崇明新城商业发展有限公司	111,568,031.92			111,568,031.92		
长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
山东百联海那商业有限公司	247,682,300.00			247,682,300.00		
安庆市百纵商业投资管理有限公司	190,561,683.26			190,561,683.26		
上海百联盈展商业管理有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00		
上海百联新邻购物中心有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州百联奥特莱斯商业有限公司(注1)		297,500,000.00		297,500,000.00		
合计	8,761,097,261.29	297,500,000.00		9,058,597,261.29		

注1：2019年11月4日，公司出资29,750万元，杭州市余杭旅游集团有限公司出资5,250万元，共同设立了杭州百联奥特莱斯商业有限公司。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
2. 联营企业											
百联集团财务有限责任公司	296,095,387.21			30,950,678.93			-27,946,423.66			299,099,642.48	
上海诺依薇雅商贸有限公司	6,143,292.62			3,014,133.23			-750,000.00			8,407,425.85	
上海一百第一太平物业管理有限公司	2,644,003.79			575,314.05			-399,343.14			2,819,974.70	
百联金融服务有限公司（注 1）	72,039,863.70	25,880,800.00		2,904,403.44						100,825,067.14	
上海百府利阳商业有限公司	4,653,016.30			-4,653,016.30							
上海上影百联影院管理有限公司	14,166,376.97			-6,986,800.34						7,179,576.63	
济南百联商业管理有限公司	37,027,945.89			-9,938,484.34						27,089,461.55	
小计	432,769,886.48	25,880,800.00		15,866,228.67			-29,095,766.80			445,421,148.35	
合计	432,769,886.48	25,880,800.00		15,866,228.67			-29,095,766.80			445,421,148.35	

注 1：公司持有百联金融服务有限公司 5.882%股权，本期百联金融服务有限公司新增注册资本 44,000.00 万元，本公司按原持股比例增资 2,588.08 元，百联金融服务有限公司已于 2019 年 2 月 26 日办妥工商变更登记手续。

(四) 营业收入和营业成本

营业收入与营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,447,505.42	143,234,536.95	168,501,553.78	114,597,500.07
其他业务	6,294,466.75		4,163,624.05	
合计	212,741,972.17	143,234,536.95	172,665,177.83	114,597,500.07

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	930,326,031.65	778,221,311.51
权益法核算的长期股权投资收益	15,866,228.67	20,146,733.42
处置长期股权投资产生的投资收益		23,176,606.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	976,857.76	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		646,558.93
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		63,337,534.33
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	75,403,157.34	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他（注 1）	14,262,564.79	13,152,040.13
合计	1,036,834,840.21	898,680,785.24

注 1：其他中委托贷款利息收入 14,262,564.79 元。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

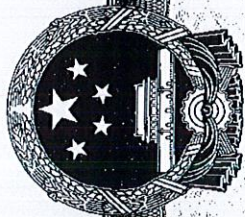
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	148,696,003.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	194,684,943.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允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期初至合并日的当期净损益		
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的投资收益	92,726,863.47	
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		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,192,937.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	455,300,748.36	
所得税影响额	-78,929,109.46	
少数股东权益影响额(税后)	-225,371,051.31	
合计	151,000,587.59	

(二) 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)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.45	0.45

SHANGHAI
百联集团股份有限公司
二〇二〇年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 会计师事务所
执行事务合伙人 朱建弟, 顾志国



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; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号:0001247

说明

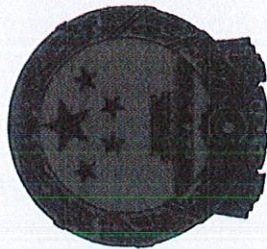
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

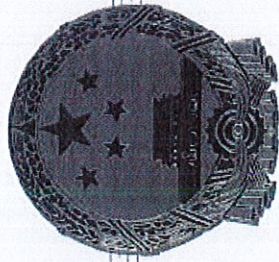
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效

经财政部、中国证监会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



江强(310000140572)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



江强(310000140572)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

仅供出报告使用,其他无效



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





SHI LU PAN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所(普通合伙)

姓 名 江强
性 别 男
身 份 证 号 310105197701010101
工 作 单 位 立信会计师事务所(普通合伙)
身 份 证 号 310105197701010101



仅供出报告使用, 其他无效

