

**珠海市免税企业集团有限公司**  
**2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

|            |        |
|------------|--------|
| 审计报告       | 1-5    |
| 合并资产负债表    | 1-2    |
| 合并利润表      | 3      |
| 合并现金流量表    | 4      |
| 合并所有者权益变动表 | 5-7    |
| 资产负债表      | 8-9    |
| 利润表        | 10     |
| 现金流量表      | 11     |
| 所有者权益变动表   | 12-14  |
| 财务报表附注     | 15-121 |

## 审计报告

致同审字(2020)第 442ZA11453 号

珠海市免税企业集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海市免税企业集团有限公司（以下简称免税集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了免税集团 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月合并及公司的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，我们独立于免税集团，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 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月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。

#### （一）免税商品销售收入确认

相关会计期间：2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月。相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、31。

## 1、事项描述

免税集团主要在海关监管区经营免税商品销售。免税集团 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月免税商品销售收入分别为 209,222.36 万元、250,962.06 万元及 41,615.50 万元，分别占营业收入总额的 93.11%、94.35%及 86.24%。由于免税商品销售存在单笔销售金额较小、业务量频繁的特征，同时依赖于业务系统及财务系统的运行和控制，收入的恰当确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性；同时由于营业收入是免税集团的关键业绩指标之一，可能存在免税集团管理层（以下简称管理层）为达到预期而操纵收入确认的固有风险，因此我们将免税商品销售收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对免税商品销售收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解及评价与免税商品销售收入相关的关键内部控制设计及执行的有效性；

（2）测试信息系统的一般控制及与免税商品销售收入确认流程相关的关键应用控制。包括评价信息技术系统是否按照设计运行，以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性；对与免税商品销售收入相关的商品进、销、存信息系统进行检查及数据测试；

（3）通过与管理层的访谈和现场观察销售流程的执行，评价公司的免税商品销售收入确认政策是否符合会计准则相关规定；

（4）对公司的免税商品销售收入执行分析程序；

（5）选取各报告期间的交易记录，检查销售收款日报表、银行单存款凭条、营业款入账银行流水及商品销售财务记账凭证等支持性文件；

（6）根据门店分布及经营状况，选取部分门店实地观察经营情况，以评价免税商品销售收入的真实性；

（7）抽样检查资产负债表日前后确认的销售收入以评价免税商品销售收入是否在恰当的期间确认。

## （二）存货跌价准备

### 1、事项描述

相关会计期间：2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月。相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、6。

免税集团的存货主要包括烟酒、香化、精品等免税商品。存货期末按成本与可变现净值孰低计量。免税集团以存货库龄、不同品类商品的市场销售情况、当前存货状况为基础估计预计售价，以预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值，并以此为基础计提存货跌价准备。

由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及重大的管理层判断和估计，我们将免税集团的存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对存货跌价准备计提，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解并评价与存货管理相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性，包括存货盘点、成本结转、计算可变现净值等关键内部控制；

（2）评价免税集团的存货跌价准备计提政策是否符合企业会计准则的规定，并基于该存货跌价准备政策和年末存货库龄等信息，检查本年末存货跌价准备的计算；

（3）对期末库存商品实施监盘程序，抽样检查库存商品的盘点数量，并观察存货的状态，以评价免税集团于资产负债表日存货的数量及状况；

（4）从存货库龄报告选取样本，检查相应的采购单据，评价存货库龄报告中的库龄信息的准确性；

（5）抽样比较了预计售价扣除估计的销售费用和相关税费后的可变现净值与账面成本孰高，并检查了存货期后销售记录；

（6）选取样本，分析上一年度计提跌价准备的存货于本年度的销售金额和本年末计提跌价准备的存货于资产负债表日后的销售金额，评价免税集团对计提存货跌价准备所作估计的合理性。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

免税集团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，管理层负责评估免税集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算免税集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督免税集团的财务报告过程。

#### **五、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，就可能导致对免税集团的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免税集团不能持续经营。

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

(6) 就免税集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的期间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·北京

二〇二〇年十月二十七日

# 合并资产负债表

编制单位：珠海市免税企业集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1  | 2,857,607,752.61 | 2,889,637,128.87 | 2,240,125,149.08 |
| 交易性金融资产     | 五、2  | 771,028,027.17   | 428,693,970.18   |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |                  |
| 应收账款        | 五、3  | 9,384,771.73     | 3,876,058.90     | 1,858,723.24     |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |                  |
| 预付款项        | 五、4  | 757,958.39       | 293,996.62       | 232,816.41       |
| 其他应收款       | 五、5  | 35,834,873.20    | 35,441,521.20    | 43,585,004.34    |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |                  |
| 存货          | 五、6  | 515,512,251.66   | 455,917,768.06   | 336,193,138.41   |
| 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      | 五、7  | 5,403,961.24     | 5,777,543.43     | 36,344,573.32    |
| 流动资产合计      |      | 4,195,529,596.00 | 3,819,637,987.26 | 2,658,339,404.80 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 五、8  |                  |                  | 656,077,899.20   |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |                  |
| 持有至到期投资     |      |                  |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |                  |
| 长期股权投资      | 五、9  | 34,705,899.45    | 39,240,722.73    | 20,756,991.17    |
| 其他权益工具投资    | 五、10 | 6,971,252.70     | 7,423,800.21     |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |                  |
| 投资性房地产      | 五、11 | 36,543,815.00    | 36,874,537.33    | 36,404,367.56    |
| 固定资产        | 五、12 | 84,114,546.49    | 89,972,592.01    | 96,438,763.30    |
| 在建工程        | 五、13 | 15,380,627.86    | 23,009,441.26    | 6,453,228.79     |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |                  |
| 使用权资产       |      |                  |                  |                  |
| 无形资产        | 五、14 | 285,063,353.29   | 284,985,292.49   | 283,691,630.57   |
| 开发支出        |      |                  |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 五、15 | 36,944,864.24    | 24,815,760.41    | 19,272,279.06    |
| 递延所得税资产     | 五、16 | 6,312,703.39     | 6,406,964.69     | 10,872,043.43    |
| 其他非流动资产     | 五、17 | 88,560,965.00    | 89,136,828.51    |                  |
| 非流动资产合计     |      | 594,598,027.42   | 601,865,938.64   | 1,129,967,203.08 |
| 资产总计        |      | 4,790,127,623.42 | 4,421,503,925.90 | 3,788,306,607.88 |



# 合并资产负债表（续）

编制单位：珠海市免税企业集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 五、18 | 550,531,666.65   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |      |                  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |                  |
| 应付票据                   |      |                  |                  |                  |
| 应付账款                   | 五、19 | 26,599,302.50    | 161,773,906.65   | 139,400,162.83   |
| 预收款项                   | 五、20 | 25,527.38        |                  |                  |
| 合同负债                   |      |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 五、21 | 51,739,654.74    | 72,675,317.91    | 58,076,373.74    |
| 应交税费                   | 五、22 | 25,876,165.59    | 173,290,821.02   | 81,941,737.28    |
| 其他应付款                  | 五、23 | 671,839,469.45   | 314,163,895.87   | 311,718,263.08   |
| 其中：应付利息                |      |                  |                  |                  |
| 应付股利                   |      | 350,888,182.10   | 5,935,621.39     | 10,601,200.45    |
| 持有待售负债                 |      |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                  |                  |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |      | 1,328,711,766.29 | 721,903,941.45   | 589,136,536.93   |
| 非流动负债：                 |      |                  |                  |                  |
| 长期借款                   |      |                  |                  |                  |
| 应付债券                   |      |                  |                  |                  |
| 租赁负债                   |      |                  |                  |                  |
| 长期应付款                  | 五、24 | 4,670,613.84     | 4,808,494.28     | 4,684,255.16     |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |                  |
| 预计负债                   |      |                  |                  |                  |
| 递延收益                   | 五、25 | 1,325,500.00     | 1,325,500.00     | 851,000.00       |
| 递延所得税负债                | 五、16 | 3,269,034.29     | 2,758,848.09     | 2,487,706.58     |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 9,465,148.13     | 8,892,840.37     | 8,022,961.74     |
| 负债合计                   |      | 1,338,176,934.42 | 730,796,781.82   | 597,159,498.67   |
| 实收资本                   | 五、26 | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 资本公积                   | 五、27 | 673,195,205.26   | 673,195,205.26   | 659,295,549.86   |
| 减：库存股                  |      |                  |                  |                  |
| 其他综合收益                 | 五、28 | 111,891,861.03   | 69,250,671.10    | 13,435,205.38    |
| 专项储备                   |      |                  |                  |                  |
| 盈余公积                   | 五、29 | 462,969,589.98   | 454,658,426.20   | 280,741,791.34   |
| 未分配利润                  | 五、30 | 1,550,680,651.52 | 1,838,578,113.98 | 1,714,151,217.10 |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 3,298,737,307.77 | 3,535,682,416.54 | 3,167,623,763.68 |
| 少数股东权益                 |      | 155,213,381.23   | 155,024,728.54   | 23,523,345.53    |
| 股东（或所有者）权益合计           |      | 3,453,950,689.00 | 3,690,707,145.08 | 3,191,147,109.21 |
| 负债和股东（或所有者）权益总计        |      | 4,790,127,623.42 | 4,421,503,926.90 | 3,788,306,607.88 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：珠海市免税企业集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 2020年1-6月      | 2019年度           | 2018年度           |
|-------------------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 五、31 | 482,545,168.15 | 2,859,963,478.29 | 2,247,030,050.83 |
| 减：营业成本                        | 五、31 | 217,866,566.95 | 1,304,886,105.18 | 1,114,780,171.64 |
| 税金及附加                         | 五、32 | 7,069,520.12   | 34,320,027.59    | 30,706,366.31    |
| 销售费用                          | 五、33 | 94,636,895.99  | 220,529,771.30   | 154,877,579.54   |
| 管理费用                          | 五、34 | 45,863,035.62  | 113,533,048.44   | 96,808,681.12    |
| 研发费用                          |      |                |                  |                  |
| 财务费用                          | 五、35 | 13,179,668.80  | -5,801,654.74    | -7,444,849.04    |
| 其中：利息费用                       |      | 5,140,791.05   | 173,584.56       | 189,474.86       |
| 利息收入                          |      | 13,855,653.44  | 42,939,322.08    | 25,968,908.72    |
| 加：其他收益                        | 五、36 | 48,651.39      | 655,936.38       | 37,252.08        |
| 投资收益(损失以“-”号填列)               | 五、37 | 5,041,975.54   | 12,566,245.29    | 1,716,371.29     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -4,850,276.77  | -3,273,768.44    | 1,380,869.02     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、38 | 1,961,340.81   | 1,930,654.58     | 1,485,617.22     |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)             | 五、39 | 96,859.61      | -24,833,322.16   |                  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             | 五、40 | -2,700,291.93  |                  |                  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             |      |                |                  |                  |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)             |      | 108,278,018.09 | 983,025,694.59   | 880,661,241.65   |
| 加：营业外收入                       | 五、41 | 1,331,005.42   | 704,910.05       | 1,814,896.30     |
| 减：营业外支出                       | 五、42 | 14,846,780.45  | 4,832,033.14     | 9,747,736.45     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)           |      | 94,968,263.06  | 978,898,571.50   | 852,728,501.50   |
| 减：所得税费用                       | 五、43 | 29,405,348.37  | 255,626,067.16   | 220,454,693.98   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)             |      | 65,554,914.69  | 723,272,504.34   | 632,273,807.52   |
| (一)按经营持续性分类：                  |      |                |                  |                  |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |      | 65,554,914.69  | 723,272,504.34   | 632,273,807.52   |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)           |      |                |                  |                  |
| (二)按所有权归属分类：                  |      |                |                  |                  |
| 其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)   |      | 65,368,262.00  | 681,133,196.46   | 645,941,858.03   |
| 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)            |      | 186,652.69     | 42,139,307.88    | -13,667,850.51   |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      | 42,641,189.93  | 55,679,328.52    | 94,007,965.24    |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额          |      | 42,641,189.93  | 55,679,328.52    | 94,007,965.24    |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益            |      | -430,153.88    | -137,649.24      |                  |
| 1.其他权益工具投资公允价值变动              |      | -430,153.88    | -137,649.24      |                  |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益             |      | 43,071,343.81  | 55,816,977.76    | 94,007,965.24    |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益            |      |                |                  | -361,329.25      |
| 2.外币财务报表折算差额                  |      | 43,071,343.81  | 55,816,977.76    | 94,369,294.49    |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |      |                |                  |                  |
| 六、综合收益总额                      |      | 108,196,104.62 | 778,951,832.86   | 726,281,772.76   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |      | 108,007,451.93 | 736,812,524.98   | 739,948,623.27   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      | 188,652.69     | 42,139,307.88    | -13,667,850.51   |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：珠海市免税企业集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 2020年1-6月        | 2019年度           | 2018年度           |
|---------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 489,998,951.75   | 2,596,765,247.79 | 2,202,491,006.44 |
| 收到的税费返还                   |      |                  |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、44 | 22,914,435.31    | 79,970,660.39    | 62,516,964.22    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 512,913,387.06   | 2,676,735,908.18 | 2,265,007,970.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 420,146,063.63   | 1,350,043,211.92 | 1,162,660,132.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 91,366,156.70    | 159,136,889.50   | 126,310,033.71   |
| 支付的各项税费                   |      | 181,272,361.97   | 301,078,631.31   | 238,880,283.55   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、44 | 64,342,045.14    | 122,189,696.88   | 112,995,352.53   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 757,126,627.44   | 1,932,448,429.61 | 1,640,845,802.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -244,213,240.38  | 744,287,478.57   | 624,162,168.52   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,491,000,000.00 | 1,243,506,000.00 |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 9,684,450.54     | 15,491,839.60    | 327,605.19       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 230.00           | 12,239.90        |                  |
| 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            |      |                  | 47,343,759.13    |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,500,684,680.54 | 1,306,353,838.63 | 327,605.19       |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 9,240,837.54     | 123,638,305.62   | 21,817,007.83    |
| 投资支付的现金                   |      | 1,831,000,000.00 | 664,785,000.00   | 30,295,136.75    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,840,240,837.54 | 788,423,305.62   | 52,112,144.58    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -339,556,157.00  | 517,930,533.01   | -51,784,539.39   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  | 39,200,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  | 21,785,000.00    |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 550,000,000.00   |                  | 100,000.00       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 550,000,000.00   |                  | 39,300,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                  |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 4,412,833.34     | 654,449,300.00   | 222,759,100.00   |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润        |      |                  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 4,412,833.34     | 654,449,300.00   | 222,759,100.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 545,587,166.66   | -654,449,300.00  | -183,459,100.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 9,097,006.52     | 33,632,799.60    | 61,421,328.10    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -29,085,224.20   | 641,401,511.18   | 450,339,857.23   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 2,860,921,987.79 | 2,219,520,476.61 | 1,769,180,619.38 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 2,831,836,763.59 | 2,860,921,987.79 | 2,219,520,476.61 |



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 2020年1-6月              |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
|------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| 归属于母公司所有者权益            |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 项目                     | 实收资本           | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 少数股东权益         | 股东（或所有<br>者）权益<br>合计 |
| 一、上年年末余额               | 500,000,000.00 | 673,195,205.26 |       | 69,250,671.10  |      | 454,658,428.20 | 1,628,570,113.98 | 155,024,728.54 | 3,690,707,145.08     |
| 加：会计政策变更               |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 前期差错更正                 |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 同一控制下企业合并              |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 其他                     |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 二、本年年初余额               | 500,000,000.00 | 673,195,205.26 |       | 69,250,671.10  |      | 454,658,428.20 | 1,628,570,113.98 | 155,024,728.54 | 3,690,707,145.08     |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| （一）综合收益总额              | -              |                |       | 42,641,183.93  |      | 8,311,163.76   | -267,897,462.46  | 168,652.69     | -26,756,455.08       |
| （二）所有者投入和减少资本          | -              |                |       | 42,641,183.93  |      |                | 66,368,282.00    | 168,652.69     | 108,196,104.62       |
| 1. 所有者投入的普通股           |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 3. 其他                  |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| （三）利润分配                |                |                |       |                |      | 8,311,163.76   | -553,263,724.46  |                | -344,952,560.70      |
| 1. 提取盈余公积              |                |                |       |                |      | 8,311,163.76   | -8,311,163.76    |                |                      |
| 2. 对所有者分配的股利           |                |                |       |                |      |                | -344,952,560.70  |                |                      |
| 3. 其他                  |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| （四）所有者权益内部结转           |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 1. 资本公积转增股本            |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 4. 其他综合收益结转留存收益        |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 5. 其他                  |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| （五）专项储备                |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 1. 本期提取                |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 2. 本期使用（以负号填列）         |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| （六）其他                  |                |                |       |                |      |                |                  |                |                      |
| 四、本年年末余额               | 500,000,000.00 | 673,195,205.26 |       | 111,891,855.03 |      | 462,969,591.96 | 1,590,690,651.52 | 155,213,381.23 | 3,453,950,689.00     |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：上海盛荣企业集团有限公司

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项目                    | 2019年度         |                |       |                 |      |                 |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-----------------|------|-----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |                 |      |                 | 少数股东权益         |
|                       | 实收资本           | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备 | 盈余公积            |                |
| 一、上年年末余额              | 500,000,000.00 | 659,295,549.86 |       | 13,635,205.39   |      | 280,741,791.34  | 23,523,345.53  |
| 加：会计政策变更              |                |                |       | 261,908,188.34  |      |                 |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 同一控制下企业合并             |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 其他                    |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 二、本年初余额               | 500,000,000.00 | 659,295,549.86 |       | 275,343,373.72  |      | 280,741,791.34  | 23,523,345.53  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 13,899,655.40  |       | -204,092,702.62 |      | 173,916,634.86  | 131,891,383.01 |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | 65,679,329.52   |      |                 | 42,139,397.88  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |                |       |                 |      |                 | 103,281,730.53 |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |                |       |                 |      |                 | 103,281,730.53 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |                 |      |                 |                |
| （三）利润分配               |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |                 |      | 134,650,630.19  |                |
| 2. 对所有者分配             |                |                |       |                 |      | -134,650,630.19 |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |                 |      | -648,783,720.94 |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                | 13,899,655.40  |       | -261,772,031.14 |      | 39,265,604.67   | -13,899,655.40 |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       | -261,772,031.14 |      | 39,265,604.67   |                |
| 5. 其他                 |                | 13,899,655.40  |       |                 |      |                 | -13,899,655.40 |
| （五）专项储备               |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 1. 本期提取               |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |                 |      |                 |                |
| （六）其他                 |                |                |       |                 |      |                 |                |
| 四、本年年末余额              | 500,000,000.00 | 673,195,205.26 |       | 69,250,671.10   |      | 454,658,426.20  | 155,024,728.54 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

|                       | 2018年度         |                |       |                |      |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |                |      |                |                  |
|                       | 实收资本           | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 500,000,000.00 | 609,286,311.61 |       | -80,572,759.86 |      | 161,899,994.25 | 1,370,113,418.60 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |                |      |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |                |      |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |                |       |                |      |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |                |      |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 500,000,000.00 | 609,286,311.61 |       | -80,572,759.86 |      | 161,899,994.25 | 1,370,113,418.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 50,029,229.05  |       | 94,007,965.24  |      | 86,741,797.09  | 336,037,796.50   |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | 94,007,965.24  |      |                | 336,037,796.50   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |                |       |                |      |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |                |       |                |      |                |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |                |      |                |                  |
| 1. 其他                 |                |                |       |                |      |                |                  |
| （三）利润分配               |                |                |       |                |      |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |                |      | 86,741,797.09  | -86,741,797.09   |
| 2. 对所有者分配             |                |                |       |                |      |                | -223,162,062.44  |
| 1. 其他                 |                |                |       |                |      |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |                |       |                |      |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |                |      |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |                |      |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |                |      |                |                  |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       |                |      |                |                  |
| 5. 其他                 |                |                |       |                |      |                |                  |
| （五）专项储备               |                |                |       |                |      |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |       |                |      |                |                  |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |                |      |                |                  |
| （六）其他                 |                |                |       |                |      |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 500,000,000.00 | 659,315,540.66 |       | 13,435,205.38  |      | 248,641,791.34 | 1,706,151,277.10 |
|                       |                |                |       |                |      |                | 23,523,245.53    |
|                       |                |                |       |                |      |                | 50,029,229.05    |
|                       |                |                |       |                |      |                | 3,191,147,109.21 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：珠海市免税企业集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产        |      |                  |                  |                  |
| 货币资金        |      | 1,679,068,308.27 | 1,712,686,700.41 | 1,243,688,858.59 |
| 交易性金融资产     |      | 668,377,998.61   | 300,947,476.02   |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |                  |
| 应收账款        | 十四、1 | 12,518,521.89    | 8,213,898.83     | 14,664,400.26    |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |                  |
| 预付款项        |      | 9,567.95         |                  |                  |
| 其他应收款       | 十四、2 | 65,548,329.39    | 76,918,644.30    | 72,923,084.66    |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |                  |
| 存货          |      | 404,346,331.44   | 365,501,338.63   | 332,690,461.52   |
| 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      |      |                  |                  | 30,000,000.00    |
| 流动资产合计      |      | 2,829,869,055.55 | 2,464,268,058.19 | 1,693,966,805.03 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |      |                  |                  | 655,364,744.05   |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |                  |
| 持有至到期投资     |      |                  |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |                  |
| 长期股权投资      |      | 603,836,341.46   | 604,509,427.53   | 480,612,144.43   |
| 其他权益工具投资    |      | 6,258,097.55     | 6,710,645.06     |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |                  |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |                  |
| 固定资产        |      | 14,397,200.90    | 15,034,440.64    | 14,871,681.58    |
| 在建工程        |      | 11,289,579.44    | 22,008,998.71    | 5,142,034.38     |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |                  |
| 使用权资产       |      |                  |                  |                  |
| 无形资产        |      | 264,874.19       | 121,171.77       | 183,172.24       |
| 开发支出        |      |                  |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 20,189,621.80    | 8,026,088.95     | 9,075,032.17     |
| 递延所得税资产     |      | 1,051,515.02     | 429,164.57       | 419,783.87       |
| 其他非流动资产     |      | 88,560,965.00    | 88,560,965.00    |                  |
| 非流动资产合计     |      | 745,848,195.46   | 745,400,902.23   | 1,165,668,592.72 |
| 资产总计        |      | 3,575,717,251.01 | 3,209,668,960.42 | 2,859,635,397.75 |

# 资产负债表（续）

编制单位：珠海市免税企业集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |    |                  |                  |                  |
| 短期借款                   |    | 550,531,666.65   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |    |                  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                  |                  |                  |
| 应付票据                   |    |                  |                  |                  |
| 应付账款                   |    | 11,588,937.18    | 141,546,601.50   | 165,500,441.35   |
| 预收款项                   |    |                  |                  |                  |
| 合同负债                   |    |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 |    | 30,688,446.69    | 45,015,301.88    | 35,854,218.82    |
| 应交税费                   |    | 11,399,436.29    | 137,387,831.82   | 70,869,211.04    |
| 其他应付款                  |    | 653,781,372.03   | 309,347,233.15   | 307,853,394.05   |
| 其中：应付利息                |    |                  |                  |                  |
| 应付股利                   |    | 344,852,660.71   |                  |                  |
| 持有待售负债                 |    |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                  |                  |                  |
| 其他流动负债                 |    |                  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |    | 1,257,989,858.84 | 633,296,968.35   | 580,077,265.26   |
| 非流动负债：                 |    |                  |                  |                  |
| 长期借款                   |    |                  |                  |                  |
| 应付债券                   |    |                  |                  |                  |
| 租赁负债                   |    |                  |                  |                  |
| 长期应付款                  |    |                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |    |                  |                  |                  |
| 预计负债                   |    |                  |                  |                  |
| 递延收益                   |    |                  |                  |                  |
| 递延所得税负债                |    | 2,223,901.02     | 1,589,602.19     | 1,369,048.16     |
| 其他非流动负债                |    |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |    | 2,223,901.02     | 1,589,602.19     | 1,369,048.16     |
| 负债合计                   |    | 1,260,213,759.86 | 634,886,570.54   | 581,446,313.42   |
| 实收资本                   |    | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 资本公积                   |    | 404,697,889.57   | 404,697,889.57   | 404,697,889.57   |
| 减：库存股                  |    |                  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |    | 79,057,628.55    | 48,791,724.90    | 6,133,607.44     |
| 专项储备                   |    |                  |                  |                  |
| 盈余公积                   |    | 463,003,163.93   | 454,692,000.17   | 280,741,791.34   |
| 未分配利润                  |    | 868,744,809.10   | 1,166,600,775.24 | 1,086,615,795.98 |
| 股东（或所有者）权益合计           |    | 2,315,503,491.15 | 2,574,782,389.88 | 2,278,189,084.33 |
| 负债和股东（或所有者）权益总计        |    | 3,575,717,251.01 | 3,209,668,960.42 | 2,859,635,397.75 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 利润表

编制单位: 珠海市免税企业集团有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                     | 附注   | 2020年1-6月      | 2019年度           | 2018年度           |
|-------------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                  | 十四.3 | 316,138,554.29 | 2,129,215,324.44 | 2,078,968,780.04 |
| 减: 营业成本                 | 十四.3 | 160,449,598.04 | 1,173,868,140.25 | 1,148,419,131.85 |
| 税金及附加                   |      | 3,314,081.27   | 21,326,803.35    | 21,191,797.89    |
| 销售费用                    |      | 34,181,745.43  | 81,823,289.93    | 66,831,725.81    |
| 管理费用                    |      | 14,709,935.78  | 42,402,323.83    | 44,186,518.51    |
| 研发费用                    |      |                |                  |                  |
| 财务费用                    |      | 21,678,946.94  | 12,137,520.42    | 1,828,769.71     |
| 其中: 利息费用                |      |                |                  |                  |
| 利息收入                    |      | 526,996.47     | 23,739,603.49    | 14,299,272.66    |
| 加: 其他收益                 |      |                | 505,586.62       |                  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         |      | 7,445,725.84   | 38,188,784.31    | 1,716,371.29     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |      |                |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收       |      |                |                  |                  |
| 益(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)     |      | 2,388,526.74   | 713,990.65       |                  |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       |      | -2,644,889.81  | -251,466.84      |                  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       |      |                |                  |                  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |      |                |                  |                  |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |      | 88,993,609.60  | 836,814,161.40   | 798,227,187.56   |
| 加: 营业外收入                |      | 86,474.94      | 382,455.35       | 1,007,980.80     |
| 减: 营业外支出                |      | 13,913,045.58  | 2,441,315.01     | 6,194,203.12     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |      | 75,167,038.96  | 834,755,301.74   | 793,040,975.24   |
| 减: 所得税费用                |      | 19,759,280.63  | 204,507,789.52   | 203,257,986.78   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |      | 55,407,758.33  | 630,247,512.22   | 589,782,988.46   |
| (一) 按经营持续性分类:           |      |                |                  |                  |
| 其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 55,407,758.33  | 630,247,512.22   | 589,782,988.46   |
| 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           |      | 30,265,903.65  | 42,521,980.26    | 68,431,438.68    |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额    |      | 30,265,903.65  | 42,521,980.26    | 68,431,438.68    |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |      | -430,153.88    | -137,649.24      |                  |
| 1、其他权益工具投资公允价值变动        |      | -430,153.88    | -137,649.24      |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |      | 30,696,057.53  | 42,659,629.50    | 68,431,438.68    |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                |                  | -361,329.25      |
| 2、外币财务报表折算差额            |      | 30,696,057.53  | 42,659,629.50    | 68,792,767.93    |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                |                  |                  |
| 六、综合收益总额                |      | 85,673,661.98  | 672,769,492.48   | 658,214,427.14   |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



# 现金流量表

编制单位: 珠海市免税企业集团有限公司

单位: 人民币元

| 项目                        | 附注 | 2020年1-6月        | 2019年度           | 2018年度           |
|---------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 313,021,235.07   | 2,105,479,474.89 | 2,069,405,728.84 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 31,603,150.34    | 30,844,711.38    | 51,599,108.96    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 344,624,385.41   | 2,136,324,186.27 | 2,121,004,835.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 334,628,459.50   | 1,207,363,767.80 | 1,166,849,092.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 47,117,815.41    | 80,587,970.75    | 70,646,024.14    |
| 支付的各项税费                   |    | 143,708,037.44   | 245,575,913.83   | 201,183,023.70   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 29,331,172.08    | 49,864,886.28    | 88,732,578.33    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 554,785,484.43   | 1,583,392,518.66 | 1,527,410,718.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -210,161,099.02  | 552,931,667.61   | 593,594,117.29   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,330,000,000.00 | 997,506,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 8,204,760.14     | 41,007,727.08    | 327,605.19       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                  | 3,380.00         |                  |
| 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                |    | 1,338,204,760.14 | 1,038,517,107.08 | 327,605.19       |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,120,034.18     | 107,962,181.91   | 14,550,304.66    |
| 投资支付的现金                   |    | 1,695,000,000.00 | 397,064,400.00   | 30,000,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,701,120,034.18 | 505,026,581.91   | 44,550,304.66    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -362,915,274.04  | 533,490,525.17   | -44,222,699.47   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |                  |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |    |                  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 550,000,000.00   |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 550,000,000.00   |                  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                  |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 4,412,833.34     | 643,848,099.55   | 212,560,861.99   |
| 其中: 子公司支付少数股东的股利、利润       |    |                  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 4,412,833.34     | 643,848,099.55   | 212,560,861.99   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 545,587,166.66   | -643,848,099.55  | -212,560,861.99  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -3,807,284.58    | 18,937,115.31    | 36,804,155.81    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -31,296,490.98   | 461,511,208.54   | 373,614,711.64   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,704,986,767.63 | 1,243,475,559.09 | 869,860,847.45   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 1,673,690,276.65 | 1,704,986,767.63 | 1,243,475,559.09 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

编制单位: 珠海市爱联企业集团有限公司

2020年1-6月

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

12



## 所有者权益变动表

编制单位：深圳市免税企业集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 2019年度         |                |       |                 |      |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-----------------|------|------------------|
|                       | 实收资本           | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备 | 盈余公积             |
| 一、上年年末余额              | 500,000,000.00 | 404,697,899.57 |       | 6,133,607.44    |      | 280,741,791.34   |
| 加：会计政策变更              |                |                |       | 261,908,168.34  |      |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |                 |      |                  |
| 其他                    |                |                |       |                 |      |                  |
| 二、本年年初余额              | 500,000,000.00 | 404,697,899.57 |       | 268,041,775.28  |      | 280,741,791.34   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |                 |      |                  |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | -219,250,050.88 |      | 173,950,208.83   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |                |       | 42,521,880.26   |      |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |                |       |                 |      |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |                 |      |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |                 |      |                  |
| （三）利润分配               |                |                |       |                 |      |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |                 |      | 134,684,404.16   |
| 2. 对所有者分配             |                |                |       |                 |      | -134,684,404.16  |
| 3. 其他                 |                |                |       |                 |      | 443,848,099.55   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |                |       |                 |      |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       | -261,772,051.14 |      | 261,772,051.14   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |                 |      |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |                 |      |                  |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       |                 |      |                  |
| 5. 其他                 |                |                |       |                 |      |                  |
| （五）专项储备               |                |                |       |                 |      |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |       |                 |      | 39,265,804.67    |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |                 |      | -222,508,228.47  |
| （六）其他                 |                |                |       |                 |      |                  |
| 四、本年年末余额              | 500,000,000.00 | 404,697,899.57 |       | 48,791,724.50   |      | 454,692,001.17   |
|                       |                |                |       |                 |      | 1,198,800,775.24 |
|                       |                |                |       |                 |      | 2,574,782,389.86 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：上海外高桥保税区开发股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 2012年度         |                |       |                |      |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------------|------|------------------|
|                       | 实收资本           | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积             |
| 一、上年年末余额              | 500,000,000.00 | 367,118,161.70 |       | -42,297,831.24 |      | 163,998,994.25   |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |                |      |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |                |      |                  |
| 其他                    |                |                |       |                |      |                  |
| 二、本年年初余额              | 500,000,000.00 | 367,118,161.70 |       | -42,297,831.24 |      | 163,998,994.25   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 37,579,727.87  |       | 69,431,438.68  |      | 69,741,797.09    |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | 69,431,438.68  |      |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |                |       |                |      |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |                |       |                |      |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |                |      |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |                |      |                  |
| （三）利润分配               |                |                |       |                |      |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |                |      | 69,741,797.09    |
| 2. 对所有者分配的分配          |                |                |       |                |      | -69,741,797.09   |
| 3. 其他                 |                |                |       |                |      |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |                |       |                |      |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |                |      |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |                |      |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |                |      |                  |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       |                |      |                  |
| 5. 其他                 |                |                |       |                |      |                  |
| （五）专项储备               |                |                |       |                |      |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |       |                |      |                  |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |                |      |                  |
| （六）其他                 |                |                |       |                |      |                  |
| 四、本年年末余额              | 500,000,000.00 | 37,579,727.87  |       | 69,431,438.68  |      | 200,741,791.34   |
|                       |                | 404,697,899.57 |       |                |      | 1,006,615,793.69 |
|                       |                |                |       |                |      | 2,278,189,094.33 |

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

珠海市免税企业集团有限公司(以下简称“本公司”)的前身是根据珠海市编制委员会 1983 年 12 月 14 日下发的“关于成立口岸商品供应公司的批复”(珠编[1983]23 号)所成立的“珠海市关前免税商品供应公司”,系全民所有制企业。1988 年 8 月 17 日经珠海市人民政府办公室“关于更改公司名称的批复”(珠府办函[1988]96 号),“珠海市关前免税商品供应公司”更名为“珠海免税公司”。1995 年 4 月 18 日经珠海市人民政府办公室“关于珠海免税公司更名的批复”(珠府办函[1995]105 号),“珠海免税公司”更名为“珠海市免税企业集团有限公司”。

本公司于 1987 年 9 月 20 日在珠海市工商行政管理局注册成立,营业执照注册号为 440400000270842,注册资金为人民币 5,724 万元,全部由珠海市政府财政出资。

根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会《关于将珠海市免税企业集团有限公司 23%股权无偿划转给珠海城市建设集团有限公司的通知》(珠国资[2013]273 号),2013 年公司股东变更为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会及珠海城市建设集团有限公司,其中:珠海市人民政府国有资产监督管理委员会出资 4,407.48 万元,占比 77%;珠海城市建设集团有限公司出资 1,316.52 万元,占比 23%。

2016 年 9 月,根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会《关于珠海市免税企业集团有限公司增加注册资本有关事项的意见》(珠国资[2016]200 号)和公司股东会决议,公司以盈余公积金转增注册资本的形式对公司增加注册资本人民币 44,276 万元,其中股东珠海市人民政府国有资产监督管理委员会增加人民币出资 34,092.52 万元,股东珠海城市建设集团有限公司增加人民币出资 10,183.48 万元,各股东持股比例保持不变;增资后公司的注册资本金由原来的人民币 5,724 万元增加至人民币 50,000 万元。

本公司统一社会信用代码: 91440400192535738R;法定代表人: 鲁君四;注册地址: 珠海市吉大景乐路 38 号。

本公司经营范围: 商业批发零售;免税烟草制品在海关监管区内经营;酒类的批发;食品的批发兼零售;工艺美术品的批发、零售;在珠海市免税商场内设计、制作、发布国内外各类广告。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司和子公司香港恒超发展有限公司以港币作为记账本位币，孙公司珠海免税(澳门)一人有限公司以澳门元作为记账本位币，其他子公司均以人民币为记账本位币，编制合并财务报表时外币报表已折算为人民币报表。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同



受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照

实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

### 2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。



对于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，按成本计量。

### **2019年1月1日以后**

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

#### **2019年1月1日以前**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **2019年1月1日以后**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利

和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### 2019年1月1日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## 2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### （6）金融资产减值

## 2019 年 1 月 1 日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## 2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收管理费、租金及其他款项
- 应收账款组合 2: 应收关联方款项
- 应收账款组合 3: 集团内应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金、保证金及备用金款项
- 其他应收款组合 2: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项
- 其他应收款组合 4: 集团内应收款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

# 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

## 2019 年 1 月 1 日以前

### （1）应收款项坏账损失的确认标准

本公司将符合下列标准的应收款项确认为坏账损失：

- ①凡因债务人破产、撤销，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；
- ②债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- ③涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定其败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；
- ④逾期 3 年的应收款项，具有依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；
- ⑤其他发生减值的债权如果评估为不可收回，经董事会批准列作坏账损失。

### （2）应收款项坏账准备的核算方法

本公司于资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

单项金额重大是指：应收款项余额 500 万元及以上。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，根据债务单位的实际财务状况、现金流量等因素个别确定应提取的坏账准备。

对确实无法收回的应收款项，经管理层审议批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。



### 13、存货

(1) 存货分类：本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货取得和发出的计价方法：外购库存商品和低值易耗品入公司仓库时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品于领用时一次计入成本、费用。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

当存在以下一项或若干项情况时,将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：①已经霉烂变质的存货；②已经过期且无转让价值的存货；③生产中不再需要,并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；③因产品更新换代,原有库存材料已不适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备，计入当期损益。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值方法见附注三、21。

### 15、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场

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

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

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

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限    | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)    | 折旧方法  |
|--------|---------|-----------|------------|-------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 年 | 3         | 3.23-4.85  | 年限平均法 |
| 机器设备   | 10-20 年 | 3         | 4.85-9.70  | 年限平均法 |
| 运输工具   | 5-10 年  | 3         | 9.70-19.40 | 年限平均法 |
| 电子设备   | 5 年     | 3         | 19.4       | 年限平均法 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生



产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（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）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

## （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、收入

### 2020年1月1日以前

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品

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

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

##### ③利息收入

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。

##### ④租金或使用费收入

租金或使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售收入于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品所有权转移时即在商品售出交付客户时确认收入。

②物业、出租等对外租赁收入，在履行出租义务后且取得收款权利时按照合同约定的时间及金额确认收入。

## 2020年1月1日以后

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①门店商品销售收入于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，在商品售出交付客户，客户取得产品的控制权时确认收入。
- ②物业、出租等对外租赁收入，在履行出租义务后且取得收款权利时按照合同约定的时

间及金额确认收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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



对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收款项预期信用损失的计量

本公司通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递

延所得税产生影响。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 2019 年度会计政策变更

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

| 原金融工具准则  |               |                  | 新金融工具准则  |                     |                  |
|----------|---------------|------------------|----------|---------------------|------------------|
| 项目       | 类 别           | 账面价值             | 项目       | 类 别                 | 账面价值             |
| 货币资金     | 摊余成本          | 2,240,125,149.08 | 货币资金     | 摊余成本                | 2,246,114,564.99 |
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量(权益工具) | 6,641,575.83     | 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 | 6,641,575.83     |
|          | 以成本计量(权益工具)   | 649,436,323.37   | 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 | 998,466,235.33   |
| 应收账款     | 摊余成本          | 1,858,723.24     | 应收账款     | 摊余成本                | 1,686,517.99     |
| 其他应收款    | 摊余成本          | 43,585,004.34    | 其他应收款    | 摊余成本                | 42,694,157.11    |
| 其他流动资产   | 摊余成本          | 36,344,573.32    | 交易性金融资产  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 30,220,664.83    |
|          |               |                  | 其他流动资产   | 摊余成本                | 6,344,573.32     |

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

| 项目            | 调整前账面金额<br>(2018.12.31) | 重分类             | 重新计量           | 调整后账面金额<br>(2019.1.1) |
|---------------|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| <b>资产：</b>    |                         |                 |                |                       |
| 货币资金          | 2,240,125,149.08        |                 | 5,989,415.91   | 2,246,114,564.99      |
| 交易性金融资产       | --                      | 30,000,000.00   | 220,664.83     | 30,220,664.83         |
| 可供出售金融资产      | 656,077,899.20          | -656,077,899.20 |                |                       |
| 其他权益工具投资      | --                      | 656,077,899.20  | 349,029,911.96 | 1,005,107,811.16      |
| 应收账款          | 1,858,723.24            |                 | -172,205.25    | 1,686,517.99          |
| 其他应收款         | 43,585,004.34           |                 | -890,847.23    | 42,694,157.11         |
| 其他流动资产        | 36,344,573.32           | -30,000,000.00  |                | 6,344,573.32          |
| 递延所得税资产       | 10,872,043.43           |                 | 265,763.12     | 11,137,806.55         |
| <b>负债：</b>    |                         |                 |                |                       |
| 递延所得税负债       | 2,487,706.58            |                 | 87,312,509.92  | 89,800,216.50         |
| <b>所有者权益：</b> |                         |                 |                |                       |
| 其他综合收益        | 13,435,205.38           |                 | 261,908,168.34 | 275,343,373.72        |
| 未分配利润         | 1,714,151,217.10        |                 | 5,222,025.08   | 1,719,373,242.18      |

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

| 计量类别      | 调整前账面金额<br>(2018.12.31) | 重分类 | 重新计量       | 调整后账面金额<br>(2019.1.1) |
|-----------|-------------------------|-----|------------|-----------------------|
| 应收账款减值准备  | 126,855,046.97          |     | 172,205.25 | 127,027,252.22        |
| 其他应收款减值准备 | 26,359,768.43           |     | 890,847.23 | 27,250,615.66         |

## ②新债务重组准则

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》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日

以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

### ③新非货币性交换准则

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》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性交换准则对本公司本期财务报表无影响。

## 2020 年度会计政策变更

### 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

## （2）重要会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

## （3）首次执行新金融工具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           | 2018.12.31       | 2019.01.01       | 调整数           |
|--------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |                  |                  |               |
| 货币资金         | 2,240,125,149.08 | 2,246,114,564.99 | 5,989,415.91  |
| 交易性金融资产      |                  | 30,220,664.83    | 30,220,664.83 |
| 衍生金融资产       |                  |                  |               |
| 应收票据         |                  |                  |               |
| 应收账款         | 1,858,723.24     | 1,686,517.99     | -172,205.25   |



| 项目             | 2018.12.31              | 2019.01.01              | 调整数                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 应收款项融资         |                         |                         |                       |
| 预付款项           | 232,816.41              | 232,816.41              |                       |
| 其他应收款          | 43,585,004.34           | 42,694,157.11           | -890,847.23           |
| 其中：应收利息        |                         |                         |                       |
| 应收股利           |                         |                         |                       |
| 存货             | 336,193,138.41          | 336,193,138.41          |                       |
| 持有待售资产         |                         |                         |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |                         |                         |                       |
| 其他流动资产         | 36,344,573.32           | 6,344,573.32            | -30,000,000.00        |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>2,658,339,404.80</b> | <b>2,663,486,433.06</b> | <b>5,147,028.26</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |                         |                         |                       |
| 债权投资           |                         |                         |                       |
| 可供出售金融资产       | 656,077,899.20          |                         | -656,077,899.20       |
| 其他债权投资         |                         |                         |                       |
| 持有至到期投资        |                         |                         |                       |
| 长期应收款          |                         |                         |                       |
| 设定受益计划净资产      |                         |                         |                       |
| 长期股权投资         | 20,756,991.17           | 20,756,991.17           |                       |
| 其他权益工具投资       |                         | 1,005,107,811.16        | 1,005,107,811.16      |
| 其他非流动金融资产      |                         |                         |                       |
| 投资性房地产         | 36,404,367.56           | 36,404,367.56           |                       |
| 固定资产           | 96,438,763.30           | 96,438,763.30           |                       |
| 在建工程           | 6,453,228.79            | 6,453,228.79            |                       |
| 生产性生物资产        |                         |                         |                       |
| 油气资产           |                         |                         |                       |
| 无形资产           | 283,691,630.57          | 283,691,630.57          |                       |
| 开发支出           |                         |                         |                       |
| 商誉             |                         |                         |                       |
| 长期待摊费用         | 19,272,279.06           | 19,272,279.06           |                       |
| 递延所得税资产        | 10,872,043.43           | 11,137,806.55           | 265,763.12            |
| 其他非流动资产        |                         |                         |                       |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>1,129,967,203.08</b> | <b>1,479,262,878.16</b> | <b>349,295,675.08</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>3,788,306,607.88</b> | <b>4,142,749,311.22</b> | <b>354,442,703.34</b> |

| 项目                     | 2018.12.31            | 2019.01.01            | 调整数                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |                       |                       |                      |
| 短期借款                   |                       |                       |                      |
| 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                   | 139,400,162.83        | 139,400,162.83        |                      |
| 预收款项                   |                       |                       |                      |
| 应付职工薪酬                 | 56,076,373.74         | 56,076,373.74         |                      |
| 应交税费                   | 81,941,737.28         | 81,941,737.28         |                      |
| 其他应付款                  | 311,718,263.08        | 311,718,263.08        |                      |
| 其中：应付利息                |                       |                       |                      |
| 应付股利                   | 10,601,200.45         | 10,601,200.45         |                      |
| 持有待售负债                 |                       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |                       |                       |                      |
| 其他流动负债                 |                       |                       |                      |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>589,136,536.93</b> | <b>589,136,536.93</b> |                      |
| <b>非流动负债：</b>          |                       |                       |                      |
| 长期借款                   |                       |                       |                      |
| 应付债券                   |                       |                       |                      |
| 其中：优先股                 |                       |                       |                      |
| 永续债                    |                       |                       |                      |
| 长期应付款                  | 4,684,255.16          | 4,684,255.16          |                      |
| 长期应付职工薪酬               |                       |                       |                      |
| 预计负债                   |                       |                       |                      |
| 递延收益                   | 851,000.00            | 851,000.00            |                      |
| 递延所得税负债                | 2,487,706.58          | 89,800,216.50         | 87,312,509.92        |
| 其他非流动负债                |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>8,022,961.74</b>   | <b>95,335,471.66</b>  | <b>87,312,509.92</b> |
| <b>负债合计</b>            | <b>597,159,498.67</b> | <b>684,472,008.59</b> | <b>87,312,509.92</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |                       |                       |                      |
| 实收资本                   | 500,000,000.00        | 500,000,000.00        |                      |

| 项目            | 2018.12.31              | 2019.01.01              | 调整数                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 资本公积          | 659,295,549.86          | 659,295,549.86          |                       |
| 其他综合收益        | 13,435,205.38           | 275,343,373.72          | 261,908,168.34        |
| 专项储备          |                         |                         |                       |
| 盈余公积          | 280,741,791.34          | 280,741,791.34          |                       |
| 未分配利润         | 1,714,151,217.10        | 1,719,373,242.18        | 5,222,025.08          |
| 归属于母公司所有者权益合计 | <b>3,167,623,763.68</b> | <b>3,434,753,957.10</b> | <b>267,130,193.42</b> |
| 少数股东权益        | 23,523,345.53           | 23,523,345.53           |                       |
| 股东权益合计        | <b>3,191,147,109.21</b> | <b>3,458,277,302.63</b> | <b>267,130,193.42</b> |
| 负债和股东权益总计     | <b>3,788,306,607.88</b> | <b>4,142,749,311.22</b> | <b>354,442,703.34</b> |

#### 四、税项

| 税种      | 计税依据     | 法定税率               |
|---------|----------|--------------------|
| 增值税*1   | 应税收入     | 0、3%、5%、6%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税    | 7%                 |
| 教育费附加   | 应缴流转税    | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税    | 2%                 |
| 文化事业费   | 广告费收入    | 3%                 |
| 特许经营费*2 | 免税商品经营收入 | 1%                 |
| 企业所得税*3 | 应纳税所得额   | 25%、16.5%、12%      |

\*1 根据财税[2012]39 号文规定，免税品经营企业销售的货物实行免征和退还增值税政策。

\*2 根据中华人民共和国财政部财企[2004]241 号文件《关于免税商品特许经营费缴纳办法的通知》，凡经营免税商品的企业，均按经营免税商品业务年销售收入的 1%向国家上缴特许经营费。

\*3 除下列子公司外，合并范围内的应纳税主体适用税率均为 25%。

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 恒超发展有限公司       | 16.5% |
| 珠海免税（澳门）一人有限公司 | 12%   |

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目             | 2020.6.30      |         |                         |
|----------------|----------------|---------|-------------------------|
|                | 外币金额           | 折算率     | 人民币金额                   |
| <b>库存现金:</b>   | --             | --      | <b>524,012.51</b>       |
| 人民币            | --             | --      | 261,598.09              |
| 港币             | 150,945.19     | 0.91344 | 137,879.38              |
| 美元             | 1,195.00       | 7.07950 | 8,460.00                |
| 澳门元            | 130,862.50     | 0.88700 | 116,075.04              |
| <b>银行存款:</b>   | --             | --      | <b>2,848,968,316.52</b> |
| 人民币            | --             | --      | 2,163,041,397.24        |
| 港币             | 725,898,588.46 | 0.91344 | 663,064,806.64          |
| 美元             | 161,733.89     | 7.07950 | 1,144,995.07            |
| 澳门元            | 24,471,436.09  | 0.88700 | 21,706,163.81           |
| 新加坡元           | 2,155.70       | 5.08130 | 10,953.76               |
| <b>其他货币资金:</b> | --             | --      | <b>2,851,296.44</b>     |
| 人民币            | --             | --      | 2,851,296.44            |
| <b>应计利息</b>    |                |         | <b>5,264,127.14</b>     |
| <b>合计</b>      |                |         | <b>2,857,607,752.61</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额  |                |         | 635,525,837.08          |

(续)

| 项目           | 2019.12.31     |         |                         |
|--------------|----------------|---------|-------------------------|
|              | 外币金额           | 折算率     | 人民币金额                   |
| <b>库存现金:</b> | --             | --      | <b>3,464,885.17</b>     |
| 人民币          | --             | --      | 570,857.35              |
| 港币           | 2,484,759.79   | 0.89578 | 2,225,798.12            |
| 美元           | 1,195.00       | 6.97620 | 8,336.56                |
| 澳门元          | 758,236.40     | 0.87030 | 659,893.14              |
| <b>银行存款:</b> | --             | --      | <b>2,875,111,890.08</b> |
| 人民币          | --             | --      | 2,172,801,261.48        |
| 港币           | 758,884,906.57 | 0.89578 | 679,793,921.61          |
| 美元           | 161,669.19     | 6.97620 | 1,127,836.60            |

|                |               |         |                         |
|----------------|---------------|---------|-------------------------|
| 澳门元            | 24,563,618.37 | 0.87030 | 21,377,717.07           |
| 新加坡元           | 2,155.69      | 5.17390 | 11,153.32               |
| 其他货币资金:        | --            | --      | <b>2,851,296.44</b>     |
| 人民币            | --            | --      | 2,851,296.44            |
| 应计利息           |               |         | <b>8,209,057.18</b>     |
| 合计             |               |         | <b>2,889,637,128.87</b> |
| 其中: 存放在境外的款项总额 |               |         | 617,099,502.85          |

(续)

| 项目             | 2018.12.31     |         |                         |
|----------------|----------------|---------|-------------------------|
|                | 外币金额           | 折算率     | 人民币金额                   |
| 库存现金:          | --             | --      | <b>4,699,802.83</b>     |
| 人民币            | --             | --      | 408,016.56              |
| 港币             | 3,357,040.89   | 0.87620 | 2,941,439.23            |
| 美元             | 1,195.00       | 6.86320 | 8,201.52                |
| 澳门元            | 1,574,733.69   | 0.85230 | 1,342,145.52            |
| 银行存款:          | --             | --      | <b>2,232,926,253.28</b> |
| 人民币            | --             | --      | 1,596,752,763.35        |
| 港币             | 724,782,140.70 | 0.87620 | 635,054,111.68          |
| 美元             | 161,526.18     | 6.86320 | 1,108,586.48            |
| 澳门元            |                | 0.85230 |                         |
| 新加坡元           | 2,155.68       | 5.00620 | 10,791.77               |
| 其他货币资金:        | --             | --      | <b>2,499,092.97</b>     |
| 人民币            | --             | --      | 2,499,092.97            |
| 应计利息           |                |         |                         |
| 合计             |                |         | <b>2,240,125,149.08</b> |
| 其中: 存放在境外的款项总额 |                |         | 563,261,959.98          |

(1) 期末现金主要为各门店期末尚未缴存银行的销售款;

(2) 各期末应计利息在编制现金流量表时未作为现金或现金等价物;

(3) 2020年6月30日、2019年12月31日及2018年12月31日货币资金中保证金余额分别为20,506,861.88元、20,506,083.90元及20,604,672.47元,在编制现金流量表时未作为现金或现金等价物;

(4) 各期末其他货币资金为存于证券户的存出投资款;

(5) 各期末存放在境外的款项为子公司恒超发展有限公司及珠海免税（澳门）一人有限公司存放于境外的款项。除保证金外，年末本公司不存在抵押、质押或冻结的款项。

## 2、交易性金融资产

| 项目            | 2020.6.30      | 2019.12.31     | 2018.12.31 |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 交易性金融资产       | 771,028,027.17 | 428,693,970.18 | —          |
| 其中：保本浮动收益理财产品 | 771,028,027.17 | 428,693,970.18 | —          |
| 合计            | 771,028,027.17 | 428,693,970.18 | —          |

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2020.6.30     | 2019.12.31     | 2018.12.31     |
|---------|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 9,497,931.78  | 3,957,165.43   | 1,713,613.77   |
| 1 至 2 年 | 45,863.94     | 45,863.94      | 75,108.85      |
| 2 至 3 年 |               |                |                |
| 3 年以上   | 19,671,402.70 | 129,321,790.03 | 126,925,047.59 |
| 小计      | 29,215,198.42 | 133,324,819.40 | 128,713,770.21 |
| 减：坏账准备  | 19,830,426.69 | 129,448,760.50 | 126,855,046.97 |
| 合计      | 9,384,771.73  | 3,876,058.90   | 1,858,723.24   |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 2020.6.30     |        |               |                | 账面<br>价值     |
|---------------|---------------|--------|---------------|----------------|--------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备          |                |              |
|               | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 预期信用<br>损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备     | 19,671,402.70 | 67.33  | 19,671,402.70 | 100.00         |              |
| 按组合计提坏账准备     | 9,543,795.72  | 32.67  | 159,023.99    | 1.67           | 9,384,771.73 |
| 其中：           |               |        |               |                |              |
| 应收管理费、租金及其他款项 | 5,495,130.11  | 18.81  | 118,537.33    | 2.16           | 5,376,592.78 |
| 应收关联方款项       | 4,048,665.61  | 13.86  | 40,486.66     | 1.00           | 4,008,178.95 |
| 合计            | 29,215,198.42 | 100.00 | 19,830,426.69 | 67.88          | 9,384,771.73 |



(续)

| 类别            | 2019.12.31     |        |                |                | 账面价值         |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------------|
|               | 账面余额           |        | 坏账准备           |                |              |
|               | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 预期信用<br>损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备     | 129,321,790.03 | 97.00  | 129,321,790.03 | 100.00         |              |
| 按组合计提坏账准备     | 4,003,029.37   | 3.00   | 126,970.47     | 3.17           | 3,876,058.90 |
| 其中：           |                |        |                |                |              |
| 应收管理费、租金及其他款项 | 4,003,029.37   | 3.00   | 126,970.47     | 3.17           | 3,876,058.90 |
| 应收关联方款项       |                |        |                |                |              |
| 合计            | 133,324,819.40 | 100.00 | 129,448,760.50 | 97.09          | 3,876,058.90 |

(续)

| 类别                | 2019.1.1       |        |                |                | 账面价值         |
|-------------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备           |                |              |
|                   | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 预期信用<br>损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备         | 126,925,047.58 | 98.61  | 126,925,047.58 | 100.00         |              |
| 按组合计提坏账准备         | 1,788,722.63   | 1.39   | 102,204.64     | 5.71           | 1,686,517.99 |
| 其中:               |                |        |                |                |              |
| 应收管理费、租金及<br>其他款项 | 1,788,722.63   | 1.39   | 102,204.64     | 5.71           | 1,686,517.99 |
| 应收关联方款项           |                |        |                |                |              |
| 合计                | 128,713,770.21 | 100.00 | 127,027,252.22 | 98.69          | 1,686,517.99 |

按单项计提坏账准备:

| 名称               | 2020.6.30     |               |            |  | 计提理由       |
|------------------|---------------|---------------|------------|--|------------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) |  |            |
| 泰文隆有限公司          | 14,527,974.00 | 14,527,974.00 | 100.00     |  | 有证据表明已信用减值 |
| 珠海新申花发展有限公司      | 1,467,096.39  | 1,467,096.39  | 100.00     |  | 有证据表明已信用减值 |
| 西安富捷发展公司阿克苏甘草制品厂 | 1,048,060.00  | 1,048,060.00  | 100.00     |  | 有证据表明已信用减值 |
| 珠海万禾欢乐城          | 956,727.83    | 956,727.83    | 100.00     |  | 有证据表明已信用减值 |

|                |                      |                      |        |                |
|----------------|----------------------|----------------------|--------|----------------|
| 新疆农三师 53 团甘草膏厂 | 792,000.00           | 792,000.00           | 100.00 | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 其他             | 879,544.48           | 879,544.48           | 100.00 | 有证据表明已<br>信用减值 |
| <b>合计</b>      | <b>19,671,402.70</b> | <b>19,671,402.70</b> |        |                |

(续)

| 名称               | 2019.12.31            |                       |               |                |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------|
|                  | 账面余额                  | 坏账准备                  | 预期信用损失率 (%)   | 计提理由           |
| 满利泰发展有限公司        | 17,263,324.36         | 17,263,324.36         | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 永生国际海产集团有限公司     | 79,285,169.80         | 79,285,169.80         | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 永生国际冻品有限公司       | 13,101,893.26         | 13,101,893.26         | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 泰文隆有限公司          | 14,527,974.00         | 14,527,974.00         | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 珠海新申花发展有限公司      | 1,467,096.39          | 1,467,096.39          | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 西安富捷发展公司阿克苏甘草制品厂 | 1,048,060.00          | 1,048,060.00          | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 珠海万禾欢乐城          | 956,727.83            | 956,727.83            | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 新疆农三师 53 团甘草膏厂   | 792,000.00            | 792,000.00            | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 其他               | 879,544.39            | 879,544.39            | 100.00        | 有证据表明已<br>信用减值 |
| <b>合计</b>        | <b>129,321,790.03</b> | <b>129,321,790.03</b> | <b>100.00</b> |                |

(续)

| 名称               | 2019.1.1      |               |             |                |
|------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 计提理由           |
| 满利泰发展有限公司        | 16,885,981.83 | 16,885,981.83 | 100.00      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 永生国际海产集团有限公司     | 77,552,150.95 | 77,552,150.95 | 100.00      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 永生国际冻品有限公司       | 12,815,511.49 | 12,815,511.49 | 100.00      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 泰文隆有限公司          | 14,527,974.00 | 14,527,974.00 | 100.00      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 珠海新申花发展有限公司      | 1,467,096.39  | 1,467,096.39  | 100.00      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 西安富捷发展公司阿克苏甘草制品厂 | 1,048,060.00  | 1,048,060.00  | 100.00      | 有证据表明已<br>信用减值 |

|                |                       |                       |               |            |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------|
| 珠海万禾欢乐城        | 956,727.83            | 956,727.83            | 100.00        | 有证据表明已信用减值 |
| 新疆农三师 53 团甘草膏厂 | 792,000.00            | 792,000.00            | 100.00        | 有证据表明已信用减值 |
| 其他             | 879,545.09            | 879,545.09            | 100.00        | 有证据表明已信用减值 |
| <b>合计</b>      | <b>126,925,047.58</b> | <b>126,925,047.58</b> | <b>100.00</b> |            |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收管理费、租金及其他款项

| 项目        | 2020.6.30           |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备              | 预期信用损失率(%)  |
| 1 年以内     | 5,449,266.17        | 110,281.82        | 2.02        |
| 1 至 2 年   | 45,863.94           | 8,255.51          | 18.00       |
| 2 至 3 年   |                     |                   |             |
| 3 年以上     |                     |                   |             |
| <b>合计</b> | <b>5,495,130.11</b> | <b>118,537.33</b> | <b>2.16</b> |

(续)

| 项目        | 2019.12.31          |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备              | 预期信用损失率(%)  |
| 1 年以内     | 3,957,165.43        | 118,714.96        | 3.00        |
| 1 至 2 年   | 45,863.94           | 8,255.51          | 18.00       |
| 2 至 3 年   |                     |                   |             |
| 3 年以上     |                     |                   |             |
| <b>合计</b> | <b>4,003,029.37</b> | <b>126,970.47</b> | <b>3.17</b> |

(续)

| 项目        | 2019.1.1            |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备              | 预期信用损失率(%)  |
| 1 年以内     | 1,713,613.78        | 85,680.69         | 5.00        |
| 1 至 2 年   | 75,108.85           | 16,523.95         | 22.00       |
| 2 至 3 年   |                     |                   |             |
| 3 年以上     |                     |                   |             |
| <b>合计</b> | <b>1,788,722.63</b> | <b>102,204.64</b> | <b>5.71</b> |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                         | 2018.12.31            |               |                       |              |                     |
|----------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------------|
|                            | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                  | 计提比例%        | 净额                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款       | 121,781,618.26        | 94.62         | 121,781,618.26        | 100.00       |                     |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 5,073,428.71          | 3.94          | 5,073,428.71          | 100.00       |                     |
| 其他不重大的应收账款                 | 1,858,723.24          | 1.44          |                       |              | 1,858,723.24        |
| <b>合计</b>                  | <b>128,713,770.21</b> | <b>100.00</b> | <b>126,855,046.97</b> | <b>98.56</b> | <b>1,858,723.24</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目               | 坏账准备金额               |
|------------------|----------------------|
| 2017.12.31       | 126,855,046.97       |
| 本期计提             |                      |
| 本期收回或转回          |                      |
| 本期核销             |                      |
| 2018.12.31       | 126,855,046.97       |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | 172,205.25           |
| 2019.01.01       | 127,027,252.22       |
| 本期计提             | 24,765.12            |
| 本期收回或转回          |                      |
| 本期核销             |                      |
| 其他               | -2,396,743.16        |
| 2019.12.31       | 129,448,760.50       |
| 本期计提             | -9,509.56            |
| 本期收回或转回          |                      |
| 本期核销             | 111,812,107.76       |
| 其他               | -2,203,283.51        |
| <b>2020.6.30</b> | <b>19,830,426.69</b> |

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况：

2020 年 5 月，珠海市人民政府国有资产监督管理委员会、珠海市城市建设集团有限公司（作为股份认购方、资产出售方）与格力地产股份有限公司签订发行股份及支付现金购买资产框架协议确认：公司之子公司恒超发展有限公司与永生国际海产集团有限公司、满利泰发展有限公司、永生国际冻品有限公司等贷款纠纷一事已全额计提坏账准备的应

收款项全额予以核销。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况:

2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,048,523.83 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 75.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,040,344.88 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄    | 2020.6.30         |               | 2019.12.31        |               | 2018.12.31        |               |
|-------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|       | 金额                | 比例%           | 金额                | 比例%           | 金额                | 比例%           |
| 1 年以内 | 757,958.39        | 100.00        | 293,996.62        | 100.00        | 232,816.41        | 100.00        |
| 合计    | <b>757,958.39</b> | <b>100.00</b> | <b>293,996.62</b> | <b>100.00</b> | <b>232,816.41</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况:

2020 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 682,199.39 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 90.00%。

5、其他应收款

| 项目    | 2020.6.30            | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      |                      |                      |
| 应收股利  |                      |                      |                      |
| 其他应收款 | 35,834,873.20        | 35,441,521.20        | 43,585,004.34        |
| 合计    | <b>35,834,873.20</b> | <b>35,441,521.20</b> | <b>43,585,004.34</b> |

其他应收款

①按账龄披露

| 账龄      | 2020.6.30            | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 36,603,545.63        | 36,179,016.87        | 39,446,832.97        |
| 1 至 2 年 | 20,289,702.20        | 20,314,607.91        | 2,395,572.68         |
| 2 至 3 年 | 3,241,929.38         | 3,234,829.39         | 965,149.62           |
| 3 年以上   | 27,660,723.02        | 27,775,784.00        | 27,137,217.50        |
| 小计      | <b>87,795,900.23</b> | <b>87,504,238.17</b> | <b>69,944,772.77</b> |
| 减: 坏账准备 | 51,961,027.03        | 52,062,716.97        | 26,359,768.43        |
| 合计      | <b>35,834,873.20</b> | <b>35,441,521.20</b> | <b>43,585,004.34</b> |

②按款项性质披露

| 项目         | 2020.6.30            |                      |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                 | 账面价值                 |
| 保证金、押金及备用金 | 26,899,386.69        | 1,536,205.72         | 25,363,180.97        |
| 关联方往来      | 2,439,407.28         | 30,517.75            | 2,408,889.53         |
| 其他         | 58,457,106.26        | 50,394,303.56        | 8,062,802.70         |
| <b>合计</b>  | <b>87,795,900.23</b> | <b>51,961,027.03</b> | <b>35,834,873.20</b> |

(续)

| 项目         | 2019.12.31           |                      |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                 | 账面价值                 |
| 保证金、押金及备用金 | 27,090,615.01        | 1,538,118.03         | 25,552,496.98        |
| 关联方往来      | 1,713,266.00         | 17,132.66            | 1,696,133.34         |
| 其他         | 58,700,357.16        | 50,507,466.28        | 8,192,890.88         |
| <b>合计</b>  | <b>87,504,238.17</b> | <b>52,062,716.97</b> | <b>35,441,521.20</b> |

(续)

| 项目         | 2018.12.31           |                      |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                 | 账面价值                 |
| 保证金、押金及备用金 | 23,524,768.19        | 1,280,012.00         | 22,244,756.19        |
| 关联方往来      | 24,566.16            |                      | 24,566.16            |
| 其他         | 46,395,438.42        | 25,079,756.43        | 21,315,681.99        |
| <b>合计</b>  | <b>69,944,772.77</b> | <b>26,359,768.43</b> | <b>43,585,004.34</b> |

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别         | 账面余额                 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备              | 账面价值                 | 理由        |
|------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------|
| 按组合计提坏账准备  |                      |                      |                   |                      |           |
| 保证金、押金及备用金 | 25,619,374.69        | 1.00                 | 256,193.73        | 25,363,180.96        | 信用风险未显著增加 |
| 关联方往来      | 2,439,407.28         | 1.25                 | 30,517.74         | 2,408,889.54         | 信用风险未显著增加 |
| 其他（1 年以内）  | 8,020,666.16         | 1.00                 | 80,203.82         | 7,940,462.34         | 信用风险未显著增加 |
| <b>合计</b>  | <b>36,079,448.13</b> | <b>1.02</b>          | <b>366,915.29</b> | <b>35,712,532.84</b> |           |

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额              | 整个存续共<br>用预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备              | 账面价值              | 理由                 |
|-----------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 按组合计提坏账准备 |                   |                          |                   |                   |                    |
| 其他（1 年以上） | 427,519.00        | 71.38                    | 305,178.64        | 122,340.36        | 账龄 1 年以上，<br>信用风险加 |
| <b>合计</b> | <b>427,519.00</b> | <b>71.38</b>             | <b>305,178.64</b> | <b>122,340.36</b> |                    |

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别           | 账面余额                 | 整个存续共<br>用预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备                 | 账面价值 | 理由             |
|--------------|----------------------|--------------------------|----------------------|------|----------------|
| 按单项计提坏账准备    |                      |                          |                      |      |                |
| 黄艳萍          | 280,012.00           | 100.00                   | 280,012.00           |      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 联基投资控股有限公司   | 1,000,000.00         | 100.00                   | 1,000,000.00         |      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 珠海扬名房产开发有限公司 | 24,831,616.20        | 100.00                   | 24,831,616.20        |      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 江海实业公司       | 17,628,586.92        | 100.00                   | 17,628,586.92        |      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 广州前沿生物科技有限公司 | 7,000,000.00         | 100.00                   | 7,000,000.00         |      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| 其他           | 548,717.98           | 100.00                   | 548,717.98           |      | 有证据表明已<br>信用减值 |
| <b>合计</b>    | <b>51,288,933.10</b> | <b>100.00</b>            | <b>51,288,933.10</b> |      |                |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别         | 账面余额                 | 未来12个月<br>内的预期信<br>用损失率(%) | 坏账准备              | 账面价值                 | 理由            |
|------------|----------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| 按组合计提坏账准备  |                      |                            |                   |                      |               |
| 保证金、押金及备用金 | 25,729,603.01        | 1.00                       | 257,296.03        | 25,472,306.98        | 信用风险未显<br>著增加 |
| 关联方往来      | 1,794,266.00         | 1.00                       | 17,942.66         | 1,776,323.34         | 信用风险未显<br>著增加 |
| 其他（1年以内）   | 8,237,245.61         | 2.01                       | 165,776.83        | 8,071,468.78         | 信用风险未显<br>著增加 |
| <b>合计</b>  | <b>35,761,114.62</b> | <b>1.23</b>                | <b>441,015.52</b> | <b>35,320,099.10</b> |               |



截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额              | 整个存续共<br>用预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备              | 账面价值              | 理由               |
|-----------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 按组合计提坏账准备 |                   |                          |                   |                   |                  |
| 其他（1年以上）  | 454,162.45        | 73.26                    | 332,740.35        | 121,422.10        | 账龄1年以上，<br>信用风险加 |
| <b>合计</b> | <b>454,162.45</b> | <b>73.26</b>             | <b>332,740.35</b> | <b>121,422.10</b> |                  |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别                | 账面余额                 | 整个存续共<br>用预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备                 | 账面价值 | 理由             |
|-------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|------|----------------|
| 按单项计提坏账准备         |                      |                          |                      |      |                |
| 黄艳萍               | 280,012.00           | 100.00                   | 280,012.00           |      | 有证据表明<br>已信用减值 |
| 联基投资控股有限公司        | 1,000,000.00         | 100.00                   | 1,000,000.00         |      | 有证据表明<br>已信用减值 |
| 珠海市扬名房产开发有<br>限公司 | 24,831,616.20        | 100.00                   | 24,831,616.20        |      | 有证据表明<br>已信用减值 |
| 江海实业公司            | 17,628,586.92        | 100.00                   | 17,628,586.92        |      | 有证据表明<br>已信用减值 |
| 广州前沿生物科技有限<br>公司  | 7,000,000.00         | 100.00                   | 7,000,000.00         |      | 有证据表明<br>已信用减值 |
| 其他                | 548,745.98           | 100.00                   | 548,745.98           |      | 有证据表明<br>已信用减值 |
| <b>合计</b>         | <b>51,288,961.10</b> | <b>100.00</b>            | <b>51,288,961.10</b> |      |                |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                                 | 2018.12.31           |               |                      |              |                      |
|------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                                    | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                 | 计提比<br>例%    | 净额                   |
| 单项金额重大并单项计<br>提坏账准备的应收账款           | 51,629,621.04        | 73.81         | 25,075,083.54        | 48.57        | 26,554,537.50        |
| 单项金额不重大但按信<br>用风险特征组合后该组<br>合的风险较大 |                      |               |                      |              |                      |
| 其他不重大的应收款                          | 18,315,151.73        | 26.19         | 1,284,684.89         | 7.01         | 17,030,466.84        |
| <b>合计</b>                          | <b>69,944,772.77</b> | <b>100.00</b> | <b>26,359,768.43</b> | <b>37.69</b> | <b>43,585,004.34</b> |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                 | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计            |
|----------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|                      | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |               |
| 2018 年 12 月 31 日余额   |                        |                              | 26,359,768.43                | 26,359,768.43 |
| 首次执行新金融工具准则<br>的调整金额 | 644,667.47             | 148,329.29                   | 97,850.47                    | 890,847.23    |
| 2019 年 1 月 1 日余额     | 644,667.47             | 148,329.29                   | 26,457,618.90                | 27,250,615.66 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期  |                        |                              |                              |               |
| --转入第二阶段             |                        |                              |                              |               |
| --转入第三阶段             |                        |                              |                              |               |
| --转回第二阶段             |                        |                              |                              |               |
| --转回第一阶段             |                        |                              |                              |               |
| 本期计提                 | -207,196.20            | 184,411.06                   | 24,831,342.20                | 24,808,557.06 |
| 本期转回                 |                        |                              |                              |               |
| 本期转销                 |                        |                              |                              |               |
| 本期核销                 |                        |                              |                              |               |
| 其他变动                 | -3,544.25              |                              |                              | -3,544.25     |
| 2019 年 12 月 31 日余额   | 441,015.52             | 332,740.35                   | 51,288,961.10                | 52,062,716.97 |
| --转入第二阶段             |                        |                              |                              |               |
| --转入第三阶段             |                        |                              |                              |               |
| --转回第二阶段             |                        |                              |                              |               |
| --转回第一阶段             |                        |                              |                              |               |
| 本期计提                 | -59,760.34             | -27,561.71                   | -28.00                       | -87,350.05    |
| 本期转回                 |                        |                              |                              |               |
| 本期转销                 |                        |                              |                              |               |
| 本期核销                 |                        |                              |                              |               |
| 其他变动                 | 14,339.89              |                              |                              | 14,339.89     |
| 2020 年 6 月 30 日余额    | 366,915.29             | 305,178.64                   | 51,288,933.10                | 51,961,027.03 |

⑤2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称              | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄     | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 | 坏账准备期<br>末余额  |
|-------------------|------|---------------|--------|--------------------------|---------------|
| 珠海市场名房产<br>开发有限公司 | 资金往来 | 24,831,616.20 | 1 年以内  | 28.28%                   | 24,831,616.20 |
| 天津民航旅客服<br>务公司    | 押金   | 15,006,000.00 | 1-2 年  | 17.09%                   | 150,060.00    |
| 江海实业公司            | 资金往来 | 17,628,586.92 | 10 年以上 | 20.08%                   | 17,628,586.92 |
| 广州前沿生物科<br>技有限公司  | 资金往来 | 7,000,000.00  | 10 年以上 | 7.97%                    | 7,000,000.00  |
| 珠海大横琴口岸<br>实业有限公司 | 押金   | 2,786,753.74  | 1-3 年  | 3.17%                    | 27,867.54     |
| 合计                | --   | 67,252,956.86 |        | 76.59%                   | 49,638,130.66 |

6、存货

| 存货种类  | 2020.6.30      |              |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 库存商品  | 518,060,062.45 | 2,700,291.93 | 515,359,770.52 |
| 低值易耗品 | 152,481.14     |              | 152,481.14     |
| 合计    | 518,212,543.59 | 2,700,291.93 | 515,512,251.66 |

(续)

| 存货种类  | 2019.12.31     |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 库存商品  | 455,760,381.53 |      | 455,760,381.53 |
| 低值易耗品 | 157,386.53     |      | 157,386.53     |
| 合计    | 455,917,768.06 |      | 455,917,768.06 |

(续)

| 存货种类  | 2018.12.31     |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 库存商品  | 336,009,786.53 |      | 336,009,786.53 |
| 低值易耗品 | 183,351.88     |      | 183,351.88     |
| 合计    | 336,193,138.41 |      | 336,193,138.41 |

7、其他流动资产

| 项 目        | 2020.6.30           | 2019.12.31          | 2018.12.31           |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 预缴税金       | 1,841.80            | 1,936.51            |                      |
| 待认证及待抵扣进项税 | 5,402,119.44        | 5,775,606.92        | 6,344,573.32         |
| 理财产品       |                     |                     | 30,000,000.00        |
| 合 计        | <b>5,403,961.24</b> | <b>5,777,543.43</b> | <b>36,344,573.32</b> |

8、可供出售金融资产

| 项目         | 2020.6.30 |      |      | 2019.12.31 |      |      |
|------------|-----------|------|------|------------|------|------|
|            | 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   | —         | —    | —    | —          | —    | —    |
| 其中：按公允价值计量 | —         | —    | —    | —          | —    | —    |
| 按成本计量      | —         | —    | —    | —          | —    | —    |
| 合计         | —         | —    | —    | —          | —    | —    |

(续)

| 项目         | 2018.12.31            |                     |                       |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|            | 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   | 664,988,153.79        | 8,910,254.59        | 656,077,899.20        |
| 其中：按公允价值计量 | 6,641,575.83          |                     | 6,641,575.83          |
| 按成本计量      | 658,346,577.96        | 8,910,254.59        | 649,436,323.37        |
| 合计         | <b>664,988,153.79</b> | <b>8,910,254.59</b> | <b>656,077,899.20</b> |

# 9、长期股权投资

| 被投资单位          | 2020.01.01    | 本期增减变动  |      |               |          |        |             |        | 2020.6.30  | 减值准备期末余额      |
|----------------|---------------|---------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|
|                |               | 追加/新增投资 | 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 |            |               |
| 合营公司           |               |         |      |               |          |        |             |        |            |               |
| 珠海经济特区金叶酒店有限公司 | 17,589,874.27 |         |      | -673,086.07   |          |        |             |        |            | 16,916,788.20 |
| 珠盈免税有限公司       | 21,650,848.46 |         |      | -4,277,190.70 |          |        |             |        | 415,453.49 | 17,789,111.25 |
| 合计             | 39,240,722.73 |         |      | -4,950,276.77 |          |        |             |        | 415,453.49 | 34,705,899.45 |

(续)

| 被投资单位          | 2019.01.01    | 本期增减变动        |      |               |          |        |             |        | 2019.12.31 | 减值准备期末余额      |    |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|----|
|                |               | 追加/新增投资       | 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 |
| 合营公司           |               |               |      |               |          |        |             |        |            |               |    |
| 珠海经济特区金叶酒店有限公司 | 20,756,991.17 |               |      | -3,167,116.90 |          |        |             |        |            | 17,589,874.27 |    |
| 珠盈免税有限公司       |               | 21,757,500.00 |      | -106,651.54   |          |        |             |        |            | 21,650,848.46 |    |
| 合计             | 20,756,991.17 | 21,757,500.00 |      | -3,273,768.44 |          |        |             |        |            | 39,240,722.73 |    |

(续)

| 被投资单位              | 2018.01.01    | 本期增减变动      |          |                     |              |                |                         |                |    | 2018.12.31    | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|-------------|----------|---------------------|--------------|----------------|-------------------------|----------------|----|---------------|----------|
|                    |               | 追加/<br>新增投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |               |          |
| 合营公司               |               |             |          |                     |              |                |                         |                |    |               |          |
| 珠海经济特区金<br>叶酒店有限公司 | 19,376,122.15 |             |          | 1,380,869.02        |              |                |                         |                |    | 20,756,991.17 |          |
| 合计                 | 19,376,122.15 |             |          | 1,380,869.02        |              |                |                         |                |    | 20,756,991.17 |          |

#### 10、其他权益工具投资

| 项目             | 2020.6.30           | 2019.12.31          | 2018.12.31 |
|----------------|---------------------|---------------------|------------|
| 珠海市国贸发展公司      |                     |                     | —          |
| 珠海市国贸报关行有限公司   |                     |                     | —          |
| 珠海经理人才顾问有限公司   |                     |                     | —          |
| 珠海高级人力资源开发有限公司 |                     |                     | —          |
| 珠海裕发实业投资公司     |                     |                     | —          |
| 珠海东升股份有限公司     |                     |                     | —          |
| 珠海证券登记有限公司     |                     |                     | —          |
| 广东发展银行         | 970,809.99          | 965,756.70          | —          |
| 交通银行           | 6,000,442.71        | 6,458,043.51        | —          |
| <b>合计</b>      | <b>6,971,252.70</b> | <b>7,423,800.21</b> | <b>—</b>   |

由于上述权益工具投资是公司计划长期持有的投资，因此本公司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。

#### 11、投资性房地产

| 项目                 | 土地使用权               | 房屋、建筑物               | 合计                   |
|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一、2019.12.31       | 7,289,266.22        | 29,585,271.11        | 36,874,537.33        |
| 二、本期变动             | -77,266.22          | -253,456.11          | -330,722.33          |
| 加：外购               |                     |                      |                      |
| 固定资产\在建工程转入        |                     |                      |                      |
| 减：处置               |                     |                      |                      |
| 其他转出               |                     |                      |                      |
| 公允价值变动             | -77,266.22          | -253,456.11          | -330,722.33          |
| <b>三、2020.6.30</b> | <b>7,212,000.00</b> | <b>29,331,815.00</b> | <b>36,543,815.00</b> |

(续)

| 项目           | 土地使用权        | 房屋、建筑物        | 合计            |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、2018.12.31 | 7,179,421.08 | 29,224,946.48 | 36,404,367.56 |
| 二、本期变动       | 109,845.14   | 360,324.63    | 470,169.77    |
| 加：外购         |              |               |               |
| 固定资产\在建工程转入  |              |               |               |
| 减：处置         |              |               |               |
| 其他转出         |              |               |               |



|                     |                     |                      |                      |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 公允价值变动              | 109,845.14          | 360,324.63           | 470,169.77           |
| <b>三、2019.12.31</b> | <b>7,289,266.22</b> | <b>29,585,271.11</b> | <b>36,874,537.33</b> |

(续)

| 项目                  | 土地使用权               | 房屋、建筑物               | 合计                   |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一、2017.12.31        | 6,832,338.29        | 28,086,412.05        | 34,918,750.34        |
| 二、本期变动              | 347,082.79          | 1,138,534.43         | 1,485,617.22         |
| 加：外购                |                     |                      |                      |
| 固定资产\在建工程转入         |                     |                      |                      |
| 减：处置                |                     |                      |                      |
| 其他转出                |                     |                      |                      |
| 公允价值变动              | 347,082.79          | 1,138,534.43         | 1,485,617.22         |
| <b>三、2018.12.31</b> | <b>7,179,421.08</b> | <b>29,224,946.48</b> | <b>36,404,367.56</b> |

## 12、固定资产

| 项目        | 2020.6.30            | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 84,114,546.49        | 89,972,592.01        | 96,438,763.30        |
| 固定资产清理    |                      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>84,114,546.49</b> | <b>89,972,592.01</b> | <b>96,438,763.30</b> |

固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |               |               |               |                |
| 1、2019.12.31 | 318,602,442.15 | 38,580,754.36 | 10,124,540.28 | 39,515,570.04 | 406,823,306.83 |
| 2、本年增加金额     | 1,326,636.49   | 125,514.87    | 345,622.50    | 827,791.57    | 2,625,565.43   |
| (1) 购置       |                | 50,645.51     | 266,961.30    | 615,233.43    | 932,840.24     |
| (2) 在建工程转入   |                |               |               |               |                |
| (3) 企业合并增加   |                |               |               |               |                |
| (4) 汇率影响     | 1,326,636.49   | 74,869.36     | 78,661.20     | 212,558.14    | 1,692,725.19   |
| 3、本年减少金额     |                |               |               | 57,917.09     | 57,917.09      |
| (1) 处置或报废    |                |               |               | 57,917.09     | 57,917.09      |
| (2) 汇率影响     |                |               |               |               |                |
| 4、2020.6.30  | 319,929,078.64 | 38,706,269.23 | 10,470,162.78 | 40,285,444.52 | 409,390,955.17 |

|              |                |               |              |               |                |
|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 二、累计折旧       |                |               |              |               |                |
| 1、2019.12.31 | 244,578,011.46 | 35,599,982.64 | 6,841,183.01 | 29,831,537.71 | 316,850,714.82 |
| 2、本年增加金额     | 6,273,910.06   | 410,248.90    | 343,037.08   | 1,454,797.91  | 8,481,993.95   |
| (1) 计提       | 5,476,623.37   | 360,749.77    | 305,012.63   | 1,272,141.03  | 7,414,526.80   |
| (2) 企业合并增加   |                |               |              |               |                |
| (3) 汇率影响     | 797,286.69     | 49,499.13     | 38,024.45    | 182,656.88    | 1,067,467.15   |
| 3、本年减少金额     |                |               |              | 56,300.09     | 56,300.09      |
| (1) 处置或报废    |                |               |              | 56,300.09     | 56,300.09      |
| (2) 汇率影响     |                |               |              |               |                |
| 4、2020.6.30  | 250,851,921.52 | 36,010,231.54 | 7,184,220.09 | 31,230,035.53 | 325,276,408.68 |
| 三、减值准备       |                |               |              |               |                |
| 1、2019.12.31 |                |               |              |               |                |
| 2、本年增加金额     |                |               |              |               |                |
| 3、本年减少金额     |                |               |              |               |                |
| 4、2020.6.30  |                |               |              |               |                |
| 四、账面价值       |                |               |              |               |                |
| 1、2020.6.30  | 69,077,157.12  | 2,696,037.69  | 3,285,942.69 | 9,055,408.99  | 84,114,546.49  |
| 2、2019.12.31 | 74,024,430.69  | 2,980,771.72  | 3,283,357.27 | 9,684,032.33  | 89,972,592.01  |

(续)

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |               |               |               |                |
| 1、2018.12.31 | 317,131,573.35 | 38,120,626.20 | 5,003,190.37  | 35,797,175.07 | 396,052,564.99 |
| 2、本年增加金额     | 1,470,868.80   | 705,221.86    | 6,026,423.99  | 4,570,866.78  | 12,773,381.43  |
| (1) 购置       |                | 296,541.41    | 1,997,387.99  | 2,928,354.62  | 5,222,284.02   |
| (2) 在建工程转入   |                | 330,340.37    |               | 387,323.51    | 717,663.88     |
| (3) 企业合并增加   |                |               | 3,951,328.50  | 1,025,416.71  | 4,976,745.21   |
| (4) 汇率影响     | 1,470,868.80   | 78,340.08     | 77,707.50     | 229,771.94    | 1,856,688.32   |
| 3、本年减少金额     |                | 245,093.70    | 905,074.08    | 852,471.81    | 2,002,639.59   |
| (1) 处置或报废    |                | 245,093.70    | 905,074.08    | 852,471.81    | 2,002,639.59   |
| 4、2019.12.31 | 318,602,442.15 | 38,580,754.36 | 10,124,540.28 | 39,515,570.04 | 406,823,306.83 |
| 二、累计折旧       |                |               |               |               |                |
| 1、2018.12.31 | 232,802,505.23 | 35,434,286.93 | 3,870,408.57  | 27,506,600.96 | 299,613,801.69 |

|              |                |               |              |               |                |
|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 2、本年增加金额     | 11,775,506.23  | 407,541.01    | 3,852,148.83 | 3,152,273.70  | 19,187,469.77  |
| (1) 计提       | 10,918,747.10  | 356,541.37    | 922,391.02   | 1,977,061.45  | 14,174,740.94  |
| (2) 企业合并增加   |                |               | 2,884,922.82 | 984,377.12    | 3,869,299.94   |
| (3) 汇率影响     | 856,759.13     | 50,999.64     | 44,834.99    | 190,835.13    | 1,143,428.89   |
| 3、本年减少金额     |                | 241,845.30    | 881,374.39   | 827,336.95    | 1,950,556.64   |
| (1) 处置或报废    |                | 241,845.30    | 881,374.39   | 827,336.95    | 1,950,556.64   |
| 4、2019.12.31 | 244,578,011.46 | 35,599,982.64 | 6,841,183.01 | 29,831,537.71 | 316,850,714.82 |
| 三、减值准备       |                |               |              |               |                |
| 1、2018.12.31 |                |               |              |               |                |
| 2、本年增加金额     |                |               |              |               |                |
| 3、本年减少金额     |                |               |              |               |                |
| 4、2019.12.31 |                |               |              |               |                |
| 四、账面价值       |                |               |              |               |                |
| 1、2019.12.31 | 74,024,430.69  | 2,980,771.72  | 3,283,357.27 | 9,684,032.33  | 89,972,592.01  |
| 2、2018.12.31 | 84,329,068.12  | 2,686,339.27  | 1,132,781.80 | 8,290,574.11  | 96,438,763.30  |

(续)

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |               |              |               |                |
| 1、2017.12.31 | 314,104,949.07 | 38,197,061.91 | 4,601,192.31 | 30,972,774.71 | 387,875,978.00 |
| 2、本年增加金额     | 3,026,624.28   | 689,781.61    | 401,998.06   | 6,510,417.61  | 10,628,821.56  |
| (1) 购置       |                | 533,107.92    | 262,393.72   | 1,292,730.28  | 2,088,231.92   |
| (2) 在建工程转入   |                |               |              | 4,737,545.55  | 4,737,545.55   |
| (3) 企业合并增加   |                |               |              |               |                |
| (4) 汇率影响     | 3,026,624.28   | 156,673.69    | 139,604.34   | 480,141.78    | 3,803,044.09   |
| 3、本年减少金额     |                | 770,914.76    |              | 1,681,319.81  | 2,452,234.57   |
| (1) 处置或报废    |                | 770,914.76    |              | 1,681,319.81  | 2,452,234.57   |
| 4、2018.12.31 | 317,131,573.35 | 38,115,928.76 | 5,003,190.37 | 35,801,872.51 | 396,052,564.99 |
| 二、累计折旧       |                |               |              |               |                |
| 1、2017.12.31 | 220,122,009.23 | 35,765,827.90 | 3,615,022.53 | 27,202,470.33 | 286,705,329.99 |
| 2、本年增加金额     | 12,680,496.00  | 414,713.84    | 255,386.04   | 1,935,077.88  | 15,285,673.76  |
| (1) 计提       | 10,995,296.28  | 297,736.07    | 157,483.98   | 1,535,622.30  | 12,986,138.63  |
| (2) 企业合并增加   |                |               |              |               |                |
| (3) 汇率影响     | 1,685,199.72   | 116,977.77    | 97,902.06    | 399,455.58    | 2,299,535.13   |

|              |                |               |              |               |                |
|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 3、本年减少金额     |                | 750,952.25    |              | 1,626,249.81  | 2,377,202.06   |
| （1）处置或报废     |                | 750,952.25    |              | 1,626,249.81  | 2,377,202.06   |
| 4、2018.12.31 | 232,802,505.23 | 35,429,589.49 | 3,870,408.57 | 27,511,298.40 | 299,613,801.69 |
| 三、减值准备       |                |               |              |               |                |
| 1、2017.12.31 |                |               |              |               |                |
| 2、本年增加金额     |                |               |              |               |                |
| 3、本年减少金额     |                |               |              |               |                |
| 4、2018.12.31 |                |               |              |               |                |
| 四、账面价值       |                |               |              |               |                |
| 1、2018.12.31 | 84,329,068.12  | 2,686,339.27  | 1,132,781.80 | 8,290,574.11  | 96,438,763.30  |
| 2、2017.12.31 | 93,982,939.84  | 2,431,234.01  | 986,169.78   | 3,770,304.38  | 101,170,648.01 |

① 截至 2020 年 6 月 30 日止无抵押、担保的固定资产。

② 截至 2020 年 6 月 30 日止无通过融资租赁租入的固定资产。

③ 截至 2020 年 6 月 30 日止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             |
|-------|---------------|------------------------|
| 房屋建筑物 | 9,017,835.45  | 经营用房，无法办理房产证           |
| 房屋建筑物 | 10,245,952.14 | 因此前未缴清土地出让违约金，暂未能办理房产证 |
| 合计    | 19,263,787.59 |                        |

### 13、在建工程

| 项目   | 2020.6.30     | 2019.12.31    | 2018.12.31   |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 15,380,627.86 | 23,009,441.26 | 6,453,228.79 |
| 工程物资 |               |               |              |
| 合计   | 15,380,627.86 | 23,009,441.26 | 6,453,228.79 |

①在建工程明细

| 项目             | 2020.6.30     |      |               | 2019.12.31    |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 业务管理系统及其他信息化工程 | 6,658,176.01  |      | 6,658,176.01  | 6,544,935.11  |      | 6,544,935.11  |
| 门店及商场装修改造工程    | 8,722,451.85  |      | 8,722,451.85  | 16,464,506.15 |      | 16,464,506.15 |
| 合计             | 15,380,627.86 |      | 15,380,627.86 | 23,009,441.26 |      | 23,009,441.26 |

(续)

| 项目             | 2018.12.31   |      |              |
|----------------|--------------|------|--------------|
|                | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 业务管理系统及其他信息化工程 | 6,309,636.01 |      | 6,309,636.01 |
| 门店及商场装修改造工程    | 143,592.78   |      | 143,592.78   |
| 合计             | 6,453,228.79 |      | 6,453,228.79 |

②各报告期重要在建工程项目变动情况

| 工程名称           | 2019.12.31    | 本期增加         | 转入固定资产/<br>无形资产/长期<br>待摊费用 | 其他减少        | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率% | 2020.6.30     |
|----------------|---------------|--------------|----------------------------|-------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| 业务管理系统及其他信息化工程 | 6,544,935.11  | 188,293.57   | 185,306.77                 | -110,254.10 |                   |                      |                   | 6,658,176.01  |
| 门店及商场装修改造工程    | 16,464,506.15 | 8,303,104.77 | 16,368,804.94              | -323,645.87 |                   |                      |                   | 8,722,451.85  |
| 合计             | 23,009,441.26 | 8,491,398.34 | 16,554,111.71              | -433,899.97 |                   |                      |                   | 15,380,627.86 |

(续)

| 工程名称           | 2018.12.31   | 本期增加          | 转入固定资产/<br>无形资产/长期<br>待摊费用 | 其他减少      | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率% | 2019.12.31    |
|----------------|--------------|---------------|----------------------------|-----------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| 业务管理系统及其他信息化工程 | 6,309,636.01 | 1,146,493.51  | 829,626.96                 | 81,567.45 |                   |                      |                   | 6,544,935.11  |
| 门店及商场装修改造工程    | 143,592.78   | 18,068,106.00 | 1,743,651.09               | 3,541.54  |                   |                      |                   | 16,464,506.15 |
| 合计             | 6,453,228.79 | 19,214,599.51 | 2,573,278.05               | 85,108.99 |                   |                      |                   | 23,009,441.26 |

(续)

| 工程名称           | 2017.12.31   | 本期增加          | 转入固定资产/<br>无形资产/长期<br>待摊费用 | 其他减少       | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息资<br>本化率% | 2018.12.31   |
|----------------|--------------|---------------|----------------------------|------------|-------------------|----------------------|---------------|--------------|
| 业务管理系统及其他信息化工程 | 589,835.51   | 5,909,636.01  | 193,947.08                 | -4,111.57  |                   |                      |               | 6,309,636.01 |
| 门店及商场装修改造工程    | 1,529,079.72 | 12,233,242.78 | 13,657,470.64              | -38,740.92 |                   |                      |               | 143,592.78   |
| 合计             | 2,118,915.23 | 18,142,878.79 | 13,851,417.72              | -42,852.49 |                   |                      |               | 6,453,228.79 |

#### 14、无形资产

| 项目           | 土地使用权          | 软件           | 合计             |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |              |                |
| 1、2019.12.31 | 283,052,860.00 | 8,870,614.25 | 291,923,474.25 |
| 2、本年增加金额     |                | 467,279.24   | 467,279.24     |
| (1) 购置       |                | 173,561.94   | 173,561.94     |
| (2) 在建工程转入   |                | 185,306.77   | 185,306.77     |
| (3) 企业合并增加   |                |              |                |
| (4) 汇率影响     |                | 108,410.53   | 108,410.53     |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2020.6.30  | 283,052,860.00 | 9,337,893.49 | 292,390,753.49 |
| 二、累计摊销       |                |              |                |
| 1、2019.12.31 |                | 6,938,181.76 | 6,938,181.76   |
| 2、本年增加金额     |                | 389,218.44   | 389,218.44     |
| (1) 计提       |                | 282,771.50   | 282,771.50     |
| (2) 企业合并增加   |                |              |                |
| (3) 汇率影响     |                | 106,446.94   | 106,446.94     |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2020.6.30  |                | 7,327,400.20 | 7,327,400.20   |
| 三、减值准备       |                |              |                |
| 1、2019.12.31 |                |              |                |
| 2、本年增加金额     |                |              |                |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2020.6.30  |                |              |                |
| 四、账面价值       |                |              |                |
| 1、2020.6.30  | 283,052,860.00 | 2,010,493.29 | 285,063,353.29 |
| 2、2019.12.31 | 283,052,860.00 | 1,932,432.49 | 284,985,292.49 |
| (续)          |                |              |                |
| 项目           | 土地使用权          | 软件           | 合计             |
| 一、账面原值       |                |              |                |
| 1、2018.12.31 | 283,052,860.00 | 7,116,345.49 | 290,169,205.49 |
| 2、本年增加金额     |                | 1,754,268.76 | 1,754,268.76   |
| (1) 购置       |                | 668,724.16   | 668,724.16     |

|              |                |              |                |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| （2）在建工程转入    |                | 829,626.96   | 829,626.96     |
| （3）企业合并增加    |                | 135,720.68   | 135,720.68     |
| （4）汇率影响      |                | 120,196.96   | 120,196.96     |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2019.12.31 | 283,052,860.00 | 8,870,614.25 | 291,923,474.25 |
| 二、累计摊销       |                |              |                |
| 1、2018.12.31 |                | 6,477,574.92 | 6,477,574.92   |
| 2、本年增加金额     |                | 460,606.84   | 460,606.84     |
| （1）计提        |                | 244,163.85   | 244,163.85     |
| （2）企业合并增加    |                | 99,616.95    | 99,616.95      |
| （3）汇率影响      |                | 116,826.04   | 116,826.04     |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2019.12.31 |                | 6,938,181.76 | 6,938,181.76   |
| 三、减值准备       |                |              |                |
| 1、2018.12.31 |                |              |                |
| 2、本年增加金额     |                |              |                |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2019.12.31 |                |              |                |
| 四、账面价值       |                |              |                |
| 1、2019.12.31 | 283,052,860.00 | 1,932,432.49 | 284,985,292.49 |
| 2、2018.12.31 | 283,052,860.00 | 638,770.57   | 283,691,630.57 |

（续）

| 项目           | 土地使用权          | 软件           | 合计             |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值       |                |              |                |
| 1、2017.12.31 | 283,052,860.00 | 6,583,985.90 | 289,636,845.90 |
| 2、本年增加金额     |                | 532,359.59   | 532,359.59     |
| （1）购置        |                | 100,000.00   | 100,000.00     |
| （2）在建工程转入    |                | 193,947.08   | 193,947.08     |
| （3）企业合并增加    |                |              |                |
| （4）汇率影响      |                | 238,412.51   | 238,412.51     |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2018.12.31 | 283,052,860.00 | 7,116,345.49 | 290,169,205.49 |
| 二、累计摊销       |                |              |                |
| 1、2017.12.31 |                | 6,082,293.31 | 6,082,293.31   |



|              |                |              |                |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 2、本年增加金额     |                | 395,281.61   | 395,281.61     |
| (1) 计提       |                | 158,671.02   | 158,671.02     |
| (2) 企业合并增加   |                |              |                |
| (3) 汇率影响     |                | 236,610.59   | 236,610.59     |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2018.12.31 |                | 6,477,574.92 | 6,477,574.92   |
| 三、减值准备       |                |              |                |
| 1、2017.12.31 |                |              |                |
| 2、本年增加金额     |                |              |                |
| 3、本年减少金额     |                |              |                |
| 4、2018.12.31 |                |              |                |
| 四、账面价值       |                |              |                |
| 1、2018.12.31 | 283,052,860.00 | 638,770.57   | 283,691,630.57 |
| 2、2017.12.31 | 283,052,860.00 | 501,692.59   | 283,554,552.59 |

珠海吉大国贸商城地块的土地使用权原值 283,052,860.00 元，为珠海市政府划拨用地，因使用期限不确定而未计提摊销。

#### 15、长期待摊费用

| 项目          | 2019.12.31    | 本期增加          | 本期减少         |      | 2020.6.30     |
|-------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
|             |               |               | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 门店及商场装修改造工程 | 24,815,760.41 | 18,294,444.49 | 6,165,340.66 |      | 36,944,864.24 |
| 合计          | 24,815,760.41 | 18,294,444.49 | 6,165,340.66 |      | 36,944,864.24 |

(续)

| 项目          | 2018.12.31    | 本期增加          | 本期减少         |      | 2019.12.31    |
|-------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
|             |               |               | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 门店及商场装修改造工程 | 19,272,279.06 | 10,042,145.17 | 4,498,663.82 |      | 24,815,760.41 |
| 合计          | 19,272,279.06 | 10,042,145.17 | 4,498,663.82 |      | 24,815,760.41 |

(续)

| 项目          | 2017.12.31    | 本期增加          | 本期减少         |      | 2018.12.31    |
|-------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|
|             |               |               | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 门店及商场装修改造工程 | 11,662,103.01 | 10,613,371.92 | 3,003,195.87 |      | 19,272,279.06 |
| 合计          | 11,662,103.01 | 10,613,371.92 | 3,003,195.87 |      | 19,272,279.06 |

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                    | 2020.6.30            |                     | 2019.12.31           |                     | 2018.12.31           |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                       | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债           |
| <b>递延所得税资产：</b>       |                      |                     |                      |                     |                      |                      |
| 资产减值准备                | 4,582,733.23         | 1,141,655.08        | 2,187,012.43         | 543,160.87          | 1,679,135.48         | 419,783.87           |
| 内部交易未实现利润             | 6,745,911.08         | 1,686,477.77        | 7,994,397.04         | 1,998,599.26        | 9,779,929.36         | 2,444,982.34         |
| 待抵扣捐赠额                | 3,369,659.68         | 842,414.92          | 3,369,659.68         | 842,414.92          | 3,032,600.49         | 758,150.12           |
| 可弥补亏损                 | 9,490,556.69         | 2,310,780.62        | 10,765,658.56        | 2,691,414.64        | 28,145,508.38        | 7,036,377.10         |
| 待兑换会员积分奖励款            | 1,325,500.00         | 331,375.00          | 1,325,500.00         | 331,375.00          | 851,000.00           | 212,750.00           |
| <b>小计</b>             | <b>25,514,360.68</b> | <b>6,312,703.39</b> | <b>25,642,227.71</b> | <b>6,406,964.69</b> | <b>43,488,173.71</b> | <b>10,872,043.43</b> |
| <b>递延所得税负债：</b>       |                      |                     |                      |                     |                      |                      |
| 计入其他综合收益的权益工具投资公允价值变动 | 5,517,607.44         | 1,379,401.86        | 4,653,943.01         | 1,352,733.18        | 4,837,475.33         | 1,369,048.16         |
| 交易性金融工具的估值            | 3,852,915.53         | 961,772.88          | 1,693,970.18         | 412,540.39          |                      |                      |
| 固定资产一次性税前扣除           | 3,711,438.20         | 927,859.55          | 3,974,290.06         | 993,572.52          | 4,474,633.66         | 1,118,658.42         |
| <b>小计</b>             | <b>13,081,961.17</b> | <b>3,269,034.29</b> | <b>10,322,203.25</b> | <b>2,758,846.09</b> | <b>9,312,108.99</b>  | <b>2,487,706.58</b>  |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 2020.6.30             | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 25,026,092.61         | 25,105,266.62        |                      |
| 可抵扣亏损     | 98,173,234.64         | 64,929,967.15        | 42,814,185.30        |
| <b>合计</b> | <b>123,199,327.25</b> | <b>90,035,233.77</b> | <b>42,814,185.30</b> |

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 2020.6.30            | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2019 年度   | 不适用                  | 不适用                  |                      |
| 2020 年度   | 不适用                  | 2,744.95             | 2,744.95             |
| 2021 年度   | 6,939,528.30         | 7,105,300.06         | 7,105,300.06         |
| 2022 年度   | 5,815,193.12         | 5,815,193.12         | 6,298,885.04         |
| 2023 年度   | 29,407,255.25        | 29,407,255.25        | 29,407,255.25        |
| 2024 年度   | 22,599,473.77        | 22,599,473.77        | 不适用                  |
| 2025 年度   | 33,411,784.20        | 不适用                  | 不适用                  |
| <b>合计</b> | <b>98,173,234.64</b> | <b>64,929,967.15</b> | <b>42,814,185.30</b> |

#### 17、其他非流动资产

| 项 目     | 2020.6.30     | 2019.12.31    | 2018.12.31 |
|---------|---------------|---------------|------------|
| 预付装修工程款 |               | 575,863.51    |            |
| 预付购房款   | 88,560,965.00 | 88,560,965.00 |            |
| 合 计     | 88,560,965.00 | 89,136,828.51 |            |

#### 18、短期借款

| 项目        | 2020.6.30      | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------|------------|------------|
| 信用借款      | 550,000,000.00 |            |            |
| 短期借款-应计利息 | 531,666.65     |            |            |
| 合计        | 550,531,666.65 |            |            |

报告期期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 19、应付账款

| 项目       | 2020.6.30     | 2019.12.31     | 2018.12.31     |
|----------|---------------|----------------|----------------|
| 货款       | 20,944,982.14 | 156,085,348.28 | 133,780,023.72 |
| 工程设备款及其他 | 5,654,320.36  | 5,688,558.37   | 5,620,139.11   |
| 合计       | 26,599,302.50 | 161,773,906.65 | 139,400,162.83 |

截至 2020 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年且大额应付账款的说明：

| 债权人名称      | 金额           | 未偿还的原因          |
|------------|--------------|-----------------|
| 农一师十六团甘草膏厂 | 1,284,867.00 | 10 年以上，长期未有业务往来 |
| 石景山部       | 2,051,786.32 | 10 年以上，长期未有业务往来 |
| 合计         | 3,336,653.32 |                 |

#### 20、预收款项

| 项目     | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|-----------|------------|------------|
| 租金及管理费 | 25,527.36 |            |            |
| 合计     | 25,527.36 |            |            |

截至 2020 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 21、应付职工薪酬

| 项目   | 2017.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2018.12.31    |
|------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 94,926,863.11 | 118,732,965.83 | 166,151,600.51 | 47,508,228.43 |

| 项目           | 2017.12.31            | 本期增加                  | 本期减少                  | 2018.12.31           |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,837,498.85          | 16,012,124.35         | 13,281,477.89         | 8,568,145.31         |
| 辞退福利         |                       | 15,276.00             | 15,276.00             |                      |
| <b>合计</b>    | <b>100,764,361.96</b> | <b>134,760,366.18</b> | <b>179,448,354.40</b> | <b>56,076,373.74</b> |

(续)

| 项目           | 2018.12.31           | 本期增加                  | 本期减少                  | 2019.12.31           |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 47,508,228.43        | 171,149,577.11        | 154,459,734.39        | 64,198,071.15        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 8,568,145.31         | 20,594,556.55         | 20,685,455.10         | 8,477,246.76         |
| 辞退福利         |                      | 77,255.00             | 77,255.00             |                      |
| <b>合计</b>    | <b>56,076,373.74</b> | <b>191,821,388.66</b> | <b>175,222,444.49</b> | <b>72,675,317.91</b> |

(续)

| 项目           | 2019.12.31           | 本期增加                 | 本期减少                 | 2020.6.30            |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 64,198,071.15        | 64,292,617.82        | 86,826,144.75        | 41,664,544.22        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 8,477,246.76         | 6,369,362.75         | 4,771,498.99         | 10,075,110.52        |
| 辞退福利         |                      | 30,156.00            | 30,156.00            |                      |
| <b>合计</b>    | <b>72,675,317.91</b> | <b>70,692,136.57</b> | <b>91,627,799.74</b> | <b>51,739,654.74</b> |

(1) 短期薪酬

| 项目          | 2017.12.31           | 本期增加                  | 本期减少                  | 2018.12.31           |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 78,983,384.63        | 97,133,981.51         | 144,702,109.26        | 31,415,256.88        |
| 职工福利费       | 381,927.36           | 8,257,986.71          | 8,631,914.07          | 8,000.00             |
| 社会保险费       | 16,000.00            | 3,372,330.75          | 3,388,330.75          |                      |
| 其中：1. 医疗保险费 | 14,500.00            | 3,008,283.45          | 3,022,783.45          |                      |
| 2. 工伤保险费    | 500.00               | 100,391.79            | 100,891.79            |                      |
| 3. 生育保险费    | 1,000.00             | 263,655.51            | 264,655.51            |                      |
| 住房公积金       | 177,945.70           | 5,918,219.00          | 5,744,751.00          | 351,413.70           |
| 工会经费和职工教育经费 | 875,059.70           | 3,118,817.01          | 2,716,929.36          | 1,276,947.35         |
| 补充医疗保险      | 14,492,545.72        | 931,630.85            | 967,566.07            | 14,456,610.50        |
| 其他短期薪酬      |                      |                       |                       |                      |
| <b>合计</b>   | <b>94,926,863.11</b> | <b>118,732,965.83</b> | <b>166,151,600.51</b> | <b>47,508,228.43</b> |

(续)

| 项目          | 2018.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2019.12.31    |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 31,415,256.88 | 143,386,208.47 | 127,047,023.58 | 47,754,441.77 |

| 项目          | 2018.12.31           | 本期增加                  | 本期减少                  | 2019.12.31           |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 职工福利费       | 8,000.00             | 10,904,828.90         | 10,489,051.74         | 423,777.16           |
| 社会保险费       |                      | 5,007,574.18          | 5,007,574.18          |                      |
| 其中：1. 医疗保险费 |                      | 4,440,777.39          | 4,440,777.39          |                      |
| 2. 工伤保险费    |                      | 138,013.15            | 138,013.15            |                      |
| 3. 生育保险费    |                      | 428,783.64            | 428,783.64            |                      |
| 住房公积金       | 351,413.70           | 7,497,412.15          | 7,369,537.15          | 479,288.70           |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,276,947.35         | 3,392,728.40          | 3,417,840.88          | 1,251,834.87         |
| 补充医疗保险      | 14,456,610.50        | 960,825.01            | 1,128,706.86          | 14,288,728.65        |
| 其他短期薪酬      |                      |                       |                       |                      |
| <b>合计</b>   | <b>47,508,228.43</b> | <b>171,149,577.11</b> | <b>154,459,734.39</b> | <b>64,198,071.15</b> |

(续)

| 项目          | 2019.12.31           | 本期增加                 | 本期减少                 | 2020.6.30            |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 47,754,441.77        | 50,358,832.18        | 72,270,682.79        | 25,842,591.16        |
| 职工福利费       | 423,777.16           | 6,064,004.69         | 5,804,262.86         | 683,518.99           |
| 社会保险费       |                      | 1,773,878.06         | 1,767,860.46         | 6,017.60             |
| 其中：1. 医疗保险费 |                      | 1,507,714.84         | 1,504,826.12         | 2,888.72             |
| 2. 工伤保险费    |                      | 36,707.31            | 36,633.71            | 73.60                |
| 3. 生育保险费    |                      | 229,455.91           | 226,400.63           | 3,055.28             |
| 住房公积金       | 479,288.70           | 4,297,134.00         | 4,189,083.00         | 587,339.70           |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,251,834.87         | 1,263,708.91         | 1,737,214.07         | 778,329.71           |
| 补充医疗保险      | 14,288,728.65        | 535,059.98           | 1,057,041.57         | 13,766,747.06        |
| 其他短期薪酬      |                      |                      |                      |                      |
| <b>合计</b>   | <b>64,198,071.15</b> | <b>64,292,617.82</b> | <b>86,826,144.75</b> | <b>41,664,544.22</b> |

(2) 设定提存计划

| 项目            | 2017.12.31          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2018.12.31          |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 离职后福利         |                     |                      |                      |                     |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 35,992.84           | 7,086,050.15         | 7,118,050.15         | 3,992.84            |
| 2. 失业保险费      | 2,000.00            | 298,237.28           | 300,237.28           |                     |
| 3. 企业年金缴费     | 5,799,506.01        | 8,627,836.92         | 5,863,190.46         | 8,564,152.47        |
| <b>合计</b>     | <b>5,837,498.85</b> | <b>16,012,124.35</b> | <b>13,281,477.89</b> | <b>8,568,145.31</b> |

(续)

| 项目            | 2018.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2019.12.31   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 离职后福利         |              |               |               |              |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 3,992.84     | 11,862,608.18 | 11,866,601.02 |              |
| 2. 失业保险费      |              | 383,901.53    | 383,901.53    |              |
| 3. 企业年金缴费     | 8,564,152.47 | 8,348,046.84  | 8,434,952.55  | 8,477,246.76 |
| 合计            | 8,568,145.31 | 20,594,556.55 | 20,685,455.10 | 8,477,246.76 |

(续)

| 项目            | 2019.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2020.6.30     |
|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 离职后福利         |              |              |              |               |
| 其中：1. 基本养老保险费 |              | 2,960,405.45 | 2,945,925.45 | 14,480.00     |
| 2. 失业保险费      |              | 63,216.93    | 63,104.61    | 112.32        |
| 3. 企业年金缴费     | 8,477,246.76 | 3,345,740.37 | 1,762,468.93 | 10,060,518.20 |
| 合计            | 8,477,246.76 | 6,369,362.75 | 4,771,498.99 | 10,075,110.52 |

## 22、应交税费

| 税项       | 2020.6.30     | 2019.12.31     | 2018.12.31    |
|----------|---------------|----------------|---------------|
| 增值税      | 1,563,423.54  | 1,048,607.70   | 727,506.36    |
| 城建税      | 28,178.14     | 49,067.35      | 50,954.92     |
| 企业所得税    | 18,221,099.47 | 145,127,794.38 | 58,682,586.70 |
| 个人所得税    | 196,245.12    | 459,674.27     | 160,703.94    |
| 房产税      | 1,208,560.60  | 1,031,417.61   | 1,043,623.02  |
| 印花税      | 54,089.70     | 171,847.12     | 162,393.47    |
| 教育费附加    | 12,076.22     | 21,028.76      | 21,837.71     |
| 地方教育费附加  | 8,050.90      | 14,019.27      | 14,558.58     |
| 免税品特许经营费 | 4,133,212.52  | 25,284,500.43  | 20,920,823.90 |
| 其他       | 451,229.38    | 82,864.13      | 156,748.68    |
| 合计       | 25,876,165.59 | 173,290,821.02 | 81,941,737.28 |

## 23、其他应付款

| 项目    | 2020.6.30      | 2019.12.31     | 2018.12.31     |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |                |
| 应付股利  | 350,888,182.10 | 5,935,621.39   | 10,601,200.45  |
| 其他应付款 | 321,051,287.35 | 308,228,274.48 | 301,117,062.63 |
| 合计    | 671,939,469.45 | 314,163,895.87 | 311,718,263.08 |

(1) 应付股利

| 项目     | 2020.6.30      | 2019.12.31   | 2018.12.31    |
|--------|----------------|--------------|---------------|
| 珠海市财政局 | 350,888,182.10 | 5,935,621.39 | 10,601,200.45 |
| 合计     | 350,888,182.10 | 5,935,621.39 | 10,601,200.45 |

(2) 其他应付款

| 项目          | 2020.6.30      | 2019.12.31     | 2018.12.31     |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 待付费用、工程及设备款 | 144,614,598.54 | 115,669,117.88 | 112,440,123.01 |
| 押金保证金       | 26,767,975.35  | 24,230,023.28  | 18,020,903.59  |
| 往来款         | 53,163,976.73  | 58,396,881.14  | 61,592,112.11  |
| 代收代付款       | 94,533,707.54  | 106,762,667.05 | 105,893,936.94 |
| 其他          | 1,971,029.19   | 3,169,585.13   | 3,169,986.98   |
| 合计          | 321,051,287.35 | 308,228,274.48 | 301,117,062.63 |

(3) 账龄在 1 年以上大额其他应付款情况

| 债权单位名称        | 金额             | 账龄     | 未偿还原因                                |
|---------------|----------------|--------|--------------------------------------|
| 珠海市国土资源局      | 100,658,193.42 | 3 年以上  | 国贸广场超建应支付的土地出让违约金，2020 年 9 月 17 日已缴； |
| 珠海市经济特区昌裕实业公司 | 32,811,639.31  | 10 年以上 | 长期未有业务往来                             |
| 珠海市国贸发展公司     | 4,499,713.86   | 10 年以上 | 长期未有业务往来                             |
| 珠海家乐福商业有限公司   | 3,500,000.00   | 3 年以上  | 租赁保证金，尚在合同期内                         |
| 珠海市经济贸易总公司    | 3,214,208.52   | 10 年以上 | 长期未有业务往来                             |
| 珠海市恒飞实业发展有限公司 | 2,800,222.01   | 10 年以上 | 长期未有业务往来                             |
| 合 计           | 147,483,977.12 | —      | —                                    |

24、长期应付款

| 项目             | 2020.6.30    | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 珠海市优洋跨境电商城有限公司 | 4,202,363.84 | 4,148,494.28 | 4,040,755.16 |
| 珠海网舟科技有限公司     | 668,250.00   | 660,000.00   | 643,500.00   |
| 合计             | 4,870,613.84 | 4,808,494.28 | 4,684,255.16 |

25、递延收益

| 项目/类别      | 2019.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30    |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 待兑换会员积分奖励款 | 1,325,500.00 |      |      | 1,325,500.00 |
| 合计         | 1,325,500.00 |      |      | 1,325,500.00 |

(续)

| 项目/类别      | 2018.12.31 | 本期增加       | 本期减少 | 2019.12.31   |
|------------|------------|------------|------|--------------|
| 待兑换会员积分奖励款 | 851,000.00 | 474,500.00 |      | 1,325,500.00 |
| 合计         | 851,000.00 | 474,500.00 |      | 1,325,500.00 |

(续)

| 项目/类别      | 2017.12.31   | 本期增加 | 本期减少         | 2018.12.31 |
|------------|--------------|------|--------------|------------|
| 待兑换会员积分奖励款 | 2,230,000.00 |      | 1,379,000.00 | 851,000.00 |
| 合计         | 2,230,000.00 |      | 1,379,000.00 | 851,000.00 |

## 26、实收资本

| 投资者名称              | 2019.12.31     |          | 本期增加 | 本期减少 | 2020.6.30      |          |
|--------------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
|                    | 投资金额           | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额           | 所占比例 (%) |
| 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 | 385,000,000.00 | 77       |      |      | 385,000,000.00 | 77       |
| 珠海城市建设集团有限公司       | 115,000,000.00 | 23       |      |      | 115,000,000.00 | 23       |
| 合计                 | 500,000,000.00 | 100      |      |      | 500,000,000.00 | 100      |

(续)

| 投资者名称              | 2018.12.31     |          | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31     |          |
|--------------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
|                    | 投资金额           | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额           | 所占比例 (%) |
| 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 | 385,000,000.00 | 77       |      |      | 385,000,000.00 | 77       |
| 珠海城市建设集团有限公司       | 115,000,000.00 | 23       |      |      | 115,000,000.00 | 23       |
| 合计                 | 500,000,000.00 | 100      |      |      | 500,000,000.00 | 100      |

(续)

| 投资者名称              | 2017.12.31     |          | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31     |          |
|--------------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
|                    | 投资金额           | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额           | 所占比例 (%) |
| 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 | 385,000,000.00 | 77       |      |      | 385,000,000.00 | 77       |
| 珠海城市建设集团有限公司       | 115,000,000.00 | 23       |      |      | 115,000,000.00 | 23       |
| 合计                 | 500,000,000.00 | 100      |      |      | 500,000,000.00 | 100      |

上述实收资本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所验证，并出具致同验字(2020)第 442FC00034 号验资报告。



## 27、资本公积

| 项目     | 2019.12.31     | 本年增加 | 本年减少 | 2020.6.30      |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 673,195,205.26 |      |      | 673,195,205.26 |
| 合计     | 673,195,205.26 |      |      | 673,195,205.26 |

(续)

| 项目     | 2018.12.31     | 本年增加          | 本年减少 | 2019.12.31     |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 659,295,549.86 | 13,899,655.40 |      | 673,195,205.26 |
| 合计     | 659,295,549.86 | 13,899,655.40 |      | 673,195,205.26 |

2019 年度新增为子公司珠海市中免免税品有限责任公司未按股权比例分红形成。

(续)

| 项目     | 2017.12.31     | 本年增加          | 本年减少 | 2018.12.31     |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 609,266,311.81 | 50,029,238.05 |      | 659,295,549.86 |
| 合计     | 609,266,311.81 | 50,029,238.05 |      | 659,295,549.86 |

其他资本公积主要为历年珠海市国资委对公司进行资产划拨形成；2018 年度新增为以前年度税后计提的职工奖励基金转入。

## 28、其他综合收益

| 项目                 | 2017.12.31<br>(1) | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司(2) | 税后归<br>属于少<br>数股东 | 2018.12.31<br>(3) = (1)<br>+ (2) |
|--------------------|-------------------|---------------|------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 一、将重分类进损益的其他综合收益   | -80,572,759.86    | 93,887,522.16 |                                    | -120,443.08 | 94,007,965.24   |                   | 13,435,205.38                    |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 3,989,435.75      | -481,772.33   |                                    | -120,443.08 | -361,329.25     |                   | 3,628,106.50                     |
| 2.外币财务报表折算差额       | -90,402,903.43    | 94,369,294.49 |                                    |             | 94,369,294.49   |                   | 3,966,391.06                     |
| 3.投资性房地产初始公允价值变动   | 5,840,707.82      |               |                                    |             |                 |                   | 5,840,707.82                     |
| 其他综合收益合计           | -80,572,759.86    | 93,887,522.16 |                                    | -120,443.08 | 94,007,965.24   |                   | 13,435,205.38                    |

(续)

| 项目                | 2018.12.31<br>(1) | 本期所得税<br>前发生额  | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：所得税<br>费用   | 税后归属于<br>母公司(2) | 税后归<br>属于少<br>数股东 | 2019.01.01<br>(3) = (1) +<br>(2) |
|-------------------|-------------------|----------------|------------------------------------|---------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |                   | 352,657,481.35 |                                    | 87,257,343.71 | 265,400,137.64  |                   | 265,400,137.64                   |

|                         |                      |                       |  |                      |                       |                       |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.其他权益工具投资公允价值变动        |                      | 352,657,481.35        |  | 87,257,343.71        | 265,400,137.64        | 265,400,137.64        |
| <b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b> | <b>13,435,205.38</b> | <b>-3,491,969.30</b>  |  |                      | <b>-3,491,969.30</b>  | <b>9,943,236.08</b>   |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益      | 3,628,106.50         | -3,628,106.50         |  |                      | -3,628,106.50         |                       |
| 2.外币财务报表折算差额            | 3,966,391.06         | 136,137.20            |  |                      | 136,137.20            | 4,102,528.26          |
| 3.投资性房地产初始公允价值变动        | 5,840,707.82         |                       |  |                      |                       | 5,840,707.82          |
| <b>其他综合收益合计</b>         | <b>13,435,205.38</b> | <b>349,165,512.05</b> |  | <b>87,257,343.71</b> | <b>261,908,168.34</b> | <b>275,343,373.72</b> |

(续)

| 项目                       | 2019.01.01<br>(1)     | 本期所得税<br>前发生额        | 减:前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益\其他综<br>合收益结转<br>留存收益 | 减:所得税费<br>用           | 税后归属于<br>母公司(2)        | 税后归<br>属于少<br>数股<br>东 | 2019.12.31<br>(3) = (1)<br>+ (2) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| <b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b> | <b>265,400,137.64</b> | <b>-183,532.32</b>   | <b>349,029,374.85</b>                               | <b>-87,303,226.79</b> | <b>-261,909,680.38</b> |                       | <b>3,490,457.26</b>              |
| 1.其他权益工具投资公允价值变动         | 265,400,137.64        | -183,532.32          | 349,029,374.85                                      | -87,303,226.79        | -261,909,680.38        |                       | 3,490,457.26                     |
| <b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>  | <b>9,943,236.08</b>   | <b>55,816,977.76</b> |                                                     |                       | <b>55,816,977.76</b>   |                       | <b>65,760,213.84</b>             |
| 1.外币财务报表折算差额             | 4,102,528.26          | 55,816,977.76        |                                                     |                       | 55,816,977.76          |                       | 59,919,506.02                    |
| 2.投资性房地产初始公允价值变动         | 5,840,707.82          |                      |                                                     |                       |                        |                       | 5,840,707.82                     |
| <b>其他综合收益合计</b>          | <b>275,343,373.72</b> | <b>55,633,445.44</b> | <b>349,029,374.85</b>                               | <b>-87,303,226.79</b> | <b>-206,092,702.62</b> |                       | <b>69,250,671.10</b>             |

(续)

| 项目                       | 2019.12.31<br>(1)    | 本期所得税<br>前发生额        | 减:前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减:所得税<br>费用        | 税后归属于<br>母公司(2)      | 税后归<br>属于少<br>数股<br>东 | 2020.6.30<br>(3) = (1) +<br>(2) |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| <b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b> | <b>3,490,457.26</b>  | <b>-573,538.51</b>   |                            | <b>-143,384.63</b> | <b>-430,153.88</b>   |                       | <b>3,060,303.38</b>             |
| 1.其他权益工具投资公允价值变动         | 3,490,457.26         | -573,538.51          |                            | -143,384.63        | -430,153.88          |                       | 3,060,303.38                    |
| <b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>  | <b>65,760,213.84</b> | <b>43,071,343.81</b> |                            |                    | <b>43,071,343.81</b> |                       | <b>108,831,557.65</b>           |
| 1.外币财务报表折算差额             | 59,919,506.02        | 43,071,343.81        |                            |                    | 43,071,343.81        |                       | 102,990,849.83                  |
| 2.投资性房地产初始公允价值变动         | 5,840,707.82         |                      |                            |                    |                      |                       | 5,840,707.82                    |
| <b>其他综合收益合计</b>          | <b>69,250,671.10</b> | <b>42,497,805.30</b> |                            | <b>-143,384.63</b> | <b>42,641,189.93</b> |                       | <b>111,891,861.03</b>           |

## 29、盈余公积

| 项目        | 2019.12.31            | 本期增加                | 本期减少 | 2020.6.30             |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金   | 338,234,171.27        | 5,540,775.84        |      | 343,774,947.11        |
| 任意盈余公积金   | 116,424,254.93        | 2,770,387.92        |      | 119,194,642.85        |
| <b>合计</b> | <b>454,658,426.20</b> | <b>8,311,163.76</b> |      | <b>462,969,589.96</b> |

(续)

| 项目        | 2018.12.31            | 本期增加                  | 本期减少 | 2019.12.31            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金   | 222,300,939.35        | 115,933,231.92        |      | 338,234,171.27        |
| 任意盈余公积金   | 58,440,851.99         | 57,983,402.94         |      | 116,424,254.93        |
| <b>合计</b> | <b>280,741,791.34</b> | <b>173,916,634.86</b> |      | <b>454,658,426.20</b> |

(续)

| 项目        | 2017.12.31            | 本期增加                 | 本期减少 | 2018.12.31            |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金   | 164,473,074.62        | 57,827,864.73        |      | 222,300,939.35        |
| 任意盈余公积金   | 29,526,919.63         | 28,913,932.36        |      | 58,440,851.99         |
| <b>合计</b> | <b>193,999,994.25</b> | <b>86,741,797.09</b> |      | <b>280,741,791.34</b> |

## 30、未分配利润

| 项目           | 2020 年 1-6 月     | 2019 年度          | 2018 年度          |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额       | 1,838,578,113.98 | 1,714,151,217.10 | 1,378,113,418.60 |
| 年初调整         |                  | 5,222,025.08     |                  |
| 本年年初余额       | 1,838,578,113.98 | 1,719,373,242.18 | 1,378,113,418.60 |
| 本年增加额        | 65,366,262.01    | 903,639,422.93   | 645,941,658.03   |
| 其中：本年净利润转入   | 65,366,262.01    | 681,133,196.46   | 645,941,658.03   |
| 其他综合收益结转留存收益 |                  | 222,506,226.47   |                  |
| 本年减少额        | 353,263,724.47   | 784,434,551.13   | 309,903,859.53   |
| 其中：本年提取盈余公积数 | 8,311,163.76     | 134,650,830.19   | 86,741,797.09    |
| 本年分配现金股利数    | 344,952,560.71   | 649,783,720.94   | 223,162,062.44   |
| 本年年末余额       | 1,550,680,651.52 | 1,838,578,113.98 | 1,714,151,217.10 |

说明：会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、28。

### 31、营业收入和营业成本

| 项目   | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 463,428,774.84 | 204,962,217.35 | 2,653,919,016.74 | 1,303,862,101.64 |
| 其他业务 | 19,116,393.31  | 13,004,349.60  | 6,064,461.55     | 834,003.54       |

(续)

| 项目   | 2018 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,240,153,234.70 | 1,112,887,488.72 |
| 其他业务 | 6,876,815.93     | 1,872,682.92     |

2020 年 1-6 月其他业务收入主要为防疫用品销售收入；2018 及 2019 年度其他业务收入主要为广告收入及非免税品销售收入。

#### (1) 主营业务按产品列示

| 产品名称    | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|---------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本             |
| 免税商品销售  | 416,155,010.28 | 197,055,764.21 | 2,509,620,598.78 | 1,286,559,225.83 |
| 商场租赁及管理 | 47,273,764.56  | 7,906,453.14   | 144,298,417.96   | 17,302,875.81    |
| 合计      | 463,428,774.84 | 204,962,217.35 | 2,653,919,016.74 | 1,303,862,101.64 |

(续)

| 产品名称    | 2018 年度          |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             |
| 免税商品销售  | 2,092,223,570.07 | 1,096,815,697.24 |
| 商场租赁及管理 | 147,929,664.63   | 16,071,791.48    |
| 合计      | 2,240,153,234.70 | 1,112,887,488.72 |

#### (2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 珠海   | 451,101,610.24 | 198,432,479.42 | 2,535,172,962.76 | 1,239,337,707.22 |
| 天津   | 12,327,164.60  | 6,529,737.93   | 118,746,053.98   | 64,524,394.42    |
| 合计   | 463,428,774.84 | 204,962,217.35 | 2,653,919,016.74 | 1,303,862,101.64 |

(续)

| 地区名称 | 2018 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 珠海   | 2,175,658,116.41 | 1,078,505,021.50 |
| 天津   | 64,495,118.29    | 34,382,467.22    |
| 合计   | 2,240,153,234.70 | 1,112,887,488.72 |

### 32、税金及附加

| 项目       | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度       | 2018 年度       |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 城建税      | 245,649.17   | 722,495.32    | 887,156.74    |
| 房产税      | 1,972,140.60 | 6,453,548.26  | 6,717,474.84  |
| 印花税      | 177,274.72   | 690,284.76    | 638,603.51    |
| 土地使用税    | 387,359.93   | 775,882.30    | 776,293.63    |
| 车船使用税    | 6,874.59     | 12,216.78     | 6,152.55      |
| 教育费附加    | 105,278.20   | 309,515.89    | 380,210.01    |
| 地方教育费附加  | 70,185.45    | 206,343.94    | 253,473.38    |
| 特许权使用费   | 4,104,757.46 | 25,058,574.40 | 20,920,823.86 |
| 文化事业费及其他 |              | 91,165.94     | 126,177.79    |
| 合计       | 7,069,520.12 | 34,320,027.59 | 30,706,366.31 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 33、销售费用

| 项目      | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度        | 2018 年度        |
|---------|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 38,395,186.13 | 95,945,807.39  | 74,490,393.89  |
| 租赁费     | 40,941,257.88 | 89,161,079.59  | 55,157,080.06  |
| 差旅费     | 7,697.11      | 169,422.44     | 245,698.98     |
| 广告宣传费   | 2,118,315.57  | 6,620,406.68   | 5,448,250.74   |
| 维修保养费   | 1,697,333.59  | 10,349,676.35  | 5,353,200.98   |
| 折旧及摊销费用 | 6,246,864.84  | 4,562,520.25   | 2,879,480.42   |
| 水电气费    | 1,482,412.08  | 4,512,059.15   | 3,929,090.56   |
| 清洁卫生费   | 1,314,748.18  | 2,656,145.76   | 2,354,456.21   |
| 业务招待费   | 63,094.09     | 199,994.76     | 206,453.26     |
| 消防费     | 14,383.57     | 790,249.69     | 324,868.56     |
| 办公及运营费用 | 733,859.83    | 3,571,791.04   | 2,654,943.75   |
| 其他      | 1,621,743.12  | 1,990,618.20   | 1,633,762.13   |
| 合计      | 94,636,895.99 | 220,529,771.30 | 154,677,679.54 |

### 34、管理费用

| 项目        | 2020 年 1-6 月         | 2019 年度               | 2018 年度              |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 职工薪酬费用    | 33,682,886.42        | 78,164,133.23         | 60,981,961.25        |
| 折旧与摊销     | 3,152,385.27         | 5,361,347.04          | 4,296,136.82         |
| 咨询及中介机构费用 | 1,761,557.36         | 5,565,115.12          | 4,225,204.71         |
| 广告宣传费     |                      | 1,168,977.30          | 730,298.31           |
| 租赁费       | 780,323.81           | 1,711,656.94          | 7,827,832.87         |
| 差旅费       | 222,525.27           | 1,725,751.83          | 1,644,302.35         |
| 办公及运营费用   | 1,242,104.40         | 4,774,724.21          | 3,727,432.35         |
| 清洁卫生费     | 128,647.39           | 228,640.54            | 207,278.27           |
| 维修保养费     | 306,014.26           | 760,425.02            | 2,175,144.94         |
| 消防费       | 848,081.75           | 4,138,562.29          | 2,508,153.05         |
| 水电气费      | 238,872.05           | 592,323.57            | 500,961.24           |
| 业务招待费     | 558,817.71           | 2,084,108.55          | 1,466,816.71         |
| 运杂费       | 254,400.00           | 671,766.08            | 505,724.06           |
| 其他        | 2,686,419.93         | 6,585,516.72          | 6,111,434.19         |
| <b>合计</b> | <b>45,863,035.62</b> | <b>113,533,048.44</b> | <b>96,908,681.12</b> |

### 35、财务费用

| 项目        | 2020 年 1-6 月         | 2019 年度              | 2018 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 5,140,791.05         | 173,584.56           | 189,474.86           |
| 减：利息收入    | 13,855,653.44        | 42,939,322.09        | 25,968,909.72        |
| 汇兑损益      | 20,319,511.74        | 28,167,406.37        | 9,999,119.12         |
| 手续费及其他    | 1,575,017.45         | 8,796,676.42         | 8,335,466.70         |
| <b>合计</b> | <b>13,179,666.80</b> | <b>-5,801,654.74</b> | <b>-7,444,849.04</b> |

### 36、其他收益

| 补助项目         | 2020 年 1-6 月     | 2019 年度           | 2018 年度          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 42,246.54        | 633,432.55        | 10,600.00        | 与收益相关           |
| 扣缴税款手续费      | 6,404.85         | 22,503.83         | 26,652.08        | 与收益相关           |
| <b>合计</b>    | <b>48,651.39</b> | <b>655,936.38</b> | <b>37,252.08</b> |                 |

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助；

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

### 37、投资收益

| 产生投资收益的来源          | 2020 年 1-6 月        | 2019 年度              | 2018 年度             |
|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -4,950,276.77       | -3,273,768.44        | 1,380,869.02        |
| 权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                     | 6,373,977.27         | 335,502.27          |
| 银行理财产品收益           | 9,992,252.31        | 9,466,036.46         |                     |
| <b>合计</b>          | <b>5,041,975.54</b> | <b>12,566,245.29</b> | <b>1,716,371.29</b> |

### 38、公允价值变动损益

| 项目              | 2020 年 1-6 月        | 2019 年度             | 2018 年度             |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 交易性金融资产         | 2,292,063.14        | 1,460,484.81        | —                   |
| 其中：保本浮动收益银行理财产品 | 2,292,063.14        | 1,460,484.81        | —                   |
| 按公允价值计量的投资性房地产  | -330,722.33         | 470,169.77          | 1,485,617.22        |
| <b>合计</b>       | <b>1,961,340.81</b> | <b>1,930,654.58</b> | <b>1,485,617.22</b> |

### 39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 2020 年 1-6 月     | 2019 年度               | 2018 年度  |
|-----------|------------------|-----------------------|----------|
| 应收账款坏账损失  | 9,509.56         | -24,765.12            | —        |
| 其他应收款坏账损失 | 87,350.05        | -24,808,557.06        | —        |
| <b>合计</b> | <b>96,859.61</b> | <b>-24,833,322.18</b> | <b>—</b> |

### 40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 2020 年 1-6 月         | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|----------------------|---------|---------|
| 坏账损失      | —                    | —       |         |
| 存货跌价准备    | -2,700,291.93        |         |         |
| <b>合计</b> | <b>-2,700,291.93</b> |         |         |

### 41、营业外收入

| 项目          | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度    |
|-------------|--------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |              | 10,802.82  |            |
| 政府补助        |              |            | 19,948.40  |
| 盘盈          | 63,885.07    | 385,909.47 | 342,342.74 |
| 违约赔偿收入      | 45,943.39    | 41,028.30  | 486,825.68 |
| 废品收入        | 8,010.93     | 9,262.75   | 9,324.16   |

|           |                     |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 无需支付的往来   |                     | 198,684.47        | 766,177.80          |
| 其他        | 1,213,166.03        | 59,222.24         | 190,377.52          |
| <b>合计</b> | <b>1,331,005.42</b> | <b>704,910.05</b> | <b>1,814,996.30</b> |

#### 42、营业外支出

| 项目          | 2020 年 1-6 月         | 2019 年度             | 2018 年度             |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,387.00             | 45,918.40           | 67,690.54           |
| 对外捐赠        | 14,592,450.40        | 4,663,803.63        | 9,531,317.57        |
| 罚款及滞纳金      | 0.57                 | 7,906.95            | 110,245.16          |
| 其他支出        | 54,922.48            | 114,404.16          | 38,483.18           |
| <b>合计</b>   | <b>14,648,760.45</b> | <b>4,832,033.14</b> | <b>9,747,736.45</b> |

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

| 项目               | 2020 年 1-6 月         | 2019 年度               | 2018 年度               |
|------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 28,823,670.86        | 250,656,761.45        | 218,131,719.40        |
| 递延所得税费用          | 581,677.51           | 4,969,305.71          | 2,322,974.58          |
| <b>合计</b>        | <b>29,405,348.37</b> | <b>255,626,067.16</b> | <b>220,454,693.98</b> |

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

| 项目                                   | 2020 年 1-6 月         | 2019 年度               | 2018 年度               |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额                                 | 94,960,263.06        | 978,898,571.50        | 852,728,501.50        |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）         | 23,740,065.77        | 244,724,642.88        | 213,182,125.38        |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | -886,159.78          | 952,189.19            | -3,554,767.56         |
| 对以前期间当期所得税的调整                        | -3,072,437.48        |                       |                       |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    | -168,271.52          | -791,779.22           | 345,217.26            |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      | -984,873.16          | -1,593,494.32         | -83,875.57            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 746,535.42           | 1,254,303.25          | 1,905,662.87          |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -26,696.23           | -120,922.98           | -15,976.34            |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 9,462,366.96         | 7,191,376.30          | 7,296,934.57          |
| 其他                                   | 594,818.39           | 4,009,752.06          | 1,379,373.37          |
| <b>所得税费用</b>                         | <b>29,405,348.37</b> | <b>255,626,067.16</b> | <b>220,454,693.98</b> |



#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2020 年 1-6 月         | 2019 年度              | 2018 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入      | 21,917,024.27        | 40,507,204.56        | 25,521,443.90        |
| 政府补助      | 89,419.38            | 618,233.17           | 36,652.08            |
| 押金、保证金    | 227,804.19           | 99,597.40            | 5,013,206.48         |
| 代收代付款净额   |                      | 4,739,550.87         | 8,536,303.79         |
| 往来款       | 319,818.92           | 33,189,226.63        | 23,343,410.56        |
| 其他        | 360,368.55           | 816,847.76           | 65,947.41            |
| <b>合计</b> | <b>22,914,435.31</b> | <b>79,970,660.39</b> | <b>62,516,964.22</b> |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2020 年 1-6 月         | 2019 年度               | 2018 年度               |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经营费用      | 30,657,120.61        | 95,829,337.24         | 83,330,744.17         |
| 捐赠支出      | 12,567,837.07        | 4,189,514.07          | 9,535,752.26          |
| 押金、保证金    | 318,212.85           | 14,994,502.77         | 16,727,056.96         |
| 代收代付款净额   | 16,932,753.09        |                       |                       |
| 往来款       | 3,165,254.87         | 6,690,795.18          | 3,339,353.95          |
| 其他        | 700,866.65           | 485,547.62            | 62,445.19             |
| <b>合计</b> | <b>64,342,045.14</b> | <b>122,189,696.88</b> | <b>112,995,352.53</b> |

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度              | 2018 年度 |
|--------------|--------------|----------------------|---------|
| 取得子公司收到的现金净额 |              | 47,343,759.13        |         |
| <b>合计</b>    |              | <b>47,343,759.13</b> |         |

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度        | 2018 年度        |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |                |                |
| 净利润                       | 65,554,914.69 | 723,272,504.34 | 632,273,807.52 |
| 加：资产减值损失                  | 2,700,291.93  |                |                |
| 信用减值损失                    | -96,859.61    | 24,833,322.18  |                |

| 补充资料                             | 2020 年 1-6 月     | 2019 年度          | 2018 年度          |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产折旧                           | 7,414,526.80     | 14,174,740.94    | 12,986,138.63    |
| 无形资产摊销                           | 282,771.50       | 380,147.85       | 294,655.02       |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,165,340.66     | 4,498,663.82     | 3,003,195.87     |
| 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） |                  |                  |                  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,387.00         | 35,115.58        | 67,690.54        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -1,961,340.81    | -1,930,654.58    | -1,485,617.22    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 25,460,302.79    | 33,867,968.24    | 9,615,122.66     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,041,975.54    | -12,566,245.29   | -1,716,371.29    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 98,157.99        | 5,094,391.61     | 1,204,316.16     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 483,519.52       | -125,085.90      | 1,118,658.42     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -62,294,775.53   | -119,724,629.65  | -56,665,582.13   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -8,084,528.42    | -101,456,093.64  | -13,785,526.92   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -274,894,973.35  | 173,933,333.07   | -18,213,020.63   |
| 其他                               |                  |                  | 55,464,701.89    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -244,213,240.38  | 744,287,478.57   | 624,162,168.52   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                  |                  |                  |
| 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                         |                  |                  |                  |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                  |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 2,831,836,763.59 | 2,860,921,987.79 | 2,219,520,476.61 |
| 减：现金的期初余额                        | 2,860,921,987.79 | 2,219,520,476.61 | 1,769,180,619.38 |
| 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                     | -29,085,224.20   | 641,401,511.18   | 450,339,857.23   |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 2020.6.30        | 2019.12.31       | 2018.12.31       |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,831,836,763.59 | 2,860,921,987.79 | 2,219,520,476.61 |
| 其中：库存现金        | 524,012.51       | 3,464,885.17     | 4,699,802.83     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,828,461,454.64 | 2,854,605,806.18 | 2,212,321,580.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,851,296.44     | 2,851,296.44     | 2,499,092.97     |
| 二、现金等价物        |                  |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,831,836,763.59 | 2,860,921,987.79 | 2,219,520,476.61 |

46、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2020.6.30 账面价值 | 2019.12.31 账面价值 | 2018.12.31 账面价值 | 受限原因   |
|------|----------------|-----------------|-----------------|--------|
| 货币资金 | 20,506,861.88  | 20,506,083.90   | 20,604,672.47   | 保证金    |
| 固定资产 | 1,023,660.01   | 1,111,107.72    | 7,425,934.42    | 司法查封*注 |
| 合计   | 21,530,521.89  | 21,617,191.62   | 20,604,672.47   |        |

\*注、子公司珠海海天国际贸易展览集团有限公司于 1985 年向珠海市财政局借款 500 万美元，后以不同的形式进行了偿还，目前公司正与财政局进行沟通以协商解决此事。

47、外币货币性项目

| 项目     | 2020.6.30      |         |                |
|--------|----------------|---------|----------------|
|        | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
| 货币资金   |                |         |                |
| 其中：澳门元 | 24,602,298.59  | 0.88700 | 21,822,238.85  |
| 港币     | 726,049,533.65 | 0.91344 | 663,202,686.02 |
| 美元     | 162,928.89     | 7.07950 | 1,153,455.08   |
| 新加坡元   | 2,155.70       | 5.08130 | 10,953.76      |
| 应收账款   |                |         |                |
| 其中：港币  | 11,209,282.62  | 0.91344 | 10,239,007.12  |
| 其他应收款  |                |         |                |
| 其中：澳门元 | 171,200.00     | 0.88700 | 151,854.40     |
| 港币     | 41,095,073.04  | 0.91344 | 37,537,883.52  |
| 美元     | 100,185.03     | 7.07950 | 709,259.93     |
| 新加坡元   | 225,821.85     | 5.08130 | 1,147,468.58   |

|       |               |         |               |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 应付账款  |               |         |               |
| 其中：港币 | 12,544,997.34 | 0.91344 | 11,459,102.37 |
| 美元    | 94,674.15     | 7.07950 | 670,245.64    |
| 新加坡元  | 225,821.85    | 5.08130 | 1,147,468.58  |
| 其他应付款 |               |         |               |
| 其中：港币 | 40,917,363.97 | 0.91344 | 37,375,556.94 |

(续)

| 项目       | 2019.12.31     |         |                |
|----------|----------------|---------|----------------|
|          | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
| 货币资金     |                |         |                |
| 其中：澳门元   | 50,034,967.17  | 0.87030 | 43,545,431.93  |
| 港币       | 761,755,156.17 | 0.89578 | 682,365,033.79 |
| 美元       | 162,864.19     | 6.97620 | 1,136,173.16   |
| 新加坡元     | 2,155.69       | 5.17390 | 11,153.32      |
| 应收账款     |                |         |                |
| 其中：港币    | 1,972,430.00   | 0.89578 | 1,766,863.35   |
| 其他应收款    |                |         |                |
| 其中：澳门元   | 17,895,819.70  | 0.87030 | 15,574,731.88  |
| 港币       | 43,967,163.83  | 0.89578 | 39,384,906.02  |
| 美元       | 25,405.52      | 6.97620 | 177,233.99     |
| 应付账款     |                |         |                |
| 其中：澳大利亚元 | 23,961.80      | 4.88430 | 117,036.62     |
| 港币       | 194,767,014.51 | 0.89578 | 174,468,396.26 |
| 美元       | 241,522.97     | 6.97620 | 1,684,912.54   |
| 新加坡元     | 265,016.33     | 5.17390 | 1,371,167.99   |
| 其他应付款    |                |         |                |
| 其中：澳门元   | 1,000,202.93   | 0.87030 | 870,476.61     |
| 港币       | 41,129,363.97  | 0.89578 | 36,842,861.66  |

(续)

| 项目     | 2018.12.31     |         |                |
|--------|----------------|---------|----------------|
|        | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
| 货币资金   |                |         |                |
| 其中：澳门元 | 1,572,343.69   | 0.85230 | 1,340,108.53   |
| 港币     | 728,095,211.09 | 0.87620 | 637,957,023.96 |

|        |                |         |                |
|--------|----------------|---------|----------------|
| 美元     | 162,721.18     | 6.86320 | 1,116,788.00   |
| 新加坡元   | 2,155.68       | 5.00620 | 10,791.77      |
| 应收账款   |                |         |                |
| 其中：港币  | 1,565,500.00   | 0.87620 | 1,371,691.10   |
| 其他应收款  |                |         |                |
| 其中：澳门元 | 118,700.00     | 0.85230 | 101,168.01     |
| 港币     | 41,142,792.10  | 0.87620 | 36,049,314.44  |
| 应付账款   |                |         |                |
| 其中：港币  | 230,790,596.76 | 0.87620 | 202,218,720.88 |
| 美元     | 1,121,844.55   | 6.86320 | 7,699,443.52   |
| 新加坡元   | 424,600.87     | 5.00620 | 2,125,636.88   |
| 其他应付款  |                |         |                |
| 其中：港币  | 40,828,529.12  | 0.87620 | 35,773,957.21  |

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并（2019 年度）

| 被购买方名称         | 股权取得时点     | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式     | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入  | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|------------|----------------|------------|------------|------------|----------|----------------|----------------|
| 珠海市中免免税品有限责任公司 | 2019 年 1 月 | 107,064,400.00 | 51         | 非同一控制下企业合并 | 2019 年 1 月 | 取得控制权    | 341,394,655.07 | 106,193,896.32 |

#### (2) 合并成本及商誉

| 项目                  | 珠海市中免免税品有限责任公司 |
|---------------------|----------------|
| 合并成本：               |                |
| 现金                  | 107,064,400.00 |
| 非现金资产的公允价值          |                |
| 发行或承担的债务的公允价值       |                |
| 发行的权益性证券的公允价值       |                |
| 或有对价的公允价值           |                |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |                |
| 合并成本合计              | 107,064,400.00 |

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 107,064,400.00 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |                |

合并成本公允价值的确定方法的说明：

合并成本公允价值的确定方法系参考北京华信合众资产评估有限公司运用市场法和资产基础法对珠海市中免免税品有限责任公司截至 2018 年 6 月 30 日全部权益进行评估，并出具的编号为华信合众评报字【2018】第 Z1025 号评估报告。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目              | 珠海市中免免税品有限责任公司        |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 购买日公允价值               | 购买日账面价值               |
| <b>资产：</b>      | <b>220,648,918.90</b> | <b>220,341,733.39</b> |
| 货币资金            | 156,924,010.71        | 156,924,010.71        |
| 应收账款            | 36,686.00             | 36,686.00             |
| 预付款项            | 23,916.68             | 23,916.68             |
| 其他应收款           | 16,560,747.24         | 16,560,747.24         |
| 存货              | 45,826,658.45         | 45,826,658.45         |
| 固定资产            | 1,196,346.73          | 808,597.08            |
| 无形资产            | 62,260.61             | 75,965.40             |
| 长期待摊费用          | 18,292.48             | 85,151.83             |
| <b>负债：</b>      | <b>10,718,726.29</b>  | <b>10,718,726.29</b>  |
| 应付账款            | 26,947.00             | 26,947.00             |
| 应付职工薪酬          | 523,871.31            | 523,871.31            |
| 应交税费            | 10,077,510.56         | 10,077,510.56         |
| 其他应付款           | 90,397.42             | 90,397.42             |
| <b>净资产</b>      | <b>209,930,192.61</b> | <b>209,623,007.10</b> |
| 减：少数股东权益        |                       |                       |
| <b>合并取得的净资产</b> | <b>209,930,192.61</b> | <b>209,623,007.10</b> |

### 2、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本报告期内未发生反向购买的情况。

#### 4、处置子公司

本报告期内未发生处置子公司的情况。

#### 5、其他

(1) 2018 年度新纳入合并范围的主体:

| 序号 | 公司名称            | 取得方式 |
|----|-----------------|------|
| 1  | 珠海市珠免商业管理有限公司   | 投资设立 |
| 2  | 珠海市闸口免税商业有限责任公司 | 投资设立 |

(2) 2019 年度新纳入合并范围的主体:

| 序号 | 公司名称           | 取得方式 |
|----|----------------|------|
| 1  | 珠海免税（澳门）一人有限公司 | 投资设立 |

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例%  |        | 取得方式      |
|----------------------|-------|-----|-----------|--------|--------|-----------|
|                      |       |     |           | 直接     | 间接     |           |
| 恒超发展有限公司             | 香港    | 香港  | 进出口贸易     | 100.00 |        | 投资设立      |
| 珠海免税（澳门）一人有限公司       | 澳门    | 澳门  | 免税品销售     |        | 100.00 | 投资设立      |
| 珠海经济特区国营外币免税商场有限责任公司 | 珠海    | 珠海  | 租赁、服务     | 100.00 |        | 投资设立      |
| 珠海市新恒基发展有限公司         | 珠海    | 珠海  | 批发零售      | 50.00  | 50.00  | 投资设立      |
| 珠海市珠免商业管理有限公司        | 珠海    | 珠海  | 商场管理服务    | 100.00 |        | 投资设立      |
| 珠海经济特区大鹏贸易有限公司       | 珠海    | 珠海  | 贸易        | 100.00 |        | 投资设立      |
| 珠海珠澳跨境工业区大鹏仓储物流有限公司  | 珠海    | 珠海  | 租赁、仓储服务   | 10.00  | 90.00  | 投资设立      |
| 珠海海天国际贸易展览集团有限公司     | 珠海    | 珠海  | 批发零售      | 100.00 |        | 同一控制下企业合并 |
| 珠海国贸购物广场有限公司         | 珠海    | 珠海  | 租赁、服务     | 100.00 |        | 同一控制下企业合并 |
| 珠海汇真商务责任有限公司         | 珠海    | 珠海  | 跨境电商、商务咨询 | 50.00  | 50.00  | 投资设立      |
| 珠海汇优城电子商务有限公司        | 珠海    | 珠海  | 租赁、零售     |        | 47.00  | 投资设立      |

|                 |    |    |       |        |            |
|-----------------|----|----|-------|--------|------------|
| 天津珠免商业有限公司      | 天津 | 天津 | 免税品销售 | 51.00  | 投资设立       |
| 珠海市中免免税品有限责任公司  | 珠海 | 珠海 | 免税品销售 | 51.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 珠海市闸口免税商业有限责任公司 | 珠海 | 珠海 | 免税品销售 | 100.00 | 投资设立       |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例% | 2018-2020.6 归属于少数股东的损益 | 2018-2020.6 向少数股东宣告分派的股利 | 2020.6.30 少数股东权益余额 |
|----------------|-----------|------------------------|--------------------------|--------------------|
| 天津珠免商业有限公司     | 49.00     | -39,633,186.53         |                          | -1,357,932.37      |
| 珠海市中免免税品有限责任公司 | 49.00     | 68,278,157.41          | 27,954,545.02            | 157,640,234.31     |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 2020.6.30      |              |                |               |       |               |
|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|                | 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          |
| 天津珠免商业有限公司     | 36,964,642.47  | 697,074.54   | 37,661,717.01  | 40,433,007.57 |       | 40,433,007.57 |
| 珠海市中免免税品有限责任公司 | 338,437,640.86 | 2,857,283.75 | 341,294,924.61 | 19,580,160.71 |       | 19,580,160.71 |

(续)

| 子公司名称          | 2019.12.31     |              |                |      |               |               |
|----------------|----------------|--------------|----------------|------|---------------|---------------|
|                | 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          |
| 天津珠免商业有限公司     | 37,124,612.05  | 826,751.34   | 37,951,363.39  |      | 8,983,147.65  | 8,983,147.65  |
| 珠海市中免免税品有限责任公司 | 354,213,942.39 | 2,109,607.61 | 356,323,550.00 |      | 63,522,195.29 | 63,522,195.29 |

(续)

| 子公司名称          | 2018.12.31    |              |               |      |               |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|---------------|
|                | 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          |
| 天津珠免商业有限公司     | 64,276,860.45 | 1,002,046.99 | 65,278,907.44 |      | 23,323,987.10 | 23,323,987.10 |
| 珠海市中免免税品有限责任公司 |               |              |               |      |               |               |



(续)

| 子公司名称          | 2020 年 1-6 月   |                |                |              |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|                | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量     |
| 天津珠免商业有限公司     | 12,327,164.60  | -31,739,506.30 | -31,739,506.30 | 5,998,502.49 |
| 珠海市中免免税品有限责任公司 | 106,533,332.34 | 32,153,602.69  | 32,153,602.69  | 1,137,674.16 |

(续)

| 子公司名称          | 2019 年度        |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 天津珠免商业有限公司     | 118,746,053.98 | -21,523,014.36 | -21,523,014.36 | -18,478,952.18 |
| 珠海市中免免税品有限责任公司 | 341,394,655.07 | 107,189,575.70 | 107,189,575.70 | 139,621,540.39 |

(续)

| 子公司名称      | 2018 年度       |                |                |                |
|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 天津珠免商业有限公司 | 64,495,118.29 | -27,621,533.48 | -27,621,533.48 | -54,428,718.81 |

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险

和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### （4）利率风险

本公司于 2020 年 3 月新增银行借款人民币 5.5 亿元，此前无大额借款，利率对经营业绩未影响很小。

### （5）汇率风险

本公司的部分资产和负债以美元、港币、澳门元、新加坡元和澳大利亚元等单位，本公司的若干采购和费用亦以人民币之外的货币结算。此外，本公司有部分子公司在香港和澳门有经营活动，这些子公司的主要交易货币分别为美元、港币及澳门元。美元、港

币、澳门元、新加坡元和澳大利亚元的汇率在报告期内的波动，是本公司在报告期内确认汇兑损益的主要原因。

在假定其他变量不变的情况下，各个报告期间人民币对美元、港币、澳门元等外币兑人民币汇率变动 1%使人民币贬值对各报告期间当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

| 币种    | 净利润影响（增加/-减少） |         |         |
|-------|---------------|---------|---------|
|       | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 澳门元   | 16.42         | 16.64   | 1.08    |
| 港币    | 496.61        | 339.41  | 328.04  |
| 美元    | 1.40          | -0.28   | -4.94   |
| 新加坡元  | 0.87          | -1.02   | -1.59   |
| 澳大利亚元 |               | -0.09   |         |

在假定其他变量保持不变的前提下，各个报告期间人民币对美元、港币、澳门元等外币的汇率变动使人民币增值 1%将导致净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于 2020年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项目                 | 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             |
|--------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>一、持续的公允价值计量</b> |              |               |                |                |
| （一）交易性金融资产         |              |               | 771,028,027.17 | 771,028,027.17 |
| 其中：保本浮动收益银行理财产品    |              |               | 771,028,027.17 | 771,028,027.17 |
| （二）其他权益工具投资        | 6,000,516.04 | 970,736.66    |                | 6,971,252.70   |
| 1. 权益工具投资          | 6,000,516.04 | 970,736.66    |                | 6,971,252.70   |
| （三）投资性房地产          |              | 36,543,815.00 |                | 36,543,815.00  |

|                |              |               |                |                |
|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 出租的建筑物      |              | 36,543,815.00 |                | 36,543,815.00  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 6,000,516.04 | 37,514,551.66 | 771,028,027.17 | 814,543,094.87 |

## 十、关联方及关联交易

### 1、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 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|--------------------|-------|------|------|------------------|-------------------|
| 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 | 中国·珠海 | 行政机构 | —    | 77               | 77                |

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

#### (1) 重要的合营企业

| 合营企业名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|---------|---------|----|----------------|
|                |       |     |         | 直接      | 间接 |                |
| 珠海经济特区金叶酒店有限公司 | 珠海    | 珠海  | 酒店住宿、餐饮 | 50      |    | 权益法            |
| 珠盈免税有限公司       | 澳门    | 澳门  | 免税品零售   |         | 50 | 权益法            |

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目            | 珠海经济特区金叶酒店有限公司 |               |               |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
|               | 2020.6.30      | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
| 资产总额          | 39,304,609.54  | 39,512,250.26 | 44,058,572.40 |
| 负债总额          | 5,471,033.14   | 4,332,501.73  | 2,544,590.07  |
| 净资产           | 33,833,576.40  | 35,179,748.53 | 41,513,982.33 |
| 其中：少数股东权益     |                |               |               |
| 归属于母公司的所有者权益  |                |               |               |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 16,916,788.20  | 17,589,874.27 | 20,756,991.17 |
| 调整事项          |                |               |               |
| 其中：商誉         |                |               |               |
| 未实现内部交易损益     |                |               |               |

减值准备

其他

对联营企业权益投资的账面价值 16,916,788.20 17,589,874.27 20,756,991.17

存在公开报价的权益投资的公允价值

(续)

| 项目               | 珠海经济特区金叶酒店有限公司 |               |               |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
|                  | 2020年1-6月      | 2019年度        | 2018年度        |
| 营业收入             | 2,905,561.44   | 8,456,449.76  | 18,360,316.07 |
| 净利润              | -1,346,172.13  | -6,334,233.80 | 2,692,927.68  |
| 终止经营的净利润         |                |               |               |
| 其他综合收益           |                |               |               |
| 综合收益总额           | -1,346,172.13  | -6,334,233.80 | 2,692,927.68  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |                |               |               |

(续)

| 项目               | 珠盈免税有限公司      |               |            |
|------------------|---------------|---------------|------------|
|                  | 2020.6.30     | 2019.12.31    | 2018.12.31 |
| 资产总额             | 40,517,622.57 | 44,007,687.00 |            |
| 负债总额             | 5,600,535.08  | 1,824,145.52  |            |
| 净资产              | 34,917,087.49 | 43,301,696.94 |            |
| 其中：少数股东权益        |               |               |            |
| 归属于母公司的所有制权益     |               |               |            |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 17,458,543.75 | 21,650,848.47 |            |
| 调整事项             |               |               |            |
| 其中：商誉            |               |               |            |
| 未实现内部交易损益        |               |               |            |
| 减值准备             |               |               |            |
| 其他               |               |               |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 17,458,543.75 | 21,650,848.47 |            |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |               |               |            |

(续)

| 项目               | 珠盈免税有限公司      |             |         |
|------------------|---------------|-------------|---------|
|                  | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度     | 2018 年度 |
| 营业收入             | 16,643.22     |             |         |
| 净利润              | -8,383,775.98 | -213,303.07 |         |
| 终止经营的净利润         |               |             |         |
| 其他综合收益           |               |             |         |
| 综合收益总额           | -8,383,775.98 | -213,303.07 |         |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |               |             |         |

(3) 本公司重要联营企业

无。

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称                 | 与本公司关系         |
|-----------------------|----------------|
| 珠海市城市建设集团有限公司         | 公司之小股东         |
| 珠海投资控股有限公司            | 格力地产之控股股东      |
| 珠海格力港珠澳大桥珠海口岸建设管理有限公司 | 珠海投资控股有限公司之子公司 |
| 珠海创投港珠澳大桥珠海口岸运营管理有限公司 | 珠海投资控股有限公司之子公司 |
| 珠海高格医疗科技有限公司          | 格力地产之子公司       |
| 珠海海控科技有限公司            | 格力地产之子公司       |
| 中国免税品（集团）有限责任公司       | 子公司之小股东        |
| 珠海市优洋跨境电商有限公司         | 子公司之小股东        |
| 珠海网舟科技有限公司            | 子公司之小股东        |
| 鲁君四                   | 公司及格力地产董事长     |
| 朱立夫                   | 董事、总经理         |
| 吴锡林                   | 董事、副总经理        |
| 黄道城                   | 董事             |
| 谢岚                    | 董事             |
| 罗小励                   | 董事             |
| 张岩                    | 董事             |
| 周优芬                   | 监事会主席          |
| 孔晟                    | 职工监事           |
| 沈志强                   | 职工监事           |

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|--------|
| 张洁    | 职工监事   |
| 何伟东   | 副总经理   |
| 刘志标   | 副总经理   |
| 蒋济舟   | 副总经理   |

注：鲁君四于 2020 年 1 月起获委任本公司董事长，故于 2020 年珠海投资控股有限公司及其子公司、格力地产之子公司视为公司的关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

| 关联方             | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度        | 2018 年度 |
|-----------------|--------|---------------|----------------|---------|
| 中国免税品（集团）有限责任公司 | 存货     | 66,168,749.62 | 212,097,644.10 |         |
| 珠海高格医疗科技有限公司    | 防疫物资   | 118,283.18    |                |         |
| 合 计             |        | 66,287,032.80 | 212,097,644.10 |         |

#### ②销售商品

| 关联方          | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月  | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------|--------|---------------|---------|---------|
| 珠海高格医疗科技有限公司 | 防疫物资   | 12,123,893.82 |         |         |
| 珠盈免税有限公司     | 商品销售   | 4,097,634.95  |         |         |
| 合 计          |        | 16,221,528.77 |         |         |

### （2）关联租赁情况

公司承租：

| 出租方名称                 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费       |         |         |
|-----------------------|--------|--------------|---------|---------|
|                       |        | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 珠海创投港珠澳大桥珠海口岸运营管理有限公司 | 房屋建筑物  | 2,337,114.62 |         |         |
| 珠海格力港珠澳大桥珠海口岸建设管理有限公司 | 房屋建筑物  | 596,193.96   |         |         |
| 合 计                   |        | 2,933,308.58 |         |         |

### (3) 关联方资金拆借情况

| 关联方           | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 资金使用费           |            |            |
|---------------|--------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|
|               |              |            |            | 2020 年<br>1-6 月 | 2019 年度    | 2018 年度    |
| 拆入:           |              |            |            |                 |            |            |
| 珠海市优洋跨境电商有限公司 | 3,491,302.26 | 2017-11-29 | 2022-11-29 | 53,119.56       | 104,739.12 | 117,105.63 |
| 珠海市优洋跨境电商有限公司 | 100,000.00   | 2018-2-11  | 2020-2-11  | 750.00          | 3,000.00   | 2,750.00   |
| 珠海网舟科技有限公司    | 550,000.00   | 2016-7-5   | 2021-7-5   | 8,250.00        | 16,500.00  | 19,250.00  |

### (4) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 6 月 30 日关键管理人员 8 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 8 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

金额单位：万元

| 项目       | 2020 年 1-6 月 | 2019 年 | 2018 年度 |
|----------|--------------|--------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 113.48       | 356.63 | 418.17  |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

| 关联方                   | 2020.6.30    |           | 2019.12.31   |           | 2018.12.31 |      |
|-----------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|------------|------|
|                       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款:                 |              |           |              |           |            |      |
| 珠盈免税有限公司              | 4,048,665.61 | 40,486.66 |              |           |            |      |
| 合计                    | 4,048,665.61 | 40,486.66 |              |           |            |      |
| 其他应收款:                |              |           |              |           |            |      |
| 珠海市海控科技有限公司           | 612,366.93   | 6,123.67  |              |           |            |      |
| 中国免税品(集团)有限责任公司       | 1,713,266.00 | 17,132.66 | 1,713,266.00 | 17,132.66 |            |      |
| 珠海格力港珠澳大桥珠海口岸建设管理有限公司 | 924,480.00   | 9,244.80  |              |           |            |      |



|            |                     |                  |                     |                  |                  |
|------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 珠海金叶酒店有限公司 | 32,774.36           | 327.74           |                     |                  | 24,566.16        |
| 珠海投资控股有限公司 | 2,844,300.00        | 28,443.00        |                     |                  |                  |
| <b>合计</b>  | <b>6,127,187.29</b> | <b>61,271.87</b> | <b>1,713,266.00</b> | <b>17,132.66</b> | <b>24,566.16</b> |

## (2) 应付关联方款项

| <b>关联方</b>            | <b>2020.6.30</b>    | <b>2019.12.31</b>    | <b>2018.12.31</b>   |
|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 应付账款:                 |                     |                      |                     |
| 中国免税品（集团）有限责任公司       | 6,314,657.00        | 29,691,063.69        |                     |
| <b>合计</b>             | <b>6,314,657.00</b> | <b>29,691,063.69</b> |                     |
| 其他应付款:                |                     |                      |                     |
| 珠海创投港珠澳大桥珠海口岸运营管理有限公司 | 1,151,811.39        |                      |                     |
| 珠海金叶酒店有限公司            |                     | 21,534.90            |                     |
| <b>合计</b>             | <b>1,151,811.39</b> | <b>21,534.90</b>     |                     |
| 长期应付款:                |                     |                      |                     |
| 珠海市优洋跨境电商城有限公司        | 4,202,363.84        | 4,148,494.28         | 4,040,755.16        |
| 珠海网舟科技有限公司            | 668,250.00          | 660,000.00           | 643,500.00          |
| <b>合计</b>             | <b>4,870,613.84</b> | <b>4,808,494.28</b>  | <b>4,684,255.16</b> |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：万元

| <b>不可撤销经营租赁的最低租赁付款额</b> | <b>2020.6.30</b> | <b>2019.12.31</b> | <b>2018.12.31</b> |
|-------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 资产负债表日后第1年              | 904.60           | 1,461.40          | 1,196.74          |
| 资产负债表日后第2年              | 1,245.93         | 1,245.93          | 1,069.98          |
| 资产负债表日后第3年              | 1,262.50         | 1,262.50          | 1,227.93          |
| 以后年度                    | 8,896.52         | 9,046.86          | 10,219.35         |
| <b>合计</b>               | <b>12,309.54</b> | <b>13,016.68</b>  | <b>13,714.01</b>  |

注：子公司天津珠免商业管理有限公司同北京首都机场商贸有限公司天津分公司签订了租赁合同，租赁标的物为天津滨海国际机场 1 号航站楼编号为 27#的经营场所，合同规定租赁期限为自物业交接日 2017 年 12 月 18 日起 5 年。合同规定租金计算方式：按照年保底租赁费用与销售额提取（销售额×40%）二者取其高的方式缴纳。其中，合同规定第一个合同年（2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日）保底租赁费为 60,000,000.00 元。自第二个合同年起，年保底租赁费用均按天津滨海国际机场正式提供的上一合同年度与其前一合同年度的国际及港澳台旅客吞吐量增减率的 50%进行调整。第二个合同年（2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 17 日）的保底租赁费为 64,962,000.00 元；第三个合同年（2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 17 日）的保底租赁费为 70,425,304.20 元。2020 年 2 月 29 日开始，因受到疫情影响，天津免税店接到政府要求开始停业，截至本报告日天津免税店仍未恢复正常营业。由于各期租赁支出金额不固定，天津免税店的租赁费未计入上表不可撤销经营租赁的最低租赁付款额中。

（2）截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2020 年 5 月，公司股东珠海市国有资产监督管理委员会及珠海城市建设集团有限公司与格力地产股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产框架协议》。格力地产股份有限公司拟通过发行股份及支付现金方式购买珠海市国有资产监督管理委员会及珠海城市建设集团有限公司合计持有的本公司 100%的股权。截至本报告日，该事项正在有序推进。

2、2020 年初，新型冠状病毒肺炎疫情的爆发，给本公司的生产经营带来了一定影响，其影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地方防控政策的实施情况。本公司将持续关注疫情发展状况，评估和积极应对其对财务状况、经营成果等方面的影响。目前，随着广东省内及澳门疫情逐渐缓解，澳门口岸开始恢复通关，预计公司的经营状况也将回复正常。

3、截至报告日，公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、政府补助-采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目              | 2020 年 1-6 月计入损益的金额 | 2019 年计入损益的金额 | 2018 年计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|---------------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| 境外旅客购物离境退税商店资金补贴款 |                     | 10,000.00     |               | 其他收益      | 与收益相关       |

|               |                  |                   |                  |       |       |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------|-------|
| 中央财政服务业发展专项资金 | 8,000.00         |                   |                  | 其他收益  | 与收益相关 |
| 珠海市内外贸易发展专项资金 | 10,000.00        |                   |                  | 其他收益  | 与收益相关 |
| 收到价格检测信息采集补助  | 1,500.00         |                   | 600.00           | 其他收益  | 与收益相关 |
| 外贸奖励项目资金      | 505,586.62       |                   |                  | 其他收益  | 与收益相关 |
| 台风灾后复产扶持资金    |                  |                   | 19,948.40        | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 节能专项资金补贴      |                  |                   | 10,000.00        | 其他收益  | 与收益相关 |
| 税费减免          | 19,640.54        | 98,345.93         |                  | 其他收益  | 与收益相关 |
| 个税手续费返款       | 6,404.85         | 22,503.83         | 26,652.08        | 其他收益  | 与收益相关 |
| 稳岗补贴          | 22,606.00        |                   |                  | 其他收益  | 与收益相关 |
| <b>合 计</b>    | <b>48,651.39</b> | <b>655,936.38</b> | <b>57,200.48</b> |       |       |

## 2、其他事项

公司之子公司珠海经济特区国营外币免税商场有限责任公司、珠海海天国际贸易展览集团有限公司及珠海国贸购物广场有限公司因市政计划预计进行拆迁。

珠海华发城市之心建设控股有限公司、珠海国贸购物广场有限公司在 2015 年签订了《城市之心一期更新改造项目搬迁补偿安置协议》，协议明确了珠海国贸购物广场有限公司被搬迁物业的现状、补偿方式和标准。

珠海华发城市之心建设控股有限公司、珠海市免税企业集团有限公司、珠海华发集团有限公司在 2020 年 8 月签订了《城市之心核心区更新改造项目合作协议》，协议明确了珠海经济特区国营外币免税商场有限责任公司位于城市之心核心区更新改造项目区域内物业的现状、更新改造的方式和标准。

根据珠海市香洲区人民政府 2020 年 9 月 30 日文件《珠香府复〔2020〕77 号关于珠海市香洲区 A103b07 管理单元“城市之心”地区核心区 H02 地块城市更新项目规划方案（控规修改）及供地方案的批复》确定该更新改造方案已经取得政府批复。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账龄      | 2020.6.30     | 2019.12.31   | 2018.12.31    |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 12,545,321.99 | 8,272,304.73 | 14,664,400.26 |
| 1 至 2 年 |               |              |               |
| 2 至 3 年 |               |              |               |

|        |               |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 3 年以上  |               |              |               |
| 小计     | 12,545,321.99 | 8,272,304.73 | 14,664,400.26 |
| 减：坏账准备 | 26,800.10     | 58,405.90    |               |
| 合计     | 12,518,521.89 | 8,213,898.83 | 14,664,400.26 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                | 2020.6.30     |        |           |                | 账面<br>价值      |
|-------------------|---------------|--------|-----------|----------------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备      |                |               |
|                   | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 预期信用<br>损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备         |               |        |           |                |               |
| 按组合计提坏账准备         | 12,545,321.99 | 100.00 | 26,800.10 | 0.21           | 12,518,521.89 |
| 其中：               |               |        |           |                |               |
| 应收管理费、租金及<br>其他款项 | 1,275,180.34  | 10.16  | 26,800.10 | 2.10           | 1,248,380.24  |
| 应收关联方款项           |               |        |           |                |               |
| 集团内应收款项           | 11,270,141.65 | 89.84  |           |                | 11,270,141.65 |
| 合计                | 12,545,321.99 | 100.00 | 26,800.10 | 0.21           | 12,518,521.89 |

(续)

| 类别                | 2019.12.31   |        |           |                | 账面<br>价值     |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备      |                |              |
|                   | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 预期信用<br>损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备         |              |        |           |                |              |
| 按组合计提坏账准备         | 8,272,304.73 | 100.00 | 58,405.90 | 0.71           | 8,213,898.83 |
| 其中：               |              |        |           |                |              |
| 应收管理费、租金及<br>其他款项 | 1,946,863.35 | 23.53  | 58,405.90 | 3.00           | 1,888,457.45 |
| 应收关联方款项           |              |        |           |                |              |
| 集团内应收款项           | 6,325,441.38 | 76.47  |           |                | 6,325,441.38 |
| 合计                | 8,272,304.73 | 100.00 | 58,405.90 | 0.71           | 8,213,898.83 |

(续)

| 类别                | 2019.1.1      |        |      |                | 账面<br>价值      |
|-------------------|---------------|--------|------|----------------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备 |                |               |
|                   | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 预期信用<br>损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备         |               |        |      |                |               |
| 按组合计提坏账准备         | 14,664,400.26 | 100.00 |      |                | 14,664,400.26 |
| 其中：               |               |        |      |                |               |
| 应收管理费、租金及<br>其他款项 | 1,371,691.10  | 9.35   |      |                | 1,371,691.10  |
| 应收关联方款项           |               |        |      |                |               |
| 集团内应收款项           | 13,292,709.16 | 90.65  |      |                | 13,292,709.16 |
| 合计                | 14,664,400.26 | 100.00 |      |                | 14,664,400.26 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收管理费、租金及其他款项

|           | 2020.6.30           |                  |             |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备             | 预期信用损失率(%)  |
| 1年以内      | 1,275,180.34        | 26,800.10        | 2.10        |
| 1至2年      |                     |                  |             |
| 2至3年      |                     |                  |             |
| 3年以上      |                     |                  |             |
| <b>合计</b> | <b>1,275,180.34</b> | <b>26,800.10</b> | <b>2.10</b> |

(续)

|           | 2019.12.31          |                  |             |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备             | 预期信用损失率(%)  |
| 1年以内      | 1,946,863.35        | 58,405.90        | 3.00        |
| 1至2年      |                     |                  |             |
| 2至3年      |                     |                  |             |
| 3年以上      |                     |                  |             |
| <b>合计</b> | <b>1,946,863.35</b> | <b>58,405.90</b> | <b>3.00</b> |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                         | 2018.12.31           |               |      |               |
|----------------------------|----------------------|---------------|------|---------------|
|                            | 金额                   | 比例%           | 坏账准备 | 计提比例%         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款       | 13,292,709.16        | 90.65         |      |               |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 |                      |               |      |               |
| 其他不重大的应收账款                 | 1,371,691.10         | 9.35          |      |               |
| <b>合计</b>                  | <b>14,664,400.26</b> | <b>100.00</b> |      |               |
|                            |                      |               |      | <b>净额</b>     |
|                            |                      |               |      | 13,292,709.16 |
|                            |                      |               |      | 1,371,691.10  |
|                            |                      |               |      | 14,664,400.26 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备             | 坏账准备金额           |
|------------------|------------------|
| 2017.12.31       |                  |
| 本期计提             |                  |
| 本期收回或转回          |                  |
| 本期核销             |                  |
| 2018.12.31       |                  |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 |                  |
| 2019.01.01       |                  |
| 本期计提             | 58,405.90        |
| 本期收回或转回          |                  |
| 本期核销             |                  |
| 2019.12.31       | 58,405.90        |
| 本期计提             | -31,605.80       |
| 本期收回或转回          |                  |
| 本期核销             |                  |
| <b>2020.6.30</b> | <b>26,800.10</b> |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况：

2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,086,809.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,333.35 元。

## 2、其他应收款

| 项目        | 2020.6.30            | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      |                      |                      |                      |
| 应收股利      |                      |                      |                      |
| 其他应收款     | 65,548,329.39        | 76,918,644.30        | 72,923,084.66        |
| <b>合计</b> | <b>65,548,329.39</b> | <b>76,918,644.30</b> | <b>72,923,084.66</b> |

其他应收款

### ①按账龄披露

| 账龄        | 2020.6.30            | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内     | 60,724,761.73        | 72,030,124.07        | 70,706,315.20        |
| 1 至 2 年   | 2,872,291.26         | 2,871,506.19         | 1,624,627.49         |
| 2 至 3 年   | 1,621,275.50         | 1,621,275.51         | 58,630.12            |
| 3 年以上     | 1,808,968.97         | 1,871,590.11         | 1,813,523.85         |
| <b>小计</b> | <b>67,027,297.46</b> | <b>78,394,495.88</b> | <b>74,203,096.66</b> |
| 减：坏账准备    | 1,478,968.07         | 1,475,851.58         | 1,280,012.00         |
| <b>合计</b> | <b>65,548,329.39</b> | <b>76,918,644.30</b> | <b>72,923,084.66</b> |

### ②按款项性质披露

| 项目         | 2020.6.30            |                     |                      |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                | 账面余额                 |
| 保证金、押金及备用金 | 7,769,304.74         | 1,344,904.91        | 6,424,399.83         |
| 关联方往来      | 84,815.45            | 1,368.57            | 83,446.88            |
| 其他         | 2,404,224.97         | 132,694.59          | 2,271,530.38         |
| 集团内应收款项    | 56,768,952.30        |                     | 56,768,952.30        |
| <b>合计</b>  | <b>67,027,297.46</b> | <b>1,478,968.07</b> | <b>65,548,329.39</b> |

(续)

| 项目         | 2019.12.31           |                     |                      |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                | 账面价值                 |
| 保证金、押金及备用金 | 7,850,842.91         | 1,345,720.31        | 6,505,122.60         |
| 关联方往来      |                      |                     |                      |
| 其他         | 984,695.90           | 130,131.27          | 854,564.63           |
| 集团内应收款项    | 69,558,957.07        |                     | 69,558,957.07        |
| <b>合计</b>  | <b>78,394,495.88</b> | <b>1,475,851.58</b> | <b>76,918,644.30</b> |

(续)

| 项目         | 2018.12.31           |                     |                      |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 坏账准备                | 账面价值                 |
| 保证金、押金及备用金 | 6,243,257.31         | 1,280,012.00        | 4,963,245.31         |
| 关联方往来      | 24,566.16            |                     | 24,566.16            |
| 其他         | 5,886,256.21         |                     | 5,886,256.21         |
| 集团内应收款项    | 62,049,016.98        |                     | 62,049,016.98        |
| <b>合计</b>  | <b>74,203,096.66</b> | <b>1,280,012.00</b> | <b>72,923,084.66</b> |

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别         | 账面余额                 | 未来 12 个月<br>内的预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备             | 账面价值                 | 理由        |
|------------|----------------------|------------------------------|------------------|----------------------|-----------|
| 按组合计提坏账准备  |                      |                              |                  |                      |           |
| 保证金、押金及备用金 | 6,489,292.74         | 1.00                         | 64,892.91        | 6424399.83           | 信用风险未显著增加 |
| 关联方往来      | 84,815.45            | 1.61                         | 1,368.57         | 83,446.88            | 信用风险未显著增加 |
| 其他（1 年以内）  | 2,271,517.11         | 1.00                         | 22,715.18        | 2,248,801.93         | 信用风险未显著增加 |
| 集团内应收款项    | 56,768,952.30        |                              |                  | 56,768,952.30        | 信用风险未显著增加 |
| <b>合计</b>  | <b>65,614,577.60</b> | <b>0.14</b>                  | <b>88,976.66</b> | <b>65,525,600.94</b> |           |

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额              | 整个存续共<br>用预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备              | 账面价值             | 理由             |
|-----------|-------------------|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 按组合计提坏账准备 |                   |                          |                   |                  |                |
| 其他（1 年以上） | 132,707.86        | 82.87                    | 109,979.41        | 22,728.45        | 账龄 1 年以上，信用风险加 |
| <b>合计</b> | <b>132,707.86</b> | <b>82.87</b>             | <b>109,979.41</b> | <b>22,728.45</b> |                |

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额       | 整个存续共<br>用预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备       | 账面价值 | 理由         |
|-----------|------------|--------------------------|------------|------|------------|
| 按单项计提坏账准备 |            |                          |            |      |            |
| 黄艳萍       | 280,012.00 | 100.00                   | 280,012.00 |      | 有证据表明已信用减值 |



|            |                     |               |                     |                |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|----------------|
| 联基投资控股有限公司 | 1,000,000.00        | 100.00        | 1,000,000.00        | 有证据表明<br>已信用减值 |
| <b>合计</b>  | <b>1,280,012.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,280,012.00</b> |                |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

| 类别         | 账面余额                 | 未来 12 个月<br>内的预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备             | 账面价值                 | 理由            |
|------------|----------------------|------------------------------|------------------|----------------------|---------------|
| 按组合计提坏账准备  |                      |                              |                  |                      |               |
| 保证金、押金及备用金 | 6,570,830.91         | 1.00                         | 65,708.31        | 6,505,122.60         | 信用风险未<br>显著增加 |
| 关联方往来      |                      |                              |                  |                      |               |
| 其他（1 年以内）  | 849,481.93           | 2.12                         | 18,021.67        | 831,460.26           | 信用风险未<br>显著增加 |
| 集团内应收款项    | 69,558,957.07        |                              |                  | 69,558,957.07        | 信用风险未<br>显著增加 |
| <b>合计</b>  | <b>76,979,269.91</b> | <b>0.11</b>                  | <b>83,729.98</b> | <b>76,895,539.93</b> |               |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备:

| 类别        | 账面余额              | 整个存续共<br>用预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备              | 账面价值             | 理由                 |
|-----------|-------------------|--------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 按组合计提坏账准备 |                   |                          |                   |                  |                    |
| 其他（1 年以上） | 135,213.97        | 82.91                    | 112,109.60        | 23,104.37        | 账龄 1 年以上，<br>信用风险加 |
| <b>合计</b> | <b>135,213.97</b> | <b>82.91</b>             | <b>112,109.60</b> | <b>23,104.37</b> |                    |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

| 类别         | 账面余额                | 整个存续共<br>用预期信用<br>损失率(%) | 坏账准备                | 账面<br>价值 | 理由                 |
|------------|---------------------|--------------------------|---------------------|----------|--------------------|
| 按单项计提坏账准备  |                     |                          |                     |          |                    |
| 黄艳萍        | 280,012.00          | 100.00                   | 280,012.00          |          | 有证据表<br>明已信用<br>减值 |
| 联基投资控股有限公司 | 1,000,000.00        | 100.00                   | 1,000,000.00        |          | 有证据表<br>明已信用<br>减值 |
| <b>合计</b>  | <b>1,280,012.00</b> | <b>100.00</b>            | <b>1,280,012.00</b> |          |                    |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                         | 2018.12.31           |               |                     |             |                      |
|----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                            | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%       | 净额                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款       | 61,719,687.29        | 83.18         |                     |             | 61,719,687.29        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 |                      |               |                     |             |                      |
| 其他不重大的应收款                  | 12,483,409.37        | 16.82         | 1,280,012.00        | 10.25       | 11,203,397.37        |
| <b>合计</b>                  | <b>74,203,096.66</b> | <b>100.00</b> | <b>1,280,012.00</b> | <b>1.73</b> | <b>72,923,084.66</b> |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) |              |
| 2018 年 12 月 31 日余额  |                |                      | 1,280,012.00         | 1,280,012.00 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额    |                |                      |                      |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额    |                |                      | 1,280,012.00         | 1,280,012.00 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段            |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段            |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段            |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段            |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 83,729.98      | 112,109.60           |                      | 195,839.58   |
| 本期转回                |                |                      |                      |              |
| 本期转销                |                |                      |                      |              |
| 本期核销                |                |                      |                      |              |
| 其他变动                |                |                      |                      |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | 83,729.98      | 112,109.60           | 1,280,012.00         | 1,475,851.58 |

| 坏账准备              | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|-------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| --转入第二阶段          |                        |                              |                              |              |
| --转入第三阶段          |                        |                              |                              |              |
| --转回第二阶段          |                        |                              |                              |              |
| --转回第一阶段          |                        |                              |                              |              |
| 本期计提              | 5,246.68               | -2,130.19                    |                              | 3,116.49     |
| 本期转回              |                        |                              |                              |              |
| 本期转销              |                        |                              |                              |              |
| 本期核销              |                        |                              |                              |              |
| 其他变动              |                        |                              |                              |              |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 88,976.66              | 109,979.41                   | 1,280,012.00                 | 1,478,968.07 |

⑤2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称                    | 款项性质  | 其他应收款期<br>末余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 | 坏账准备期<br>末余额 |
|-------------------------|-------|---------------|-------|--------------------------|--------------|
| 香港恒超发展有限公司              | 关联方往来 | 36,225,464.72 | 3 年以上 | 54.05%                   |              |
| 珠海珠澳跨境工业区大<br>鹏仓储物流有限公司 | 关联方往来 | 20,475,745.31 | 3 年以上 | 30.55%                   |              |
| 珠海大横琴口岸实业有<br>限公司       | 押金    | 1,328,184.94  | 1-3 年 | 1.98%                    | 13,281.85    |
| 珠海投资控股有限公司              | 押金    | 2,763,300.00  | 1-3 年 | 4.12%                    | 27,633.00    |
| 珠海市免税企业集团有<br>限公司工会委员会  | 代付款   | 1,015,890.40  | 1 年以内 | 1.52%                    | 10,158.90    |
| 合 计                     | --    | 61,808,585.37 |       | 92.22%                   | 51,073.75    |

### 3、营业收入和营业成本

| 项目   | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 298,215,023.95 | 148,283,844.67 | 2,114,720,515.34 | 1,163,530,753.20 |
| 其他业务 | 17,923,530.34  | 12,165,753.37  | 14,494,809.10    | 10,337,387.05    |

(续上表)

| 项目   | 2018 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,074,851,328.33 | 1,148,419,131.85 |
| 其他业务 | 4,117,431.71     |                  |

主营业务按产品列示

| 产品名称   | 2020 年 1-6 月   |                | 2019 年度          |                  |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本             |
| 免税商品销售 | 298,215,023.95 | 148,283,844.67 | 2,114,720,515.34 | 1,163,530,753.20 |
| 合计     | 298,215,023.95 | 148,283,844.67 | 2,114,720,515.34 | 1,163,530,753.20 |

(续上表)

| 产品名称   | 2018 年度          |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             |
| 免税商品销售 | 2,074,851,328.33 | 1,148,419,131.85 |
| 合计     | 2,074,851,328.33 | 1,148,419,131.85 |

#### 4、投资收益

| 产生投资收益的来源          | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度       | 2018 年度      |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| 子公司分红              |              | 27,954,545.02 |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -673,086.07  | -3,167,116.89 | 1,380,869.02 |
| 权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              | 6,373,977.27  | 335,502.27   |
| 银行理财产品收益           | 8,118,811.91 | 7,027,378.91  |              |
| 合计                 | 7,445,725.84 | 38,188,784.31 | 1,716,371.29 |

## 十五、补充资料

当期非经常性损益明细表:

珠海市免税企业集团有限公司

财务报表附注

2018年至2020年6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目                                                                                      | 2020年1-6月      | 2019年度         | 2018年度        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 9,992,252.31   | 9,466,036.45   |               |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,292,063.14   | 1,460,484.81   |               |
| 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                                                        | -253,456.11    | 470,169.77     | 1,485,617.22  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -13,317,755.03 | -4,127,123.09  | -7,952,688.55 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                | -18,457,638.93 | 335,502.27    |
| 非经常性损益总额                                                                                | -1,238,244.30  | -10,532,134.61 | -6,074,368.58 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                         | -380,432.33    | 1,647,842.78   | -1,946,311.41 |
| 非经常性损益净额                                                                                | -857,811.97    | -12,179,977.39 | -4,128,057.17 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                                                | 220,626.77     | 493,387.17     | -380.05       |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                                                       | -1,078,438.74  | -12,673,364.56 | -4,127,677.12 |

珠海市免税企业集团有限公司

2020年10月27日