

三江购物俱乐部股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日
至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2102832 号

三江购物俱乐部股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的三江购物俱乐部股份有限公司 (以下简称“三江购物公司”) 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相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了三江购物公司 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 (以下简称“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, 我们独立于三江购物公司, 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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102832 号

三、关键审计事项 (续)

来自供应商的折扣、返利及促销服务收入的确认	
请参阅合并财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释 19 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”26	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
三江购物公司通过与供应商订立多种不同类型的协议安排取得来自供应商的折扣、返利及促销服务收入。 这些协议安排在性质及规模上各有不同，包括按采购量计算的折扣、返利及通过向供应商提供促销服务取得的相关收入等。 折扣、返利在约定绩效条件达成情况下被确认为商品采购成本的抵减项。这些绩效条件通常要求三江购物公司达到特定的采购量。 通过向供应商提供促销服务获得的收入根据与相关供应商签订的合同约定的不同促销方式和计算方法，在确定款项可以收到的情况下确认营业收入或冲减营业成本。 由于与供应商订立的协议安排的数量及复杂性会增加三江购物公司与供应商所订立协议安排项下的权利不能在财务报表中及时或准确反映的风险，我们将来自供应商的折扣、返利及促销服务收入的确认识别为关键审计事项。	与评价来自供应商的折扣、返利及促销服务收入的确认相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价管理层与来自供应商的折扣、返利及促销服务收入的确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 选取样本，检查与供应商签订的不同类型合同中的相关条款，评价确认相关折扣、返利和促销服务收入的会计处理是否符合企业会计准则的规定； - 选取样本，核对录入折扣和返利系统的信息与合同规定条款是否一致，包括但不限于采购量、销售量、折扣或返利比率等，并对与选取样本相关的应收返利、折扣执行重新计算和检查期后回款记录； - 选取样本，就于 2020 年 12 月 31 日的应付账款余额及截至 2020 年 12 月 31 日止年度的来自供应商的折扣、返利及促销服务收入的交易金额向相关供应商函证。对于未收回的询证函，执行相应的替代程序，包括但不限于检查相关合同、结算清单、发票及期后回款凭据等。 - 选取样本，检查向供应商提供促销服务获取收入的相关合同条款和结算单，并对选取样本应确认收入执行重新计算和检查期后回款记录。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102832 号

三、关键审计事项 (续)

存货计价	
请参阅合并财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释 9 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”6	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
三江购物公司存货按成本与可变现净值孰低计量。 管理层针对存货的采购与退回及损耗确认设计了相应的内部控制。通过逐个分析和识别各门店的库存周转状况和损耗状况，管理层确定滞销存货和确认相应损耗，并对滞销存货采取降价销售或按原始采购价退回给供应商。 存货跌价准备以存货库龄、同类存货市场售价以及当前库存状况为基础计算。存货降价销售和报告期末存货跌价准备的计提涉及管理层的重大判断。 根据与供应商签订的特定合同条款，就可以按原始采购价退回的存货，管理层不计提跌价准备。 存货损耗以各门店存货历史损耗状况、存货循环盘点及管理层历史经验确认，因此，三江购物公司对存货期末实际损耗的确认依赖管理层的估计与判断。 由于对不可退回的滞销存货计提跌价准备和存货损耗的确认涉及管理层的重大判断和估计，我们将存货计价识别为关键审计事项。	与评价存货计价相关的审计程序中包括以下程序： • 了解和评价管理层与存货管理 (包括存货采购、循环盘点、存货跌价准备计提及存货损耗估计等) 相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 评价三江购物公司存货跌价准备政策是否符合企业会计准则的规定，并根据该存货跌价准备政策、年末存货库龄、同类产品市场销售价格、是否可退回等信息，检查年末存货跌价准备的计算； • 选取样本，追查至存货入库的相关原始凭据，评价管理层提供的存货库龄是否正确记录； • 选取样本，分析上一年度计提跌价准备的存货在当期的降价销售数据和本年计提跌价准备的存货在期后的降价销售数据，评价三江购物公司存货跌价准备政策； • 选取样本，检查三江购物公司与供应商签订合同中有关存货退回的条款，评价存货退回的可实现性； • 对三江购物公司的存货循环盘点执行监盘程序，并选取样本进行抽盘，评价管理层存货损耗确认的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102832 号

三、关键审计事项 (续)

部分门店长期资产的潜在减值风险	
请参阅合并财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释 15 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释” 9 和 11	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
中国的实体零售业正面临激烈的市场竞争，尤其是网络零售的迅速增长所带来的竞争，对三江购物公司部分超市门店的销售造成负面影响。 三江购物公司部分门店的装修、设备等长期资产的账面价值面临无法通过该门店持续经营或出售该门店相关资产产生的未来现金流量得以全部收回的风险。 管理层在报告期末分别分析每家门店是否存在减值迹象，若被识别存在减值的迹象，管理层将对该门店长期资产按公允价值减去处臵费用后的净额和预计未来现金流量现值两者较高者进行确认计量。为确定门店长期资产的预计未来现金流量现值，管理层对每个资产组按照相关资产组在持续使用过程中和最终处臵时产生的预计未来现金流量，选择税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。编制折现的预计未来现金流量，会涉及重大的管理层判断，特别是在估计本身具有固有不确定性的未来收入及成本增长率、通货膨胀率及折现率方面。 由于在确定部分门店长期资产减值时涉及重大的管理层判断，我们将评价部分门店长期资产的潜在减值风险识别为关键审计事项。	与评价部分门店长期资产的潜在减值风险相关的审计程序中包括以下程序： • 分析管理层识别的减值迹象，考虑管理层预测的各门店的预计未来现金流量现值是否支持相关资产的账面价值，评价管理层减值计算模型； • 利用本所内部估值专家的工作，评价管理层对预计未来现金流量现值的预测，分析相关减值测试模型及折现率的合理性； • 将管理层编制的预计未来现金流量中所使用的未来收入增长率、毛利率、成本等关键参数与各门店历史经营业绩、经管理层批准的财务预算、行业相关统计资料及期后经营数据进行对比分析； • 将上一年度管理层编制的预计未来现金流量中使用的关键参数与本年相应各门店的实际经营情况进行比较，以评价管理层是否存在管理层偏向的迹象，并就识别的重大差异询问管理层； • 参考可比公司数据，评价管理层在计算预计未来现金流量现值时所使用的折现率； • 获取管理层编制预计未来现金流量中所使用的关键参数包括未来收入增长率、毛利率、折现率的敏感性分析，考虑存在管理层偏向的可能性； • 根据企业会计准则的相关规定，评价三江购物公司财务报表中就门店长期资产的减值测试做出的披露。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102832 号

四、其他信息

三江购物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括三江购物公司 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，管理层负责评估三江购物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非三江购物公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三江购物公司的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102832 号

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，就可能导致对三江购物公司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三江购物公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102832 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就三江购物公司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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

张晓磊 (项目合伙人)



黄锋



2021 年 4 月 14 日

三江购物俱乐部股份有限公司
合并资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	2,752,108,229.07	2,660,054,596.80
交易性金融资产	五、2	14,653,660.32	11,672,341.20
应收账款	五、3	8,809,206.64	7,254,570.00
预付款项	五、4	73,117,962.74	60,374,763.27
其他应收款	五、5	17,168,104.18	93,077,725.40
存货	五、6	349,560,280.76	436,979,889.45
其他流动资产	五、7	<u>14,766,510.21</u>	<u>22,710,663.13</u>
流动资产合计		<u>3,230,183,953.92</u>	<u>3,292,124,549.25</u>
非流动资产：			
长期股权投资	五、8	9,720,272.00	9,729,644.57
固定资产	五、9	964,691,569.21	979,117,226.28
无形资产	五、10	94,397,668.51	94,800,020.57
长期待摊费用	五、11	128,721,838.35	99,422,798.95
递延所得税资产	五、12	11,721,400.02	8,285,873.41
其他非流动资产	五、13	<u>62,545,091.05</u>	<u>69,930,748.91</u>
非流动资产合计		<u>1,271,797,839.14</u>	<u>1,261,286,312.69</u>
资产总计		<u>4,501,981,793.06</u>	<u>4,553,410,861.94</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2020 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款	五、14	388,337,440.77	537,534,408.86
预收款项	五、15	9,933,274.67	589,664,235.20
合同负债	五、16	592,987,098.15	-
应付职工薪酬	五、17	76,267,041.41	61,901,620.19
应交税费	五、18	30,206,215.60	27,445,294.53
其他应付款	五、19	149,637,386.02	149,190,291.85
其他流动负债	五、20	<u>66,457,238.31</u>	<u>13,401,432.30</u>
流动负债合计		<u>1,313,825,694.93</u>	<u>1,379,137,282.93</u>
非流动负债:			
递延收益	五、21	2,580,710.00	3,648,590.00
递延所得税负债	五、12	<u>5,110,215.41</u>	<u>2,976,522.56</u>
非流动负债合计		<u>7,690,925.41</u>	<u>6,625,112.56</u>
负债合计		<u>1,321,516,620.34</u>	<u>1,385,762,395.49</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司

合并资产负债表 (续)

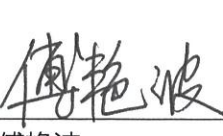
2020 年 12 月 31 日

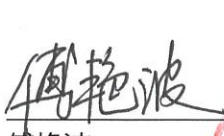
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、22	547,678,400.00	547,678,400.00
资本公积	五、23	1,989,326,445.12	1,989,326,445.12
其他综合收益		-	-
盈余公积	五、24	145,682,596.08	135,041,555.91
未分配利润	五、25	497,777,731.52	495,602,065.42
归属于母公司股东权益合计		3,180,465,172.72	3,167,648,466.45
股东权益合计		3,180,465,172.72	3,167,648,466.45
负债和股东权益总计		4,501,981,793.06	4,553,410,861.94

此财务报表已于 2021 年 4 月 14 日获董事会批准。


 陈念慈
 法定代表人
 (签名和盖章)


 傅艳波
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)


 傅艳波
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产			
流动资产：			
货币资金		2,563,650,746.50	2,484,399,030.92
交易性金融资产		14,653,660.32	11,672,341.20
应收账款	十四、1	275,288,391.20	229,287,565.21
预付款项		60,582,597.53	51,661,847.06
其他应收款	十四、2	62,283,360.73	116,388,891.96
存货		248,571,340.61	224,130,649.66
其他流动资产		<u>8,264,681.69</u>	<u>8,388,596.59</u>
流动资产合计		<u>3,233,294,778.58</u>	<u>3,125,928,922.60</u>
非流动资产：			
长期股权投资	十四、3	409,538,272.00	392,547,644.57
固定资产		807,845,588.90	827,934,289.48
无形资产		20,299,767.46	18,742,347.92
长期待摊费用		74,895,819.00	76,741,019.43
其他非流动资产		<u>47,306,822.17</u>	<u>47,371,641.75</u>
非流动资产合计		<u>1,359,886,269.53</u>	<u>1,363,336,943.15</u>
资产总计		<u>4,593,181,048.11</u>	<u>4,489,265,865.75</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2020 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益		
流动负债:		
应付账款	576,452,027.99	455,339,624.90
预收款项	5,462,891.66	572,702,497.01
合同负债	585,247,983.64	-
应付职工薪酬	59,908,635.10	49,126,503.29
应交税费	19,681,732.68	24,258,803.63
其他应付款	146,826,251.60	238,852,502.56
其他流动负债	<u>65,642,669.70</u>	<u>11,834,446.60</u>
流动负债合计	<u>1,459,222,192.37</u>	<u>1,352,114,377.99</u>
非流动负债:		
递延收益	2,580,710.00	3,648,590.00
递延所得税负债	<u>3,413,124.58</u>	<u>2,412,598.33</u>
非流动负债合计	<u>5,993,834.58</u>	<u>6,061,188.33</u>
负债合计	<u>1,465,216,026.95</u>	<u>1,358,175,566.32</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

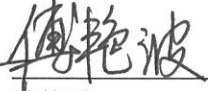
2020 年 12 月 31 日

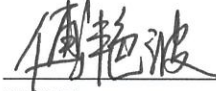
(金额单位: 人民币元)

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)		
股东权益:		
股本	547,678,400.00	547,678,400.00
资本公积	1,985,273,687.57	1,985,273,687.57
其他综合收益	-	-
盈余公积	145,682,596.08	135,041,555.91
未分配利润	449,330,337.51	463,096,655.95
股东权益合计	3,127,965,021.16	3,131,090,299.43
负债和股东权益总计	4,593,181,048.11	4,489,265,865.75

此财务报表已于 2021 年 4 月 14 日获董事会批准。


 陈念慈
 法定代表人
 (签名和盖章)


 傅艳波
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)


 傅艳波
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、26	4,300,095,502.80	3,978,691,021.97
减：营业成本	五、26	3,253,653,181.49	3,004,957,029.96
税金及附加	五、27	19,014,462.02	22,868,755.48
销售费用	五、28	855,406,910.85	780,244,690.98
管理费用	五、29	125,059,995.35	112,351,305.90
财务净收益	五、30	(94,800,073.17)	(95,120,838.52)
其中：利息费用		-	-
利息收入		104,852,033.66	101,957,906.40
加：资产减值损失	五、31	(2,909,911.55)	(649,222.55)
信用减值损失	五、32	(125,824.91)	(668,480.52)
其他收益	五、33	22,671,145.40	34,600,498.78
投资收益	五、34	197,951.43	17,275,817.07
其中：对联营企业的投资收益		(9,372.57)	134,635.39
公允价值变动收益	五、35	2,981,319.12	4,946,750.64
资产处置收益	五、36	110,570.70	249,361.59
二、营业利润		164,686,276.45	209,144,803.18
加：营业外收入	五、37	1,313,161.00	753,513.31
减：营业外支出	五、37	2,057,199.10	4,203,413.09
三、利润总额		163,942,238.35	205,694,903.40
减：所得税费用	五、38	41,589,852.08	45,197,315.81
四、净利润		122,352,386.27	160,497,587.59

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
合并利润表 (续)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

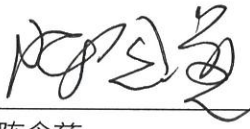
	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
四、净利润 (续)		122,352,386.27	160,497,587.59
(一) 按持续经营分类：			
1. 持续经营净利润		122,352,386.27	160,497,587.59
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		122,352,386.27	160,497,587.59
2. 少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		122,352,386.27	160,497,587.59
归属于母公司股东的综合收益总额		122,352,386.27	160,497,587.59

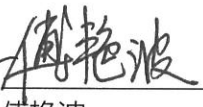
刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

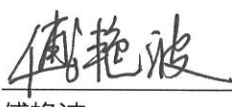
三江购物俱乐部股份有限公司
合并利润表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、39	<u>0.22</u>	<u>0.29</u>
(二) 稀释每股收益	五、39	<u>0.22</u>	<u>0.29</u>

此财务报表已于 2021 年 4 月 14 日获董事会批准。


 陈念慈
 法定代表人
 (签名和盖章)


 傅艳波
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)


 傅艳波
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、4	3,813,632,778.90	3,533,564,931.10
减：营业成本	十四、4	3,019,380,984.36	2,807,282,254.06
税金及附加		13,039,824.13	16,017,133.71
销售费用		638,513,638.33	576,365,318.83
管理费用		111,589,047.20	104,574,827.63
财务净收益		(89,916,465.10)	(91,803,241.20)
其中：利息费用		-	-
利息收入		98,374,957.42	97,024,578.37
加：资产减值损失		(1,839,781.76)	(310,025.07)
信用减值损失		(80,335.02)	(638,004.12)
其他收益		20,888,962.69	28,968,864.42
投资收益	十四、5	197,951.43	300,494.59
其中：对联营企业的投资收益		(9,372.57)	134,635.39
公允价值变动收益		2,981,319.12	4,946,750.64
资产处置收益		43,129.00	101,857.03
二、营业利润		143,216,995.44	154,498,575.56
加：营业外收入		1,160,696.01	402,562.34
减：营业外支出		1,801,797.41	4,202,321.45
三、利润总额		142,575,894.04	150,698,816.45
减：所得税费用		36,165,492.31	37,988,817.92
四、净利润		106,410,401.73	112,709,998.53

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司

母公司利润表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

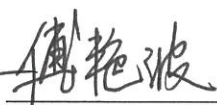
	2020 年	2019 年
四、净利润 (续)	106,410,401.73	112,709,998.53
持续经营净利润	106,410,401.73	112,709,998.53
终止经营净利润	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	106,410,401.73	112,709,998.53

此财务报表已于 2021 年 4 月 14 日获董事会批准。



陈念慈
法定代表人

(签名和盖章)



傅艳波
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



傅艳波
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
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		4,949,886,121.80	4,627,712,842.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	<u>105,846,887.05</u>	<u>121,079,044.57</u>
经营活动现金流入小计		<u>5,055,733,008.85</u>	<u>4,748,791,887.46</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,946,506,148.43)	(3,738,876,994.29)
支付给职工以及为职工支付的现金		(490,697,454.66)	(440,264,928.59)
支付的各项税费		(96,661,215.44)	(121,404,444.75)
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	<u>(416,042,107.20)</u>	<u>(368,798,588.11)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(4,949,906,925.73)</u>	<u>(4,669,344,955.74)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、42(1)a	<u>105,826,083.12</u>	<u>79,446,931.72</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		207,324.00	165,859.20
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		341,041.24	735,466.04
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	五、42(2)	-	29,825,281.22
收到其他与投资活动有关的现金	五、41(3)	<u>36,590,698.49</u>	<u>72,493,896.81</u>
投资活动现金流入小计		<u>37,139,063.73</u>	<u>103,220,503.27</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		<u>(123,542,102.52)</u>	<u>(126,506,679.29)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(123,542,102.52)</u>	<u>(126,506,679.29)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(86,403,038.79)</u>	<u>(23,286,176.02)</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
分配股利支付的现金		(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
筹资活动现金流出小计		(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
筹资活动使用的现金流量净额		(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净减少额	五、42(1)b	(90,112,635.67)	(53,374,924.30)
加: 年初现金及现金等价物余额		2,557,676,684.80	2,611,051,609.10
六、年末现金及现金等价物余额	五、42(3)	2,467,564,049.13	2,557,676,684.80

此财务报表已于 2021 年 4 月 14 日获董事会批准。



陈念慈
法定代表人

(签名和盖章)



傅艳波
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



傅艳波
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
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	4,202,758,959.61	3,873,518,552.65
收到其他与经营活动有关的现金	<u>536,374,936.30</u>	<u>464,762,407.33</u>
经营活动现金流入小计	<u>4,739,133,895.91</u>	<u>4,338,280,959.98</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(3,345,244,486.65)	(3,121,787,221.29)
支付给职工以及为职工支付的现金	(348,034,708.78)	(312,578,346.37)
支付的各项税费	(71,855,333.01)	(86,265,322.29)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(897,190,673.56)</u>	<u>(711,440,272.86)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(4,662,325,202.00)</u>	<u>(4,232,071,162.81)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>76,808,693.91</u>	<u>106,209,797.17</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	207,324.00	165,859.20
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	2,822,169.18	1,438,178.96
收到其他与投资活动有关的现金	<u>34,255,574.26</u>	<u>66,828,080.76</u>
投资活动现金流入小计	<u>37,285,067.44</u>	<u>68,432,118.92</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(84,117,025.91)	(103,090,549.73)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	<u>(17,000,000.00)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>(101,117,025.91)</u>	<u>(103,090,549.73)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(63,831,958.47)</u>	<u>(34,658,430.81)</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

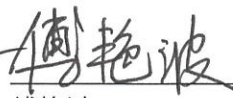
	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量:		
分配股利支付的现金	(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
筹资活动现金流出小计	(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
筹资活动使用的现金流量净额	(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净减少增加额	(96,558,944.56)	(37,984,313.64)
加: 年初现金及现金等价物余额	2,382,021,118.92	2,420,005,432.56
六、年末现金及现金等价物余额	2,285,462,174.36	2,382,021,118.92

此财务报表已于 2021 年 4 月 14 日获董事会批准。



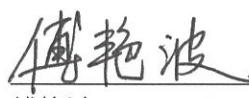
陈念慈
法定代表人

(签名和盖章)



傅艳波
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



傅艳波
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额		547,678,400.00	1,989,326,445.12	-	135,041,555.91	495,602,065.42	3,167,648,466.45
加：会计政策变更	三、28	-	-	-	-	-	-
本年年初经调整余额		547,678,400.00	1,989,326,445.12	-	135,041,555.91	495,602,065.42	3,167,648,466.45
二、本年增减变动金额							
(减少以“-”号填列)		-	-	-	10,641,040.17	2,175,666.10	12,816,706.27
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	122,352,386.27	122,352,386.27
(二) 利润分配	五、25						
1. 提取盈余公积		-	-	-	10,641,040.17	(10,641,040.17)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
三、本年年末余额		<u>547,678,400.00</u>	<u>1,989,326,445.12</u>	<u>-</u>	<u>145,682,596.08</u>	<u>497,777,731.52</u>	<u>3,180,465,172.72</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

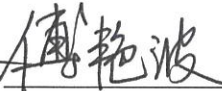
附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	547,678,400.00	1,989,326,445.12	4,864,192.92	123,770,556.06	451,046,964.76	3,116,686,558.86
加: 会计政策变更	三、28	-	(4,864,192.92)	-	4,864,192.92	-
本年年初经调整余额	547,678,400.00	1,989,326,445.12	-	123,770,556.06	455,911,157.68	3,116,686,558.86
二、本年增减变动金额						
(减少以“-”号填列)	-	-	-	11,270,999.85	39,690,907.74	50,961,907.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	160,497,587.59	160,497,587.59
(二) 利润分配	五、25					
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,270,999.85	(11,270,999.85)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
三、本年年末余额	547,678,400.00	1,989,326,445.12	-	135,041,555.91	495,602,065.42	3,167,648,466.45

此财务报表已于 2021 年 4 月 14 日获董事会批准。



陈念慈
法定代表人

(签名和盖章)



傅艳波
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



傅艳波
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		547,678,400.00	1,985,273,687.57	-	135,041,555.91	463,096,655.95	3,131,090,299.43
加：会计政策变更	三、28	-	-	-	-	-	-
本年年初经调整余额		547,678,400.00	1,985,273,687.57	-	135,041,555.91	463,096,655.95	3,131,090,299.43
二、本年增减变动金额							
(减少以“-”号填列)		-	-	-	10,641,040.17	(13,766,318.44)	(3,125,278.27)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	106,410,401.73	106,410,401.73
(二) 利润分配	五、25						
1. 提取盈余公积		-	-	-	10,641,040.17	(10,641,040.17)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
三、本年年末余额		<u>547,678,400.00</u>	<u>1,985,273,687.57</u>	<u>-</u>	<u>145,682,596.08</u>	<u>449,330,337.51</u>	<u>3,127,965,021.16</u>

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

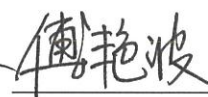
	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		547,678,400.00	1,985,273,687.57	4,864,192.92	123,770,556.06	466,329,144.35	3,127,915,980.90
加: 会计政策变更	三、28	-	-	(4,864,192.92)	-	4,864,192.92	-
本年年初经调整余额		547,678,400.00	1,985,273,687.57	-	123,770,556.06	471,193,337.27	3,127,915,980.90
二、本年增减变动金额							
(减少以“-”号填列)		-	-	-	11,270,999.85	(8,096,681.32)	3,174,318.53
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	112,709,998.53	112,709,998.53
(二) 利润分配	五、25						
1. 提取盈余公积		-	-	-	11,270,999.85	(11,270,999.85)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(109,535,680.00)	(109,535,680.00)
三、本年年末余额		547,678,400.00	1,985,273,687.57	-	135,041,555.91	463,096,655.95	3,131,090,299.43

此财务报表已 2021 年 4 月 14 日获董事会批准。



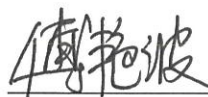
陈念慈
法定代表人

(签名和盖章)



傅艳波
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



傅艳波
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 22 页至 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

三江购物俱乐部股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

三江购物俱乐部股份有限公司(以下简称“本公司”)是在浙江省宁波市大榭开发区成立的股份有限公司，总部位于浙江省宁波市海曙区环城西路北段 197 号。本公司的母公司为上海和安投资管理有限公司(以下简称“和安投资”)，最终控股人为陈念慈。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事商品零售行业，经营范围为许可项目：食品经营；食品互联网销售；第二类增值电信业务。道路货物运输(不含危险货物)；技术进出口；食品进出口；货物进出口；药品零售；药品批发；药品互联网信息服务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：互联网销售(除销售需要许可的商品)；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；柜台、摊位出租；物业管理；集贸市场管理服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；广告设计、代理；票务代理服务；旅客票务代理；居民日常生活服务；单用途商业预付卡代理销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。以下限分支机构经营：许可项目：餐饮服务；出版物零售；出版物批发；出版物互联网销售；食品生产(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：针纺织品销售；日用品销售；日用品批发；日用百货销售；化妆品零售；化妆品批发；化工产品销售(不含许可类化工产品)；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；食用农产品批发；初级农产品收购；食用农产品零售；食用农产品初加工；通讯设备销售；电子产品销售；家用电器销售；家居用品销售；玩具、动漫及游艺用品销售；机械设备销售；消防器材销售；建筑材料销售；礼品花卉销售；鞋帽零售；鞋帽批发；服装服饰零售；服装服饰批发；广告制作；工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)；工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外)；摩托车及零配件零售；摩托车及零配件批发；汽车装饰用品销售；珠宝首饰零售；珠宝首饰批发；家具销售；母婴用品销售；照明器具销售；厨具卫具及日用杂品零售；厨具卫具及日用杂品批发；塑料制品销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司子公司的相关信息参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司及子公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2019年1月1日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则,并自2020年1月1日起执行了财政部2017年度修订的《企业会计准则第14号——收入》(参见附注三、28(1)),尚未执行财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并财务状况和财务状况、2020年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本集团将从购买用于销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、 记账本位币

本公司及子公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、5(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

本集团的外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团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;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本集团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;
- 该金融资产已转移, 虽然本集团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, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团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。

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

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、在经营过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、包装物与低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出，并扣减来自供应商的折扣、返利金额。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法或移动加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；对于投资者投入的长期股权投资，本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、10(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、10(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 - 30 年	5%	3.17% - 4.75%
机器设备	5 年	5%	19%
运输设备	5 年	5%	19%
电子设备	5 年	5%	19%
其他设备	5 年	5%	19%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、15) 在资产负债表内列示。

13、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、15) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
软件	5 年
商标权	5 年
土地使用权	40 - 50 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用按项目受益期、预计尚可使用年限和租赁期限 (若适用) 孰短原则确定摊销期限平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
经营租入房屋改良支出	3 - 5 年

15、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中的各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

16、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法和收益法。

17、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。本集团对少量由于履行合同义务将不可避免会发生的成本超过预期经济利益的租赁合同计算了退出该等合同的最低净成本并据以确认了预计负债。

18、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

19、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

附有客户额外购买选择权 (例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等) 的合同, 本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的, 本集团将其作为单项履约义务, 在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务的控制权时, 或者该选择权失效时, 确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的, 本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以估计。

附有质量保证条款的合同, 本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析, 如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务, 本集团将其作为单项履约义务。否则, 本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时, 本集团属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本集团为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本集团为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费（如会员费等）计入交易价格。本集团评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品或服务相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，并且该商品或服务构成单项履约义务的，本集团在转让该商品或服务时，按照分摊至该商品或服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务相关，但该商品或服务不构成单项履约义务的，本集团在包含该商品或服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入

本集团于客户拥有并接受该商品时即客户取得商品控制权确认收入。

(2) 提供服务收入

本集团向客户提供促销服务及会员服务获得的收入系根据合同或协议约定的促销方式和服务期间确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括物业、柜台出租等对外租赁收入，在履行出租义务且取得收款权利时根据合同约定的租赁期和金额按照直线法确认。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

21、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

22、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

23、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三、11(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、15所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

25、 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

26、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质，生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

27、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、11和13）和各类资产减值（参见附注五、3、5、6和11以及附注十四、1和2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、12 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、20 - 待执行亏损合同。

28、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团自2020年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定：

- 《企业会计准则第14号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第13号》(财会[2019]21号)(“解释第13号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质保金、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款、无需退回的初始费的处理等。

- 本集团依据新收入准则的规定，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。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	589,664,235.20	13,027,155.03	(576,637,080.17)
合同负债	-	529,902,523.41	529,902,523.41
其他流动负债	13,401,432.30	60,135,989.06	46,734,556.76

	本公司		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	572,702,497.01	5,895,716.92	(566,806,780.09)
合同负债	-	519,597,539.50	519,597,539.50
其他流动负债	11,834,446.60	59,043,687.19	47,209,240.59

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(c) 财会[2020] 10 号

财会[2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会[2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本年无重大会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

本公司及各子公司本年度适用的所得税税率为 25% (2019: 25%)。

2、 税收优惠

根据财税 [2019] 13 号文规定，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。适用优惠政策的企业需从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件。政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

本集团子公司宁波三江电子商务有限公司、宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司和安鲜生活 (上海) 供应链有限公司本年度符合上述条件，适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	注	2020 年	2019 年
现金：			
人民币		<u>10,722,347.23</u>	<u>14,339,806.20</u>
银行存款：	(1)		
人民币		<u>2,605,945,177.96</u>	<u>2,541,629,452.60</u>
其他货币资金：	(2)		
人民币		<u>135,440,703.88</u>	<u>104,085,338.00</u>
合计		<u>2,752,108,229.07</u>	<u>2,660,054,596.80</u>
其中：存放在境外的款项总额		-	-

- (1) 于2020年12月31日，本集团银行存款中包括按实际利率法计提的定期存款应收利息人民币149,236,372.94元。
- (2) 于2020年12月31日，其他货币资金主要为用于单用途商业预付卡预收资金担保的存出保证金人民币132,379,895.00元(2019年12月31日：人民币100,000,000.00元)和用于采购商品相关的银行保函保证金人民币2,927,912.00元(2019年12月31日：人民币2,377,912.00元)。

2、交易性金融资产

种类	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>14,653,660.32</u>	<u>11,672,341.20</u>
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	<u>14,653,660.32</u>	<u>11,672,341.20</u>
合计	<u>14,653,660.32</u>	<u>11,672,341.20</u>

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
第三方客户	<u>9,279,127.69</u>	<u>7,642,668.07</u>
小计	9,279,127.69	7,642,668.07
减：坏账准备	<u>469,921.05</u>	<u>388,098.07</u>
合计	<u>8,809,206.64</u>	<u>7,254,570.00</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	<u>9,279,127.69</u>	<u>7,642,668.07</u>
小计	9,279,127.69	7,642,668.07
减：坏账准备	<u>469,921.05</u>	<u>388,098.07</u>
合计	<u>8,809,206.64</u>	<u>7,254,570.00</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年					2019 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	0%	-	0%	-	-	0%	-	0%	-
按组合计提坏账准备	9,279,127.69	100%	469,921.05	5%	8,809,206.64	7,642,668.07	100%	388,098.07	5%	7,254,570.00
合计	9,279,127.69	100%	469,921.05	5%	8,809,206.64	7,642,668.07	100%	388,098.07	5%	7,254,570.00

(a) 2020 年无按单项计提坏账准备的应收账款。

(b) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团历史经验，不同细分客户群体的信用风险特征没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

(c) 2020 年应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	<u>违约损失率</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>年末减值准备</u>
一年以内(含1年)	5%	<u>9,279,127.69</u>	<u>469,921.05</u>

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
年初余额	388,098.07	338,660.32
本年计提	469,921.05	388,098.07
本年收回	<u>(388,098.07)</u>	<u>(338,660.32)</u>
年末余额	<u>469,921.05</u>	<u>388,098.07</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2020年12月31日，本集团前五名的应收账款合计人民币2,908,130.90元，占应收账款年末余额合计数的31.34%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币145,406.55元。

4、预付款项

(1) 预付款项分析列示如下：

预付款项主要为预付的房屋租赁款人民币53,190,828.80元（2019：人民币42,947,467.82元）。

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2020年		2019年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	70,063,456.89	95.82%	60,177,300.12	99.67%
1至2年(含2年)	2,959,498.70	4.05%	194,374.94	0.32%
2至3年(含3年)	91,918.94	0.13%	-	-
3年以上	3,088.21	0.004%	3,088.21	0.01%
合计	73,117,962.74	100%	60,374,763.27	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

2020年12月31日，本集团前五名的预付款项合计人民币13,955,453.52元，占预付款项年末余额合计数的19.09%。

5、 其他应收款

项目	注	2020 年	2019 年
应收利息	(1)	-	80,975,037.77
应收股利		-	-
其他	(2)	<u>17,168,104.18</u>	<u>12,102,687.63</u>
合计		<u>17,168,104.18</u>	<u>93,077,725.40</u>

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	2019 年
定期存款	<u>80,975,037.77</u>
合计	<u>80,975,037.77</u>

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	附注	2020 年	2019 年
应收关联方	九、6	1,945,700.67	1,832,857.56
应收第三方		<u>19,388,813.34</u>	<u>14,392,237.97</u>
小计		21,334,514.01	16,225,095.53
减：坏账准备		<u>4,166,409.83</u>	<u>4,122,407.90</u>
合计		<u>17,168,104.18</u>	<u>12,102,687.63</u>

(b) 按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
1 年以内 (含 1 年)	16,950,998.84	12,313,397.79
1 年至 2 年 (含 2 年)	503,751.39	61,098.26
2 年至 3 年 (含 3 年)	31,723.51	600.00
3 年以上	<u>3,848,040.27</u>	<u>3,849,999.48</u>
小计	21,334,514.01	16,225,095.53
减: 坏账准备	<u>4,166,409.83</u>	<u>4,122,407.90</u>
合计	<u>17,168,104.18</u>	<u>12,102,687.63</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年					2019 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
建亿通 (北京) 数据处理信息有限公司	534,750.00	3%	534,750.00	100%	-	534,750.00	3%	534,750.00	100%	-
烟台润达农业科技股份有限公司	3,289,498.37	15%	3,289,498.37	100%	-	3,289,498.37	20%	3,289,498.37	100%	-
按组合计提坏账准备										
组合 1	11,594,547.33	54%	-	0%	11,594,547.33	5,779,729.49	36%	-	0%	5,779,729.49
组合 2	5,915,718.31	28%	342,161.46	6%	5,573,556.85	6,621,117.67	41%	298,159.53	5%	6,322,958.14
组合小计	17,510,265.64	82%	342,161.46	2%	17,168,104.18	12,400,847.16	77%	298,159.53	2%	12,102,687.63
合计	21,334,514.01	100%	4,166,409.83	20%	17,168,104.18	16,225,095.53	100%	4,122,407.90	25%	12,102,687.63

(i) 2020 年按单项计提坏账准备的计提理由：

<u>名称</u>	<u>计提理由</u>
建亿通 (北京) 数据处理信息 有限公司	本集团自 2019 年起不再经营公交 IC 卡充值业务并预计以后年度也不再经营该业务，集团认为该业务产生的应收款人民币 534,750.00 元难以收回并对其全额计提坏账准备。
烟台润达农业科技股份 有限公司	本集团应收烟台润达农业科技股份有限公司人民币 3,289,498.37 元，因对方资金周转困难预计收回可能性很低，且原购销合同已终止，故转入其他应收款并对其全额计提了坏账准备。

(ii) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本集团主要根据其他应收款的性质对其进行分组：

<u>组合</u>	<u>按其他应收款项性质划分</u>
组合 1	线上支付平台款项
组合 2	其他

(d) 坏账准备的变动情况

	2020 年				2019 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		整个存续期	整个存续期			整个存续期	整个存续期	
	未来 12 个月	预期信用损失	预期信用损失		未来 12 个月	预期信用损失	预期信用损失	
坏账准备	<u>预期信用损失</u>	<u>- 未发生</u> <u>信用减值</u>	<u>- 已发生</u> <u>信用减值</u>		<u>预期信用损失</u>	<u>- 未发生</u> <u>信用减值</u>	<u>- 已发生</u> <u>信用减值</u>	
年初余额	298,159.53	-	3,824,248.37	4,122,407.90	230,596.60	-	3,289,498.37	3,520,094.97
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	(26,737.50)	-	26,737.50	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	44,286.93	-	-	44,286.93	365,870.12	-	508,012.50	873,882.62
本年收回	(285.00)	-	-	(285.00)	(254,839.85)	-	-	(254,839.85)
其他	-	-	-	-	(16,729.84)	-	-	(16,729.84)
年末余额	342,161.46	-	3,824,248.37	4,166,409.83	298,159.53	-	3,824,248.37	4,122,407.90

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年	2019 年
员工备用金	1,300,743.22	1,866,774.91
押金	4,255,332.06	4,405,759.99
支付供应商货款	3,289,498.37	3,290,636.87
线上支付平台款项	11,594,547.33	5,779,729.49
其他	894,393.03	882,194.27
合计	21,334,514.01	16,225,095.53

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

本集团年末余额前五名的合计人民币 13,721,969.29 元，占年末余额合计数的 64.32%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 3,811,121.92 元。

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2020 年			2019 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物及低值易耗品	6,575,887.47	-	6,575,887.47	3,618,511.27	-	3,618,511.27
库存商品	344,776,963.85	1,792,570.56	342,984,393.29	434,245,419.20	884,041.02	433,361,378.18
合计	351,352,851.32	1,792,570.56	349,560,280.76	437,863,930.47	884,041.02	436,979,889.45

本集团存货年末余额中并无借款费用资本化的金额 (2019 年：无)。

本集团年末无用于担保的存货 (2019 年：无)。

(2) 存货本年变动情况分析如下

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
包装物及低值易耗品	3,618,511.27	47,246,634.61	44,289,258.41	6,575,887.47
库存商品	<u>434,245,419.20</u>	<u>3,164,871,026.90</u>	<u>3,254,339,482.25</u>	<u>344,776,963.85</u>
小计	437,863,930.47	3,212,117,661.51	3,298,628,740.66	351,352,851.32
减：存货跌价准备	<u>884,041.02</u>	<u>1,594,830.30</u>	<u>686,300.76</u>	<u>1,792,570.56</u>
合计	<u>436,979,889.45</u>	<u>3,210,522,831.21</u>	<u>3,297,942,439.90</u>	<u>349,560,280.76</u>

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	增加金额	减少金额		年末余额
			转回	转销	
库存商品	<u>884,041.02</u>	<u>1,594,830.30</u>	-	686,300.76	1,792,570.56
合计	<u>884,041.02</u>	<u>1,594,830.30</u>	-	686,300.76	<u>1,792,570.56</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团根据相关政策对库存商品进行了评估并计提了跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2020 年	2019 年
待抵扣增值税	13,069,145.50	22,710,663.13
预缴所得税	<u>1,697,364.71</u>	-
小计	14,766,510.21	22,710,663.13
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>14,766,510.21</u>	<u>22,710,663.13</u>

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	附注	2020 年	2019 年
对联营企业的投资	六、2	<u>9,720,272.00</u>	<u>9,729,644.57</u>
小计		9,720,272.00	9,729,644.57
减：减值准备		<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u>9,720,272.00</u>	<u>9,729,644.57</u>

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提	其他		
联营企业											
宁波泽泰网络技术有限公司	9,729,644.57	-	-	(9,372.57)	-	-	-	-	-	9,720,272.00	-
合计	9,729,644.57	-	-	(9,372.57)	-	-	-	-	-	9,720,272.00	-

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原值						
年初余额	1,235,238,917.29	145,787,382.16	29,948,327.38	37,154,674.14	58,292,129.95	1,506,421,430.92
本年增加	9,870,219.31	21,839,673.62	7,287,596.88	5,098,755.81	18,073,601.61	62,169,847.23
- 购置	9,870,219.31	21,839,673.62	7,287,596.88	5,098,755.81	18,073,601.61	62,169,847.23
本年处置	-	5,515,837.95	489,607.00	2,753,934.30	4,387,899.52	13,147,278.77
年末余额	1,245,109,136.60	162,111,217.83	36,746,317.26	39,499,495.65	71,977,832.04	1,555,443,999.38
累计折旧						
年初余额	367,316,060.99	80,375,177.36	25,244,947.55	23,694,213.71	30,673,805.03	527,304,204.64
本年计提	41,683,172.62	16,031,784.65	3,026,262.26	4,213,095.57	10,648,512.13	75,602,827.23
本年处置	-	5,169,498.02	465,126.65	2,492,657.67	4,027,319.36	12,154,601.70
年末余额	408,999,233.61	91,237,463.99	27,806,083.16	25,414,651.61	37,294,997.80	590,752,430.17
账面价值						
年末账面价值	836,109,902.99	70,873,753.84	8,940,234.10	14,084,844.04	34,682,834.24	964,691,569.21
年初账面价值	867,922,856.30	65,412,204.80	4,703,379.83	13,460,460.43	27,618,324.92	979,117,226.28

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
坎配大库	57,190,809.80
经营用房	33,996,332.28
合计	91,187,142.08

本集团坎配大库的 1、2、3、4 号库房及场地部分对外出租，租赁期限为 2017 年 8 月 15 日至 2024 年 1 月 20 日。本集团部分自有物业的经营用房对外出租，租赁期限主要为 2020 年至 2021 年。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
经营用房	8,844,764.24	4,452,524.75	-	4,392,239.49

(4) 于2020年12月31日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 于2020年12月31日，本集团无尚未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

项目	软件	商标权	土地使用权	合计
账面原值				
年初余额	18,888,489.34	712,800.00	108,070,032.66	127,671,322.00
本年增加	3,072,789.80	-	-	3,072,789.80
- 购置	3,072,789.80	-	-	3,072,789.80
年末余额	21,961,279.14	712,800.00	108,070,032.66	130,744,111.80
累计摊销				
年初余额	16,245,512.49	605,036.14	16,020,752.80	32,871,301.43
本年计提	1,040,084.92	107,043.86	2,328,013.08	3,475,141.86
年末余额	17,285,597.41	712,080.00	18,348,765.88	36,346,443.29
年末	4,675,681.73	720.00	89,721,266.78	94,397,668.51
年初	2,642,976.85	107,763.86	92,049,279.86	94,800,020.57

于2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
经营租入房屋改良支出	100,632,165.64	70,519,780.64	39,905,659.99	-	131,246,286.29
减：减值准备	1,209,366.69	1,315,081.25	-	-	2,524,447.94
合计	99,422,798.95	69,204,699.39	39,905,659.99	-	128,721,838.35

12、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020 年		2019 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,953,349.38	2,238,337.35	6,603,913.68	1,650,978.42
预收账款-租金	5,463,641.68	1,365,910.42	5,863,641.68	1,465,910.42
合同负债及其他流动负债-会员及促销费	11,071,643.30	2,767,910.83	12,034,073.17	3,008,518.29
股权激励费用	8,288,486.68	2,072,121.67	3,104,433.92	776,108.48
应付账款及其他应付款	40,038,237.44	10,009,559.36	31,667,197.48	7,916,799.37
预计负债-亏损性合同	1,556,384.11	389,096.03	1,367,359.16	341,839.79
可抵扣亏损	44,312,199.00	11,078,049.75	31,079,703.52	7,769,925.88
小计	119,683,941.59	29,920,985.41	91,720,322.61	22,930,080.65
互抵金额	(72,798,341.56)	(18,199,585.39)	(58,576,828.96)	(14,644,207.24)
互抵后的金额	46,885,600.03	11,721,400.02	33,143,493.65	8,285,873.41
项目	2020 年		2019 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税负债：				
固定资产折旧	(78,825,542.90)	(19,706,385.72)	(59,050,577.98)	(14,762,644.50)
交易性金融资产公允价值变动	(14,413,660.32)	(3,603,415.08)	(11,432,341.20)	(2,858,085.30)
小计	(93,239,203.22)	(23,309,800.80)	(70,482,919.18)	(17,620,729.80)
互抵金额	72,798,341.56	18,199,585.39	58,576,828.96	14,644,207.24
互抵后的金额	(20,440,861.66)	(5,110,215.41)	(11,906,090.22)	(2,976,522.56)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年	2019 年
可抵扣亏损	<u>7,563,129.33</u>	<u>6,827,499.07</u>
合计	<u><u>7,563,129.33</u></u>	<u><u>6,827,499.07</u></u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2020 年	2019 年
2020 年	-	937,945.92
2021 年	130,579.54	130,579.54
2022 年	206,361.02	206,361.02
2023 年	3,162,523.44	3,162,523.44
2024 年	2,390,089.15	2,390,089.15
2025 年	<u>1,673,576.18</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>7,563,129.33</u></u>	<u><u>6,827,499.07</u></u>

13、其他非流动资产

项目	2020 年	2019 年
预付长期房租及履约保证金	27,048,698.53	24,336,685.67
预付工程设备款	4,350,964.70	2,594,743.70
预付购房及装修等款项	16,607,567.18	34,145,500.32
员工持股计划预付款	14,537,860.64	8,853,819.22
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	62,545,091.05	69,930,748.91
减：一年内到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>62,545,091.05</u></u>	<u><u>69,930,748.91</u></u>

14、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2020 年	2019 年
应付货款	<u>388,337,440.77</u>	<u>537,534,408.86</u>
合计	<u>388,337,440.77</u>	<u>537,534,408.86</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

本集团应付账款主要为应付供应商的货款。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无超过 1 年的重要应付账款。

15、 预收款项

(1) 预收账款情况如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
电子消费卡	-	-	571,443,958.86
租金	9,933,274.67	13,027,155.03	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,220,276.34</u>
合计	<u>9,933,274.67</u>	<u>13,027,155.03</u>	<u>589,664,235.20</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无超过 1 年的重要预收账款。

16、 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
电子消费卡	577,856,993.31	513,828,604.84
会员费	8,018,920.60	8,008,156.41
促销服务费	2,426,025.91	3,344,742.79
预收货款	<u>4,685,158.33</u>	<u>4,721,019.37</u>
合计	<u>592,987,098.15</u>	<u>529,902,523.41</u>

17、 应付职工薪酬

	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	(1)	58,956,735.59	477,678,996.03	463,133,749.28	73,501,982.34
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	2,944,884.60	26,557,701.77	26,737,527.30	2,765,059.07
辞退福利		-	826,178.08	826,178.08	-
合计		<u>61,901,620.19</u>	<u>505,062,875.88</u>	<u>490,697,454.66</u>	<u>76,267,041.41</u>

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	56,949,004.46	426,535,940.28	412,166,301.11	71,318,643.63
职工福利费	-	8,952,412.58	8,952,412.58	-
社会保险费	1,998,416.04	19,006,192.70	18,830,585.12	2,174,023.62
其中：医疗保险费	1,772,285.67	17,878,947.82	17,567,710.90	2,083,522.59
工伤保险费	88,897.55	621,666.99	649,920.01	60,644.53
生育保险费	137,232.82	505,577.89	612,954.21	29,856.50
住房公积金	-	20,075,206.09	20,075,206.09	-
工会经费和职工教育经费	9,315.09	3,109,244.38	3,109,244.38	9,315.09
合计	<u>58,956,735.59</u>	<u>477,678,996.03</u>	<u>463,133,749.28</u>	<u>73,501,982.34</u>

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,844,494.53	25,641,408.70	25,816,205.31	2,669,697.92
失业保险费	100,390.07	916,293.07	921,321.99	95,361.15
合计	<u>2,944,884.60</u>	<u>26,557,701.77</u>	<u>26,737,527.30</u>	<u>2,765,059.07</u>

18、 应交税费

项目	2020 年	2019 年
增值税	3,733,531.65	9,607,486.74
企业所得税	13,391,254.64	5,676,981.76
个人所得税	688,358.84	509,252.60
教育费附加	172,191.43	480,438.51
城市维护建设税	269,536.35	671,648.52
房产税	10,365,981.55	9,134,344.99
其他	<u>1,585,361.14</u>	<u>1,365,141.41</u>
合计	<u>30,206,215.60</u>	<u>27,445,294.53</u>

19、 其他应付款

	注	2020 年	2019 年
其他	(1)	<u>149,637,386.02</u>	<u>149,190,291.85</u>
合计		<u>149,637,386.02</u>	<u>149,190,291.85</u>

(1) 其他

(a) 按款项性质列示：

项目	2020 年	2019 年
押金	39,868,654.03	36,076,406.48
预提费用	31,097,583.10	24,968,775.99
应付装修或设备款	72,168,377.88	75,729,774.87
其他	<u>6,502,771.01</u>	<u>12,415,334.51</u>
合计	<u>149,637,386.02</u>	<u>149,190,291.85</u>

(b) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

其他应付款中账龄超过 1 年的金额为人民币 29,237,706.32 元，主要是向交易对手收取的押金，无单个重要其他应付款。

20、其他流动负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
递延收益 - 会员费	-	-	8,488,645.79
递延收益 - 促销服务费	-	-	3,545,427.36
预计负债 - 待执行亏损合同	1,556,384.11	1,367,359.15	1,367,359.15
待转销项税额	注 64,900,854.20	58,768,629.91	-
合计	66,457,238.31	60,135,989.06	13,401,432.30

注：该项系本集团根据历史经验预估的电子消费卡等预收款项中的增值税部分。

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助 - 与资产相关	3,648,590.00	-	1,067,880.00	2,580,710.00	冷链物流建设
合计	3,648,590.00	-	1,067,880.00	2,580,710.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
冷链物流建设项目	3,648,590.00	-	-	1,067,880.00	-	2,580,710.00	与资产相关
合计	3,648,590.00	-	-	1,067,880.00	-	2,580,710.00	

22、 股本

<u>项目</u>	<u>年初及年末余额</u>
股份总数	<u>547,678,400.00</u>

23、 资本公积

<u>项目</u>	<u>年初及年末余额</u>
股本溢价	1,981,765,443.12
其他资本公积	<u>7,561,002.00</u>
合计	<u>1,989,326,445.12</u>

24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	135,041,555.91	10,641,040.17	-	145,682,596.08
合计	135,041,555.91	10,641,040.17	-	145,682,596.08

本公司根据公司章程按照净利润的 10% 计提法定盈余公积。

25、 未分配利润

项目	注	2020 年	2019 年
调整前上年年末未分配利润		495,602,065.42	451,046,964.76
调整年初未分配利润合计数 (调增 +, 调减 -)		-	4,864,192.92
调整后年初未分配利润		495,602,065.42	455,911,157.68
加：本年归属于母公司股东的净利润		122,352,386.27	160,497,587.59
减：提取法定盈余公积		10,641,040.17	11,270,999.85
分配普通股股利	(1)	109,535,680.00	109,535,680.00
年末未分配利润	(2)	497,777,731.52	495,602,065.42

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2020 年 5 月 12 日股东大会的批准，本公司于 2020 年 6 月 1 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.2 元（含税）（2019 年：每股人民币 0.2 元（含税）），共计人民币 109,535,680.00 元。（2019 年：人民币 109,535,680.00 元）

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 22,251,471.92 元（2019 年：人民币 19,870,722.86 元）。

26、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	注	2020 年		2019 年	
		收入	成本	收入	成本
营业收入		<u>4,300,095,502.80</u>	<u>3,253,653,181.49</u>	<u>3,978,691,021.97</u>	<u>3,004,957,029.96</u>
合计		<u>4,300,095,502.80</u>	<u>3,253,653,181.49</u>	<u>3,978,691,021.97</u>	<u>3,004,957,029.96</u>
其中：					
合同产生的收入	(2)	4,262,384,892.11			
租金收入		37,710,610.69			

(2) 2020 年合同产生的收入的情况

合同分类	金额
按商品转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	4,139,477,358.82
- 在一段时间内确认收入	<u>122,907,533.29</u>
合计	<u>4,262,384,892.11</u>
按合同类型分类	
- 销售商品合同	4,134,177,730.84
- 促销服务合同	84,677,122.71
- 会员合同	19,432,549.81
- 货运仓储合同	18,615,928.49
- 废品销售合同	4,634,324.23
- 其他合同	<u>847,236.03</u>
合计	<u>4,262,384,892.11</u>

(3) 营业收入明细

2019 年

主营业务收入	
- 销售商品	<u>3,789,967,267.09</u>
小计	<u>3,789,967,267.09</u>
其他业务收入	
- 堆位收入	85,347,606.67
- 租赁收入	37,934,001.47
- 会员费收入	20,274,842.07
- 市场拓展服务收入	注 12,333,863.15
- 其他	<u>32,833,441.52</u>
小计	<u>188,723,754.88</u>
合计	<u>3,978,691,021.97</u>

注： 2019 年该项收入为浙江浙海华地网络科技有限公司向杭州盒马网络科技有限公司提供市场拓展服务收取的服务收入。

27、 税金及附加

项目	2020 年	2019 年	计缴标准
城市维护建设税	2,664,014.74	4,704,813.16	缴纳增值税的 1%、5%、7%
教育费附加	1,146,918.06	2,022,835.06	缴纳增值税的 3%
地方教育费附加	764,603.26	1,337,653.51	缴纳增值税的 2%
			从价计征的，房产原值扣除合
			理费用后余值的 1.2%；从租
房产税	10,884,642.85	11,267,426.16	计征的，租金收入的 12%
其他税费	3,554,283.11	3,536,027.59	
合计	19,014,462.02	22,868,755.48	

28、 销售费用

项目	2020 年	2019 年
人力成本	410,726,582.94	364,804,281.03
租赁费用	115,996,738.69	113,062,291.44
折旧与摊销	106,568,763.48	86,899,288.69
水电费	53,605,884.64	50,538,904.33
汽运费	32,169,359.27	28,704,418.10
商品损耗费	21,548,635.92	16,967,083.41
促销费	13,170,914.48	12,148,404.32
电商服务费	15,967,620.00	10,017,965.97
其他	85,652,411.43	97,102,053.69
合计	855,406,910.85	780,244,690.98

29、 管理费用

项目	2020 年	2019 年
人力成本	94,336,292.94	81,236,944.26
差旅费	1,146,004.80	1,165,898.82
办公费用	4,088,532.86	3,183,694.11
折旧与摊销	12,414,865.60	15,761,250.41
中介咨询费等	1,540,676.51	1,696,269.40
其他	<u>11,533,622.64</u>	<u>9,307,248.90</u>
合计	<u>125,059,995.35</u>	<u>112,351,305.90</u>

30、 财务净收益

项目	2020 年	2019 年
存款利息收入	(104,852,033.66)	(101,957,906.40)
金融机构手续费	<u>10,051,960.49</u>	<u>6,837,067.88</u>
合计	<u>(94,800,073.17)</u>	<u>(95,120,838.52)</u>

31、 资产减值损失

项目	2020 年	2019 年
存货	(1,594,830.30)	(649,222.55)
长期资产	<u>(1,315,081.25)</u>	<u>-</u>
合计	<u>(2,909,911.55)</u>	<u>(649,222.55)</u>

32、 信用减值损失

项目	2020 年	2019 年
应收账款	(81,822.98)	(49,437.75)
其他应收款	<u>(44,001.93)</u>	<u>(619,042.77)</u>
合计	<u>(125,824.91)</u>	<u>(668,480.52)</u>

33、 其他收益

项目	2020 年	2019 年
商贸流通补贴	18,805,153.89	31,804,371.01
冷链物流建设项目摊销	1,067,880.00	1,174,175.00
其他零星	<u>2,798,111.51</u>	<u>1,621,952.77</u>
合计	<u>22,671,145.40</u>	<u>34,600,498.78</u>

34、 投资收益

项目	附注	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资收益	五、8	(9,372.57)	134,635.39
处置长期股权投资产生的投资收益	六	-	16,975,322.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益		<u>207,324.00</u>	<u>165,859.20</u>
合计		<u>197,951.43</u>	<u>17,275,817.07</u>

35、 公允价值变动收益

项目	2020 年	2019 年
交易性金融资产	<u>2,981,319.12</u>	<u>4,946,750.64</u>
合计	<u>2,981,319.12</u>	<u>4,946,750.64</u>

36、 资产处置收益

项目	2020 年	2019 年
固定资产处置利得	<u>110,570.70</u>	<u>249,361.59</u>
合计	<u>110,570.70</u>	<u>249,361.59</u>

37、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2020 年	2019 年
补偿金	1,073,596.37	459,005.23
其他	<u>239,564.63</u>	<u>294,508.08</u>
合计	<u>1,313,161.00</u>	<u>753,513.31</u>

(2) 营业外支出

项目	2020 年	2019 年	2020 年计入 非经常性损益的 金额
非流动资产毁损报废损失	762,206.53	3,129,191.68	762,206.53
罚款	563,710.56	522,448.57	563,710.56
车辆事故赔偿	72,533.16	11,522.63	72,533.16
待执行亏损合同计提 / (转回)	189,024.96	(332,457.15)	189,024.96
其他	469,723.89	872,707.36	469,723.89
合计	2,057,199.10	4,203,413.09	2,057,199.10

38、 所得税费用

项目	注	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		42,829,465.08	38,789,317.46
递延所得税的变动	(1)	(1,301,833.76)	6,308,366.58
汇算清缴差异调整		62,220.76	99,631.77
合计		41,589,852.08	45,197,315.81

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2020 年	2019 年
暂时性差异的产生和转回	(1,301,833.76)	8,711,800.59
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	-	(2,750,000.00)
转回以前年度确认的未利用可抵扣亏损	-	346,565.99
合计	(1,301,833.76)	6,308,366.58

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2020 年	2019 年
税前利润	163,942,238.35	205,694,903.40
按税率 25% 计算的预期所得税	40,985,559.59	51,423,725.85
非应税收入的影响	(49,487.86)	(4,318,954.27)
子公司适用不同税率的影响	(485,678.27)	(807,373.29)
调整以前年度所得税的影响	62,220.76	99,631.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	730,707.84	574,223.73
本年未确认递延所得税资产的暂时性差异或 可抵扣亏损的影响	418,394.06	1,053,215.24
本年将以前年度未确认的可抵扣亏损确认为递延所得 税资产	-	(2,750,000.00)
其他	(71,864.04)	(77,153.22)
本年所得税费用	<u>41,589,852.08</u>	<u>45,197,315.81</u>

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>122,352,386.27</u>	<u>160,497,587.59</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>547,678,400.00</u>	<u>547,678,400.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.22</u>	<u>0.29</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2020 年	2019 年
年初已发行普通股股数	547,678,400.00	547,678,400.00
年末普通股的加权平均数	547,678,400.00	547,678,400.00

(2) 稀释每股收益

本公司于本财务报告期间不存在具有稀释性的潜在普通股 (2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

40、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2020 年	2019 年
营业收入	4,300,095,502.80	3,978,691,021.97
减：库存商品的耗用	3,253,653,181.49	3,004,957,029.96
包装物及销售耗材	44,289,258.41	41,905,869.70
职工薪酬费用	505,062,875.88	446,041,225.29
折旧和摊销费用	118,983,629.08	102,660,539.10
租赁费用	115,996,738.69	113,062,291.44
财务净收益	(94,800,073.17)	(95,120,838.52)
水电费	53,605,884.64	50,538,904.33
汽运费	32,169,359.27	28,704,418.10
商品损耗费	21,548,635.92	16,967,083.41
其他费用	84,899,736.14	59,829,695.98
营业利润	164,686,276.45	209,144,803.18

41、 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	2020 年	2019 年
收到政府补助	21,603,265.40	34,337,423.78
收到押金、租金、会员费等	58,209,360.65	82,090,007.48
收到补偿及其他零星收入	1,313,161.00	753,513.31
代收代付款项	<u>24,721,100.00</u>	<u>3,898,100.00</u>
合计	<u>105,846,887.05</u>	<u>121,079,044.57</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年
支付水电费	54,081,398.70	49,005,379.58
支付租赁费	128,952,112.53	113,817,422.54
支付汽运费	32,169,359.27	29,478,632.45
支付办公费	14,009,386.96	23,577,414.13
支付维修费、押金等	64,767,541.73	70,675,100.27
支付其他购置费	97,315,285.01	75,115,257.20
代收代付款项	<u>24,747,023.00</u>	<u>7,129,381.94</u>
合计	<u>416,042,107.20</u>	<u>368,798,588.11</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
银行存款利息收入	<u>36,590,698.49</u>	<u>72,493,896.81</u>
合计	<u>36,590,698.49</u>	<u>72,493,896.81</u>

42、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2020 年	2019 年
净利润	122,352,386.27	160,497,587.59
加：资产及信用减值准备	3,035,736.46	1,317,703.07
固定资产折旧	75,602,827.23	68,905,770.16
无形资产摊销	3,475,141.86	4,236,992.15
长期待摊费用摊销	39,905,659.99	29,517,776.79
处置固定资产和无形资产的损失	651,635.83	2,879,830.09
财务收益	(104,852,033.66)	(101,957,906.40)
投资收益	(197,951.43)	(17,275,817.07)
公允价值变动收益	(2,981,319.12)	(4,946,750.64)
递延所得税资产 (增加) / 减少	(3,435,526.61)	10,893,513.85
递延所得税负债增加 / (减少)	2,133,692.85	(4,585,147.27)
存货的减少 / (增加)	85,824,778.39	(112,061,076.67)
经营性应收项目的增加	(19,940,978.93)	(8,307,466.45)
经营性应付项目的 (减少) / 增加	(95,747,966.01)	50,331,922.52
经营活动产生的现金流量净额	<u>105,826,083.12</u>	<u>79,446,931.72</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2020 年	2019 年
现金的年末余额	2,467,564,049.13	2,557,676,684.80
减：现金的年初余额	2,557,676,684.80	2,611,051,609.10
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(90,112,635.67)</u>	<u>(53,374,924.30)</u>

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

处置子公司及其他营业单位的有关信息

	2020 年	2019 年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	30,000,000.00
本年处置子公司及其他营业单位于		
本年收到的现金或现金等价物	-	30,000,000.00
其中：杭州浙海华地网络科技有限公司	-	30,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	-	174,718.78
其中：杭州浙海华地网络科技有限公司	-	174,718.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>-</u>	<u>29,825,281.22</u>
处置子公司及其他营业单位的非现金资产和负债		
- 流动资产	-	12,054,818.92
- 非流动资产	-	23,744,454.89
- 流动负债	-	22,949,315.07
- 非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年	2019 年
现金	2,467,564,049.13	2,557,676,684.80
其中：库存现金	10,722,347.23	14,339,806.20
可随时用于支付的银行存款	2,456,708,805.02	2,541,629,452.60
可随时用于支付的其他货币资金	132,896.88	1,707,426.00
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	2,467,564,049.13	2,557,676,684.80
其中：母公司或集团内子公司使用的受限制现金及 现金等价物余额	135,307,807.00	102,377,912.00
母公司或集团内子公司未到期已计提的定期 存款利息	149,236,372.94	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
货币资金	100,000,000.00	32,379,895.00	-	132,379,895.00	用于单用途商业预付 卡预收资金的担保
货币资金	2,377,912.00	550,000.00	-	2,927,912.00	用于采购商品相关的 银行保函保证金

44、政府补助

政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入 当期损益的 金额
冷链物流建设项目	2,580,710.00	递延收益	1,067,880.00
商贸流通补贴	18,805,153.89	其他收益	18,805,153.89
其他零星	2,798,111.51	其他收益	2,798,111.51

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	直接持股比例 (%)	取得方式
浙江三江购物有限公司	浙江省	浙江省杭州市	综合零售	60,000,000.00	100%	母公司设立
宁波京桥恒业工贸有限公司	浙江省	浙江省宁波市	综合批发零售、贸易	60,000,000.00	100%	母公司购买
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司	浙江省	浙江省宁波市	综合零售	10,000,000.00	100%	母公司设立
宁波三江电子商务有限公司	浙江省	浙江省宁波市	零售及网上销售	10,000,000.00	100%	母公司设立
宁波方桥三江物流有限公司	浙江省	浙江省宁波市	普通货运	10,000,000.00	100%	母公司设立
宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司	浙江省	浙江省宁波市	菜市场经营管理服务	10,000,000.00	100%	母公司设立
浙江浙海华地网络科技有限公司	浙江省	浙江省宁波市	零售及网上销售	200,000,000.00	100%	母公司设立
宁波安鲜生活网络科技有限公司	浙江省	浙江省宁波市	计算机软件开发及咨询、零售及网上销售	100,000,000.00	100%	母公司设立
宁波安鲜生活商贸有限公司	浙江省	浙江省宁波市	综合零售及服务	20,000,000.00	100%	子公司设立*
宁波市海曙区安鲜市场管理有限公司	浙江省	浙江省宁波市	综合零售及服务	10,000,000.00	100%	子公司设立*
浙江安鲜网络科技有限公司	浙江省	浙江省杭州市	计算机软件开发及咨询、零售及网上销售	20,000,000.00	100%	母公司设立
安鲜生活 (上海) 供应链有限公司	上海市	上海市	供应链管理	50,000,000.00	100%	母公司设立

* 本公司之子公司宁波安鲜生活网络科技有限公司于2020年11月12日成立宁波安鲜生活商贸有限公司，主营综合零售及服务；于2020年12月8日成立宁波市海曙区安鲜市场管理有限公司，主营综合零售及服务。

2、 在联营企业中的权益

本集团于2016年12月22日与杭州阿里巴巴泽泰信息技术有限公司共同出资成立宁波泽泰网络科技有限公司，该公司注册资本为人民币50,000,000.00元，本集团认缴出资人民币10,000,000.00元，占注册资本的20%。于2017年1月，本集团已完成该出资。

项目	2020 年	2019 年
联营企业		
- 不重要的联营企业	9,720,272.00	9,729,644.57
小计	9,720,272.00	9,729,644.57
减：减值准备	-	-
合计	9,720,272.00	9,729,644.57

七、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团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。除附注十一所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十一披露。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的31.34%（2019年：44.08%）。

对于应收款项，本集团财务部已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3的相关披露。

本集团一般只会投资于有活跃市场的证券（长远战略投资除外）。于2020年12月31日，本公司的主要对外投资已于附注五、2披露。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2020年末折现的合同现金流量					合并资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付账款	388,337,440.77	-	-	-	388,337,440.77	388,337,440.77
其他应付款	149,637,386.02	-	-	-	149,637,386.02	149,637,386.02
合计	537,974,826.79	-	-	-	537,974,826.79	537,974,826.79

项目	2019年末折现的合同现金流量					合并资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付账款	537,534,408.86	-	-	-	537,534,408.86	537,534,408.86
其他应付款	149,190,291.85	-	-	-	149,190,291.85	149,190,291.85
合计	686,724,700.71	-	-	-	686,724,700.71	686,724,700.71

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具

项目	2020 年		2019 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	3.500% ~ 4.263%	<u>2,572,544,179.94</u>	2.100% ~ 4.265%	<u>2,494,377,912.00</u>
合计		<u>2,572,544,179.94</u>		<u>2,494,377,912.00</u>

浮动利率金融工具

项目	2020 年		2019 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30%	<u>179,564,049.13</u>	0.35%	<u>165,676,684.80</u>
合计		<u>179,564,049.13</u>		<u>165,676,684.80</u>

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的带息金融工具的利率风险并不重大。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团并无外币资产或负债，汇率变动对本集团的股东权益及净利润无重大影响。

八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

资产	附注	2020年12月31日			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	
交易性金融资产权益工具投资	五、2	14,653,660.32	-	-	14,653,660.32
持续以公允价值计量的资产总额		14,653,660.32	-	-	14,653,660.32

资产	附注	2019年12月31日			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	
交易性金融资产权益工具投资	五、2	11,672,341.20	-	-	11,672,341.20
持续以公允价值计量的资产总额		11,672,341.20	-	-	11,672,341.20

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持有的以公允价值计量的交易性金融资产权益工具的公允价值系按照该权益工具于计量日的公开市场交易价格确认。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	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
上海和安投资管理有限公司	上海市	投资管理	10,000,000	38.43%	38.43%	陈念慈

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、1。

3、 本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注五、8。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
宁波士倍贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制
杭州乐特贸易有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
杭州阿里巴巴泽泰信息技术有限公司	本公司第二大股东
Alibaba Group Holding Limited 及其附属子公司	本公司第二大股东之控股集团

5、 本集团关联方交易情况

本集团下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

项目	2020 年	2019 年
采购商品和接受劳务	40,995,388.60	233,074,443.14
出售商品和提供劳务	4,362,235.63	16,439,945.19
其中：市场拓展服务费	-	12,333,863.15
出租	4,134,048.34	4,025,179.56
承租	2,797,354.40	2,484,438.69
股权转让	-	30,000,000.00
代收代付款项	30,584,100.00	3,914,221.84

(2) 关键管理人员报酬

项目	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	<u>8,021,738.60</u>	<u>7,848,954.10</u>

6、 与关联方之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

	2020 年	2019 年
其他应收款	1,945,700.67	1,832,857.56
其他非流动资产	5,800,000.00	5,800,000.00
应付账款	4,077,578.70	91,140,382.85
其他应付款	5,024,731.89	7,592,795.33
预付账款	700,203.00	610,209.00

十、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。截至2020年12月31日，管理层认为集团目前资金充裕，无需增加额外债务(如短期或长期借款)。

本集团2020年的资本管理战略与2019年一致，由于不存在对外借款，净债务资本率均为0%。

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承担

项目	2020 年	2019 年
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	57,099,955.41	53,276,140.85
合计	57,099,955.41	53,276,140.85

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	138,190,534.91	118,544,197.95
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	56,795,196.04	50,391,692.16
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	40,119,631.92	37,338,287.04
3 年以上	<u>14,637,974.17</u>	<u>23,558,062.80</u>
合计	<u>249,743,337.04</u>	<u>229,832,239.95</u>

2、或有事项

(1) 或有负债

本集团本年无重大该等事项。

(2) 或有资产

本集团本年无该等事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

经公司第五届董事会第二次会议审议通过，2020 年度利润分配预案为：以 2020 年年末总股本 547,678,400 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元 (含税)，共计派发现金红利人民币 109,535,680.00 元。上述预案尚待股东大会批准。

十三、其他说明

1、分部报告

本公司仅有单一报告分部，在中国主要经营商品零售。于2020年及2019年度，本集团来自各单一客户收入均低于本集团总收入的10%。

2、员工持股计划

本公司于2016年4月6日召开的第三届董事会第十次会议和2016年5月5日召开的2015年年度股东大会通过了《关于审议〈第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》(以下简称“第一期员工持股计划”)及《关于审议〈员工持股计划管理办法〉的议案》，同意公司成立员工持股计划。报告期内公司实施了第一期员工持股计划，参加对象为本公司董事(独立董事除外)、监事、高级管理人员以及经公司董事会批准同意参与本次计划的公司副总监及以上高层干部和个别核心骨干(以下简称员工)，人数共15人。

其参与第一期员工持股计划的资金来源为其合法薪酬及自筹资金，公司控股股东向员工提供无息借款支持，借款部分与自筹资金部分的比例为8:2；借款期限和本员工持股计划存续期一致。第一期员工持股计划由公司自行管理，第一期员工持股计划设立管理委员会，代表员工持股计划行使股东权。2016年9月9日，第一期员工持股计划通过二级市场以大宗交易方式定向购买控股股东所持有的三江购物股票，购买均价为人民币10.88元/股，购买数量为3,216,900股，成交总额为人民币3,499.99万元。第一期员工持股计划所持公司股票的锁定期为12个月，存续期为36个月。第一期员工持股计划已于2017年9月9日解除锁定，截至2020年12月31日，第一期员工持股计划减持了2,849,000股(占截至2020年12月31日公司股本总额的0.52%)，剩余股份数为367,900股(占截至2020年12月31日公司股本总额的0.07%)。

本公司于2019年4月11日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于延长公司第一期员工持股计划存续期》的议案，同意将本公司第一期员工持股计划存续期延长24个月，即延长至2021年9月8日。

本公司于2018年4月12日召开的第四届董事会第三次会议和2018年5月8日召开的2017年年度股东大会审议通过了公司《第二期员工持股计划(草案)及摘要》的议案(以下简称“第二期员工持股计划”)及《第二期员工持股计划管理办法》的议案,同意公司成立第二期员工持股计划。报告期内公司实施了第二期员工持股计划,参加对象为本公司101位优秀奋斗者。

第二期员工持股计划筹集资金总额上限为600万元,资金来源为公司授予年度优秀奋斗者购股资金,扣除个人所得税后全额投入第二期员工持股计划。2018年6月19日到7月11日期间,本公司第二期员工持股计划已通过集合竞价在二级市场购买本公司股票346,700股,成交金额5,384,944.40元,成交均价为15.532元/股,本公司第二期员工持股计划已完成公司股票购买,上述购买的股票将按照规定予以锁定,锁定期为36个月。

本公司于2019年4月11日召开的第四届董事会第八次会议和2019年5月10日召开的2018年年度股东大会审议通过了公司《第三期员工持股计划(草案)及摘要》的议案(以下简称“第三期员工持股计划”)及《第三期员工持股计划管理办法》的议案,同意公司成立第三期员工持股计划。报告期内公司实施了第三期员工持股计划,参加对象为本公司100位优秀奋斗者。

第三期员工持股计划筹集资金总额上限为750万元,资金来源为公司授予年度优秀奋斗者购股资金,扣除个人所得税后全额投入第三期员工持股计划。2019年6月11日,本公司第三期员工持股计划已通过集合竞价在二级市场购买本公司股票511,900股,成交金额6,577,144.00元,成交均价为12.8485元/股,本公司第三期员工持股计划已完成公司股票购买,上述购买的股票将按照规定予以锁定,锁定期为36个月。

本公司于2020年4月15日召开的第四届董事会第十三次会议和2020年5月12日召开的2019年年度股东大会审议通过了公司《第四期员工持股计划(草案)及摘要》的议案(以下简称“第四期员工持股计划”)及《第四期员工持股计划管理办法》的议案,同意公司成立第四期员工持股计划。报告期内公司实施了第四期员工持股计划,参加对象为本公司144位优秀奋斗者。

第四期员工持股计划筹集资金总额上限为1,200万元,资金来源为公司授予年度优秀奋斗者购股资金,扣除个人所得税后全额投入第四期员工持股计划。2020年6月24日,本公司第四期员工持股计划已通过集合竞价在二级市场购买本公司股票760,900股,成交金额10,864,207.00元,成交均价为14.2781元/股,本公司第四期员工持股计划已完成公司股票购买,上述购买的股票将按照规定予以锁定,锁定期为36个月。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
应收子公司	269,923,821.97	224,784,404.17
应收第三方	<u>5,653,193.57</u>	<u>4,746,448.11</u>
小计	275,577,015.54	229,530,852.28
减：坏账准备	<u>288,624.34</u>	<u>243,287.07</u>
合计	<u>275,288,391.20</u>	<u>229,287,565.21</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	<u>275,577,015.54</u>	<u>229,530,852.28</u>
小计	275,577,015.54	229,530,852.28
减：坏账准备	<u>288,624.34</u>	<u>243,287.07</u>
合计	<u>275,288,391.20</u>	<u>229,287,565.21</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年				2019 年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
按组合计提坏账准备								
组合 1	269,923,821.97	98%	-	0%	224,784,404.17	98%	-	0%
组合 2	5,653,193.57	2%	288,624.34	5%	4,746,448.11	2%	243,287.07	5%
组合小计	275,577,015.54	100%	288,624.34	0.10%	229,530,852.28	100%	243,287.07	0.11%
合计	275,577,015.54	100%	288,624.34	0.10%	229,530,852.28	100%	243,287.07	0.11%

(a) 2020 年无按单项计提坏账准备的应收账款。

(b) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本公司历史经验，不同细分客户群体的信用风险特征存在差异，因此将本公司客户进一步区分不同的组合：

组合	按应收账款信用风险特征划分
组合 1	集团内子公司
组合 2	其他

(4) 坏账准备的变动情况

	2020 年	2019 年
年初余额	243,287.07	209,291.43
本年计提	288,624.34	243,287.07
本年收回	(243,287.07)	(209,291.43)
年末余额	288,624.34	243,287.07

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 261,703,010.81 元，占应收账款年末余额合计数的 94.97%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 0 元。

2、其他应收款

	注	2020 年	2019 年
应收利息	(1)	-	78,761,381.98
应收股利		-	-
其他	(2)	<u>62,283,360.73</u>	<u>37,627,509.98</u>
合计		<u>62,283,360.73</u>	<u>116,388,891.96</u>

(1) 应收利息

项目	2019 年
定期存款	<u>78,761,381.98</u>
合计	<u>78,761,381.98</u>

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
应收子公司	50,868,781.36	31,616,551.84
应收其他关联方	1,945,700.67	1,832,857.56
应收第三方	<u>13,538,714.50</u>	<u>8,212,938.63</u>
小计	<u>66,353,196.53</u>	<u>41,662,348.03</u>
减：坏账准备	<u>4,069,835.80</u>	<u>4,034,838.05</u>
合计	<u>62,283,360.73</u>	<u>37,627,509.98</u>

(b) 按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
1 年以内 (含 1 年)	62,494,013.99	37,775,456.55
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,210.66	597,393.11
2 年至 3 年 (含 3 年)	566,473.51	-
3 年以上	<u>3,289,498.37</u>	<u>3,289,498.37</u>
小计	66,353,196.53	41,662,348.03
减: 坏账准备	<u>4,069,835.80</u>	<u>4,034,838.05</u>
合计	<u>62,283,360.73</u>	<u>37,627,509.98</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法披露

类别	注	2020 年				2019 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	(i)								
建亿通 (北京) 数据处理信息有限公司		534,750.00	1%	534,750.00	100%	534,750.00	1%	534,750.00	100%
烟台润达农业科技股份有限公司		3,289,498.37	5%	3,289,498.37	100%	3,289,498.37	8%	3,289,498.37	100%
按组合计提坏账准备	(ii)								
组合 1		6,946,075.46	10%	-	0%	2,091,951.52	5%	-	0%
组合 2		50,868,781.36	77%	-	0%	31,616,551.84	76%	-	0%
组合 3		4,714,091.34	7%	245,587.43	5%	4,129,596.30	10%	210,589.68	5%
组合小计		62,528,948.16	94%	245,587.43	0%	37,838,099.66	91%	210,589.68	1%
合计		66,353,196.53	100%	4,069,835.80	6%	41,662,348.03	100%	4,034,838.05	10%

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(i) 2020 年按单项计提坏账准备的计提理由：

<u>名称</u>	<u>计提理由</u>
建亿通 (北京) 数据处理信息有限公司	本集团自 2019 年起不再经营公交 IC 卡充值业务并预计以后年度也不再经营该业务，集团认为该业务产生的应收款人民币 534,750.00 元难以收回并对其全额计提坏账准备。
烟台润达农业科技股份 有限公司	本集团应收烟台润达农业科技股份有限公司人民币 3,289,498.37 元，因对方资金周转困难预计收回可能性很低，且原购销合同已终止，故转入其他应收款并对其全额计提了坏账准备。

(ii) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本公司主要根据其他应收款的性质对其进行分组：

<u>组合</u>	<u>按其他应收款项性质划分</u>
组合 1	线上支付平台款项
组合 2	集团内子公司款项
组合 3	其他

(d) 坏账准备的变动情况

	2020 年				2019 年			
	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生 信用减值	合计	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生 信用减值	合计
坏账准备								
年初余额	210,589.68	-	3,824,248.37	4,034,838.05	141,331.20	-	3,289,498.37	3,430,829.57
转入第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	(26,737.50)	-	26,737.50	-
转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	34,997.75	-	-	34,997.75	316,042.18	-	508,012.50	824,054.68
本年收回	-	-	-	-	(220,046.20)	-	-	(220,046.20)
年末余额	245,587.43	-	3,824,248.37	4,069,835.80	210,589.68	-	3,824,248.37	4,034,838.05

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

本公司年末余额前五名的其他应收款合计人民币 13,721,969.29 元，占其他应收款年末余额合计数的 20.68%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 3,811,121.92 元。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2020 年			2019 年		
	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	400,818,000.00	1,000,000.00	399,818,000.00	383,818,000.00	1,000,000.00	382,818,000.00
对联营企业投资	9,720,272.00	-	9,720,272.00	9,729,644.57	-	9,729,644.57
合计	410,538,272.00	1,000,000.00	409,538,272.00	393,547,644.57	1,000,000.00	392,547,644.57

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
浙江三江购物有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
宁波京桥恒业工贸有限公司	76,818,000.00	-	-	76,818,000.00	-	-
宁波东钱湖旅游度假区三江购物有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁波方桥三江物流有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁波三江电子商务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁波市海曙区镇明菜市场经营服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
浙江浙海华地网络科技有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
宁波安鲜生活网络科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
浙江安鲜网络科技有限公司	3,000,000.00	17,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
安鲜生活(上海)供应链有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	383,818,000.00	17,000,000.00	-	400,818,000.00	-	1,000,000.00

本公司子公司的相关信息参见附注六。

(3) 对联营企业投资：

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
宁波泽泰网络技术有限公司	9,729,644.57	-	-	(9,372.57)	-	-	-	-	-	9,720,272.00	-
合计	9,729,644.57	-	-	(9,372.57)	-	-	-	-	-	9,720,272.00	-

4、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	注	2020 年		2019 年	
		收入	成本	收入	成本
营业收入		<u>3,813,632,778.90</u>	<u>3,019,380,984.36</u>	<u>3,533,564,931.10</u>	<u>2,807,282,254.06</u>
合计		<u>3,813,632,778.90</u>	<u>3,019,380,984.36</u>	<u>3,533,564,931.10</u>	<u>2,807,282,254.06</u>
其中：合同产生的收入	(2)	3,780,389,308.29			
租金收入		33,243,470.61			

(2) 2020 年合同产生的收入的情况

合同分类	金额
按商品转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	3,678,261,558.36
- 在一段时间内确认收入	<u>102,127,749.93</u>
合计	<u>3,780,389,308.29</u>
按合同类型分类	
- 销售商品合同	3,674,199,986.97
- 促销服务合同	84,677,122.71
- 会员合同	17,354,600.76
- 废品销售合同	3,762,304.38
- 其他合同	<u>395,293.47</u>
合计	<u>3,780,389,308.29</u>

(3) 营业收入明细:

2019 年

主营业务收入	
- 销售商品	<u>3,385,230,635.43</u>
小计	<u>3,385,230,635.43</u>
其他业务收入	
- 堆位收入	85,347,606.67
- 租赁收入	38,791,594.22
- 其他	<u>24,195,094.78</u>
小计	<u>148,334,295.67</u>
合计	<u>3,533,564,931.10</u>

5、 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	附注	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资收益	五、8	(9,372.57)	134,635.39
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		<u>207,324.00</u>	<u>165,859.20</u>
合计		<u>197,951.43</u>	<u>300,494.59</u>

十五、 2020 年非经常性损益明细表

项目	金额
(1) 非流动资产处置损益	(651,635.83)
(2) 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)	22,671,145.40
(3) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(189,024.96)
(4) 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	3,188,643.12
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,193.39
小计	25,226,321.12
(6) 所得税影响额	(6,413,810.21)
合计	18,812,510.91

注： 上述 (1) - (6) 项非经常性损益项目按税前金额列示。

十六、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	3.87%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.19	0.19



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹俊

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

登记机关



2021年01月11日

证书序号: NO.000421

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 邹俊
主任会计师:
办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 11000241
注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)31号
批准设立日期: 二〇一二年七月五日



发证机关:



中华人民共和国财政部制



中华人民共和国财政部

Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2021年03月11日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02



姓名 张晓磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-04-18
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Working unit
身份证号码 31023019820418105X
Identity card No.



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.

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2018]28号)



浙江省注册会计师协会

2015年 12月 30日

证书编号: 110002410658
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 07 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

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.



2019年4月30日
/y /m /d

6

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.



2020年4月30日
/y /m /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

毕马威上海



同意调入

Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



姓名	黄锋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-11-13
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	320520198011130972
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate

110002410016

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 09 月 29 日
/y /m /d

4

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.



黄锋(110002410016)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日
/d

5

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.



黄锋(110002410016)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日
/d

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.



黄锋(110002410016)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年
/y

月
/m

日
/d