

股票简称：百联股份 百联 B 股

证券代码： 600827 900923

编号：临 2021-001

上海百联集团股份有限公司

关于会计信息更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

重要内容提示：

本次会计信息更正影响公司 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告以及 2020 年第三季度报告合并利润表中的“营业收入”“营业成本”项目以及合并资产负债表中的“存货”、“应付账款”项目，上述更正不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

一、本次会计信息更正概述

上海百联集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（简称“新收入准则”），前期对本公司新经营模式使用总额法还是净额法确认收入以及商品控制权的归属存在一定理解差异，中国证监会于 2020 年 11 月 13 日发布《监管规则适用指引——会计类第 1 号》中“1-15 按总额或净额确认收入”明确了零售百货业联营经营模式应按净额法确认收入及商品控制权的判断标准。据此，公司对 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告以及 2020 年第三季度报告中合并利润表中的“营业收入”“营业成本”项目进行更正；合并资产负债表中的“存货”、“应付账款”项目进行更正。

公司于 2021 年 1 月 18 日召开了第八届董事会第二十六次会议、第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计信息更正的议案》。公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对上述会计信息进行更正。

二、本次会计信息更正的具体情况及其影响

（一）本次会计信息更正的具体情况

1、对公司 2020 年第一季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

（1）对会计报表合并资产负债表、合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020年一季度 (调整前)	调整金额	2020年一季度 (调整后)
存货	7,257,609,042.26	-4,357,375,944.56	2,900,233,097.70
应付账款	9,671,190,369.75	-4,357,375,944.56	5,313,814,425.19
一、营业总收入	9,835,775,779.21	-258,853,563.64	9,576,922,215.57
其中：营业收入	9,835,775,779.21	-258,853,563.64	9,576,922,215.57
二、营业总成本	9,934,101,394.30	-258,853,563.64	9,675,247,830.66
其中：营业成本	7,669,606,643.06	-258,853,563.64	7,410,753,079.42

(2) 对经营数据影响

1) 分业态

单位：元 币种：人民币

业态	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
综合百货	392,380,210.09	359,560,210.94	272,223,432.00	239,403,432.85	30.62	33.42
购物中心	487,112,759.86	323,315,046.68	433,650,203.40	269,852,490.22	10.98	16.54
奥特莱斯	214,372,003.14	152,136,151.83	64,205,945.79	1,970,094.48	70.05	98.71
标准超市	3,107,491,078.32	3,107,491,078.32	2,526,678,698.56	2,526,678,698.56	18.69	18.69
便利店	409,527,323.74	409,527,323.74	341,261,330.20	341,261,330.20	16.67	16.67
大卖场	4,841,202,396.13	4,841,202,396.13	3,934,197,723.38	3,934,197,723.38	18.74	18.74
专业专卖	123,099,420.65	123,099,420.65	82,113,043.56	82,113,043.56	33.3	33.3
其他	14,778,903.67	14,778,903.67	4,001,046.03	4,001,046.03	72.93	72.93
合计	9,589,964,095.60	9,331,110,531.96	7,658,331,422.92	7,399,477,859.28	20.14	20.7

2) 分地区

单位：元 币种：人民币

业态	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
华东地区	9,117,102,110.08	8,863,967,890.19	7,122,792,121.80	6,869,657,901.91	21.87	22.5
华中地区	48,161,451.63	42,442,107.88	161,591,146.34	155,871,802.59	-235.52	-267.26
华北地区	62,925,965.08	62,925,965.08	49,026,757.09	49,026,757.09	22.09	22.09
华南地区	242,540,890.08	242,540,890.08	215,918,669.50	215,918,669.50	10.98	10.98
华西地区	7,570,044.94	7,570,044.94	19,286,142.99	19,286,142.99	-154.77	-154.77
东北地区	111,663,633.79	111,663,633.79	89,716,585.20	89,716,585.20	19.65	19.65
合计地区	9,589,964,095.60	9,331,110,531.96	7,658,331,422.92	7,399,477,859.28	20.14	20.7

2、对公司2020年半年度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

(1) 对会计报表合并资产负债表、合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度 (调整前)	调整金额	2020年半年度 (调整后)
----	-------------------	------	-------------------

存货	6,766,336,653.25	-3,940,135,774.07	2,826,200,879.18
应付账款	8,790,922,364.26	-3,940,135,774.07	4,850,786,590.19
一、营业总收入	18,825,666,934.87	-896,763,505.01	17,928,903,429.86
其中：营业收入	18,825,666,934.87	-896,763,505.01	17,928,903,429.86
二、营业总成本	18,426,218,547.49	-896,763,505.01	17,529,455,042.48
其中：营业成本	14,223,068,772.88	-896,763,505.01	13,326,305,267.87

(2) 对经营数据影响

1) 分业态

单位：元 币种：人民币

业态	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
综合百货	989,782,076.58	778,167,503.83	657,897,337.04	446,282,764.29	33.53	42.65
购物中心	1,260,606,068.60	830,670,501.90	975,559,842.94	545,624,276.24	22.61	34.32
奥特莱斯	636,393,579.83	381,180,214.27	263,425,697.70	8,212,332.14	58.61	97.85
标准超市	5,452,078,038.28	5,452,078,038.28	4,431,264,581.03	4,431,264,581.03	18.72	18.72
便利店	824,267,576.40	824,267,576.40	675,357,150.54	675,357,150.54	18.07	18.07
大卖场	8,770,313,581.34	8,770,313,581.34	6,926,808,828.46	6,926,808,828.46	21.02	21.02
专业专卖	325,715,178.19	325,715,178.19	213,860,198.03	213,860,198.03	34.34	34.34
其他	54,131,961.45	54,131,961.45	13,115,930.89	13,115,930.89	75.77	75.77
合计	18,313,288,060.67	17,416,524,555.66	14,157,289,566.62	13,260,526,061.61	22.69	23.86

2) 分地区

单位：元 币种：人民币

业态	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
华东地区	17,210,258,135.17	16,344,200,645.71	13,384,579,985.37	12,518,522,495.91	22.23	23.41
华中地区	436,512,626.43	405,806,610.88	249,065,107.56	218,359,092.01	42.94	46.19
华北地区	50,189,455.92	50,189,455.92	27,252,594.40	27,252,594.40	45.7	45.7
华南地区	487,504,353.59	487,504,353.59	389,761,915.52	389,761,915.52	20.05	20.05
华西地区	17,369,261.44	17,369,261.44	29,096,518.13	29,096,518.13	-67.52	-67.52
东北地区	111,454,228.12	111,454,228.12	77,533,445.63	77,533,445.63	30.43	30.43
合计	18,313,288,060.67	17,416,524,555.66	14,157,289,566.62	13,260,526,061.61	22.69	23.86

3、对公司2020年第三季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

(1) 对会计报表合并资产负债表、合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020年7-9月 (调整前)	调整金额	2020年7-9月 (调整后)	2020年1-9月 (调整前)	调整金额	2020年1-9月 (调整后)
存货				7,962,368,679.81	-4,900,087,370.68	3,062,281,309.13
应付账款				10,075,182,062.45	-4,900,087,370.68	5,175,094,691.77
一、营业总收入	9,112,453,695.64	-770,867,335.63	8,341,586,360.01	27,938,120,630.51	-1,667,630,840.64	26,270,489,789.87

其中：营业收入	9,112,453,695.64	-770,867,335.63	8,341,586,360.01	27,938,120,630.51	-1,667,630,840.64	26,270,489,789.87
二、营业总成本	8,926,438,510.20	-770,867,335.63	8,155,571,174.57	27,352,657,057.69	-1,667,630,840.64	25,685,026,217.05
其中：营业成本	6,744,643,637.23	-770,867,335.63	5,973,776,301.60	20,967,712,410.11	-1,667,630,840.64	19,300,081,569.47

(2) 对经营数据影响

1) 分业态

单位：元 币种：人民币

业态	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
综合百货	1,612,679,299.60	1,177,563,170.98	1,136,103,372.98	700,987,244.36	29.55	40.47
购物中心	2,188,272,141.46	1,482,144,402.19	1,527,162,425.78	821,034,686.51	30.21	44.6
奥特莱斯	1,141,931,728.74	615,544,755.99	535,417,909.03	9,030,936.28	53.11	98.53
标准超市	7,932,211,000.90	7,932,211,000.90	6,449,800,579.69	6,449,800,579.69	18.69	18.69
便利店	1,283,498,866.11	1,283,498,866.11	1,054,252,086.01	1,054,252,086.01	17.86	17.86
大卖场	12,225,483,699.99	12,225,483,699.99	9,647,883,496.47	9,647,883,496.47	21.08	21.08
专业专卖	572,734,163.24	572,734,163.24	364,899,388.62	364,899,388.62	36.29	36.29
其他	199,711,853.54	199,711,853.54	134,655,641.71	134,655,641.71	32.58	32.58
合计	27,156,522,753.58	25,488,891,912.94	20,850,174,900.29	19,182,544,059.65	23.22	24.74

2) 分地区

单位：元 币种：人民币

业态	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
华东地区	25,726,164,527.13	24,137,629,686.57	19,688,167,332.48	18,099,632,491.92	23.47	25.01
华中地区	536,686,161.14	457,590,161.06	390,087,362.00	310,991,361.92	27.32	32.04
华北地区	62,535,535.02	62,535,535.02	41,248,377.37	41,248,377.37	34.04	34.04
华南地区	622,468,972.62	622,468,972.62	564,554,902.57	564,554,902.57	9.3	9.3
华西地区	37,046,689.44	37,046,689.44	43,803,096.87	43,803,096.87	-18.24	-18.24
东北地区	171,620,868.23	171,620,868.23	122,313,829.00	122,313,829.00	28.73	28.73
合计	27,156,522,753.58	25,488,891,912.94	20,850,174,900.29	19,182,544,059.65	23.22	24.74

(二) 本次会计信息更正的影响

本次更正仅调减了各期“营业收入”、“营业成本”以及“存货”、“应付账款”，对归属于上市公司股东的净资产、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、经营活动产生的现金流量等其他财务数据无影响，上述更正不会对公司的财务报表产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

三、独立董事、监事会意见

公司独立董事意见如下：公司本次会计信息更正符合《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会等相关的文件规定，能够更加客观、公允地反应公司财务状况和经营成果。董事会关于本次会计信息更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次会计信息更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形，同意本次会计信息更正事项。

监事会意见如下：本次会计信息更正符合《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会相关的文件规定，本次会计信息更正事项不存在损害公司利益和股东利益的情形。同意本次会计信息更正事项。

四、上网公告附件

《独立董事关于第八届董事会第二十六次会议之独立董事意见》

《上海百联集团股份有限公司 2020 年第三季度报告》（修订版）

特此公告。

上海百联集团股份有限公司董事会

2021 年 1 月 19 日