

合肥百货大楼集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]17005号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	6
2020年度财务报表附注	18



合肥百货大楼集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥百货大楼集团股份有限公司（以下简称“合肥百货”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了合肥百货2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合肥百货，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）与财务报告相关的 IT 信息系统和控制	
<p>合肥百货属于零售行业，业务运作和账务处理主要依赖信息系统与系统控制流程，自动化会计程序和 IT 环境控制需要有效设计和运行，以保证财务报告的准确性。</p> <p>这些自动化会计程序和 IT 环境控制包括 IT 治理、程序开发和变更的相关控制、对程序和数据的访问以及 IT 运行等。最为重要的系统控制包括系统计算、与重要会计科目相关的系统逻辑（包括百货、超市、家电这些主要板块的收入、成本和存货）、业务管理系统与会计系统之间的接口等。</p> <p>鉴于合肥百货的财务会计和报告系统主要依赖于复杂的 IT 系统和系统控制流程，我们将与财务报告相关的 IT 系统和控制识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与财务报告相关的信息系统的设立情况、数据传递和存储方式、数据接触和访问控制等，并对重要信息系统进行信息技术一般控制测试，评估信息技术一般控制的设计与运行有效性； 2、对会员积分管理、储值卡管理、系统自动计算、数据接口控制、系统访问权限控制等信息技术应用控制进行测试，评估应用控制的设计与运行有效性； 3、评价与财务数据处理所依赖的所有主要 IT 系统的持续完善相关的关键内部控制设计及运行有效性； 4、评价重要账户相关的 IT 流程控制的设计及运行有效性，评价内容包括测试系统运算逻辑的准确性、测试数据传输的一致性，涉及销售、采购、存货、储值卡、奖励积分等主要的财务相关流程。
（二）零售行业的收入确认	
<p>2020 年 1 月 1 日起，公司执行财政部颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）。公司零售业务分为自营模式与联营模式。零售业务存在单笔销售金额小、业务量频繁的特征，同时依赖于业务信息系统及财务系统的运行和控制，恰当确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性。</p> <p>公司 2020 年度确认零售行业主营业务收入 54.62 亿元，占营业收入的比例为 86.29%，鉴于公司零售行业的收入占比较高，执行新收入准则后，对公司收入确认的判断将产生较大影响，且零售行业的收入确认主要依赖信息系统，故我们将公司零售行业的收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于零售行业收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、（三十）”；关于营业收入的披露详见附注“六、（三十四）”。</p>	<p>我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解及评价与零售业务收入相关的关键内部控制设计及执行的有效性； 2、检查不同经营模式的销售合同，了解主要合同条款或条件，对公司在交易中的身份进行判断，评价收入确认方法是否适当； 3、结合公司信息系统审计，测试信息系统的一般控制及与零售业务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； 4、对与零售业务收入相关的销售、采购、存货信息系统进行检查及数据测试，核对业务系统与财务系统数据是否一致； 5、检查在财务报表中有关零售业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。



四、其他信息

合肥百货管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估合肥百货的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合肥百货的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重



大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对合肥百货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合肥百货不能持续经营。

(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) 就合肥百货中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）



05512021040020513801

天职业字[2021]17005号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	623,853,356.41	210,317,603.12	六、（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	270,620,197.13	334,377,848.00	六、（十九）
应付账款	909,538,585.12	1,026,369,659.41	六、（二十）
预收款项	178,624,919.77	2,337,922,321.07	六、（二十一）
合同负债	2,050,093,347.38		六、（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	124,166,201.95	111,369,451.55	六、（二十三）
应交税费	426,158,853.72	517,949,135.83	六、（二十四）
其他应付款	829,366,369.28	817,533,227.28	六、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利	2,973,191.15	2,973,191.15	六、（二十五）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	89,894,800.00	107,894,800.00	六、（二十六）
其他流动负债	257,080,649.47		六、（二十七）
流动负债合计	5,759,397,280.23	5,463,734,046.26	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	341,277,679.56	374,634,881.71	六、（二十八）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	106,813,526.97	183,900,507.63	六、（二十九）
递延所得税负债	73,997,585.44	66,853,588.85	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	522,088,791.97	625,388,978.19	
负 债 合 计	6,281,486,072.20	6,089,123,024.45	
股东权益			
股本	779,884,200.00	779,884,200.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	308,986,565.11	308,986,565.11	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,023,914,367.66	983,243,987.41	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	1,928,759,205.64	1,894,762,890.74	六、（三十三）
归属于母公司股东权益合计	4,041,544,338.41	3,966,877,643.26	
少数股东权益	803,093,125.37	764,425,935.19	
股东权益合计	4,844,637,463.78	4,731,303,578.45	
负债及股东权益合计	11,126,123,535.98	10,820,426,602.90	

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

合并利润表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,329,742,207.27	10,908,554,054.14	
其中：营业收入	6,329,742,207.27	10,908,554,054.14	六、(三十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,136,558,397.10	10,545,420,293.69	
其中：营业成本	4,499,058,900.44	8,752,013,600.31	六、(三十四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	95,170,599.90	167,606,962.20	六、(三十五)
销售费用	494,576,649.41	509,689,046.58	六、(三十六)
管理费用	1,010,294,956.42	1,085,324,425.34	六、(三十七)
研发费用			
财务费用	37,457,290.93	30,786,259.26	六、(三十八)
其中：利息费用	42,836,336.58	38,452,206.18	六、(三十八)
利息收入	33,212,135.98	34,973,880.31	六、(三十八)
加：其他收益	32,652,926.20	18,611,989.86	六、(三十九)
投资收益（损失以“-”号填列）	32,631,304.03	-22,847,302.47	六、(四十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,296,191.43	-46,146,079.77	六、(四十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	28,469,896.98	47,429,337.82	六、(四十一)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,521,720.45	602,375.33	六、(四十二)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,417,556.95	-7,735,961.38	六、(四十三)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-319,431.52	-27,929.53	六、(四十四)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	283,514,342.36	399,166,270.08	
加：营业外收入	5,118,209.85	5,217,679.35	六、(四十五)
减：营业外支出	4,744,251.28	7,733,259.26	六、(四十六)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	283,888,300.93	396,650,690.17	
减：所得税费用	94,619,834.19	149,527,686.84	六、(四十七)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	189,268,466.74	247,123,003.33	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	189,268,466.74	247,123,003.33	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	137,057,431.15	159,605,948.03	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	52,211,035.59	87,517,055.30	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	189,268,466.74	247,123,003.33	
归属于母公司所有者的综合收益总额	137,057,431.15	159,605,948.03	
归属于少数股东的综合收益总额	52,211,035.59	87,517,055.30	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.1757	0.2047	十八、(二)
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1757	0.2047	十八、(二)

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

合并现金流量表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	11,255,169,169.72	12,060,056,322.13	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	1,905,588.47	1,453,132.77	
收到其他与经营活动有关的现金	138,408,135.37	108,325,953.21	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	11,395,482,893.56	12,169,835,408.11	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,344,117,325.96	10,656,692,704.18	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	725,897,174.04	780,224,746.05	
支付的各项税费	424,000,101.02	492,705,275.93	
支付其他与经营活动有关的现金	628,293,849.65	633,732,282.05	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	11,122,308,450.67	12,563,355,008.21	
经营活动产生的现金流量净额	273,174,442.89	-393,519,600.10	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	30,949,123.16	23,298,777.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	872,526.25	368,298.74	
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	2,110,000,000.00	1,278,000,000.00	六、（四十八）
投资活动现金流入小计	2,141,821,649.41	1,301,667,076.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,961,173.31	407,770,267.77	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,910,000,000.00	1,130,000,000.00	六、（四十八）
投资活动现金流出小计	2,056,961,173.31	1,537,770,267.77	
投资活动产生的现金流量净额	84,860,476.10	-236,103,191.73	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		43,900,000.00	
取得借款收到的现金	687,032,396.96	529,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		141,000,000.00	六、（四十八）
筹资活动现金流入小计	687,032,396.96	713,900,000.00	
偿还债务支付的现金	324,943,318.16	357,999,881.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,021,751.32	218,944,951.08	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,543,845.41	56,866,133.82	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,300,000.00	41,375,800.00	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	448,265,069.48	618,320,632.17	
筹资活动产生的现金流量净额	238,767,327.48	95,579,367.83	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	596,802,246.47	-534,043,424.00	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,123,272,452.68	2,657,315,876.68	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	2,720,074,699.15	2,123,272,452.68	六、（四十九）

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

合并所有者权益变动表

金额单位:元

2020年度

本期金额

归属于母公司所有者权益

其他综合收益

专项储备

盈余公积

△一般风险准备

未分配利润

其他

小计

少数股东权益

所有者权益合计

股本

优先股

永续债

其他

资本公积

减:库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

△一般风险准备

未分配利润

其他

小计

少数股东权益

所有者权益合计

一、上年年末余额

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

三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)

(一)综合收益总额

(二)股东投入和减少资本

1. 股东投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入股东权益的金额

4. 其他

(三)利润分配

1. 提取一般风险准备

2. 提取一般风险准备

3. 对股东的分配

4. 其他

(四)所有者权益内部结转

1. 资本公积转增股本

2. 盈余公积转增股本

3. 盈余公积弥补亏损

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

5. 其他综合收益结转留存收益

6. 其他

(五)专项储备

1. 本年提取

2. 本年使用

(六)其他

四、本年年末余额

法定代理人: 刘浩

主管会计工作负责人: 刘华生

会计机构负责人: 岳晓阳

4,731,303,578.45

764,425,935.19

3,966,877,643.26

1,894,762,890.74

983,243,987.41

1,894,762,890.74

33,996,314.90

137,057,431.15

3,966,877,643.26

74,866,695.15

137,057,431.15

1,894,762,890.74

-103,061,116.25

-40,670,380.25

-62,390,736.00

-62,390,736.00

-13,543,845.41

-75,934,581.41

4,041,544,338.41

803,093,125.37

4,844,637,463.78

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4,731,303,578.45

4

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2020年度

上期金额

编制单位:合肥百货大楼集团股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备				未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	779,884,200.00				308,824,867.79			8,096,426.24		863,089,380.40	1,809,126,410.61		3,769,021,285.04	690,093,617.09	4,459,114,902.13
加:会计政策变更							-8,096,426.24			47,544,146.91	115,623,622.20		156,071,342.87	1,618,893.94	156,690,236.81
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	779,884,200.00				308,824,867.79					910,633,527.31	1,924,750,032.81		3,924,092,627.91	691,712,511.03	4,615,805,138.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					161,697.32				72,610,460.10	72,610,460.10	-29,987,142.07		42,785,015.35	72,713,424.16	115,498,439.51
(一)综合收益总额											159,605,948.03		159,605,948.03	87,517,055.30	247,123,003.33
(二)股东投入和减少资本														43,900,000.00	43,900,000.00
1.股东投入的普通股														43,900,000.00	43,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	779,884,200.00				308,986,565.11				983,243,987.41	1,894,762,890.74	1,894,762,890.74		3,966,877,643.26	764,425,935.19	4,731,303,578.45

主管会计工作负责人:刘华生

法定代表人:刘浩

会计机构负责人:岳晓阳

资产负债表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	579,121,300.84	477,185,060.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,066,076.37	26,027,099.86	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	23,486,934.89	3,478,625.76	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	997,752,154.28	943,797,270.31	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	39,500,000.00	9,500,000.00	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	199,564,600.92	118,452,223.98	
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	28,709,248.12	96,784,375.58	
流动资产合计	1,838,700,315.42	1,665,724,655.69	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,570,201,354.10	1,558,293,994.27	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	443,881,285.28	417,019,737.13	
投资性房地产			
固定资产	653,187,056.79	696,343,639.84	
在建工程	8,137,135.95	361,018.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	136,550,600.41	141,710,391.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,403,287.89	22,733,598.96	
递延所得税资产	11,279,268.23	8,951,959.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,837,639,988.65	2,845,414,340.45	
资产总计	4,676,340,304.07	4,511,138,996.14	

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

资产负债表（续）

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	100,399,331.96	98,004,757.96	
预收款项	794,291.30	268,381,259.25	
合同负债	339,462,501.86		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,907,915.55	14,200,485.56	
应交税费	6,977,356.43	4,783,403.89	
其他应付款	945,107,872.04	950,260,236.28	
其中：应付利息			
应付股利	2,973,191.15	2,973,191.15	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00	
其他流动负债	43,465,619.40		
流动负债合计	1,452,114,888.54	1,353,630,142.94	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		6,016,081.71	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	350,000.00	7,509,941.16	
递延所得税负债	70,723,821.32	64,008,434.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	71,073,821.32	77,534,457.16	
负 债 合 计	1,523,188,709.86	1,431,164,600.10	
所有者权益			
股本	779,884,200.00	779,884,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	387,437,160.38	387,437,160.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	996,452,397.47	955,782,017.22	
△一般风险准备			
未分配利润	989,377,836.36	956,871,018.44	
所有者权益合计	3,153,151,594.21	3,079,974,396.04	
负债及所有者权益合计	4,676,340,304.07	4,511,138,996.14	

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

利润表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	344,008,890.36	3,906,075,660.47	
其中：营业收入	344,008,890.36	3,906,075,660.47	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	381,595,242.41	3,939,204,568.41	
其中：营业成本	217,931,990.23	3,764,936,631.96	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	17,248,383.36	16,521,044.47	
销售费用	24,145,701.86	36,412,901.29	
管理费用	139,017,897.92	141,310,482.11	
研发费用			
财务费用	-16,748,730.96	-19,976,491.42	
其中：利息费用	10,996,181.07	3,394,656.30	
利息收入	30,127,376.23	25,540,781.95	
加：其他收益	2,008,296.31	100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	203,286,751.75	252,873,906.94	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,907,359.83	-46,009,484.96	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,861,548.15	44,726,417.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-44,281,988.72	-382,400.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,000,000.00	-7,895,396.33	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	181.58	83.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,288,437.02	256,293,702.84	
加：营业外收入	760,206.18	304,730.61	
减：营业外支出	1,092,630.61	2,704,537.88	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,956,012.59	253,893,895.57	
减：所得税费用	4,388,078.42	11,859,028.55	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	135,567,934.17	242,034,867.02	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	135,567,934.17	242,034,867.02	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	135,567,934.17	242,034,867.02	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

现金流量表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,000,248,049.36	4,468,219,319.99	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	142,138,300.42	141,745,214.77	
经营活动现金流入小计	4,142,386,349.78	4,609,964,534.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,889,997,378.75	4,320,674,370.58	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	65,420,045.45	69,904,545.88	
支付的各项税费	21,945,463.21	29,812,378.07	
支付其他与经营活动有关的现金	171,698,193.15	82,006,333.08	
经营活动现金流出小计	4,149,061,080.56	4,502,397,627.61	
经营活动产生的现金流量净额	-6,674,730.78	107,566,907.15	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	182,015,695.84	274,580,405.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,587.60	
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	1,800,000,000.00	713,854,792.61	
投资活动现金流入小计	1,982,015,695.84	988,464,785.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,201,725.64	57,002,231.06	
投资支付的现金	30,000,000.00	285,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,740,000,000.00	715,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,810,201,725.64	1,057,002,231.06	
投资活动产生的现金流量净额	171,813,970.20	-68,537,445.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金	24,016,081.71	72,355,081.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,386,917.07	120,492,091.51	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	97,402,998.78	192,847,172.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-97,402,998.78	-192,847,172.60	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	67,736,240.64	-153,817,710.71	
加：期初现金及现金等价物的余额	274,385,060.20	428,202,770.91	
六、期末现金及现金等价物余额	342,121,300.84	274,385,060.20	

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

所有者权益变动表

2020年度

金额单位：元

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

项 目	本期金额						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	779,884,200.00			387,437,160.38				955,782,017.22		956,871,018.44	3,079,974,396.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	779,884,200.00			387,437,160.38				955,782,017.22		956,871,018.44	3,079,974,396.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								40,670,380.25		32,506,817.92	73,177,198.17
（一）综合收益总额										135,567,934.17	135,567,934.17
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								40,670,380.25		-103,061,116.25	-62,390,736.00
1.提取盈余公积								40,670,380.25		-40,670,380.25	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-62,390,736.00	-62,390,736.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	779,884,200.00			387,437,160.38				996,452,397.47		989,377,836.36	3,153,151,594.21

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2020年度				上期金额				所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	779,884,200.00			387,437,160.38		8,095,426.24		835,627,410.21		793,492,898.72	2,804,538,095.55
加: 会计政策变更						-8,095,426.24		47,544,146.91		110,936,342.80	150,384,063.47
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	779,884,200.00			387,437,160.38				883,171,557.12		904,429,241.52	2,954,922,159.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								72,610,460.10		52,441,776.92	125,052,237.02
(一) 综合收益总额										242,034,867.02	242,034,867.02
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								72,610,460.10		-189,593,090.10	-116,982,630.00
1. 提取盈余公积								72,610,460.10		-72,610,460.10	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-116,982,630.00	-116,982,630.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	779,884,200.00			387,437,160.38				955,782,017.22		956,871,018.44	3,079,974,396.04

法定代表人: 刘浩 主管会计工作负责人: 刘华生 会计机构负责人: 岳晓阳

合肥百货大楼集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称: 合肥百货大楼集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册资本: 人民币 779,884,200.00 元

法定代表人: 刘浩

注册地址: 安徽省合肥市长江中路 150 号

所处行业: 零售业

经营范围: 预包装食品、酒、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)销售,烟、西药制剂及中成药零售,汽车运输(以上限分支机构经营),土产品、纺织品、服装、工艺美术品、轻工业品、百货、五金交电、化工产品(不含化学危险品)、针织品、家具、食用农产品、汽车、摩托车及配件、劳保用品、通信设备销售及为网上销售提供服务,自制饮品销售,糕点类食品制售,保健食品、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备、音像制品、书刊、电子出版物及设备的零售,接受委托代办手机入网及电话费收缴、销售服务,进出口业务(国家限制禁止的除外),黄金饰品零售及修旧改制,服装、鞋帽、塑料制品加工,房屋租赁,玩具及轨道赛车服务,餐饮、停车服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2. 历史沿革

合肥百货大楼集团股份有限公司始建于 1959 年,1993 年 10 月经安徽省体改委皖体改函字(1993)070 号文批准,由合肥市百货大楼实业总公司、合肥美菱股份有限公司、合肥华侨友谊供应公司共同组建为定向募集股份有限公司,1996 年经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]122、123 号文批准向社会公开发行股票 1800 万股,当年 8 月实现股票上市交易,发行后公司股本为 60,652,490.00 元,并领取了 14897295-7 号营业执照(变更后的营业执照号码 34000000000008561),1998 年 3 月经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]24 号文批准,公司以 1996 年末总股本 6065.249 万股为基数,按每 10 股配 3 股,配股后公司股本变更为 75,403,830.00 元;自 1998 年至今,经历次配股、送红股和以资本公积金转增股本、定向增发等。

截至 2020 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 779,884,200.00 股,公司注册资本总额为人民币 779,884,200.00 元。

3. 本公司母公司及最终控制方

本公司母公司：合肥市建设投资控股(集团)有限公司

本公司最终控制方：合肥市人民政府国有资产监督管理委员会

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇二一年四月八日经本公司董事会批准报出。

5. 营业期限

公司的营业期限从1996年7月29日至无固定期限。

6. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更、八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征:

- (1) 各参与方均受到该安排的约束;
 - (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。
- 任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计量方法
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	预期信用损失率

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十二）应收账款）予以计提坏账准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计提坏账准备的应收款项

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型[详见附注三(十)金融工具]进行处理。

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
备用金	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，计算预期信用损失为0。
其他	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。

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	2.00
1-2年(含2年)	5.00
2-3年(含3年)	10.00
3-4年(含4年)	20.00
4-5年(含5年)	50.00
5年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(2) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、库存商品、受托代销商品、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-35.00	4.00	2.74-4.80
机器设备	年限平均法	7.00-15.00	4.00	6.40-13.71
运输工具	年限平均法	8.00-12.00	4.00	8.00-12.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00-8.00	4.00	12.00-19.20

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
固定资产装修	年限平均法	5.00-15.00		6.67-20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75.00%以上(含 75.00%)]; (4) 承租人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[90.00%以上(含 90.00%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上(含 90.00%)]; (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
土地使用权	按取得权证后剩余年限
商标使用权	5.00-10.00年
软件使用权	10.00年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 本公司划分内部研究开发项目的研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

研究阶段：为获取获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务、房地产销售等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司的零售业务分为自营模式与联营模式。自营模式系公司自供应商处采购商品后自行发货销售，采取直接收款方式销售货物，为完成货物销售收到货款或取得销售款凭据的当天，按取得销售款总额确认收入的实现。联营模式系公司与供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商负责供货并销售，公司以实际收到的销售款扣除应结算给供应商的采购款后的净额确认销售收入。

公司向供货商收取的促销服务费等相关收入，在完成劳务服务，并预计款项可以收到的情况下确认收入。

房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

- (1) 买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；
- (2) 房地产开发产品已竣工并验收合格；
- (3) 公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；
- (4) 办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,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,则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,转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；应税服务收入、销售不动产及租赁收入、销售食用植物油、图书、报纸、杂志等	13.00%或6.00%或5.00%或9.00%或3.00%或0.00%或免征
消费税	珠宝金银首饰	5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%
教育费附加	实缴流转税税额	5.00%
房产税	房产原值的70.00%、租金收入	1.20%、12.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号)，自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号)，自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财税[2020]8号)，自2020年1月1日起，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财税[2020]13号),自2020年3月1日至12月31日,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《营业税改征增值税试点有关事项的规定》(财税[2016]36号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

2. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]12号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对专门经营农产品的农产品批发市场、农贸市场使用的房产、土地,暂免征收房产税和城镇土地使用税。

根据财政部、国家税务总局、安徽退役军人事务厅《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(皖财税法[2019]182号),自2019年1月1日至2021年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。定额标准为每人每年9,000.00元。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于2020年3月26日董事会会议批准,自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会(2017)22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>将原列报于“预收款项”和“递延收益-奖励积分”的金额重分类至“合同负债”</p>	<p>2020年12月31日合并资产负债表“合同负债”列示金额为2,050,093,347.38元。2020年1月1日合并资产负债表“合同负债”列示金额为2,021,997,570.21元。</p>
<p>将原列报于“预收款项”和“递延收益-奖励积分”的税额重分类至“其他流动负债”</p>	<p>2020年12月31日母公司资产负债表“合同负债”列示金额为339,462,501.86元。2020年1月1日母公司资产负债表“合同负债”列示金额为245,015,480.32元。</p> <p>2020年12月31日合并资产负债表“其他流动负债”列示金额为257,080,649.47元。2020年1月1日合并资产负债表“其他流动负债”列示金额为247,236,168.35元。</p>
<p>将零售百货业联营经营模式按净额法确认收入</p>	<p>2020年12月31日母公司资产负债表“其他流动负债”列示金额为43,465,619.40元。2020年1月1日母公司资产负债表“其他流动负债”列示金额为30,875,720.09元。</p> <p>2020年度合并利润表“营业收入”列示金额为6,329,742,207.27元，合并利润表“营业成本”列示金额为4,499,058,900.44元。</p> <p>2020年度母公司利润表“营业收入”列示金额为344,008,890.36元，母公司利润表“营业成本”列示金额为217,931,990.23元。</p>

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

4. 首次执行新收入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

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,442,648,304.86	2,442,648,304.86	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,400,000.00	1,400,000.00	
应收账款	86,777,533.84	86,777,533.84	
应收款项融资			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预付款项	250,129,687.45	250,129,687.45	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	100,541,902.14	100,541,902.14	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,826,637,881.89	1,826,637,881.89	
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	356,157,575.03	356,157,575.03	
流动资产合计	5,064,292,885.21	5,064,292,885.21	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	120,382,890.97	120,382,890.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	475,472,155.70	475,472,155.70	
投资性房地产	982,089,512.92	982,089,512.92	
固定资产	2,140,009,596.24	2,140,009,596.24	
在建工程	14,716,875.06	14,716,875.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,206,720,306.73	1,206,720,306.73	
开发支出			
商誉	2,119,524.78	2,119,524.78	
长期待摊费用	91,809,680.41	91,809,680.41	
递延所得税资产	161,561,066.32	161,561,066.32	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动资产	561,252,108.56	561,252,108.56	
非流动资产合计	5,756,133,717.69	5,756,133,717.69	
资产总计	10,820,426,602.90	10,820,426,602.90	
流动负债			
短期借款	210,317,603.12	210,317,603.12	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	334,377,848.00	334,377,848.00	
应付账款	1,026,369,659.41	1,026,369,659.41	
预收款项	2,337,922,321.07	158,816,459.45	-2,179,105,861.62
合同负债		2,021,997,570.21	2,021,997,570.21
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	111,369,451.55	111,369,451.55	
应交税费	517,949,135.83	517,949,135.83	
其他应付款	817,533,227.28	817,533,227.28	
其中：应付利息			
应付股利	2,973,191.15	2,973,191.15	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	107,894,800.00	107,894,800.00	
其他流动负债		247,236,168.35	247,236,168.35
流动负债合计	5,463,734,046.26	5,553,861,923.20	90,127,876.94
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	374,634,881.71	374,634,881.71	
应付债券			
其中：优先股			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
永续债			
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	183,900,507.63	93,772,630.69	-90,127,876.94
递延所得税负债	66,853,588.85	66,853,588.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	625,388,978.19	535,261,101.25	-90,127,876.94
负债合计	6,089,123,024.45	6,089,123,024.45	
所有者权益			
股本	779,884,200.00	779,884,200.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	308,986,565.11	308,986,565.11	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	983,243,987.41	983,243,987.41	
△一般风险准备			
未分配利润	1,894,762,890.74	1,894,762,890.74	
归属于母公司所有者权益合计	3,966,877,643.26	3,966,877,643.26	
少数股东权益	764,425,935.19	764,425,935.19	
所有者权益合计	4,731,303,578.45	4,731,303,578.45	
负债及所有者权益合计	10,820,426,602.90	10,820,426,602.90	

调整情况说明:

按照财政部规定的时间,本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本报告期内,将资产负债表中“递延收益-奖励积分”和与商品销售和提供劳务相关的“预收款项”2019年12月31日科目余额分别重分类至“合同负债”、“其他流动负债”作为2020年1月1日期初科目余额。

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将“递延收益-奖励积分” 90,127,876.94 元重分类至合同负债。将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 1,931,869,693.27 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 247,236,168.35 元重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	477,185,060.20	477,185,060.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,027,099.86	26,027,099.86	
应收款项融资			
预付款项	3,478,625.76	3,478,625.76	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	943,797,270.31	943,797,270.31	
其中：应收利息			
应收股利	9,500,000.00	9,500,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	118,452,223.98	118,452,223.98	
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	96,784,375.58	96,784,375.58	
流动资产合计	1,665,724,655.69	1,665,724,655.69	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	1,558,293,994.27	1,558,293,994.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	417,019,737.13	417,019,737.13	
投资性房地产			
固定资产	696,343,639.84	696,343,639.84	
在建工程	361,018.86	361,018.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	141,710,391.77	141,710,391.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,733,598.96	22,733,598.96	
递延所得税资产	8,951,959.62	8,951,959.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,845,414,340.45	2,845,414,340.45	
资产总计	4,511,138,996.14	4,511,138,996.14	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	98,004,757.96	98,004,757.96	
预收款项	268,381,259.25		-268,381,259.25
合同负债		245,015,480.32	245,015,480.32
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,200,485.56	14,200,485.56	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应交税费	4,783,403.89	4,783,403.89	
其他应付款	950,260,236.28	950,260,236.28	
其中：应付利息			
应付股利	2,973,191.15	2,973,191.15	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	18,000,000.00	
其他流动负债		30,875,720.09	30,875,720.09
流动负债合计	1,353,630,142.94	1,361,140,084.10	7,509,941.16
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	6,016,081.71	6,016,081.71	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,509,941.16		-7,509,941.16
递延所得税负债	64,008,434.29	64,008,434.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,534,457.16	70,024,516.00	-7,509,941.16
负债合计	1,431,164,600.10	1,431,164,600.10	
所有者权益			
股本	779,884,200.00	779,884,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	387,437,160.38	387,437,160.38	
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
专项储备			
盈余公积	955,782,017.22	955,782,017.22	
△一般风险准备			
未分配利润	956,871,018.44	956,871,018.44	
所有者权益合计	3,079,974,396.04	3,079,974,396.04	
负债及所有者权益合计	4,511,138,996.14	4,511,138,996.14	

调整情况说明：

按照财政部规定的时间，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本报告期内，将资产负债表中“递延收益-奖励积分”和与商品销售和提供劳务相关的“预收款项”2019年12月31日科目余额分别重分类至“合同负债”、“其他流动负债”作为2020年1月1日期初科目余额。

于2020年1月1日，本公司将“递延收益-奖励积分”7,509,941.16元重分类至合同负债。将与商品销售和提供劳务相关的预收款项237,505,539.16元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额30,875,720.09元重分类至其他流动负债。

5. 首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明。

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,235,495.24	11,198,340.71
银行存款	1,211,711,912.61	1,771,185,305.80
其他货币资金	1,885,291,527.91	660,264,658.35
<u>合计</u>	<u>3,106,238,935.76</u>	<u>2,442,648,304.86</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项386,164,236.61元，其中银行承兑汇票保证金134,392,315.35元，履约保证金6,012,190.47元，保函保证金237,000,000.00元，按揭保证金6,498,799.46元，冻结2,260,931.33元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	1,400,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,400,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

无。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	72,192,734.47
1-2年(含2年)	14,646,375.45
2-3年(含3年)	959,605.66
3-4年(含4年)	36,906.47
4-5年(含5年)	11,177.86
5年以上	103,700.25
<u>账面余额小计</u>	<u>87,950,500.16</u>
坏账准备	2,388,804.50
<u>合计</u>	<u>85,561,695.66</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,950,500.16	100.00	2,388,804.50	2.72	85,561,695.66
<u>合计</u>	<u>87,950,500.16</u>	<u>100.00</u>	<u>2,388,804.50</u>		<u>85,561,695.66</u>

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,686,741.79	100.00	1,909,207.95	2.15	86,777,533.84
<u>合计</u>	<u>88,686,741.79</u>	<u>100.00</u>	<u>1,909,207.95</u>		<u>86,777,533.84</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	87,950,500.16	2,388,804.50	2.72
<u>合计</u>	<u>87,950,500.16</u>	<u>2,388,804.50</u>	

按账龄组合披露:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	72,192,734.47	1,443,854.69	2.00
1-2年(含2年)	14,646,375.45	732,318.77	5.00
2-3年(含3年)	959,605.66	95,960.57	10.00
3-4年(含4年)	36,906.47	7,381.29	20.00
4-5年(含5年)	11,177.86	5,588.93	50.00
5年以上	103,700.25	103,700.25	100.00
<u>合计</u>	<u>87,950,500.16</u>	<u>2,388,804.50</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,909,207.95	773,157.66	293,561.11		2,388,804.50
合计	1,909,207.95	773,157.66	293,561.11		2,388,804.50

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
蜀王优芙得餐饮服务有限公司	4,200,651.43	1年以内	4.78	84,013.03
安徽悦心营养快餐有限公司	3,036,503.76	1年以内	3.45	60,730.08
巢湖安德利购物中心有限公司	2,330,617.84	1年以内	2.65	46,612.36
安徽中茂信息科技有限公司	1,349,226.00	1年以内	1.53	26,984.52
安徽青松食品有限公司	1,069,089.83	1年以内	1.22	21,381.80
合计	11,986,088.86		13.63	239,721.79

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	228,666,250.80	98.99	247,165,447.80	98.81
1-2年(含2年)	1,774,068.26	0.77	1,645,718.18	0.66
2-3年(含3年)	517,016.74	0.22	1,178,085.58	0.47
3年以上	43,915.60	0.02	140,435.89	0.06
合计	231,001,251.40	100.00	250,129,687.45	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比 例(%)	是否关 联
安徽盛世欣兴格力贸易有限公司	93,674,099.74	40.55	否
合肥佳美电器销售有限公司	19,437,275.32	8.41	否
贵州茅台酒销售有限公司	15,095,691.88	6.53	否
重庆海尔家电销售有限公司合肥分公司	13,399,330.50	5.81	否
合肥市蒙牛乳业销售有限公司	11,952,471.70	5.18	否
合计	153,558,869.14	66.48	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,777,568.86	100,541,902.14
合计	81,777,568.86	100,541,902.14

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	34,732,207.15
1-2年(含2年)	25,188,806.94
2-3年(含3年)	15,232,769.61
3-4年(含4年)	97,003,647.72
4-5年(含5年)	1,370,002.87
5年以上	15,880,791.59
合计	189,408,225.88

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	14,301,948.34	16,441,315.69
保证金及押金	20,287,800.15	28,876,324.80
代垫款等	43,958,182.18	42,842,642.13
其他	110,860,295.21	116,023,015.80
合计	<u>189,408,225.88</u>	<u>204,183,298.42</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	<u>1,171,456.47</u>	<u>17,236,473.56</u>	<u>85,233,466.25</u>	<u>103,641,396.28</u>
2020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	137,001.11	4,628,024.03		<u>4,765,025.14</u>
本期转回	143,288.85	579,612.39		<u>722,901.24</u>
本期转销		52,863.16		<u>52,863.16</u>
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	<u>1,165,168.73</u>	<u>21,232,022.04</u>	<u>85,233,466.25</u>	<u>107,630,657.02</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	103,641,396.28	4,765,025.14	722,901.24	52,863.16	107,630,657.02
合计	<u>103,641,396.28</u>	<u>4,765,025.14</u>	<u>722,901.24</u>	<u>52,863.16</u>	<u>107,630,657.02</u>

(5) 本期无重要的实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
彭浩	其他	85,233,466.25	3-4年	45.00	85,233,466.25
安徽江南文旅集团有限公司	装修补偿款	3,058,217.44	2-3年	1.61	305,821.74
滁州恒安房地产开发有限公司	定金	3,000,000.00	5年以上	1.58	3,000,000.00
祁门中都实业有限公司	定金	2,000,000.00	5年以上	1.06	2,000,000.00
安徽省证券投资登记公司	保证金	1,447,083.83	5年以上	0.76	1,447,083.83
合计		94,738,767.52		50.01	91,986,371.82

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面 价值
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 余额	存货跌价准 备	
原材料	283,018.21		283,018.21	149,954.98	149,954.98
库存商品	621,113,312.88	6,289,010.40	614,824,302.48	651,742,151.62	8,109,518.37
低值易耗品	1,080,982.29		1,080,982.29	394,635.03	394,635.03
开发产品	594,756,961.84	402,951.02	594,354,010.82	529,355,032.75	529,355,032.75
开发成本	1,196,465,883.84		1,196,465,883.84	653,105,625.88	653,105,625.88
合计	2,413,700,159.06	6,691,961.42	2,407,008,197.64	1,834,747,400.26	8,109,518.37

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,109,518.37	126,615.69		1,947,123.66		6,289,010.40
开发产品		402,951.02				402,951.02
合计	8,109,518.37	529,566.71		1,947,123.66		6,691,961.42

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行保本型理财产品		200,000,000.00
预交增值税及待抵扣进项税	137,864,691.32	150,579,396.82
预交其他税费	1,954,619.44	848,187.72
预付房租费	3,501,493.03	4,389,000.00
其他	85,755.03	340,990.49
<u>合计</u>	<u>143,406,558.82</u>	<u>356,157,575.03</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
安徽长润支付商务有限公司	25,720,771.61		
华融消费金融股份有限公司	111,025,186.37		
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	9,357,704.60		
<u>小计</u>	<u>146,103,662.58</u>		
<u>合计</u>	<u>146,103,662.58</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
一、合营企业				
二、联营企业				
安徽长润支付商务有限公司				
华融消费金融股份有限公司	546,449.24			
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	1,749,742.19			
<u>小计</u>	<u>2,296,191.43</u>			
<u>合计</u>	<u>2,296,191.43</u>			

接上表：

	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他	
一、合营企业			
二、联营企业			
安徽长润支付商务有限公司		25,720,771.61	25,720,771.61
华融消费金融股份有限公司		111,571,635.61	
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司		11,107,446.79	
小计		<u>148,399,854.01</u>	<u>25,720,771.61</u>
合计		<u>148,399,854.01</u>	<u>25,720,771.61</u>

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
合肥科技农村商业银行股份有限公司	370,989,583.21	343,739,062.06
六安农村商业银行股份有限公司	10,043,130.97	9,386,255.82
安徽青阳农村商业银行股份有限公司	2,546,776.66	2,433,453.32
合肥市兴泰小额贷款有限公司	94,941,719.54	93,265,418.86
合肥城市通卡股份有限公司	15,321,380.33	14,543,771.35
徽商银行股份有限公司	10,099,461.97	12,104,194.29
合计	<u>503,942,052.68</u>	<u>475,472,155.70</u>

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,111,138,570.99	<u>1,111,138,570.99</u>
2. 本期增加金额	<u>17,489,831.79</u>	<u>17,489,831.79</u>
(1) 外购	13,862,300.00	<u>13,862,300.00</u>
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	3,627,531.79	<u>3,627,531.79</u>
3. 本期减少金额	<u>14,087,941.89</u>	<u>14,087,941.89</u>
(1) 处置	86,559.75	<u>86,559.75</u>
(2) 其他转出	14,001,382.14	<u>14,001,382.14</u>
4. 期末余额	<u>1,114,540,460.89</u>	<u>1,114,540,460.89</u>
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	129,049,058.07	<u>129,049,058.07</u>
2. 本期增加金额	<u>34,042,263.36</u>	<u>34,042,263.36</u>
(1) 计提或摊销	34,042,263.36	<u>34,042,263.36</u>
3. 本期减少金额	<u>115,736.00</u>	<u>115,736.00</u>
(1) 处置	44,780.54	<u>44,780.54</u>
(2) 其他转出	70,955.46	<u>70,955.46</u>
4. 期末余额	<u>162,975,585.43</u>	<u>162,975,585.43</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>951,564,875.46</u>	<u>951,564,875.46</u>
2. 期初账面价值	<u>982,089,512.92</u>	<u>982,089,512.92</u>

2. 公允价值计量的投资性房地产

无。

3. 房地产计量模式改变

无。

4. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
周谷堆 1#4#、5#8#、9#11#、14#16#、18#19#地库	80,738,036.42	因决算未完成, 暂未办理
大兴豆制品加配区房屋	76,028,358.14	因决算未完成, 暂未办理
<u>合计</u>	<u>156,766,394.56</u>	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,026,656,983.51	2,140,009,596.24
固定资产清理		
合计	<u>2,026,656,983.51</u>	<u>2,140,009,596.24</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,736,668,945.43	307,833,250.54	51,829,954.91	239,070,701.78	282,613,078.15	<u>3,618,015,930.81</u>
2. 本期增加金额	<u>2,777,709.42</u>	<u>10,034,065.76</u>	<u>3,471,177.23</u>	<u>6,201,429.06</u>	<u>17,533,816.98</u>	<u>40,018,198.45</u>
(1) 购置		9,993,879.69	2,889,377.23	6,146,385.64	7,217,460.80	<u>26,247,103.36</u>
(2) 在建工程转入	1,425,274.44	40,186.07	10,000.00	55,043.42	11,668,791.16	<u>13,199,295.09</u>
(3) 其他	1,352,434.98		571,800.00		-1,352,434.98	<u>571,800.00</u>
3. 本期减少金额		<u>12,429,503.37</u>	<u>1,890,411.93</u>	<u>5,870,734.41</u>		<u>20,190,649.71</u>
(1) 处置或报废		11,695,161.74	1,882,995.18	5,764,204.61		<u>19,342,361.53</u>
(2) 其他		734,341.63	7,416.75	106,529.80		<u>848,288.18</u>
4. 期末余额	<u>2,739,446,654.85</u>	<u>305,437,812.93</u>	<u>53,410,720.21</u>	<u>239,401,396.43</u>	<u>300,146,895.13</u>	<u>3,637,843,479.55</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	884,728,528.05	213,459,672.78	24,189,396.33	174,405,852.15	179,006,031.72	<u>1,475,789,481.03</u>
2. 本期增加金额	<u>80,344,179.55</u>	<u>27,177,193.13</u>	<u>4,056,643.09</u>	<u>7,030,360.00</u>	<u>34,204,928.23</u>	<u>152,813,304.00</u>
(1) 计提	79,045,841.98	27,177,193.13	3,718,930.37	7,030,360.00	35,503,265.80	<u>152,475,591.28</u>
(2) 其他	1,298,337.57		337,712.72		-1,298,337.57	<u>337,712.72</u>
3. 本期减少金额		<u>11,167,534.86</u>	<u>1,783,318.52</u>	<u>6,605,438.16</u>		<u>19,556,291.54</u>
(1) 处置或报废		10,955,098.23	1,776,198.44	5,501,574.86		<u>18,232,871.53</u>
(2) 其他		212,436.63	7,120.08	1,103,863.30		<u>1,323,420.01</u>
4. 期末余额	<u>965,072,707.60</u>	<u>229,469,331.05</u>	<u>26,462,720.90</u>	<u>174,830,773.99</u>	<u>213,210,959.95</u>	<u>1,609,046,493.49</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		1,368,573.51	60,239.34	788,040.69		<u>2,216,853.54</u>
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	固定资产装修	合计
(1) 计提						
3. 本期减少金额		74,253.94		2,597.05		76,850.99
(1) 处置或报废		74,253.94		2,597.05		76,850.99
4. 期末余额		<u>1,294,319.57</u>	<u>60,239.34</u>	<u>785,443.64</u>		<u>2,140,002.55</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>1,774,373,947.25</u>	<u>74,674,162.31</u>	<u>26,887,759.97</u>	<u>63,785,178.80</u>	<u>86,935,935.18</u>	<u>2,026,656,983.51</u>
2. 期初账面价值	<u>1,851,940,417.38</u>	<u>93,005,004.25</u>	<u>27,580,319.24</u>	<u>63,876,808.94</u>	<u>103,607,046.43</u>	<u>2,140,009,596.24</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广德百大房产	40,741,852.70	尚不具备办理条件
肥西柏堰(奥莱)房产	96,477,260.20	因决算未完成, 暂未办理
合肥滨湖心悦城房产	278,975,244.12	因决算未完成, 暂未办理
黄山万贯家家园 7#501、502、3#405、20#105	591,075.05	拆迁房, 产权证无法办理
<u>合计</u>	<u>416,785,432.07</u>	

3. 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,942,495.94	14,716,875.06
工程物资		
<u>合计</u>	<u>52,942,495.94</u>	<u>14,716,875.06</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新配送中心工程项目	12,992,737.68		12,992,737.68	431,320.75		431,320.75
肥西农产品物流园项目	10,849,186.84		10,849,186.84	4,837,405.65		4,837,405.65
宣城府山广场停车场项目	9,180,313.51		9,180,313.51	248,584.90		248,584.90
中国合肥农产品国际物流园项目	5,860,981.02		5,860,981.02	1,807,093.48		1,807,093.48
百大滨湖购物中心电影院升级加固及墙体改造工程	5,555,986.71		5,555,986.71			
丰沃置业工程项目	2,659,304.91		2,659,304.91	2,494,471.71		2,494,471.71
百货大楼智能停车场工程	2,248,658.68		2,248,658.68			
ERP 系统升级	1,775,672.02		1,775,672.02			
池州百大农产品物流园项目				1,075,698.08		1,075,698.08
CBD 大楼整修工程				2,548,547.67		2,548,547.67
百大商业大厦整修工程				933,000.55		933,000.55
其他	1,819,654.57		1,819,654.57	340,752.27		340,752.27
合计	52,942,495.94		52,942,495.94	14,716,875.06		14,716,875.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
新配送中心工程项目	25,751,136.52	431,320.75	12,561,416.93			12,992,737.68
肥西农产品物流园项目	1,140,000,000.00	4,837,405.65	6,011,781.19			10,849,186.84
宣城府山广场停车场项目	16,000,000.00	248,584.90	8,931,728.61			9,180,313.51
中国合肥农产品国际物流园项目	1,840,000,000.00	1,807,093.48	5,760,324.66		1,706,437.12	5,860,981.02
百大滨湖购物中心电影院升级加固及墙体改造工程	6,056,025.52		5,555,986.71			5,555,986.71
合计		7,324,404.78	38,821,238.10		1,706,437.12	44,439,205.76

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额 (%)	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
50.46	50.00				自筹
0.95	1.00				自筹
57.38	60.00				自筹
90.97	91.65				自筹+贷款
91.74	90.00				自筹

合计

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,443,249,129.17	2,000,000.00	9,640,526.17	<u>1,454,889,655.34</u>
2. 本期增加金额	<u>4,478,089.35</u>			<u>4,478,089.35</u>
(1) 购置	4,478,089.35			<u>4,478,089.35</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>1,447,727,218.52</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>9,640,526.17</u>	<u>1,459,367,744.69</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	243,422,635.38	2,000,000.00	2,746,713.23	<u>248,169,348.61</u>
2. 本期增加金额	<u>36,259,772.37</u>		<u>757,773.88</u>	<u>37,017,546.25</u>
(1) 计提	36,259,772.37		757,773.88	<u>37,017,546.25</u>
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>279,682,407.75</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>3,504,487.11</u>	<u>285,186,894.86</u>

项目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>1,168,044,810.77</u>		<u>6,136,039.06</u>	<u>1,174,180,849.83</u>
2. 期初账面价值	<u>1,199,826,493.79</u>		<u>6,893,812.94</u>	<u>1,206,720,306.73</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合百集团黄山百大商厦有限公司	2,081,950.68					2,081,950.68
合肥周谷堆农产品批发市场股份公司	37,574.10					37,574.10
合计	<u>2,119,524.78</u>					<u>2,119,524.78</u>

本公司期末对商誉进行了减值测试，根据商誉测试结果，未发现包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
货架	1,646,064.66	2,451,599.64	2,012,921.10		2,084,743.20
装饰、装修	53,450,987.37	22,527,878.60	40,462,541.56		35,516,324.41
柜台	25,305,104.74	2,412,719.05	6,471,987.67		21,245,836.12
其他	11,407,523.64	5,003,220.66	4,755,978.53		11,654,765.77
合计	<u>91,809,680.41</u>	<u>32,395,417.95</u>	<u>53,703,428.86</u>		<u>70,501,669.50</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,283,815.27	13,820,768.63	52,311,101.29	13,075,128.39
应付职工薪酬	5,266,874.90	1,316,718.73	5,004,457.44	1,251,114.36
递延收益	104,378,338.11	26,094,584.52	91,283,158.52	22,820,789.63
未兑积分	12,010,307.79	3,002,576.95	18,795,769.08	4,698,942.27
房地产企业预收售房款 及预提各项税费	330,279,852.91	82,569,963.23	393,636,671.80	98,409,167.95
未实现的内部销售利润	59,043,673.24	14,760,918.31	61,011,795.68	15,252,948.92
可抵扣亏损	52,408,992.59	13,102,248.15		
其他	37,759,084.88	9,439,771.22	24,211,899.20	6,052,974.80
合计	656,430,939.69	164,107,549.74	646,254,853.01	161,561,066.32

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	293,653,276.02	73,413,318.99	265,296,702.38	66,324,175.59
税法计提折旧与会计计提折旧差异	2,337,065.78	584,266.45	2,117,653.04	529,413.26
合计	295,990,341.80	73,997,585.44	267,414,355.42	66,853,588.85

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付合肥 E1810 地块土地出让金				559,781,880.00		559,781,880.00
预付门店装修工程款				1,035,984.56		1,035,984.56
预付大兴物流园 E 地块工程款	434,244.00		434,244.00	434,244.00		434,244.00
合计	434,244.00		434,244.00	561,252,108.56		561,252,108.56

其他说明：

(1) 预付合肥E1810地块土地出让金系子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司及其全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司、合肥周谷堆置业有限公司2018年12月预付合肥市国土资源局竞买保证金8,000.00万元，参与竞拍并拍得宗地编号为E1810土地使用权，2019年1月与合肥市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让宗地编号E1810地块，宗地总面积68,645.43平方米，定金抵作出让金，并于2019年2月支付剩余土地出让金521,026,143.00元，2019年部分土地已取得产权证转入无形资产41,244,263.00元，本报告期余额转入开发成本。

(2) 预付门店装修工程款系子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司控股的子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司预付门店的装修工程款，本报告期工程完工转入长期待摊费用。

(3) 预付大兴物流园E地块工程款系子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司对大兴物流园E地块招标开工，预付安徽省建工集团有限公司工程建设分公司E地块仓储加工配送中心交易区工程款434,244.00元。

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	210,285,166.67	210,317,603.12
信用借款	413,568,189.74	
<u>合计</u>	<u>623,853,356.41</u>	<u>210,317,603.12</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	270,620,197.13	334,377,848.00
<u>合计</u>	<u>270,620,197.13</u>	<u>334,377,848.00</u>

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	909,538,585.12	1,026,369,659.41
<u>合计</u>	<u>909,538,585.12</u>	<u>1,026,369,659.41</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	107,905,163.30	105,525,647.49
货位费	47,314,139.46	33,562,899.35
水电费	21,253,829.57	16,278,719.76
其他	2,151,787.44	3,449,192.85
<u>合计</u>	<u>178,624,919.77</u>	<u>158,816,459.45</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
单用途商业预付卡	1,457,842,352.28	1,425,918,747.89
货款	506,072,424.06	444,313,216.17
奖励积分	63,532,680.56	90,127,876.94
预售房款	22,645,890.48	61,637,729.21
<u>合计</u>	<u>2,050,093,347.38</u>	<u>2,021,997,570.21</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
单用途商业预付卡	31,923,604.39	已销售未使用的单用途商业预付卡增加
货款	61,759,207.89	收到的预收货款增加
奖励积分	-26,595,196.38	会员奖励积分使用增加,导致期末余额减少
预售房款	-38,991,838.73	前期预售房款在本期满足收入确认条件确认收入
<u>合计</u>	<u>28,095,777.17</u>	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,363,676.55	702,772,685.08	689,975,934.68	124,160,426.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	5,775.00	33,907,888.28	33,907,888.28	5,775.00
三、辞退福利		2,230,886.93	2,230,886.93	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>111,369,451.55</u>	<u>738,911,460.29</u>	<u>726,114,709.89</u>	<u>124,166,201.95</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	100,810,253.96	579,180,787.40	568,604,764.21	111,386,277.15
二、职工福利费		44,936,642.71	44,742,824.50	193,818.21
三、社会保险费	3,225.60	27,081,568.46	27,080,898.89	3,895.17
其中：医疗保险费	3,080.00	26,399,691.53	26,399,021.96	3,749.57
工伤保险费	110.60	681,069.88	681,069.88	110.60
生育保险费	35.00	807.05	807.05	35.00
四、住房公积金	147,460.06	40,204,273.49	40,243,332.81	108,400.74
五、工会经费和职工教育经费	10,402,736.93	11,369,413.02	9,304,114.27	12,468,035.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>111,363,676.55</u>	<u>702,772,685.08</u>	<u>689,975,934.68</u>	<u>124,160,426.95</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	5,600.00	32,885,059.81	32,885,059.81	5,600.00
2. 失业保险费	175.00	1,022,828.47	1,022,828.47	175.00
<u>合计</u>	<u>5,775.00</u>	<u>33,907,888.28</u>	<u>33,907,888.28</u>	<u>5,775.00</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,230,886.93	
<u>合计</u>	<u>2,230,886.93</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	60,455,438.80	71,841,828.69
2. 增值税	17,382,238.63	14,621,550.98
3. 消费税	3,945,971.94	3,982,677.47
4. 土地增值税	325,894,452.18	409,091,730.67
5. 土地使用税	2,348,495.73	2,425,293.29
6. 房产税	11,797,461.81	11,271,656.09
7. 城市维护建设税	1,430,772.54	1,525,110.47
8. 教育费附加	1,064,302.36	971,458.86
9. 代扣代缴个人所得税	686,244.17	813,937.61
10. 其他	1,153,475.56	1,403,891.70
合计	<u>426,158,853.72</u>	<u>517,949,135.83</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,973,191.15	2,973,191.15
其他应付款	826,393,178.13	814,560,036.13
合计	<u>829,366,369.28</u>	<u>817,533,227.28</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,973,191.15	2,973,191.15
合计	<u>2,973,191.15</u>	<u>2,973,191.15</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	192,215,249.00	174,552,418.29
客户结算款	89,271,995.24	68,467,410.92
工程款	105,149,906.30	115,829,961.22
非金融机构借款	242,700,000.00	245,000,000.00
应付各类费用	128,563,060.04	142,218,743.53
其他	68,492,967.55	68,491,502.17
合计	826,393,178.13	814,560,036.13

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	89,894,800.00	107,894,800.00
合计	89,894,800.00	107,894,800.00

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	257,080,649.47	247,236,168.35
合计	257,080,649.47	247,236,168.35

(二十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	341,277,679.56	374,634,881.71
合计	341,277,679.56	374,634,881.71

(二十九) 递延收益

递延收益情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	93,772,630.69	18,431,000.00	5,390,103.72	106,813,526.97	与资产/收益相关政府补助
合计	93,772,630.69	18,431,000.00	5,390,103.72	106,813,526.97	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
安徽百大合家福配送车补助	63,800.00		58,041.67		5,758.33	与资产相关
百大电器物流标准化项目奖补	1,010,789.72		177,020.28		833,769.44	与资产相关
百大合家福物流标准化试点项目补助	1,287,675.72		225,234.72		1,062,441.00	与资产相关
大兴物流园信息和检验检测系统项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
大兴物流园服务业聚集功能区补助	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
农产品现代流通项目补助	16,357,143.00		142,857.00		16,214,286.00	与资产相关
海南省市场流通体系补贴	3,485,713.00		114,286.00		3,371,427.00	与资产相关
宿州7栋精品零售展销用房补助	1,696,874.90		68,750.04		1,628,124.86	与资产相关
宿州百大农产品补助资金	31,567,942.95		956,874.00		30,611,068.95	与资产相关
宿州百大一期信息系统建设、检验检测系统建设补助	1,604,166.51		350,000.04		1,254,166.47	与资产相关
宿州百大农副产品物流中心项目补助	8,918,746.68		353,125.08		8,565,621.60	与资产相关
宿州市百大食用农产品批发市场食品快速检测室补助	88,732.40		3,380.28		85,352.12	与资产相关
台客隆生鲜配送中心固定资产补助	2,489,472.17		101,266.64		2,388,205.53	与资产相关
蚌埠百大购物中心收储补偿	12,948,614.36		391,393.92		12,557,220.44	与资产相关
百大合家康高效物流配送专项资金返还	252,959.28		47,040.72		205,918.56	与资产相关
城乡冷链和国家物流枢纽建设项目补助		15,230,000.00			15,230,000.00	与资产相关
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息		2,701,000.00		2,250,833.33	450,166.67	与收益相关
百货大楼机电设备改造补助资金		50,000.00	150,000.00		350,000.00	与资产相关
合计	93,772,630.69	18,431,000.00	3,139,270.39	2,250,833.33	106,813,526.97	

其他说明：

(1) 安徽百大合家福配送车补助：子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司收到拨入的政府补助合计840,200.00元，系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，以前年度累计确认损益776,400.00元，本期确认其他收益58,041.67元，余额5,758.33元列入递延收益。

(2) 百大电器物流标准化项目奖补：2018年安徽百大电器连锁有限公司智慧物流中心建设项目获得合肥市商务局主办的合肥市物流标准化试点项目奖补资金1,202,561.69元。系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，以前年度确认损益191,771.97元，本期确认其他收益177,020.28元，余额833,769.44元列入递延收益。

(3) 百大合家福物流标准化试点项目补助：2018年子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司取得物流标准化补助1,531,680.00元，根据《合肥市物流标准化试点工作方案》（合政办[2016]74号），系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，以前年度确认损益244,004.28元，本期确认其他收益225,234.72元，余额1,062,441.00元列入递延收益。

(4) 信息和检验检测系统项目：系根据安徽省财政厅《关于下达2011年植保工程等建设资金（指标）的通知》（财建[2011]1243号）精神，由合肥市财政局经济建设处拨付补助4,000,000.00元，待项目完工后按照资产的使用年限分期转入其他收益。

(5) 服务业聚集功能区：系根据安徽省财政厅颁布的财建[2010]1284号文件《关于下达2010年服务业聚集功能区项目资金（指标）的通知》，收到的政府补助8,000,000.00元，待项目完工后按照资产的使用年限分期转入其他收益。

(6) 农产品现代流通项目：系根据安徽省财政厅颁布的财企[2011]1885号文件《关于拨付2011年农产品现代流通综合试点项目资金（指标）的通知》申报资金12,000,000.00元，前期收到的政府补助6,000,000.00元，2014年9月16日收到剩余6,000,000.00元资金，待项目完工后按照资产的使用年限分期转入政府补助；前期根据商务部办公厅《关于2013年加强农产品流通和农村市场体系建设工作的通知》商办建函[2013]832号，收到的政府补助5,000,000.00元，用于建设水产交易中心、土特产交易中心、农产品加工配送中心、冷库、农产品标准化专销区及电子结算系统，2015年7月已投入使用，以前年度累计确认损益642,857.00元，本期确认其他收益142,857.00元，余额16,214,286.00元列入递延收益。

(7) 海南省市场流通体系补贴：系根据海南省财政厅、海南商务厅琼建函[2011]875号文件《关于2011年度海南省农产品现代流通综合试点项目资金安排计划的函》，收到的政府补助4,000,000.00元，用于建设大兴物流园的一期蔬菜交易中心工程，2015年7月已投入使用，以前年度累计确认损益514,287.00元，本期确认其他收益114,286.00元，余额3,371,427.00元列入递延收益。

(8) 宿州百大7栋精品零售展销用房补助：2012年子公司宿州百大农产品物流有限责任公司取得7栋精品零售展销用房补助2,200,000.00元，根据安徽省发展和改革委员会皖发改贸服[2012]547号，系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，以前年度累计确认损益503,125.10元，本期确认其他收益68,750.04元，余额1,628,124.86元列入递延收益。

(9) 宿州百大农产品补助资金：子公司宿州百大农产品物流有限责任公司2013年取得宿州开发区管理委员会拨付的补助资金23,000,000.00元，2014年取得补助资金5,000,000.00元，2016年取得补助资金9,000,000.00元，2017年取得补助资金81,174.00元，根据与宿州市人民政府签订的相关投资协议，系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，以前年度累计确认损益5,513,231.05元，本期确认其他收益956,874.00元，余额30,611,068.95元列入递延收益。

(10) 宿州百大一期信息系统建设、检验检测系统建设项目补助：子公司宿州百大农产品物流有限责任公司收到宿州市财政局拨付的与资产相关的政府补助3,500,000.00元及服务业发展引导资金300,000.00元，根据皖发改投资(2013)491号及宿发改贸服(2013)234号规定，用于宿州百大一期信息系统建设、检验检测系统建设，2014年工程完工，以前年度累计确认损益2,195,833.49元，本期确认其他收益350,000.04元，余额1,254,166.47元列入递延收益。

(11) 宿州百大农副产品物流中心项目补助：子公司宿州百大农产品物流有限责任公司前期收到宿州市财政局拨付的与资产相关的政府补助7,300,000.00元，根据安徽省财政厅财企(2013)2053号规定，用于宿州百大农副产品物流中心项目，2014年工程完工，2015年收到宿州百大农副产品物流中心项目二期补助4,000,000.00元，以前年度累计确认损益2,381,253.32元，本期确认其他收益353,125.08元，余额8,565,621.60元列入递延收益。

(12) 宿州市百大食用农产品批发市场食品快速检测室补助：子公司宿州百大农产品物流有限责任公司收到宿州市食品药品监督管理局拨付100,000.00元，用于食用农产品批发市场食品快速检测室项目，2016年7月验收合格。系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，以前年度累计确认损益11,267.60元，本期确认其他收益3,380.28元，余额85,352.12元列入递延收益。

(13) 台客隆生鲜配送中心固定资产补助：根据皖商建函[2011]74号、财企[2012]447号文件，子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司收到宣城经济技术开发区管理委员会财政局拨付的项目补助资金3,038,000.00元，以前年度累计确认损益548,527.83元，本期确认其他收益101,266.64元，余额2,388,205.53元列入递延收益。

(14) 蚌埠百大购物中心收储补偿：子公司蚌埠百大购物中心有限责任公司前期取得蚌埠市土地储备中心收储补偿款14,709,887.00元，根据蚌政秘(2012)37号文件规定，系与资产相关的政府补助，以前年度累计确认损益1,761,272.64元，本期确认其他收益391,393.92元，余额12,557,220.44元列入递延收益。

(15) 百大合家康高效物流配送专项资金返还：2018年子公司安徽百大合家康农产品加工配送有限公司取得合肥市瑶海区商务和旅游局高效物流配送企业专项资金返还300,000.00元。根据《安徽省商务厅安徽省财政厅关于2018年省级流通业发展专项资金使用与管理的通知》(皖商办流通函(2018)580号)系与资产相关的政府补助，以前年度累计确认损益47,040.72元，本期确认其他收益47,040.72元，余额205,918.56元列入递延收益。

(16) 城乡冷链和国家物流枢纽建设项目补助：2020年子公司安徽百大合家康农产品加工配送有限公司取得城乡冷链和国家物流枢纽建设项目2020年第二批中央预算内投资资金15,230,000.00元。根据合发改贸服(2020)1319号，系与资产相关的政府补助，待项目完工后按照资产的使用年限分期转入其他收益。

(17) 疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息：2020年子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司取得疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息2,701,000.00元，根据《打赢疫情防控阻击战强化疫情防控重点保障企业资金支持实施方案》的规定，对2020年新增的疫情防控重点保障企业贷款，按实际贷款利率的50%给予贴息，贴息期限1年，本期确认利息费用抵减额2,250,833.33元，余额450,166.67元列入递延收益。

(18) 百货大楼机电设备改造补助资金：2020年合肥百货大楼集团股份有限公司收到合肥市庐阳区拨付支持限上商贸企业流通设施提升改造项目奖补资金500,000.00元，根据《合肥市人民政府办公室关于促进商品消费高质量发展的实施意见》（合政办[2019]23号）和《合肥市促进商品消费高质量发展政策实施细则》（合商运[2019]161号），系与资产相关的政府补助。本期确认其他收益150,000.00元，余额350,000.00元列入递延收益。

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	856,749.00						856,749.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	856,749.00						856,749.00
其中：境内法人持股	856,749.00						856,749.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	779,027,451.00						779,027,451.00
1. 人民币普通股	779,027,451.00						779,027,451.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	779,884,200.00						779,884,200.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	296,604,293.64			296,604,293.64
其他资本公积	12,382,271.47			12,382,271.47
合计	308,986,565.11			308,986,565.11

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	360,339,115.24	13,556,793.42		373,895,908.66
任意盈余公积	622,904,872.17	27,113,586.83		650,018,459.00
合计	983,243,987.41	40,670,380.25		1,023,914,367.66

注：本期盈余公积增加系根据母公司净利润的 10.00%和 20.00%分别计提的法定盈余公积和任意盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,894,762,890.74	1,809,126,410.61
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		115,623,622.20
调整后期初未分配利润	<u>1,894,762,890.74</u>	<u>1,924,750,032.81</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	137,057,431.15	159,605,948.03
减:提取法定盈余公积	13,556,793.42	24,203,486.70
提取任意盈余公积	27,113,586.83	48,406,973.40
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,390,736.00	116,982,630.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,928,759,205.64</u>	<u>1,894,762,890.74</u>

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,868,417,904.31	4,450,267,930.96	10,463,899,075.87	8,702,524,027.50
其他业务	461,324,302.96	48,790,969.48	444,654,978.27	49,489,572.81
合计	<u>6,329,742,207.27</u>	<u>4,499,058,900.44</u>	<u>10,908,554,054.14</u>	<u>8,752,013,600.31</u>

2. 合同产生的收入情况

合同分类	商业零售	农产品交易市场	房地产开发	抵消	合计
商品类型					
主营收入	5,461,717,609.42	314,044,328.72	93,570,686.17	914,720.00	<u>5,868,417,904.31</u>
其他收入	419,325,671.18	27,482,633.01	14,515,998.77		<u>461,324,302.96</u>
按经营地区分类					
合肥地区	4,108,692,911.40	308,455,060.47	81,928,115.21	914,720.00	<u>4,498,161,367.08</u>
其他地区	1,772,350,369.20	33,071,901.26	26,158,569.73		<u>1,831,580,840.19</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	44,070,693.26	62,458,723.66
城市维护建设税	12,738,244.23	15,819,294.54
教育费附加	9,243,577.23	11,383,865.61
房产税	30,828,382.59	25,957,515.60

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,924,663.67	6,470,399.25
土地增值税	-12,228,352.35	41,430,033.98
印花税	3,271,433.37	3,716,482.68
其他	321,957.90	370,646.88
合计	<u>95,170,599.90</u>	<u>167,606,962.20</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传促销费	57,933,149.07	68,029,646.44
运输费	17,098,162.52	17,951,783.25
差旅费	5,485,730.91	8,081,319.53
职工薪酬	376,390,318.17	372,383,852.01
保险费	2,117,742.45	2,769,114.81
仓储费	5,993,668.01	4,546,436.35
其他	29,557,878.28	35,926,894.19
合计	<u>494,576,649.41</u>	<u>509,689,046.58</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,052,497.15	12,713,603.79
低值易耗品摊销	1,458,574.26	1,548,853.46
折旧费及长期资产摊销	236,881,683.34	217,829,308.85
水电气费	88,414,786.08	100,389,879.93
物业管理及服务费	69,237,017.53	71,348,310.50
修理费	43,220,444.09	47,595,735.24
职工薪酬	335,762,562.67	389,687,796.41
租赁费	185,693,180.84	203,849,922.26
税费	7,373,587.18	7,409,119.19
业务招待费	962,779.96	1,415,814.59
其他	30,237,843.32	31,536,081.12
合计	<u>1,010,294,956.42</u>	<u>1,085,324,425.34</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,836,336.58	38,452,206.18
减：利息收入	33,212,135.98	34,973,880.31

项目	本期发生额	上期发生额
手续费等	27,833,090.33	27,307,933.39
合计	37,457,290.93	30,786,259.26

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,652,926.20	18,611,989.86
合计	32,652,926.20	18,611,989.86

涉及政府补助的项目:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
岗位补贴	5,068,379.97	4,954,267.70	与收益相关
社保返还	3,357,922.72		与收益相关
摊销递延收益分摊	3,139,270.39	3,036,253.76	与资产相关
促进消费高质量发展补贴	2,700,000.00		与收益相关
“惠民菜篮子工程”奖励补助	2,539,721.78	2,536,929.29	与收益相关
合肥市商旅局生活必需品储备	1,800,000.00	1,500,000.00	与收益相关
合肥市国资委援助武汉补贴	1,500,000.00		与收益相关
疫情期间商务局补贴	1,200,000.00		与收益相关
鞋城管委会支持企业发展款	1,094,471.89		与收益相关
其他补助	753,871.44	1,113,693.52	收益相关
高新区经贸局 2020 年第二期普惠政策兑现	916,000.00		与收益相关
平价商店奖励	909,145.90	121,017.50	与收益相关
增值税加计扣除	883,466.55		与收益相关
税收返还	1,458,872.00	406,777.53	与收益相关
公共建筑能效提升补助	618,000.00		与收益相关
平价农副产品补贴	600,000.00	69,300.00	与收益相关
“商八条”补助	600,000.00		与收益相关
创城扶持补贴资金	500,000.00		与收益相关
救济补贴	358,358.00	991,576.00	与收益相关
退役士兵增值税减免	356,986.30		与收益相关
公共建筑能效提升奖补资金	302,400.00		与收益相关
培训补贴资金	289,700.00	18,400.00	与收益相关
个税手续费返还	254,956.26		与收益相关
限上企业补助	218,600.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
长效管理考核奖励	206,228.00		与收益相关
现代服务业聚集区补助款	200,000.00		与收益相关
2019年第一批区级政策	100,000.00		与收益相关
促进服务业发展事后奖补	100,000.00		与收益相关
包河区“平安商场”奖励	100,000.00		与收益相关
检测经费补助	100,000.00		与收益相关
2019年度市商务局商贸流通企业发展促进政策资金	100,000.00		与收益相关
合肥市商务局支持市场主体快速发展政策资金	100,000.00		与收益相关
中小企业发展补助	100,000.00		与收益相关
工会补助	70,975.00		与收益相关
一元菜惠民活动补贴款	29,600.00		与收益相关
省级流通业发展专项资金	20,000.00	107,000.00	与收益相关
2019年消费市场分析样本体系维护资金	6,000.00		与收益相关
开发区财政局汇入财政补助		1,138,165.00	与收益相关
2018年产业扶持政策兑现		635,609.56	与收益相关
庐阳区2019年“鼓励引进国际一线品牌和首店”政策		600,000.00	与收益相关
收到2019年省统筹服务业发展引导资金		500,000.00	与收益相关
商务局兑现企业项目资金		253,000.00	与收益相关
宣城市宣州区商务局建设蔬菜直销补助款		180,000.00	与收益相关
经济发展特别贡献企业奖		100,000.00	与收益相关
收到黄山市商务局绿色商场奖励		100,000.00	与收益相关
商务局付2018年度服务业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
优秀企业奖		50,000.00	与收益相关
名牌产品奖励		50,000.00	与收益相关
安全生产先进奖		50,000.00	与收益相关
合计	32,652,926.20	18,611,989.86	

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,296,191.43	-46,146,079.77
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	16,551,208.54	13,280,585.39
理财产品收益	13,783,904.06	10,018,191.91
合计	32,631,304.03	-22,847,302.47

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	28,469,896.98	47,429,337.82
<u>合计</u>	<u>28,469,896.98</u>	<u>47,429,337.82</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-479,596.55	-59,613.03
其他应收款坏账损失	-4,042,123.90	661,988.36
<u>合计</u>	<u>-4,521,720.45</u>	<u>602,375.33</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	1,417,556.95	159,434.95
三、长期股权投资减值损失		-7,895,396.33
<u>合计</u>	<u>1,417,556.95</u>	<u>-7,735,961.38</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-319,431.52	-27,929.53
<u>合计</u>	<u>-319,431.52</u>	<u>-27,929.53</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置报废合计:	<u>135.55</u>	<u>38,357.59</u>	<u>135.55</u>
其中: 固定资产报废利得	135.55	38,357.59	135.55
其他	5,118,074.30	5,179,321.76	5,118,074.30
<u>合计</u>	<u>5,118,209.85</u>	<u>5,217,679.35</u>	<u>5,118,209.85</u>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计:	<u>258,477.29</u>	<u>971,135.26</u>	<u>258,477.29</u>
其中: 固定资产报废损失	258,477.29	971,135.26	258,477.29
对外捐赠	2,185,707.40	341,765.38	2,185,707.40

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金及罚款支出	1,698,521.72	5,115,476.65	1,698,521.72
赔偿金及违约金	445,915.97	350,602.76	445,915.97
其他	155,628.90	954,279.21	155,628.90
合计	4,744,251.28	7,733,259.26	4,744,251.28

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,022,321.02	130,094,872.89
递延所得税费用	4,597,513.17	19,432,813.95
合计	94,619,834.19	149,527,686.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	283,888,300.93	396,650,690.17
按法定税率计算的所得税费用	70,972,075.23	99,162,672.54
子公司适用不同税率的影响	-132,302.44	-445,792.50
调整以前期间所得税的影响	-2,222,667.83	10,482,037.57
归属于合营企业和联营企业的损益	-574,047.86	11,536,519.94
非应税收入的影响	-4,137,802.14	-3,320,146.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,196,150.05	1,342,815.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,063,557.04	-1,625,621.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 抵扣亏损的影响	30,581,986.22	32,395,201.81
所得税费用合计	94,619,834.19	149,527,686.84

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,212,135.98	34,973,880.31
政府补助	45,245,330.96	15,575,736.10
收回代垫款等	59,950,668.43	57,776,336.80
合计	138,408,135.37	108,325,953.21

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	109,399,876.71	134,426,939.18
管理费用付现	453,474,197.38	445,994,654.74
支付的其他款项	65,419,775.56	53,310,688.13
合计	628,293,849.65	633,732,282.05

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	2,110,000,000.00	1,278,000,000.00
合计	2,110,000,000.00	1,278,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,910,000,000.00	1,130,000,000.00
合计	1,910,000,000.00	1,130,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款		141,000,000.00
合计		141,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	2,300,000.00	39,700,000.00
收购安徽百大众信通讯设备有限公司少数股东股权		1,675,800.00
合计	2,300,000.00	41,375,800.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	189,268,466.74	247,123,003.33
加：资产减值准备	-1,417,556.95	7,735,961.38
信用减值损失	4,521,720.45	-602,375.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,517,854.64	188,817,132.59
使用权资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	37,017,546.25	33,319,533.86
长期待摊费用摊销	53,703,428.86	37,496,951.25
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)	319,431.52	27,929.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	258,341.74	932,777.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-28,469,896.98	-47,429,337.82
财务费用(收益以“-”号填列)	45,087,169.91	38,452,206.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,631,304.03	22,847,302.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,546,483.42	7,563,558.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,143,996.59	11,869,255.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-591,273,732.81	-243,699,527.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	527,531,484.51	-477,556,931.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-121,856,024.13	-220,417,040.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>273,174,442.89</u>	<u>-393,519,600.10</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	2,720,074,699.15	2,123,272,452.68
减: 现金的期初余额	2,123,272,452.68	2,657,315,876.68
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	<u>596,802,246.47</u>	<u>-534,043,424.00</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,720,074,699.15</u>	<u>2,123,272,452.68</u>
其中: 库存现金	9,235,495.24	11,198,340.71
可随时用于支付的银行存款	1,209,450,981.28	1,771,185,305.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,501,388,222.63	340,888,806.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,720,074,699.15	2,123,272,452.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	386,164,236.61	保证金及存管监管款等
存货	559,781,880.00	抵押借款
固定资产	143,266,106.25	抵押借款
无形资产	340,980,594.85	抵押借款
投资性房地产	123,827,621.34	抵押借款
合计	1,554,020,439.05	

(五十一) 外币货币性项目

无。

(五十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安徽百大合家福配送车补助	840,200.00	递延收益/其他收益	58,041.67
百大电器物流标准化项目奖补	1,202,561.69	递延收益/其他收益	177,020.28
百大合家福物流标准化试点项目补助	1,531,680.00	递延收益/其他收益	225,234.72
大兴物流园信息和检验检测系统项目	4,000,000.00	递延收益/其他收益	
大兴物流园服务业聚集功能区补助	8,000,000.00	递延收益/其他收益	
农产品现代流通项目补助	17,000,000.00	递延收益/其他收益	142,857.00
海南省市场流通体系补贴	4,000,000.00	递延收益/其他收益	114,286.00
宿州7栋精品零售展销用房补助	2,200,000.00	递延收益/其他收益	68,750.04
宿州百大农产品补助资金	37,000,000.00	递延收益/其他收益	956,874.00
宿州百大一期信息系统建设、检验检测系统建设补助	3,800,000.00	递延收益/其他收益	350,000.04
宿州百大农副产品物流中心项目补助	11,300,000.00	递延收益/其他收益	353,125.08
宿州市百大食用农产品批发市场食品快速检测室补助	100,000.00	递延收益/其他收益	3,380.28
台客隆生鲜配送中心固定资产补助	3,038,000.00	递延收益/其他收益	101,266.64

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
蚌埠百大购物中心收储补偿	14,709,887.00	递延收益/其他收益	391,393.92
高效物流配送专项资金返还	300,000.00	递延收益/其他收益	47,040.72
城乡冷链和国家物流枢纽建设项目中央预算投资计划	15,230,000.00	递延收益/其他收益	
百货大楼机电设备改造补助资金	500,000.00	递延收益/其他收益	150,000.00
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息	2,701,000.00	递延收益/财务费用	2,250,833.33
岗位补贴	5,068,379.97	其他收益	5,068,379.97
社保返还	3,357,922.72	其他收益	3,357,922.72
促进消费高质量发展补贴	2,700,000.00	其他收益	2,700,000.00
“惠民菜篮子工程”奖励补助	2,539,721.78	其他收益	2,539,721.78
合肥市商旅局生活必需品储备	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
合肥市国资委援助武汉补贴	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
疫情期间商务局补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
鞋城管委会支持企业发展款	1,094,471.89	其他收益	1,094,471.89
其他补助	753,871.44	其他收益	753,871.44
高新区经贸局2020年第二期普惠政策兑现	916,000.00	其他收益	916,000.00
平价商店奖励	909,145.90	其他收益	909,145.90
增值税加计扣除	883,466.55	其他收益	883,466.55
税收返还	1,458,872.00	其他收益	1,458,872.00
公共建筑能效提升补助	618,000.00	其他收益	618,000.00
平价农副产品补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
“商八条”补助	600,000.00	其他收益	600,000.00
创城扶持补贴资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
救济补贴	358,358.00	其他收益	358,358.00
退役士兵增值税减免	356,986.30	其他收益	356,986.30
公共建筑能效提升奖补资金	302,400.00	其他收益	302,400.00
培训补贴资金	289,700.00	其他收益	289,700.00
个税手续费返还	254,956.26	其他收益	254,956.26
限上企业补助	218,600.00	其他收益	218,600.00
长效管理考核奖励	206,228.00	其他收益	206,228.00
现代服务业聚集区补助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019年第一批区级政策	100,000.00	其他收益	100,000.00
促进服务业发展事后奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
包河区“平安商场”奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
检测经费补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年度市商务局商贸流通企业发展促进政策资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合肥市商务局支持市场主体快速发展政策资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
中小企业发展补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
工会补助	70,975.00	其他收益	70,975.00
一元菜惠民活动补贴款	29,600.00	其他收益	29,600.00
省级流通业发展专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019年消费市场分析样本体系维护资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	156,966,984.50		34,903,759.53

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

安徽冠雅商贸有限公司于2020年10月14日办理清算注销，自注销之日起，不再纳入合并范围。

（二）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥鼓楼商厦有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	79.57		投资设立
合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	92.29		投资设立
安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	合肥	合肥	商品零售	99.44	0.56	投资设立
合肥合鑫商贸有限公司	合肥	合肥	商品批发	75.00	25.00	投资设立
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	合肥	合肥	农产品批发	54.82		非同一控制下合并
合肥百货大楼集团铜陵百合商厦有限责任公司	铜陵	铜陵	商品零售	100.00		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	蚌埠	蚌埠	商品零售	86.00		投资设立
合百集团黄山百大商厦有限公司	黄山	黄山	商品零售	100.00		非同一控制下合并
安徽百大电器连锁有限公司	合肥	合肥	商品零售	72.50	27.50	投资设立
亳州百大合家福连锁超市有限责任公司	亳州	亳州	商品零售	35.00	45.00	投资设立
安徽百大中央购物中心有限公司	合肥	合肥	商品零售	100.00		投资设立
铜陵百大合家福连锁超市有限责任公司	铜陵	铜陵	商品零售	20.00	80.00	投资设立
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司	蚌埠	蚌埠	商品零售	100.00		投资设立
安徽百大建筑装饰设计有限责任公司	合肥	合肥	工程	60.00	40.00	投资设立
合肥百货大楼集团六安百大金商都购物中心有限责任公司	六安	六安	商品零售	51.00		投资设立
合肥百大购物中心有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	100.00		投资设立
合肥鼓楼高新商厦有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	80.00	20.00	投资设立
淮南百大商厦有限公司	淮南	淮南	商品零售	100.00		投资设立
合肥蜀山合家福连锁超市有限公司	合肥	合肥	商品零售		100.00	投资设立
黄山百大合家福连锁超市有限责任公司	黄山	黄山	商品零售		100.00	投资设立
合肥百大集团蚌埠合家福百大超市有限责任公司	蚌埠	蚌埠	商品零售		92.00	投资设立
巢湖百大购物中心有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	100.00		投资设立
宿州百大农产品物流有限责任公司	宿州	宿州	农产品批发	100.00		投资设立
合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	合肥	合肥	农产品批发		100.00	投资设立
淮南百大合家福连锁超市有限责任公司	淮南	淮南	商品零售		100.00	投资设立
六安百大合家福连锁超市有限公司	六安	六安	商品零售		60.00	投资设立
合肥蜀山百大购物中心有限公司	合肥	合肥	商品零售	100.00		投资设立
合肥周谷堆置业有限公司	合肥	合肥	房地产开发		100.00	投资设立
合肥百大滨湖购物中心有限责任公司	合肥	合肥	商业零售	100.00		投资设立
宿州百大置业有限公司	宿州	宿州	房地产开发		100.00	投资设立
蚌埠禹会百大合家福连锁超市有限责任公司	蚌埠	蚌埠	商业零售		100.00	投资设立
安徽百大合家康农产品加工配送有限公司	合肥	合肥	农产品配送	50.00	50.00	投资设立
安徽百大易商城有限责任公司	合肥	合肥	商业零售	100.00		投资设立
安徽百大众信通讯设备有限公司	合肥	合肥	商业批发零售		100.00	投资设立
安徽百大合家福购物中心有限公司	合肥	合肥	商业零售		100.00	投资设立
安徽百大乐普生商厦有限责任公司	合肥	合肥	商业零售	100.00		非同一控制下合并
安徽乐普生黄金珠宝有限责任公司	合肥	合肥	商业零售		94.55	非同一控制下合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖百大购物中心有限责任公司	芜湖	芜湖	商业零售	100.00		投资设立
广德百大购物中心有限责任公司	宣城	宣城	商业零售	100.00		投资设立
合肥博百劳务咨询服务有限责任公司	合肥	合肥	服务业		100.00	投资设立
合肥周谷堆商业管理有限公司	合肥	合肥	服务业		100.00	投资设立
安徽百大农产品检测科技中心有限责任公司	合肥	合肥	服务业	100.00		投资设立
蚌埠百大易商通智能物流有限责任公司	蚌埠	蚌埠	服务业	100.00		投资设立
合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司	合肥	合肥	农产品批发	100.00		投资设立
安徽省台客隆连锁超市有限责任公司	宣城	宣城	商业零售		68.75	非同一控制下合并
黄山舟泰投资有限公司	黄山	黄山	房地产开发		100.00	非同一控制下合并
肥西丰沃置业有限责任公司	合肥	合肥	房地产开发		61.00	投资设立
合肥邻居合家悦菜市场管理有限责任公司	合肥	合肥	服务业		51.00	投资设立
池州百大农产品物流园有限责任公司	池州	池州	服务业	100.00		投资设立
合肥惠民合家悦菜市场管理有限责任公司	合肥	合肥	服务业		51.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股	少数股东的表	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东权
	比例 (%)	决权比例 (%)	东的损益	宣告分派的股利	益余额
合肥鼓楼商厦有限责任公司	20.43	20.43	5,549,642.06	8,989,772.00	59,005,024.61
合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	7.71	7.71	266,883.14	424,073.41	8,892,906.01
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	45.18	45.18	-4,684,649.93		226,233,906.02
合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	45.18	45.18	46,395,828.28		215,430,878.95
合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	14.00	14.00	1,273,768.51	1,680,000.00	26,290,445.00
合肥周谷堆置业有限公司	45.18	45.18	4,074,396.16		229,281,856.45

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额或本期发生额					
	合肥鼓楼商厦有限责任公司	合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	合肥周谷堆置业有限公司
流动资产	41,501.05	21,842.65	53,363.66	8,719.11	23,069.42	135,040.62
非流动资产	16,642.39	4,228.85	16,785.14	130,301.83	7,891.05	17,398.64
资产合计	<u>58,143.44</u>	<u>26,071.50</u>	<u>70,148.80</u>	<u>139,020.94</u>	<u>30,960.47</u>	<u>152,439.26</u>
流动负债	29,263.28	14,537.77	20,080.54	60,427.05	12,181.57	95,340.88
非流动负债				30,930.97		6,355.37
负债合计	<u>29,263.28</u>	<u>14,537.77</u>	<u>20,080.54</u>	<u>91,358.02</u>	<u>12,181.57</u>	<u>101,696.25</u>
营业收入	23,804.99	4,907.07	443.41	29,816.03	6,921.35	8,192.81
净利润（净亏损）	2,716.42	346.15	-1,036.89	10,269.11	909.83	901.81
综合收益总额	2,716.42	346.15	-1,036.89	10,269.11	909.83	901.81
经营活动现金流量	31.15	405.34	930.52	7,287.97	-193.28	-11,216.53

接上表：

单位：万元

项目	期初余额或上期发生额					
	合肥鼓楼商厦有限责任公司	合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	合肥周谷堆置业有限公司
流动资产	42,584.10	23,152.89	55,310.80	5,836.90	25,155.23	67,564.94
非流动资产	18,202.32	2,549.48	16,353.80	132,594.37	8,531.88	75,091.62
资产合计	<u>60,786.42</u>	<u>25,702.37</u>	<u>71,664.60</u>	<u>138,431.27</u>	<u>33,687.11</u>	<u>142,656.56</u>
流动负债	29,260.41	13,561.07	20,559.46	60,975.56	13,928.78	92,815.36
非流动负债	962.27	403.72		40,046.17	689.28	
负债合计	<u>30,222.68</u>	<u>13,964.79</u>	<u>20,559.46</u>	<u>101,021.72</u>	<u>14,618.06</u>	<u>92,815.36</u>
营业收入	97,016.04	26,528.69	807.97	27,845.37	45,097.41	35,862.43
净利润（净亏损）	4,069.27	1,203.17	4,794.88	9,079.03	1,731.52	8,416.27
综合收益总额	4,069.27	1,203.17	4,794.88	9,079.03	1,731.52	8,416.27
经营活动现金流量	5,396.64	529.56	656.96	-14,215.29	2,036.56	-21,953.32

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	<u>122,679,082.40</u>	<u>120,382,890.97</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,296,191.43	-46,146,079.77
——其他综合收益		
——综合收益总额	2,296,191.43	-46,146,079.77

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,106,238,935.76			<u>3,106,238,935.76</u>
应收票据	2,000,000.00			<u>2,000,000.00</u>
应收账款	85,561,695.66			<u>85,561,695.66</u>
其他应收款	81,777,568.86			<u>81,777,568.86</u>
其他非流动金融资产		503,942,052.68		<u>503,942,052.68</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,442,648,304.86			<u>2,442,648,304.86</u>
应收票据	1,400,000.00			<u>1,400,000.00</u>
应收账款	86,777,533.84			<u>86,777,533.84</u>
其他应收款	100,541,902.14			<u>100,541,902.14</u>
其他非流动金融资产		475,472,155.70		<u>475,472,155.70</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		623,853,356.41	<u>623,853,356.41</u>
应付票据		270,620,197.13	<u>270,620,197.13</u>
应付账款		909,538,585.12	<u>909,538,585.12</u>
其他应付款		829,366,369.28	<u>829,366,369.28</u>
一年内到期的非流动负债		89,894,800.00	<u>89,894,800.00</u>
长期借款		341,277,679.56	<u>341,277,679.56</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		210,317,603.12	<u>210,317,603.12</u>
应付票据		334,377,848.00	<u>334,377,848.00</u>
应付账款		1,026,369,659.41	<u>1,026,369,659.41</u>
其他应付款		817,533,227.28	<u>817,533,227.28</u>
一年内到期的非流动负债		107,894,800.00	<u>107,894,800.00</u>
长期借款		374,634,881.71	<u>374,634,881.71</u>

(二) 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。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十四、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，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。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司内部审计部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	623,853,356.41				<u>623,853,356.41</u>
应付票据	270,620,197.13				<u>270,620,197.13</u>
应付账款	909,538,585.12				<u>909,538,585.12</u>
其他应付款	829,366,369.28				<u>829,366,369.28</u>
一年内到期的非流动负债	89,894,800.00				<u>89,894,800.00</u>
长期借款			186,803,679.56	154,474,000.00	<u>341,277,679.56</u>

接上表:

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	210,317,603.12				<u>210,317,603.12</u>
应付票据	334,377,848.00				<u>334,377,848.00</u>
应付账款	1,026,369,659.41				<u>1,026,369,659.41</u>
其他应付款	817,533,227.28				<u>817,533,227.28</u>
一年内到期的非流动负债	107,894,800.00				<u>107,894,800.00</u>
长期借款			142,923,881.71	231,711,000.00	<u>374,634,881.71</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险,如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

公司面临的利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

2. 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期,以控制汇率风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司部分销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而成本全部以经营单位的记账本位币计价。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2020年末和2019年末公司的资产负债率分别为56.46%、56.27%。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产			503,942,052.68	<u>503,942,052.68</u>
持续以公允价值计量的资产总额			503,942,052.68	<u>503,942,052.68</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

(九) 其他

不适用。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
合肥市建设投资控股(集团)有限公司	有限责任公司(国有独资)	合肥市	李宏卓	资本运营	1,264,700.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
38.00	38.00	合肥市人民政府国有资产监督管理委员会	91340100790122917R

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益，(一)、在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

本公司无需要披露的其他关联方情况。

(六) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	473.94	442.32

十三、股份支付

本公司无股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场8幢1001、2001号,7幢2001号,6幢2001号,不动产证号皖(2017)宁国市不动产第0003092号房产抵押给九江银行合肥分行,取得抵押最高本金限额25,000,000.00元,抵押期限自2017年5月3日至2022年5月3日。截至2020年12月31日止,已取得抵押借款25,000,000.00元,借款合同约定借款期限自2020年5月13日至2021年5月5日,以实际放款期限为准。

(2) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场9幢1001、2001号,不动产证号皖(2017)宁国市不动产第0006528号房产抵押给九江银行合肥分行,取得抵押最高本金限额9,450,000.00元,抵押期限自2017年8月2日至2022年8月1日。截至2020年12月31日止,已取得抵押借款9,450,000.00元,借款合同约定借款期限自2020年7月19日至2021年7月17日,以实际放款期限为准。

(3) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司的全资子公司黄山舟泰投资有限公司以黄山区天都南路东侧新芙蓉大市场A区A18号农贸市场,不动产证号皖(2017)黄山区不动产权第0003726号房产抵押给九江银行合肥分行,取得抵押最高本金限额13,400,000.00元,抵押期限自2017年8月10日至2022年8月9

日。截至2020年12月31日止，已取得抵押借款13,400,000.00元，合同约定借款期限自2020年8月8日至2021年8月5日，以实际放款期限为准。

(4) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以宣城市经济技术开发区办公楼，房产证号房地权宣城字第00041525号；宣城市经济技术开发区工业厂房，房产证号宣房权宣城字第00041524号；宣州区（宝成路以南，柏枧山路以东）工业厂房，房产证号宣房地权证宣开字第00069857号；宣城市经济技术开发区工业厂房，房产证号宣房地权证宣开字第00200673号、宣房地权证宣开字第00206118号；宣城市经济技术开发区房产，房产证号宣开字第00097344号抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额32,500,000.00元，抵押期限自2018年9月3日至2023年9月3日。截至2020年12月31日止，已取得抵押借款22,500,000.00元和10,000,000.00元，合同约定借款期限分别自2020年9月3日至2021年9月2日和2020年6月28日至2021年6月26日，以实际放款期限为准。

(5) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以房产证号为房地权青房2008字第00000539号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额17,000,000.00元，抵押期限自2018年8月14日至2023年8月14日。截至2020年12月31日止，已取得抵押借款17,000,000.00元，借款合同约定借款期限自2020年8月9日至2021年8月7日，以实际放款期限为准。

(6) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以定远县定城镇人民路北侧，房产证号为定字第2013007971号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额20,500,000.00元，抵押期限自2018年11月27日至2023年11月27日。截至2020年12月31日止，已取得抵押借款20,500,000.00元，借款合同约定借款期限自2020年11月22日至2021年11月21日，以实际放款期限为准。

(7) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以建平镇涛峰路258号瀚海超市一层超市、D26号、D27号，房产证号为房地权证郎溪字第00002630号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额18,000,000.00元，抵押期限自2019年3月29日至2023年3月28日。截至2020年12月31日止，已取得抵押借款18,000,000.00元，借款合同约定借款期限自2020年4月5日至2021年4月4日，以实际放款期限为准。

(8) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以建平镇涛峰路258号瀚海超市三层超市、D30号、D31号，建平镇涛峰路258号瀚海超市二层超市、D28号、D29号，房产证号为房地权证郎溪字第00002628号、房地权证郎溪字第00002629号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额34,150,000.00元，抵押期限自2017年4月10日至2022年4月9日。截至2020年12月31日止，已取得抵押借款34,150,000.00元，借款合同约定借款期限自2020年4月17日至2021年4月16日，以实际放款期限为准。

(9) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以土地证号绩国用2008第195号土地，文峰路27号房产，房产证号为房地权证房字第010331号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额15,000,000.00元，抵押

期限自2019年8月2日至2024年8月11日。截至2020年12月31日止，已取得抵押借款15,000,000.00元，借款合同约定借款期限自2020年8月2日至2021年8月1日，以实际放款期限为准。

(10) 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以徽城镇徽州路徽府置业广场3期1001号和2幢2000号不动产单元号341021、006002、GB00207、F00031002和F00022000号，房产证号为不动产权皖2018歙县第0009162号和第0010612号抵押给屯溪农村商业银行，取得抵押最高本金限额25,000,000.00元，抵押期限自2019年1月5日至2022年1月4日。截至2020年12月31日止，已取得抵押借款25,000,000.00元，借款合同约定借款期限自2020年12月9日至2021年12月8日，以实际放款期限为准。

(11) 本公司子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以总面积114,573.01平方米，权证号分别为皖(2016)合肥市不动产权第0097584号、皖(2016)合肥市不动产权第0090049号的土地抵押给中信银行合肥分行，取得抵押最高本金限额350,000,000.00元，借款合同约定借款期限自2016年10月10日至2026年10月10日，以实际放款期限为准。截至2020年12月31日止，借款余额185,368,800.00元。

(12) 本公司子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以B块水果中心110幢39338.71平方米，权证号分别为皖(2018)合肥市不动产权第10050103号、皖(2018)合肥市不动产权第10034274号、皖(2018)合肥市不动产权第10034273号、皖(2018)合肥市不动产权第10034275号、皖(2018)合肥市不动产权第10034269号、皖(2018)合肥市不动产权第10035225号、皖(2018)合肥市不动产权第10050104号、皖(2018)合肥市不动产权第10034272号、皖(2018)合肥市不动产权第10034271号、皖(2018)合肥市不动产权第10050106号抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额170,000,000.00元，借款合同约定借款期限自2019年1月24日至2023年11月22日，以实际放款期限为准。截至2020年12月31日止，借款余额101,000,000.00元。

(13) 本公司子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以D地块水产肉食中心112栋66675.62平方米，权证号分别为皖(2018)合肥市不动产权第10034280号、皖(2018)合肥市不动产权第10050109号、皖(2018)合肥市不动产权第10034282号、皖(2018)合肥市不动产权第10034281号、皖(2018)合肥市不动产权第10050105号、皖(2018)合肥市不动产权第10058942号、皖(2018)合肥市不动产权第10034513号、皖(2018)合肥市不动产权第10058941号、皖(2018)合肥市不动产权第10034515号、皖(2018)合肥市不动产权第10035227号、皖(2018)合肥市不动产权第10035229号、皖(2018)合肥市不动产权第10034279号抵押给徽商银行合肥庐阳支行，取得抵押最高本金限额125,000,000.00元，借款合同约定借款期限自2019年2月3日至2024年2月3日，以实际放款期限为准。截至2020年12月31日止，借款余额81,250,000.00元。

(14) 本公司子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆置业有限公司以占地面积46,648.48平方米,权证号为皖(2020)合肥市不动产权第1136264号的土地抵押给九江银行合肥分行,取得抵押最高本金限额340,000,000.00元,借款合同约定借款期限自2020年7月20日至2023年7月20日,以实际放款期限为准。截至2020年12月31日止,借款余额63,464,207.22元。

(15) 本公司根据《单用途商业预付卡管理办法》的相关规定,对本公司发行的预付卡内持卡人未消费的实际预收资金向银行申请保函,并按约定存入保函保证金。截至2020年12月31日止,保函保证金余额237,000,000.00元。

(二) 或有事项

对外提供担保

①公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆置业有限公司为其开发的周谷堆大兴新市场配套商铺的全部合格购房人向银行申请按揭贷款,提供最高额不超过2.50亿元的阶段性连带责任保证,担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起,至房产抵押登记办妥之日止。截至2020年12月31日止,担保余额为3,593.00万元。

②公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆置业有限公司(以下简称“周谷堆置业公司”)为购买配套住宅的合格住宅购房人向银行申请的按揭贷款,提供最高额不超过2.94亿元的阶段性连带责任保证,担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起,至房产抵押登记办妥时止。本次最高额担保额度可在配套地产住宅项目建设期间滚动使用,直至可售房产全部建成销售完毕。截至2020年12月31日止,担保余额为725.00万元。

③公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司为保障周谷堆大兴农产品批发市场项目建设,为其全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司、合肥周谷堆置业有限公司申请的银行借款提供累计总额不超过5亿元的连带责任保证,该项担保已经公司2018年度第一次临时股东大会审议通过,提供担保期间为自该股东大会批准之日起十年内,具体保证期限以与银行签订的每笔担保合同约定的期限确定。截至2020年12月31日止,已为其全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司实际提供担保额度3.50亿元。

④公司的全资子公司宿州百大农产品物流有限责任公司的全资子公司宿州百大置业有限责任公司为其开发的宿州百大农产品物流园项目配套商铺的合格购房人向银行申请的按揭贷款,提供最高额不超过1.32亿元的阶段性连带责任,担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起,至房产抵押登记办妥之日止。截至2020年12月31日止,购房客户以现房作为抵押向银行贷款,该项担保已经结束。

除存在上述承诺及或有事项外,截至2020年12月31日止,本公司无其他应披露未披露的重要承诺及或有事项。

(三) 其他

截至2020年12月31日止，本公司无应披露未披露的其他事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日止，无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司第八届董事会第十七次会议审议通过的利润分配预案：以2020年12月31日总股本779,884,200股为基数，每10股派发现金股利0.60元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，共计派发现金红利46,793,052.00元。该预案尚需提请公司2020年度股东大会审议批准后实施。

拟分配的利润或股利	46,793,052.00
-----------	---------------

(三) 销售退回

截至财务报表批准报出日止，无销售退回。

(四) 其他

截至财务报表批准报出日止，无重要的其他事项。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部报告

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10.00%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10.00%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75.00%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75.00%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。本公司报告分部具体划分为：商业零售分部、农产品交易市场分部、房地产开发分部。

3. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				抵销	合计
	商业零售分部	农产品交易市场分部	房地产开发分部			
一、营业收入	588,104.32	34,152.70	10,808.67		91.47	632,974.22
二、营业成本	433,572.17	7,296.66	9,037.06			449,905.89
三、资产总额	833,158.62	307,437.71	208,113.13		236,097.11	1,112,612.35
四、负债总额	435,876.28	143,556.56	143,597.03		94,881.26	628,148.61

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额。

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 诉讼事项

2014年5月13日,经公司第七届董事会第四次临时会议审议批准,公司出资3,500.00万元参与增资安徽长润支付商务有限公司(以下简称“长润支付”),占增资后注册资本的35.00%。2014年9月,公司参股的安徽长润支付商务有限公司的控股股东易汇网络股份有限公司及实际控制人张世成的关联方安徽省近池商贸有限公司(现更名为安徽省一源汽车贸易有限公司)向招商银行股份有限公司合肥滨湖支行借款,长润支付以结构性存款5,300.00万元作为质押(未履行董事会及股东会审批程序),为其取得质押贷款5,000.00万元提供担保,招商银行股份有限公司合肥滨湖支行于2015年6月29日、2015年9月9日直接从其结构性存款账户累计扣划50,929,643.67元归还贷款本息。公司在获悉相关信息后,立即采取措施,要求大股东及实际控制人承诺承担由此而导致的一切法律后果和长润支付的全部经济损失。同时,公司基于谨慎性原则,于2015年12月按照持股比例计提了长期投资减值准备17,825,375.28元。此外,公司多次与长润支付大股东、实际控制人进行沟通和催收,要求偿还长润支付欠款,但结果仍不理想。为维护公司及股东利益,公司于2017年1月对张世成提起股东代表诉讼,2018年8月28日,合肥市中级人民法院一审判决张世成向长润支付赔偿50,929,643.67元及利息。此案一审判决生效后张世成并未按期履行判决确定的义务,公司于2019年2月向合肥市中级人民法院申请对张世成强制执行,现此案已进入执行程序。截止2020年12月31日,本公司对长期股权投资全额计提减值准备25,720,771.61元。

除存在上述诉讼事项外,截至2020年12月31日止,本公司无其他应披露未披露的重要诉讼事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	35,049,740.53
1-2年(含2年)	270,082.60
2-3年(含3年)	11,873,902.40
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	

账龄		期末账面余额
5年以上		
账面余额小计		47,193,725.53
坏账准备		37,127,649.16
合计		10,066,076.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,990,676.66	93.21	37,055,586.51	84.24	6,935,090.15
按组合计提坏账准备	3,203,048.87	6.79	72,062.65	2.25	3,130,986.22
合计	47,193,725.53	100.00	37,127,649.16		10,066,076.37

(接上表)

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,527,085.75	86.28			22,527,085.75
按组合计提坏账准备	3,581,526.48	13.72	81,512.37	2.28	3,500,014.11
合计	26,108,612.23	100.00	81,512.37		26,027,099.86

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合肥蜀山百大购物中心有限公司	32,045,221.21	32,045,221.21	100.00	子公司停止营业,款项无法收回
芜湖百大购物中心有限责任公司	6,824,613.10			应收子公司款项,回收无风险
安徽冠雅商贸有限公司	5,010,365.30	5,010,365.30	100.00	子公司注销无法收回
淮南百大商厦有限公司	110,477.05			应收子公司款项,回收无风险
合计	43,990,676.66	37,055,586.51		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
账龄组合	3,203,048.87	72,062.65	2.25
合计	3,203,048.87	72,062.65	

按账龄组合披露:

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	3,001,199.78	60,024.00	2.00
1-2年(含2年)	162,925.09	8,146.25	5.00
2-3年(含3年)	38,924.00	3,892.40	10.00
合计	3,203,048.87	72,062.65	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	81,512.37	37,066,923.31	20,786.52		37,127,649.16
合计	81,512.37	37,066,923.31	20,786.52		37,127,649.16

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合肥蜀山百大购物中心有限公司	关联方货款	32,045,221.21	1年以内	67.90	32,045,221.21
芜湖百大购物中心有限责任公司	关联方货款	6,824,613.10	2-3年	14.46	
安徽冠雅商贸有限公司	关联方货款	5,010,365.30	2-3年	10.62	5,010,365.30
安徽中茂信息科技有限公司	货款	1,349,226.00	1年以内	2.86	26,984.52
安徽美莲创电器设备有限公司	货款	357,592.00	1年以内	0.76	7,151.84
合计		45,587,017.61		96.60	37,089,722.87

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	39,500,000.00	9,500,000.00
其他应收款	958,252,154.28	934,297,270.31
<u>合计</u>	<u>997,752,154.28</u>	<u>943,797,270.31</u>

2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	39,500,000.00	9,500,000.00
<u>合计</u>	<u>39,500,000.00</u>	<u>9,500,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	109,965,100.34
1-2年(含2年)	854,349,265.53
2-3年(含3年)	906,235.00
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	8,095,799.71
<u>合计</u>	<u>973,316,400.58</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金往来	960,567,930.32	926,880,629.91
备用金	675,080.00	586,818.14
保证金	7,384,020.29	6,760,351.83
代垫款	1,678,519.68	2,134,845.00
其他	3,010,850.29	5,763,019.80
<u>合计</u>	<u>973,316,400.58</u>	<u>942,125,664.68</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	<u>435,801.90</u>	<u>7,392,592.47</u>		<u>7,828,394.37</u>
2020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	11,651.93	712,852.47	6,539,977.85	<u>7,264,482.25</u>
本期转回	23,578.05	5,052.27		<u>28,630.32</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	<u>423,875.78</u>	<u>8,100,392.67</u>	<u>6,539,977.85</u>	<u>15,064,246.30</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	7,828,394.37	7,264,482.25	28,630.32		15,064,246.30
<u>合计</u>	<u>7,828,394.37</u>	<u>7,264,482.25</u>	<u>28,630.32</u>		<u>15,064,246.30</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宿州百大农产品物流有限责任公司	关联方资金往来	229,000,000.00	1-2年	23.53	
肥西丰沃置业有限责任公司	关联方资金往来	194,703,000.00	1-2年	20.00	
合肥周谷堆大兴农产品国际物流园 有限责任公司	关联方资金往来	98,000,000.00	1-2年	10.07	
蚌埠百大易商通智能物流有限责任 公司	关联方资金往来	85,410,000.00	1-2年	8.78	
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中 心有限责任公司	关联方资金往来	66,300,000.00	1-2年	6.81	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
<u>合计</u>		<u>673,413,000.00</u>			<u>69.19</u>
(7) 涉及政府补助的应收款项					
无。					
(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款					
无。					
(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额					
无。					

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,459,990,593.22	10,000,000.00	1,449,990,593.22	1,439,990,593.22		1,439,990,593.22
对联营、合营 企业投资	145,931,532.49	25,720,771.61	120,210,760.88	144,024,172.66	25,720,771.61	118,303,401.05
<u>合计</u>	<u>1,605,922,125.71</u>	<u>35,720,771.61</u>	<u>1,570,201,354.10</u>	<u>1,584,014,765.88</u>	<u>25,720,771.61</u>	<u>1,558,293,994.27</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末余 额
合肥鼓楼商厦有限责 任公司	82,138,664.00			82,138,664.00		
合肥百货大楼集团商 业大厦有限责任公司	70,972,446.08			70,972,446.08		
安徽百大中央购物中 心有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
安徽百大乐普生商厦 有限责任公司	166,634,414.68			166,634,414.68		
合肥鼓楼高新商厦有 限责任公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
合肥百货大楼集团铜 陵合百商厦有限责任 公司	24,340,000.00			24,340,000.00		
合肥百货大楼集团蚌 埠百货大楼有限责任	31,355,000.00			31,355,000.00		

公司

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合百集团黄山百大商厦有限公司	11,276,975.61			11,276,975.61		
淮南百大商厦有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥百货大楼集团六安百大金商都购物中心有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
巢湖百大购物中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥百大购物中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥蜀山百大购物中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合肥百大滨湖购物中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽百大易商城有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖百大购物中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广德百大购物中心有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	284,015,812.85			284,015,812.85		
铜陵百大合家福连锁超市有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
亳州百大合家福连锁超市有限责任公司	700,000.00			700,000.00		
安徽百大合家康农产品加工配送有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00		
安徽百大电器连锁有限公司	42,283,300.00			42,283,300.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥合鑫商贸有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	253,293,980.00			253,293,980.00		
宿州百大农产品物流有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
安徽冠雅商贸有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
安徽百大建筑装饰设计有限责任公司	2,780,000.00			2,780,000.00		
安徽百大农产品检测科技中心有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
蚌埠百大易商通智能物流有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
池州百大农产品物流园有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	<u>1,439,990,593.22</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,459,990,593.22</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
安徽长润支付商务有限公司	25,720,771.61		
华融消费金融股份有限公司	111,025,186.37		
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	7,278,214.68		
小计	<u>144,024,172.66</u>		
合计	<u>144,024,172.66</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利或 利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
	546,449.24			
	1,360,910.59			
	<u>1,907,359.83</u>			
	<u>1,907,359.83</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			25,720,771.61	25,720,771.61
			111,571,635.61	
			8,639,125.27	
			<u>145,931,532.49</u>	<u>25,720,771.61</u>
			<u>145,931,532.49</u>	<u>25,720,771.61</u>

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,689,592.37	214,646,640.54	3,841,319,493.95	3,757,950,984.18
其他业务	52,319,297.99	3,285,349.69	64,756,166.52	6,985,647.78
<u>合计</u>	<u>344,008,890.36</u>	<u>217,931,990.23</u>	<u>3,906,075,660.47</u>	<u>3,764,936,631.96</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	商业零售	合计
商品类型		
主营收入	291,689,592.37	<u>291,689,592.37</u>
其他收入	52,319,297.99	<u>52,319,297.99</u>
按经营地区分类		
合肥地区	344,008,890.36	<u>344,008,890.36</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	186,416,154.59	282,533,866.18
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	13,701,208.54	11,720,585.39
权益法核算的长期股权投资收益	1,907,359.83	-46,009,484.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,000,000.00	
理财产品收益	11,262,028.79	4,628,940.33
合计	203,286,751.75	252,873,906.94

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-577,773.26	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,903,759.53	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	13,783,904.06	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,469,896.98	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	632,300.31	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>77,212,087.62</u>	
减：所得税影响金额	19,718,481.98	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>57,493,605.64</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	54,709,273.86	
归属于少数股东的非经常性损益	2,784,331.78	

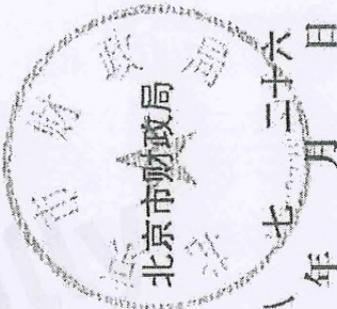
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.1757	0.1757
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.1056	0.1056

证书序号: 0000175

说明

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

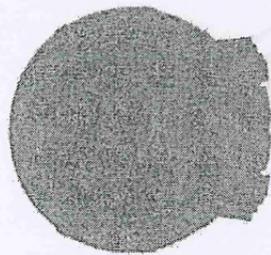


发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对 (V)
致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书编号: 340101420005
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Approved Association of CPAs

发证日期: 2015年01月01日
Date of Issuance

2015年3月13日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
注册会计师
年检合格专用章

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年
注册会计师
年检合格专用章

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



2016年02月29日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019年
注册会计师
年检合格专用章

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



2017年02月23日
年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(V)



姓名: 张居忠
Full name: 张居忠
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-10-16
Date of birth: 1970-10-16
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码: 340102701016301
Identity card No.: 340102701016301

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate
340100030032

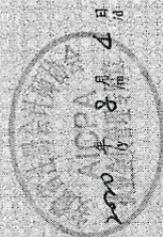
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
安徽省注册会计师协会
2007-06-14
年 月 日

发证日期:
Date of issuance
2007 年 5 月 23 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

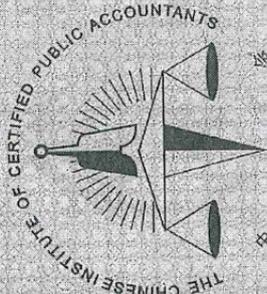
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



中国注册会计师协会

姓名 Full name 文冬梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-11-15
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No. 340104197711151528



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(V)

