

供销大集集团股份有限公司 2019 年年报补充更正公告

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

供销大集集团股份有限公司（以下简称“供销大集”或“公司”）于 2020 年 4 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《2019 年年度报告》全文。经事后核查，现对披露的部分内容予以更正。

一、“第四节经营情况讨论与分析”中“二、主营业务分析”2、收入与成本更正前：

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,829,365,358.72	100%	16,351,473,092.31	100%	-64.35%
分行业					
批发零售连锁经营商业业务	4,732,217,613.86	81.18%	13,114,071,555.72	80.20%	-63.91%
房地产业务	953,970,561.85	16.36%	1,141,081,859.85	6.98%	-16.40%
金融业务	29,903,510.68	0.52%	327,352,350.44	2.00%	-90.87%
其他业务	113,273,672.33	1.94%	1,768,967,326.30	10.82%	-93.60%
分产品					
不适用	5,829,365,358.72		16,351,473,092.31		
分地区					
东北地区	12,020,346.17	0.21%	54,320,603.94	0.33%	-77.87%
华北地区	589,692,076.22	10.12%	915,022,292.94	5.60%	-35.55%
西北地区	1,684,316,982.40	28.89%	3,980,422,295.62	24.34%	-57.68%
华中地区	375,627,838.79	6.44%	1,278,439,370.73	7.82%	-70.62%
华东地区	154,227,999.66	2.65%	1,485,395,163.65	9.08%	-89.62%
西南地区	53,180,754.87	0.91%	63,407,083.90	0.39%	-16.13%
华南地区	2,788,359,153.19	47.83%	7,237,656,281.53	44.26%	-61.47%
港澳台地区	171,940,207.42	2.95%	1,336,810,000.00	8.18%	-87.14%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发零售连锁经营商业业务	4,732,217,613.86	3,674,022,847.63	22.36%	-63.91%	-66.53%	6.06%
房地产业务	953,970,561.85	575,194,269.78	39.71%	-16.40%	-29.57%	11.28%
分地区						
华北地区	589,692,076.22	451,706,913.23	23.40%	-35.55%	-42.71%	9.57%
西北地区	1,684,316,982.40	1,123,907,718.35	33.27%	-57.68%	-62.85%	9.27%
华南地区	2,788,359,153.19	2,321,244,503.03	16.75%	-61.47%	-62.25%	1.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019年	2018年	同比增减
批发零售连锁经营商业业务	销售量	元	4,732,217,613.86	13,114,071,555.72	-63.91%
房地产业务	销售量	元	953,970,561.85	1,141,081,859.85	-16.40%
金融业务	销售量	元	29,903,510.68	327,352,350.44	-90.87%
其他业务	销售量	元	113,273,672.33	1,768,967,326.3	-93.60%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

批发零售连锁经营商业业务、房地产业务、金融业务、其他业务营业收入较上年较少，主要因国内经济增速放缓，激烈竞争给公司商业批发零售业务、房地产业务、金融业务、其他业务营业带来冲击较大，导致销售下滑所致。

更正原因：因分部报告分行业列示，各分部间内部抵消有误，导致批发零售连锁经营商业业务和其他业务的2019年营业收入及相关比例不够准确。

更正后：

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,829,365,358.72	100%	16,351,473,092.31	100%	-64.35%
分行业					
批发零售连锁经营商业业务	4,809,448,641.98	82.50%	13,114,071,555.72	80.20%	-63.33%
房地产业务	953,970,561.85	16.36%	1,141,081,859.85	6.98%	-16.40%
金融业务	29,903,510.68	0.52%	327,352,350.44	2.00%	-90.87%
其他业务	36,042,644.21	0.62%	1,768,967,326.30	10.82%	-97.96%

分产品					
不适用	5,829,365,358.72		16,351,473,092.31		
分地区					
东北地区	12,020,346.17	0.21%	54,320,603.94	0.33%	-77.87%
华北地区	589,692,076.22	10.12%	915,022,292.94	5.60%	-35.55%
西北地区	1,684,316,982.40	28.89%	3,980,422,295.62	24.34%	-57.68%
华中地区	375,627,838.79	6.44%	1,278,439,370.73	7.82%	-70.62%
华东地区	154,227,999.66	2.65%	1,485,395,163.65	9.08%	-89.62%
西南地区	53,180,754.87	0.91%	63,407,083.90	0.39%	-16.13%
华南地区	2,788,359,153.19	47.83%	7,237,656,281.53	44.26%	-61.47%
港澳台地区	171,940,207.42	2.95%	1,336,810,000.00	8.18%	-87.14%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发零售连锁经营商业业务	4,809,448,641.98	3,674,022,847.63	23.61%	-63.33%	-66.53%	7.31%
房地产业务	953,970,561.85	575,194,269.78	39.71%	-16.40%	-29.57%	11.28%
分地区						
华北地区	589,692,076.22	451,706,913.23	23.40%	-35.55%	-42.71%	9.57%
西北地区	1,684,316,982.40	1,123,907,718.35	33.27%	-57.68%	-62.85%	9.27%
华南地区	2,788,359,153.19	2,321,244,503.03	16.75%	-61.47%	-62.25%	1.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
批发零售连锁经营商业业务	销售量	元	4,809,448,641.98	13,114,071,555.72	-63.33%
房地产业务	销售量	元	953,970,561.85	1,141,081,859.85	-16.40%
金融业务	销售量	元	29,903,510.68	327,352,350.44	-90.87%
其他业务	销售量	元	36,042,644.21	1,768,967,326.3	-97.96%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

批发零售连锁经营商业业务、房地产业务、金融业务、其他业务营业收入较上年较少，主要因国内经济增速放缓，激烈竞争给公司商业批发零售业务、房地产业务、金融业务、其他业务营业带来冲击较大，导致销售下滑所致。”

二、“第五节 重要事项”中“三、承诺事项履行情况” 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

更正前：

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
2016年收购海南供销大集控股有限公司100%股权	2016年01月01日	2020年12月31日	229,833.32	-63,086.88	受国内经济增速放缓影响，商业批发零售行业竞争十分激烈，公司线下实体受到电商及其他竞争对手的冲击加剧；公司物流配送网络未完成搭建，电商平台的建设未达预期，实体经销网络的拓展受到影响，致使各业务的协同效应未能有效发挥，公司市场运维能力也亟待加强；公司严格执行相关会计准则，对有减值迹象的资产计提资产减值准备同比增加。上述因素综合导致重组标的供销大集控股业绩承诺未能完成。	2016年02月02日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）》。

更正原因：数据录入错误。

更正后：

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
2016年收购海南供销大集控股有限公司100%股权	2016年01月01日	2020年12月31日	229,833.32	-59,341.06	受国内经济增速放缓影响，商业批发零售行业竞争十分激烈，公司线下实体受到电商及其他竞争对手的冲击加剧；公司物流配送网络未完成搭建，电商平台的建设未达预期，实体经销网络的拓展受到影	2016年02月02日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订

				响,致使各业务的协同效应未能有效发挥,公司市场运维能力也亟待加强;公司严格执行相关会计准则,对有减值迹象的资产计提资产减值准备同比增加。上述因素综合导致重组标的供销大集控股业绩承诺未能完成。		稿)》。
--	--	--	--	---	--	------

三、“第五节 重要事项”中“十七、重大合同及其履行情况” 3、委托他人进行现金资产管理情况

更正前:

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	自有资金	402,616	201,308	201,308
信托理财产品	自有资金	300,000	300,000	0
其他类	自有资金	470,000	470,000	0
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0
其他类	自有资金	200,000	200,000	0
银行理财产品	自有资金	2,500	2,500	0
合 计		1,377,116	1,377,116	201,308

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

更正原因: 数据求和计算错误。

更正后:

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	自有资金	402,616	201,308	201,308
信托理财产品	自有资金	300,000	300,000	0
其他类	自有资金	470,000	470,000	0
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0
其他类	自有资金	200,000	200,000	0
银行理财产品	自有资金	2,500	2,500	0
合计		1,377,116	1,175,808	201,308

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

四、“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”中“一、董事、监事和高级管理人员持股变动”

补充内容：

本报告期内，无董事、监事及高级管理人员持有公司股票。

五、“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”中“三、任职情况”

补充内容：

独立董事：郭亚军先生，1972 年出生，西北大学管理学硕士、经济学博士。郭亚军现任西北大学经济管理学院副教授，硕士生导师，**西安旅游股份有限公司独立董事**、**供销大集独立董事**。郭亚军为美国罗耀拉大学访问学者，亚洲发展银行（ADB）项目执行首席专家，曲江旅游研究院特聘专家以及陕西省文化厅、陕西省住房和城乡建设厅和陕西省旅游发展委员会专家库专家，主持完成陕西省政府、央企和地方国企委托课题 30 余项，研究成果主要集中在战略规划、产业规划、人力资源管控、企业文化等方面，发表论文 15 篇，出版著作 4 部，其中独立编著 2 部。

更正内容：

更正前：

独立董事：田高良先生，1965 年出生，西安交通大学管理学博士，中国人民大学工商管理博士后。田高良现任西安交通大学管理学院会计与财务系主任，教授，博士生导师，**供销大集**、**西安饮食**、**金钼股份**、**中航电测**独立董事。田高良为美国哈佛商学院案例研究项目（PCMPCL）成员，美国会计学会会员，英国利兹大学商学院访问研究员，全国会计学术类领军人才，财政部管理会计咨询专家，陕西省教学名师，陕西

省师德标兵，陕西财务成本研究会会长，会计研究等权威期刊匿名审稿人，主持完成国家自然科学基金项目等课题 60 多项，在 The Accounting Review、管理世界等刊物发表论文 100 余篇，出版著作 10 余部，获省部级以上奖项 10 多项。

更正原因：相关工作人员确认独董任职情况有疏漏。

更正后：

独立董事：田高良先生，1965 年出生，西安交通大学管理学博士，中国人民大学工商管理博士后。田高良现任西安交通大学管理学院会计与财务系主任，教授，博士生导师，供销大集、金钼股份独立董事。田高良为美国哈佛商学院案例研究项目(PCMPCL)成员，美国会计学会会员，英国利兹大学商学院访问研究员，全国会计学术类领军人才，财政部管理会计咨询专家，陕西省教学名师，陕西省师德标兵，陕西财务成本研究会会长，会计研究等权威期刊匿名审稿人，主持完成国家自然科学基金项目等课题 60 多项，在 The Accounting Review、管理世界等刊物发表论文 100 余篇，出版著作 10 余部，获省部级以上奖项 10 多项。

六、“第九节 公司治理”中“九、内部控制情况”1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

更正前：

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

更正原因：系统录入此项勾选错误导致。

更正后：

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

财务报告重大缺陷：2019 年 12 月 30 日供销大集第二次临时股东大会审议通过了与关联公司海航云商投资有限公司（以下简称“海航云商”）、海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）签订股权转让协议，供销大集以人民币 13,858.80 万元受让海航云商全资子公司华宇仓储有限责任公司（以下简称“华宇仓储”）40% 的股权，尚未实缴出资 266,000.00 万元按照本次股权转让完成后各自持股比例进行实缴，同日交易各方签署股权转让协议，因此项交易供销大集需向海航云商支付股权转让款人民币 13,858.80 万元，向华宇仓储缴纳出资人民币 106,400.00 万元。供销大集在尚未完全履行完成股东大会审批流程前，向海航云商支付股权转让款，并向华宇仓储实际支付注资款共计人民币 120,258.80 万元。针对上述内部控制重大缺陷，公司全面梳理重大交易审批程序和操作合规性审查，同时加强管理培训，强化对《公司法》、《供销大集集团股份有限公司章程》、《供销大集集团股份有限公司现金管理办法》等相关法律、规章制度的学习。同时通过投资后的法人治理、合同保障以及管理控制，规范运作，防止损失风险。

七、“审计报告”中“四、关键审计事项”

更正前：

四、关键审计事项

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

1. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
2. 商誉减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2019 年 12 月 31 日，供销大集公司合并财务报表商誉余额为人民币 14.89 亿元。供销大集公司管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定至少每年年度终了对商誉是否存在减值迹象进行测试与判断。对于存在减值迹象的资产，供销大集公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。商誉减值测试的结果很大程度依赖于管理层对未来市场及经济环境判断的影响，以及需要运用大量估计和判断，采用不同的估计及假设会对评估商誉之可收回金额产生重大影响。</p> <p>关于商誉会计政策及会计估计的描述详见合并财务报表附注“四、6 合并财务报表编制方法”、“四、23 长期资产减值”。关于商誉的披露事项详见附注“六、19 商誉”所述。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 测试与商誉账面价值评估相关的关键内部控制的设计、执行的有效性； ➢ 复核管理层对资产组的认定和商誉分摊方法，评估管理层的未来现金流预测及决定和批准该预测的程序，包括业务营运及发展的预测及相关计算的比较。 ➢ 基于我们对于各资产组的历史业绩、发展规划以及相关行业的了解，分析并复核了管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的关键会计判断、假设和估计的合理性。 ➢ 比较长期股权投资、商誉的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。 ➢ 对管理层聘请的对商誉进行估值的第三方评估机构的客观性、独立性、专业胜任能力进行评价。获取评估报告，并与评估机构进行沟通，以了解其评估方法及关键假设，同时对评估方法的合理性进行判断。 ➢ 评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的列报与披露是否恰当。 <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“六、19 商誉”中所作出的披露是适当的。</p>

更正原因：工作人员疏忽导致信息遗漏。

更正后：

四、关键审计事项

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

1. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
<p>供销大集公司本年度合并财务报表营业收入为人民币 58.29 亿元，较上年度合并报表营业收入下降 64.35%。由于营业收入是供销大集公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认原则和计量方法的描述详见合并财务报表附注“四、28”所述。关于收入的披露事项详见附注“六、42 营业收入”所述。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并评价管理层诚信及舞弊风险。 ▶ 通过与管理层的访谈和现场观察销售流程的执行，评价供销大集公司的批发零售连锁商业业务、地产业务、金融服务业务及其他收入确认政策是否符合会计准则相关规定。 ▶ 对供销大集公司的各类型业务收入执行分析程序，按月份、分产品大类等对收入、成本、毛利率等进行分析，与同行业毛利率进行对比分析，对异常情况进行跟踪检查。 ▶ 对资产负债表日前后记录的销售收入，执行截止测试程序，评价供销大集公司销售收入 是否被记录于恰当的会计期间。 <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“六、42 营业收入”中所作出的披露是适当的。</p>
2. 商誉减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2019 年 12 月 31 日，供销大集公司合并财务报表中商誉账面价值余额为人民币 21.94 亿元，商誉减值 7.05 亿元，商誉价值 14.89 亿元。供销大集公司管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定至少每年年度终了对商誉是否存在减值迹象进行测试与判断。对于存在减值迹象的资产，供销大集公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。商誉减值测试的结果很大程度依赖于管理层对未来市场及经济环境判断</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ 测试与商誉账面价值评估相关的关键内部控制的设计、执行的有效性； ▶ 复核管理层对资产组的认定和商誉分摊方法，评估管理层的未来现金流预测及决定和批准该预测的程序，包括业务营运及发展的预测及相关计算的比较。 ▶ 基于我们对于各资产组的历史业绩、发展规划以及相关行业的了解，分析并复核了管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的关键会计判断、假设和估计的合理性。 ▶ 比较长期股权投资、商誉的账面价值与其可

<p>的影响，以及需要运用大量估计和判断，采用不同的估计及假设会对评估商誉之可收回金额产生重大影响。</p> <p>关于商誉会计政策及会计估计的描述详见合并财务报表附注“四、6 合并财务报表编制方法”、“四、23 长期资产减值”。关于商誉的披露事项详见附注“六、19 商誉”所述。</p>	<p>收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。</p> <p>➤对管理层聘请的对商誉进行估值的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价。获取评估报告，并与评估机构进行沟通，以了解其评估方法及关键假设，同时对评估方法的合理性进行判断。</p> <p>➤评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的列报与披露是否恰当。</p> <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“六、19 商誉”中所作出的披露是适当的。</p>
--	---

除上述更正内容之外，公司2019年年度报告其他内容不变，更正后的2019年年度报告全文与本公告同日在指定信息披露媒体披露，敬请投资者查阅。

由于公司相关工作人员疏忽，造成数据录入错误，因此给投资者带来的不便深表歉意，公司今后将加强定期报告编制过程中的审核工作，提高信息披露的质量，敬请广大投资者谅解。

特此公告

供销大集集团股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年七月二十五日