

成都红旗连锁股份有限公司

2023 年年度财务报告



2024 年 4 月

2023 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 02 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZD10054 号
注册会计师姓名	华毅鸿、崔霞霖

审计报告

信会师报字[2024]第 ZD10054 号

成都红旗连锁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都红旗连锁股份有限公司（以下简称红旗连锁）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红旗连锁 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于红旗连锁，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>收入确认会计政策及收入情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十一）”及“五、合并财务报表项目注释（二十七）”。</p> <p>红旗连锁 2023 年度实现营业收入总额 101.33 亿元。由于红旗连锁业务存在单笔收入金额小，业务量频繁的特征，同时依赖与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真实性和准确性，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并评价公司的诚信及舞弊风险； 2、对信息系统进行了解、评价和测试，以评估信息系统的整体控制，对业务系统和财务系统数据进行核对分析，以验证信息系统内部数据传输的合理性； 3、设计和实施程序，针对财务记录所依赖的核心业务应用系统产生的格式报告，评估此类报告的可依赖性； 4、选取样本对确认的各类提供服务收入进行细节测试，包括对合同、发票、结算单、收款等支持性文件进行核对； 5、针对资产负债表日前后记录的交易，抽取样本，检查收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、分产品类别对收入、成本、毛利率等进行分析性复核； 7、抽取主要合同，识别公司在交易中的身份是主要责任人还是代理人，以判断收入确认是总额法还是净额法。

四、其他信息

红旗连锁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红旗连锁 2023 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，管理层负责评估红旗连锁的持续经营能力，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。

治理层负责监督红旗连锁的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对红旗连锁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红旗连锁不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就红旗连锁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：华毅鸿
(项目合伙人)

中国注册会计师：崔霞霖

中国·上海

2024 年 4 月 1 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都红旗连锁股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,736,789,419.69	2,076,130,791.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	401,192,972.05	210,235,722.23
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	90,951,464.85	65,323,762.63
应收款项融资		
预付款项	142,395,632.38	149,454,336.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	91,692,251.47	84,223,244.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,037,518,638.84	1,909,269,451.38
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	26,323,674.58	14,397,115.48
流动资产合计	4,526,864,053.86	4,509,034,424.42
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	1,131,279,420.63	983,766,734.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,053,192,371.17	1,109,142,064.04
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,196,153,888.75	1,351,832,031.17
无形资产	130,219,255.30	166,736,832.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	30,547,067.76	35,476,182.38
递延所得税资产	42,037,725.52	36,423,702.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,583,429,729.13	3,683,377,547.59
资产总计	8,110,293,782.99	8,192,411,972.01
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	1,561,799,184.08	1,550,553,967.63
预收款项		
合同负债	1,052,150,721.92	867,573,682.40
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	84,370,742.10	145,189,740.19
应交税费	65,719,671.29	58,442,571.44
其他应付款	73,969,962.86	86,369,318.08
其中：应付利息		
应付股利		
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	496,078,423.18	527,796,190.62
其他流动负债	124,129,761.04	109,429,407.97
流动负债合计	3,458,218,466.47	3,345,354,878.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	507,768,894.19	662,517,950.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,101,339.19	33,997,989.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	540,870,233.38	696,515,939.48
负债合计	3,999,088,699.85	4,041,870,817.81
所有者权益：		
股本	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	43,743,156.96	43,743,156.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	427,366,788.78	371,311,409.31
一般风险准备		
未分配利润	2,279,427,780.17	2,375,486,587.93
归属于母公司所有者权益合计	4,110,537,725.91	4,150,541,154.20
少数股东权益	667,357.23	
所有者权益合计	4,111,205,083.14	4,150,541,154.20
负债和所有者权益总计	8,110,293,782.99	8,192,411,972.01

法定代表人：曹世如 主管会计工作负责人：陈慧君 会计机构负责人：陈慧君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,622,863,465.62	1,877,587,058.32
交易性金融资产	401,192,972.05	210,235,722.23
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,103,158.58	37,055,205.56
应收款项融资		
预付款项	25,823,725.34	90,242,527.94
其他应收款	2,483,783,127.21	1,902,594,802.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	536,790,945.82	491,855,754.82
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		66,310.39

流动资产合计	5,139,557,394.62	4,609,637,381.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,702,462,939.48	1,568,650,252.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	894,609,896.87	942,634,142.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	252,474,099.36	356,456,963.13
无形资产	25,258,545.25	37,398,356.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,514,287.40	12,522,334.32
递延所得税资产	28,181,590.55	24,211,937.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,913,501,358.91	2,941,873,986.16
资产总计	8,053,058,753.53	7,551,511,368.15
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	499,210,702.22	369,924,709.66
预收款项		
合同负债	617,542,740.46	333,613,904.64
应付职工薪酬	84,370,742.10	145,189,740.19
应交税费	13,188,326.70	15,074,599.92
其他应付款	2,287,734,859.05	2,051,623,180.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	98,981,499.44	124,761,328.86
其他流动负债	72,062,911.59	41,374,652.67
流动负债合计	3,673,091,781.56	3,081,562,116.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	139,443,017.38	188,859,092.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	139,443,017.38	188,859,092.12
负债合计	3,812,534,798.94	3,270,421,208.23
所有者权益：		
股本	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,896,066.97	42,896,066.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	427,366,788.78	371,311,409.31
未分配利润	2,410,261,098.84	2,506,882,683.64
所有者权益合计	4,240,523,954.59	4,281,090,159.92
负债和所有者权益总计	8,053,058,753.53	7,551,511,368.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	10,132,655,167.35	10,020,088,907.39
其中：营业收入	10,132,655,167.35	10,020,088,907.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,690,492,563.81	9,604,719,361.47
其中：营业成本	7,130,314,636.20	7,108,387,942.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	47,636,517.44	50,948,239.87
销售费用	2,307,048,859.03	2,232,767,416.68

管理费用	149,546,714.48	146,690,358.44
研发费用		
财务费用	55,945,836.66	65,925,404.17
其中：利息费用	51,003,964.85	62,625,197.09
利息收入	41,392,037.74	28,713,538.97
加：其他收益	46,727,672.08	33,775,056.76
投资收益（损失以“-”号填列）	153,855,617.53	104,742,244.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	146,996,849.85	96,702,685.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,192,972.05	235,722.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,832,067.33	-70,722.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,713,718.33	1,245,383.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	648,820,516.20	555,297,230.65
加：营业外收入	4,176,196.25	4,102,443.06
减：营业外支出	6,358,324.25	3,802,728.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	646,638,388.20	555,596,945.27
减：所得税费用	85,554,459.26	69,927,776.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	561,083,928.94	485,669,168.43
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	561,083,928.94	485,669,168.43
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	561,116,571.71	485,669,168.43
2. 少数股东损益	-32,642.77	
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		
5. 其他		
(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	561,083,928.94	485,669,168.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	561,116,571.71	485,669,168.43
归属于少数股东的综合收益总额	-32,642.77	
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.41	0.36
(二) 稀释每股收益	0.41	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：曹世如 主管会计工作负责人：陈慧君 会计机构负责人：陈慧君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,065,863,565.07	3,297,706,832.73
减：营业成本	2,188,753,439.00	2,380,245,940.83
税金及附加	17,266,966.56	22,272,397.89
销售费用	784,913,446.14	795,620,760.44
管理费用	144,082,384.71	142,624,997.41
研发费用		
财务费用	-13,748,041.51	190,937.62
其中：利息费用	11,205,172.65	15,622,595.88
利息收入	39,926,062.33	27,519,738.14
加：其他收益	38,751,425.75	30,492,505.65
投资收益（损失以“-”号填列）	578,748,596.96	500,742,244.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	146,996,849.85	96,702,685.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,192,972.05	235,722.23
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,468,590.36	-45,002.20
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	6,393,369.62	119,171.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	567,213,144.19	488,296,440.45
加：营业外收入	1,526,243.76	2,987,300.31
减：营业外支出	5,024,677.12	1,088,644.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	563,714,710.83	490,195,096.15
减：所得税费用	3,160,916.16	-91,427.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	560,553,794.67	490,286,523.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	560,553,794.67	490,286,523.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
5. 其他		
（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		
六、综合收益总额	560,553,794.67	490,286,523.62
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

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	11,449,312,848.49	11,957,651,203.48
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	125,087,457.42	96,536,914.92
经营活动现金流入小计	11,574,400,305.91	12,054,188,118.40
购买商品、接受劳务支付的现金	8,127,429,983.21	8,643,744,654.06
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	1,288,202,576.50	1,131,017,288.41
支付的各项税费	426,867,627.78	383,544,626.15
支付其他与经营活动有关的现金	489,599,176.75	425,129,523.02
经营活动现金流出小计	10,332,099,364.24	10,583,436,091.64
经营活动产生的现金流量净额	1,242,300,941.67	1,470,752,026.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	940,000,000.00	1,130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,578,653.24	8,039,559.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,416,608.66	4,019,503.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,500,000.00	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	968,495,261.90	1,144,059,062.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,491,761.72	56,538,959.16
投资支付的现金	1,130,000,000.00	1,040,000,000.00
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	1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,202,991,761.72	1,096,538,959.16
投资活动产生的现金流量净额	-234,496,499.82	47,520,103.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	700,000.00	
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	700,000.00	

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	601,120,000.00	19,040,000.00
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	747,898,903.42	672,154,484.43
筹资活动现金流出小计	1,349,018,903.42	691,194,484.43
筹资活动产生的现金流量净额	-1,348,318,903.42	-691,194,484.43
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增加额	-340,514,461.57	827,077,645.56
加：期初现金及现金等价物余额	2,068,186,346.26	1,241,108,700.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,727,671,884.69	2,068,186,346.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	3,637,477,735.75	3,718,276,904.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	142,534,348.84	213,963,901.23
经营活动现金流入小计	3,780,012,084.59	3,932,240,805.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,298,855,851.14	2,688,229,109.80
支付给职工以及为职工支付的现金	585,417,951.98	463,180,172.53
支付的各项税费	120,899,706.97	128,145,038.76
支付其他与经营活动有关的现金	521,483,096.35	219,213,774.60
经营活动现金流出小计	3,526,656,606.44	3,498,768,095.69
经营活动产生的现金流量净额	253,355,478.15	433,472,710.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	940,000,000.00	1,130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	436,578,653.24	404,039,559.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,015,433.42	619,264.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,942,699.51	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,398,536,786.17	1,536,658,823.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,661,830.99	23,285,063.69
投资支付的现金	1,130,000,000.00	1,060,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,166,461,830.99	1,083,285,063.69
投资活动产生的现金流量净额	232,074,955.18	453,373,760.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	601,120,000.00	19,040,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	140,207,116.03	156,965,656.81

筹资活动现金流出小计	741,327,116.03	176,005,656.81
筹资活动产生的现金流量净额	-741,327,116.03	-176,005,656.81
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增加额	-255,896,682.70	710,840,813.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,869,642,613.32	1,158,801,799.65
六、期末现金及现金等价物余额	1,613,745,930.62	1,869,642,613.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												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、上年期末余额	1,360,000.00				43,743,156.96				371,311,409.31		2,375,486,587.93		4,150,541,154.20	4,150,541,154.20
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,360,000.00				43,743,156.96				371,311,409.31		2,375,486,587.93		4,150,541,154.20	4,150,541,154.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								56,055,379.47		-96,058,807.76		-40,003,428.29	667,357.23	39,336,071.06
（一）综合收益总额										561,116,571.71		561,116,571.71	-32,642.77	561,083,928.94

(二)所有者投入和减少资本														700,000.00	700,000.00
1.所有者投入的普通股														700,000.00	700,000.00
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								56,055,379.47		-657,175,379.47			-601,120,000.00		-601,120,000.00
1.提取盈余公积							56,055,379.47		-56,055,379.47						
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配									-601,120,000.00				-601,120,000.00		-601,120,000.00
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															
1. 本期提取															
2.															

本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,360,000.00				43,743,156.96				427,366,788.78		2,279,427,780.17		4,110,537,725.91	667,357.23	4,111,205,083.14

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												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			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,360,000.00				43,743,156.96				322,282,756.95		1,957,886,071.86		3,683,911,985.77		3,683,911,985.77
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,360,000.00				43,743,156.96				322,282,756.95		1,957,886,071.86		3,683,911,985.77		3,683,911,985.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									49,028,652.36		417,600,516.07		466,629,168.43		466,629,168.43
（一）综合收益总额											485,669,168.43		485,669,168.43		485,669,168.43
（二）															

(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															
1. 本期提取															
2. 本期															

使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,360,000.00				43,743,156.96				371,311,409.31		2,375,486,587.93		4,150,541,154.20	4,150,541,154.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,360,000.00				42,896,066.97				371,311,409.31	2,506,882,683.64		4,281,090,159.92
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,360,000.00				42,896,066.97				371,311,409.31	2,506,882,683.64		4,281,090,159.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									56,055,379.47	-96,621,584.80		-40,566,205.33
（一）综合收益总										560,553,794.67		560,553,794.67

额												
(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								56,055,379.47	-657,175.379.47			-601,120.000.00
1. 提取盈余公积								56,055,379.47	-56,055,379.47			
2. 对所有者(或股东)的分配									-601,120.000.00			-601,120.000.00
3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末	1,360,000.0				42,896,066.97				427,366,788.78	2,410,261,098.8		4,240,523,954.5

余额	0									4		9
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	---

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,360,000.00				42,896,066.97				322,282,756.95	2,084,664,812.38		3,809,843,636.30
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,360,000.00				42,896,066.97				322,282,756.95	2,084,664,812.38		3,809,843,636.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									49,028,652.36	422,217,871.26		471,246,523.62
（一）综合收益总额										490,286,523.62		490,286,523.62
（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								49,028,652.36	-68,068,652.36			-19,040,000.00
1. 提取盈余公积								49,028,652.36	-49,028,652.36			
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,040,000.00			-19,040,000.00
3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,360,000.00				42,896,066.97				371,311,409.31	2,506,882,683.64		4,281,090,159.92

三、公司基本情况

成都红旗连锁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2000 年 6 月 22 日成立，于 2012 年 9 月在深圳证券交易所上市。公司营业执照统一社会信用代码为 91510100720396648R，所属行业为商业零售类。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 13.6 亿股，注册资本为壹拾叁亿陆仟万元，注册地及总部地址为成都市高新区西区迪康大道 7 号。本公司主要经营活动为批发与零售业。本公司的实际控制人为曹世如。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 1 日批准报出

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

名称	简称
成都红旗连锁批发有限公司	红旗批发
成都市武侯区红旗连锁有限公司	武侯红旗
成都市成华区红旗连锁有限公司	成华红旗
成都高新区红旗连锁有限公司	高新红旗
成都市青羊区红旗连锁有限公司	青羊红旗
四川红旗商务咨询管理有限公司	红旗咨询
四川红旗连锁有限公司	四川红旗
成都市温江区红旗连锁有限公司	温江红旗
成都市锦江区红旗连锁有限公司	锦江红旗
眉山红旗连锁有限公司	眉山红旗
内江红旗连锁有限公司	内江红旗
绵阳红旗连锁有限公司	绵阳红旗
成都市金牛区红旗连锁有限公司	金牛红旗
简阳红旗连锁有限公司	简阳红旗
乐山红旗连锁超市有限公司	乐山红旗
都江堰红旗连锁有限公司	都江堰红旗
成都黄果兰网络科技有限公司	黄果兰网络
成都市新都区红旗连锁有限公司	新都红旗
成都市红旗连锁超市有限责任公司	红旗超市
四川红湖农业科技有限公司	红湖农业
成都柳城红旗连锁批发有限公司	柳城批发
海南海口红旗进出口贸易有限公司	海南红旗
自贡红旗连锁有限公司	自贡红旗
自贡红旗物流有限公司	自贡物流
宜宾红旗连锁有限公司	宜宾红旗
成都龙泉驿红旗物流有限公司	龙泉驿红旗

四川天府新区红旗连锁有限公司	天府红旗
四川天府新区天投红旗商业管理有限公司	天投红旗

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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

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企业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，并在企业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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

（1）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的具体方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合	账龄	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
其他应收款组合	账龄	

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
6至12个月(含12月)	5	5
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	30	30
3至4年(含4年)	50	50
4至5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

10、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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、金融工具：6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

11、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

1、存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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，公司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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-40年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	5年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5年-10年	5%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	4年-5年	5%	19%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	4年-5年	5%	19%-23.75%
固定资产装修	年限平均法	5年		20%

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

15、借款费用

1、款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	剩余使用年限	出让合同约定
营销网络	10年	预计受益期限
商标使用权	10年	预计使用寿命
软件	4年	预计使用寿命

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期及以后各期分担的，主要包括门店装修及改良支出，按直线法在受益期内平均摊销。

公司门店装修及改良支出主要分为两类：第一类是新开门店开业前的经营场所和办公场所装修支出；第二类是已开业门店的二次（或二次以上）装修及改良支出。新开大卖场装修支出预计受益期 5 年；新开的其他类型卖场、已开业卖场的二次（或二次以上）装修及改良支出预计受益期 3 年。卖场外观翻新费用一次性计入当期损益。

每期末，对长期待摊费用剩余受益期进行复核，如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

21、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

本公司零售业务分自营模式和联营模式。公司零售业务商品销售，属于在某一时刻履行履约义务。

(1) 自营模式

公司采购商品后，于完成货物销售、收到货款或取得销售款凭据以后，按取得销售款总额确认收入。

(2) 联营模式

公司与供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商自行销售，公司以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代理收入。

此外，本公司实施会员奖励积分计划，顾客因购买产品而获得的奖励积分，可在未来一定期间内购买产品时抵减购买价款。本公司将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

23、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

24、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。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，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理：

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。	对财务报表科目无影响	

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对财务报表科目无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、10%、5%、0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
黄果兰网络、红旗超市、海南红旗	25%
公司、红旗批发、武侯红旗、成华红旗、高新红旗、青羊红旗、锦江红旗、金牛红旗、都江堰红旗、温江红旗、眉山红旗、绵阳红旗、简阳红旗、乐山红旗、新都红旗、柳城批发、自贡红旗、自贡物流、内江红旗、龙泉驿红旗、天府红旗	15%
自贡红旗、红旗咨询、天投红旗、宜宾红旗、四川红旗	5%
红湖农业	0%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额的 60% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司、红旗批发、武侯红旗、成华红旗、高新红旗、青羊红旗、锦江红旗、金牛红旗、都江堰红旗、温江红旗、眉山红旗、绵阳红旗、简阳红旗、乐山红旗、新都红旗、柳城批发、自贡红旗、内江红旗、龙泉驿红旗、天府红旗符合该项税收优惠条件。

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]年 13 号等文件规定，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 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。自贡红旗、红旗咨询、天投红旗、四川红旗、自贡物流、宜宾红旗符合该项税收优惠条件。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63 号）等文件规定，红湖农业从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,685,032.38	14,156,061.98

银行存款	1,724,104,387.31	2,061,974,729.28
合计	1,736,789,419.69	2,076,130,791.26

其他说明：

根据监管要求，公司按销售红旗预付卡一定比例冻结的银行存款，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除，明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	9,117,535.00	7,944,445.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,192,972.05	210,235,722.23
其中：		
债务工具投资	401,192,972.05	210,235,722.23
合计	401,192,972.05	210,235,722.23

其他说明：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	88,674,335.86	65,323,762.63
6个月以内	88,674,335.86	65,323,762.63
1至2年	5,013,143.32	
合计	93,687,479.18	65,323,762.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收	2,483,000.00	2.65%	2,483,000.00	100.00%						

账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,204,479.18	97.35%	253,014.33	0.28%	90,951,464.85	65,323,762.63	100.00%			65,323,762.63
其中:										
合计	93,687,479.18	100.00%	2,736,014.33	2.92%	90,951,464.85	65,323,762.63	100.00%	0.00	0.00%	65,323,762.63

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司			2,483,000.00	2,483,000.00	100.00%	预计不可收回
合计			2,483,000.00	2,483,000.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	88,674,335.86		
1-2 年	2,530,143.32	253,014.33	10.00%
合计	91,204,479.18	253,014.33	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备		2,736,014.33				2,736,014.33
合计		2,736,014.33				2,736,014.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	13,672,861.29		13,672,861.29	14.60%	
B 公司	8,310,195.61		8,310,195.61	8.87%	
C 公司	2,530,143.32		2,530,143.32	2.70%	253,014.33
D 公司	2,483,000.00		2,483,000.00	2.65%	2,483,000.00
E 公司	1,980,249.27		1,980,249.27	2.11%	
合计	28,976,449.49		28,976,449.49	30.93%	2,736,014.33

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,692,251.47	84,223,244.72
合计	91,692,251.47	84,223,244.72

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同有效期内的保证金	79,161,016.57	69,347,097.93
门店及部门备用金	6,804,370.30	6,785,500.00
增值服务手续费	649,827.75	3,687,543.88
其他	5,359,683.10	4,589,696.16
合计	91,974,897.72	84,409,837.97

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,064,491.05	13,382,512.97
6 个月以内	17,057,971.07	10,005,256.11
6 个月至 1 年	4,006,519.98	3,377,256.86
1 至 2 年	3,576,274.23	9,444,467.25
2 至 3 年	9,256,112.37	7,611,097.00
3 年以上	58,078,020.07	53,971,760.75
3 至 4 年	6,810,453.44	7,252,794.63
4 至 5 年	51,267,566.63	46,718,966.12
合计	91,974,897.72	84,409,837.97

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	91,974,897.72	100.00%	282,646.25	0.31%	91,692,251.47	84,409,837.97	100.00%	186,593.25	0.22%	84,223,244.72
其中：										
有效期内的保证金及备用金	85,965,386.87	93.47%			85,965,386.87	76,132,597.93	90.19%			76,132,597.93
其他	6,009,510.85	6.53%	282,646.25	4.70%	5,726,864.60	8,277,240.04	9.81%	186,593.25	2.25%	8,090,646.79
合计	91,974,897.72	100.00%	282,646.25	0.31%	91,692,251.47	84,409,837.97	100.00%	186,593.25	0.22%	84,223,244.72

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	4,818,949.21		
7个月至1年	399,501.40	19,975.07	5.00%
1-2年	80,351.10	8,035.41	10.00%
2-3年	567,360.15	113,472.03	20.00%
3-4年	4,364.51	2,182.26	50.00%
4年以上	138,981.48	138,981.48	100.00%
合计	6,009,510.85	282,646.25	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2023年1月1日余额		186,593.25		186,593.25
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		96,053.00		96,053.00
2023年12月31日余额		282,646.25		282,646.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	186,593.25	96,053.00				282,646.25
合计	186,593.25	96,053.00				282,646.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	合同有效期内的保证金	8,000,000.00	1 年以内	8.70%	
B 公司	合同有效期内的保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.63%	
C 公司	合同有效期内的保证金	1,300,000.00	1 年以内	1.41%	
D 公司	合同有效期内的保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.09%	
E 公司	合同有效期内的保证金	900,000.00	1 年以内	0.98%	
合计		12,700,000.00		13.81%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,301,982.48	95.02%	144,488,310.61	96.72%
1 至 2 年	7,093,649.90	4.98%	4,966,026.11	3.28%
合计	142,395,632.38		149,454,336.72	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 61,893,051.92 元，占预付款项期末余额合计数比例 43.47%。

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,035,627.44 2.30		2,035,627.44 2.30	1,906,944.57 0.41		1,906,944.57 0.41
周转材料	1,891,196.54		1,891,196.54	2,324,880.97		2,324,880.97
合计	2,037,518.63 8.84		2,037,518.63 8.84	1,909,269.45 1.38		1,909,269.45 1.38

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	25,817,847.89	14,397,115.48
预缴所得税	505,826.69	
合计	26,323,674.58	14,397,115.48

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
新网银行	965,190,284.80				151,552,892.20							1,116,743,177.00	
甘肃红旗	18,576,449.31				-4,040,205.68							14,536,243.63	
红旗甄选			1,500,000.00	984,163.33	-515,836.67								
小计	983,766,734.11		1,500,000.00	984,163.33	146,996,849.85							1,131,279,420.63	
合计	983,766,734.11		1,500,000.00	984,163.33	146,996,849.85							1,131,279,420.63	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,053,192,371.17	1,109,142,064.04
固定资产清理		
合计	1,053,192,371.17	1,109,142,064.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,324,849,445.43	46,983,848.12	45,630,150.74	128,021,144.61	366,892,744.80	64,569,886.04	1,976,947,219.74
2. 本期增加金额							
（1）购置	2,236,610.47	1,807,635.23	883,486.07	4,601,550.26	27,480,763.80	3,901,591.14	40,911,636.97
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废	15,063,291.18	334,734.49	1,418,977.01	2,380,713.45	4,715,703.82	5,271,448.52	29,184,868.47
4. 期末余额	1,312,022,764.72	48,456,748.86	45,094,659.80	130,241,981.42	389,657,804.78	63,200,028.66	1,988,673,988.24
二、累计折旧							
1. 期初余额	359,284,378.28	38,622,610.26	17,813,273.95	109,189,008.49	272,915,223.85	58,137,206.16	855,961,700.99
2. 本期增加金额							
（1）计提	37,842,200.13	2,262,629.71	3,465,418.26	6,072,446.73	30,882,496.11	2,667,684.20	83,192,875.14
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废	2,028,229.85	317,648.77	1,255,116.45	2,263,602.98	4,380,367.20	5,271,448.52	15,516,413.77
4. 期末余额	395,098,348.56	40,567,591.20	20,023,575.76	112,997,852.24	299,417,352.76	55,533,441.84	923,638,162.36
三、减值准备							
1. 期初余额	11,843,454.71						11,843,454.71
2. 本期增加金额							
（1）计提							

3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	11,843,454.71						11,843,454.71
四、账面价值							
1. 期末账面价值	905,080,961.45	7,889,157.66	25,071,084.04	17,244,129.18	90,240,452.02	7,666,586.82	1,053,192,371.17
2. 期初账面价值	953,721,612.44	8,361,237.86	27,816,876.79	18,832,136.12	93,977,520.95	6,432,679.88	1,109,142,064.04

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	130,853,585.79	产权证书尚在办理过程中

其他说明：

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、油气资产

适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,374,048,259.41	2,374,048,259.41
2. 本期增加金额	538,800,671.09	538,800,671.09
3. 本期减少金额	430,950,174.77	430,950,174.77
4. 期末余额	2,481,898,755.73	2,481,898,755.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,022,216,228.24	1,022,216,228.24
2. 本期增加金额		
(1) 计提	667,071,822.09	667,071,822.09

3. 本期减少金额		
(1) 处置	403,543,183.35	403,543,183.35
4. 期末余额	1,285,744,866.98	1,285,744,866.98
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	1,196,153,888.75	1,196,153,888.75
2. 期初账面价值	1,351,832,031.17	1,351,832,031.17

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	营销网络	软件	商标使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	89,095,711.60			323,037,449.08	11,169,112.34	582,281.00	423,884,554.02
2. 本期增加金额							
(1) 购置					673,859.59		673,859.59
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置				8,588,262.14			8,588,262.14

1) 处置							
4. 期末余额	89,095,711.60			314,449,186.94	11,842,971.93	582,281.00	415,970,151.47
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,607,913.90			226,046,585.93	9,910,940.21	582,281.00	257,147,721.04
2. 本期增加金额							
(1) 计提	2,307,237.84			34,213,295.21	670,904.22		37,191,437.27
3. 本期减少金额							
(1) 处置				8,588,262.14			8,588,262.14
4. 期末余额	22,915,151.74			251,671,619.00	10,581,844.43	582,281.00	285,750,896.17
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	66,180,559.86			62,777,567.94	1,261,127.50		130,219,255.30
2. 期初账面价值	68,487,797.70			96,990,863.15	1,258,172.13		166,736,832.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、长期待摊费用

单位：元

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
租入门店装修及改良	34,104,181.93	23,568,489.44	28,277,938.30		29,394,733.07

蔬菜基地改建	1,372,000.45		219,665.76		1,152,334.69
合计	35,476,182.38	23,568,489.44	28,497,604.06		30,547,067.76

其他说明：

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
已计提尚未兑付积分	158,165,163.07	23,724,774.46	140,394,532.83	21,059,179.92
租赁费用	1,282,128,518.80	192,319,277.82	1,249,580,504.66	188,903,087.02
递延收益	33,101,339.19	4,965,200.88	33,997,989.46	5,099,698.42
信用减值损失	3,018,660.58	451,555.67	186,593.25	27,988.99
合计	1,476,413,681.64	221,460,808.83	1,424,159,620.20	215,089,954.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	1,196,153,888.75	179,423,083.31	1,351,832,031.17	202,774,804.68
合计	1,196,153,888.75	179,423,083.31	1,351,832,031.17	202,774,804.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	179,423,083.31	42,037,725.52	202,774,804.68	36,423,702.91
递延所得税负债	179,423,083.31		202,774,804.68	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

根据《企业会计准则解释第 16 号》，承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,544,475,789.00	1,535,528,254.37
1 年以上	17,323,395.08	15,025,713.26
合计	1,561,799,184.08	1,550,553,967.63

17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	73,969,962.86	86,369,318.08
合计	73,969,962.86	86,369,318.08

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提房租及其他费用	21,107,140.18	19,486,590.91
增值服务代收费	24,633,548.57	26,446,242.30
保证金	11,003,624.35	11,331,890.18
长期资产余款	7,227,127.13	13,564,902.85
代扣代缴税费	1,371,658.69	10,387,021.74
其他	8,626,863.94	5,152,670.10
合计	73,969,962.86	86,369,318.08

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收卡券等	877,112,243.37	726,068,922.68
会员积分奖励	158,165,163.07	124,523,627.64
无形资产使用费	16,873,315.48	16,981,132.08
合计	1,052,150,721.92	867,573,682.40

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,766,999.40	1,097,146,290.94	1,108,542,548.24	84,370,742.10
二、离职后福利-设定提存计划	49,422,740.79	130,373,007.30	179,795,748.09	
合计	145,189,740.19	1,227,519,298.24	1,288,338,296.33	84,370,742.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	95,129,406.40	989,967,566.12	1,000,726,230.42	84,370,742.10
2、职工福利费		20,986,024.59	20,986,024.59	
3、社会保险费	637,593.00	66,526,582.81	67,164,175.81	
其中：医疗保险费		64,642,532.97	64,642,532.97	
工伤保险费	637,593.00	1,884,049.84	2,521,642.84	
4、住房公积金		17,084,154.20	17,084,154.20	
5、工会经费和职工教育经费		2,581,963.22	2,581,963.22	
合计	95,766,999.40	1,097,146,290.94	1,108,542,548.24	84,370,742.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	47,636,927.98	125,689,166.39	173,326,094.37	
2、失业保险费	1,785,812.81	4,683,840.91	6,469,653.72	
合计	49,422,740.79	130,373,007.30	179,795,748.09	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,635,571.68	17,953,630.20
企业所得税	40,112,593.33	37,360,734.59
个人所得税	201,367.69	65,647.86
城市维护建设税	1,458,860.13	1,162,734.95
教育费附加	629,690.54	503,886.49

地方教育费附加	419,793.67	335,924.31
印花税	1,261,794.25	1,060,013.04
合计	65,719,671.29	58,442,571.44

其他说明：

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	496,078,423.18	527,796,190.62
合计	496,078,423.18	527,796,190.62

其他说明：

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税销项税	124,129,761.04	109,429,407.97
合计	124,129,761.04	109,429,407.97

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	507,768,894.19	662,517,950.02
合计	507,768,894.19	662,517,950.02

其他说明：

24、递延收益

单位：元

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	33,997,989.46		896,650.27	33,101,339.19	政府拆迁补助
合计	33,997,989.46		896,650.27	33,101,339.19	--

其他说明：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,360,000,000.00						1,360,000,000.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	43,743,156.96			43,743,156.96
合计	43,743,156.96			43,743,156.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	371,311,409.31	56,055,379.47		427,366,788.78
合计	371,311,409.31	56,055,379.47		427,366,788.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	2,375,486,587.93	1,957,886,071.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	561,116,571.71	485,669,168.43
减：提取法定盈余公积	56,055,379.47	49,028,652.36
应付普通股股利	601,120,000.00	19,040,000.00
期末未分配利润	2,279,427,780.17	2,375,486,587.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,349,421,885.11	7,130,314,636.20	9,346,815,390.13	7,108,387,942.31
其他业务	783,233,282.24		673,273,517.26	
合计	10,132,655,167.35	7,130,314,636.20	10,020,088,907.39	7,108,387,942.31

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,155,450.19	19,029,678.06
教育费附加	8,698,564.63	8,229,163.41
资源税	1,561.85	42,707.20
房产税	5,040,032.46	9,531,971.60
土地使用税	732,679.07	1,105,158.43
车船使用税	73,788.88	74,679.08
印花税	6,964,670.15	7,206,481.74
地方教育费附加	5,796,594.86	5,487,723.71
残疾人就业保障金	173,175.35	240,676.64
合计	47,636,517.44	50,948,239.87

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等人工费	97,688,748.69	103,102,364.62
中介机构服务费	26,394,639.19	21,594,257.94
业务宣传费	6,686,417.80	7,150,055.94
折旧及摊销费	5,544,680.73	7,131,162.28
商品损耗	2,854,561.89	1,565,322.65
办公费等其他费用	10,377,666.18	6,147,195.01
合计	149,546,714.48	146,690,358.44

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等人工费	1,129,830,549.55	1,104,405,984.28
使用权资产折旧费	667,071,822.09	672,850,716.89
广告费及业务宣传费等	157,321,736.97	94,638,002.36
水电费	96,758,015.97	89,380,250.45

折旧费	80,626,336.47	79,001,054.76
租金及物管费	57,373,927.58	72,269,694.26
营销网络摊销费	34,213,295.21	38,167,229.12
装修费	28,497,604.06	32,747,940.92
周转材料摊销费	14,902,800.73	10,025,193.64
运杂及劳务费等其他费用	40,452,770.40	39,281,350.00
合计	2,307,048,859.03	2,232,767,416.68

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	51,003,964.85	62,625,197.09
减：利息收入	-41,392,037.74	-28,713,538.97
银行手续费	46,333,909.55	32,013,746.05
合计	55,945,836.66	65,925,404.17

其他说明：

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
社保及再就业补贴	38,719,198.25	28,424,702.73
企业扶持资金	3,585,378.00	1,314,906.00
服务业发展引导专项资金	1,006,670.00	1,100,000.00
拆迁补助	896,650.27	896,650.27
减免补贴	300,000.00	502,146.76
企业综合贡献奖励	954,500.00	431,100.00
应急储备补贴	250,460.00	231,751.00
培训补贴	1,004,815.56	873,800.00
车辆报废补贴	10,000.00	
合计	46,727,672.08	33,775,056.76

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,192,972.05	235,722.23
合计	1,192,972.05	235,722.23

其他说明：

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	146,996,849.85	96,702,685.47
处置长期股权投资产生的投资收益	515,836.67	
银行理财产品投资收益	6,342,931.01	8,039,559.01

合计	153,855,617.53	104,742,244.48
----	----------------	----------------

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,736,014.33	54,922.40
其他应收款坏账损失	-96,053.00	-125,644.68
合计	-2,832,067.33	-70,722.28

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	6,748,153.96	-122,962.11
使用权资产处置收益	965,564.37	1,368,345.65
合计	7,713,718.33	1,245,383.54

40、营业外收入

单位：元

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
非流动资产报废收益		757,949.58	
其他	4,176,196.25	3,344,493.48	4,176,196.25
合计	4,176,196.25	4,102,443.06	4,176,196.25

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	3,086,154.85	624,247.89	3,086,154.86
非流动资产毁损报废净损失		744,427.30	
其他	3,272,169.40	2,434,053.25	3,272,169.40
合计	6,358,324.25	3,802,728.44	6,358,324.25

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,168,481.87	83,517,849.31
递延所得税费用	-5,614,022.61	-13,590,072.47
合计	85,554,459.26	69,927,776.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	646,638,388.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,995,758.23
子公司适用不同税率的影响	-226,712.21
调整以前期间所得税的影响	5,414,362.33
非应税收入的影响	-22,126,902.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,795,058.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-202,034.34
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	3,617,606.09
税法规定的额外可扣除费用	-712,676.43
所得税费用	85,554,459.26

其他说明：

43、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	45,831,021.81	32,878,406.49
利息收入	41,392,037.74	28,713,538.97
转租收入	33,688,201.62	27,937,054.68
增值服务代收费净额		3,663,421.30
其他营业外收入	4,176,196.25	3,344,493.48
合计	125,087,457.42	96,536,914.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	421,659,754.43	390,057,475.83
银行手续费	46,333,909.55	32,013,746.05

支付的保证金及备用金净增加	9,832,788.94	
其他营业外支出	6,358,324.25	3,058,301.14
其他往来款净额	5,414,399.58	
合计	489,599,176.75	425,129,523.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	747,898,903.42	672,154,484.43
合计	747,898,903.42	672,154,484.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	561,083,928.94	485,669,168.43
加：资产减值准备	2,832,067.33	70,722.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,192,875.14	83,235,210.61
使用权资产折旧	667,071,822.09	672,850,716.89
无形资产摊销	37,191,437.27	41,064,235.55
长期待摊费用摊销	28,497,604.06	32,747,940.92
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）	-7,713,718.33	-1,245,383.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-13,522.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,192,972.05	-235,722.23
财务费用（收益以“－”号填列）	51,003,964.85	62,625,197.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-153,855,617.53	-104,742,244.48

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,614,022.61	-13,590,072.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-128,249,187.46	-244,868,302.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,280,033.64	8,514,003.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	152,332,793.61	448,670,079.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,242,300,941.67	1,470,752,026.76
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,727,671,884.69	2,068,186,346.26
减：现金的期初余额	2,068,186,346.26	1,241,108,700.70
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	-340,514,461.57	827,077,645.56

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,727,671,884.69	2,068,186,346.26
其中：库存现金	12,685,032.38	14,156,061.98
可随时用于支付的银行存款	1,714,986,852.31	2,054,030,284.28
三、期末现金及现金等价物余额	1,727,671,884.69	2,068,186,346.26

45、 租赁

（1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	51,003,964.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	31,791,455.33
转租使用权资产取得的收入	33,688,201.62
与租赁相关的总现金流出	784,778,843.26

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	22,688,958.30
1 至 2 年	20,336,538.23
2 至 3 年	13,895,362.50
3 年以上	12,869,447.25
合计	69,790,306.28

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	33,688,201.62	
合计	33,688,201.62	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	27,975,278.53
1 至 2 年	3,723,541.48
2 至 3 年	268,737.98
3 至 4 年	54,384.00
4 至 5 年	9,064.00

5 年以上	
合计	32,031,006.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2023 年新设成立全资子公司天府红旗，与成都天投资产管理有限公司（简称“天投资产”）共同设立子公司天投红旗，公司持股 90%、天投资产持股 10%。两家公司自设立日起纳入合并范围。

公司于 2023 年注销子公司自贡物流、宜宾红旗，自注销日起不纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都红旗连锁批发有限公司	20,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		设立
成都市武侯区红旗连锁有限公司	10,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
成都市成华区红旗连锁有限公司	10,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
成都高新区红旗连锁有限公司	10,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
成都市青羊区红旗连锁有限公司	10,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		设立
四川红旗商	2,000,000.	成都	成都	服务业	100.00%		设立

务咨询管理有限公司	00						
四川红旗连锁有限公司	2,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
成都市温江区红旗连锁有限公司	10,000,000.00	温江	温江	商业	100.00%		设立
成都市锦江区红旗连锁有限公司	10,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		同一控制下企业合并
眉山红旗连锁有限公司	10,000,000.00	眉山	眉山	商业	100.00%		设立
内江红旗连锁有限公司	10,000,000.00	内江	内江	商业	100.00%		设立
绵阳红旗连锁有限公司	10,000,000.00	绵阳	绵阳	商业	100.00%		设立
成都市金牛区红旗连锁有限公司	10,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		设立
简阳红旗连锁有限公司	10,000,000.00	简阳	简阳	商业	100.00%		设立
乐山红旗连锁超市有限公司	10,000,000.00	乐山	乐山	商业	100.00%		设立
都江堰红旗连锁有限公司	10,000,000.00	都江堰	都江堰	商业	100.00%		设立
成都黄果兰网络科技有限公司	3,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		设立
成都市红旗连锁超市有限责任公司	10,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
成都市新都区红旗连锁有限公司	10,000,000.00	新都	新都	商业	100.00%		设立
四川红湖农业科技有限公司	10,000,000.00	崇州	崇州	农业	100.00%		设立
成都柳城红旗连锁批发有限公司	20,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		设立
海南海口红旗进出口贸易有限公司	20,000,000.00	海口	海口	商业	100.00%		设立
自贡红旗有限公司	10,000,000.00	自贡	自贡	商业	100.00%		设立
成都龙泉驿红旗物流有限公司	20,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		设立
四川天府新区天投红旗商业管理有限公司	6,300,000.00	成都	成都	商业	90.00%		设立
四川天府新区红旗连锁有限公司	20,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新网银行	成都	成都	银行业	15.00%		权益法
甘肃红旗	兰州	兰州	商业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：新网银行股权较为分散，本公司派出董事一人，对该公司具有重大影响。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新网银行	甘肃红旗	新网银行	甘肃红旗
流动资产				
非流动资产				
资产合计	102,926,369,087.70	50,020,719.45	84,820,137,812.00	104,419,478.19
流动负债				
非流动负债				
负债合计	95,481,414,574.39	23,339,501.32	78,385,650,864.00	57,076,993.38
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	7,444,954,513.31	26,681,218.13	6,434,486,948.00	47,342,484.81
按持股比例计算的净资产份额	1,116,743,177.00	5,336,243.63	965,173,042.20	9,468,496.96
调整事项		9,200,000.00		9,200,000.00
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,116,743,177.00	14,536,243.63	965,190,284.80	18,576,449.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,488,046,733.84	70,787,398.83	3,644,466,333.00	83,159,382.71
净利润	1,010,467,565.62	-20,661,266.68	680,529,566.00	-26,883,747.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,010,467,565.62	-20,661,266.68	680,529,566.00	-26,883,747.16
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

“调整事项”系对甘肃红旗的股东兰州国资利民资产管理集团有限公司未同步出资到位的调整。

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司出口业务占比较少，汇率波动对公司影响有限。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		401,192,972.05		401,192,972.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、（1）重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都红旗资产管理（集团）有限公司	实际控制人持股 90%
永辉超市股份有限公司	持股 5%以上大股东
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	永辉超市股份有限公司之全资孙公司
曹世信	实际控制人的兄弟
曹曾俊	实际控制人的一致行动人、关键管理者

其他说明：

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
--	--	--	--	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃红旗	出售商品	-2,226,107.47	5,458,967.11
甘肃红旗	提供服务		5,714,285.71
青禾商业	提供服务及资源	117,389.92	452,946.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
曹世如	经营门店					1,564,200.00	1,433,850.00	104,029.05	57,880.26		
红旗资产	经营门店					8,560,639.00	4,578,670.95	353,459.42	31,433.02	12,083,592.09	
曹曾俊	经营门店					378,300.00	449,580.24	26,837.88	8,969.74		
曹世信	经营门店					165,412.80	165,412.80	9,873.34	8,351.72		

关联租赁情况说明

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	新网银行	30,722,313.19		30,000,059.12	
应收账款	甘肃红旗	2,530,143.32		5,545,644.76	
预付账款	曹世如			1,042,800.00	
预付账款	红旗资产			97,509.13	
预付账款	曹世信			68,922.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	红旗资产	4,182,952.03	
一年内到期的非流动负债	曹世如	1,524,958.55	
一年内到期的非流动负债	曹曾俊	366,530.89	
一年内到期的非流动负债	曹世信	162,440.72	

十三、承诺及或有事项

1、其他

与租赁相关的承诺详见本附注“七、45、租赁”。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.24
利润分配方案	2024 年 4 月 1 日，经公司第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第八次会议审议通过《关于 2023 年度利润分配的预案》，同意公司以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,360,000,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.24 元（含税），共分配 168,640,000.00 元，剩余未分配利润滚存至下一年度。该决议尚须经股东大会审批后实施

2、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 12 月 20 日，公司实际控制人曹世如女士及其一致行动人曹曾俊先生与四川商投投资有限责任公司（以下简称“商投投资”）签署了《四川商投投资有限责任公司与曹世如及曹曾俊关于成都红旗连锁股份有限公司之股份转让协议》。曹世如女士、曹曾俊先生拟通过协议转让的方式将持有的合计 93,925,000 股红旗连锁股份（其中曹世如女士转让 81,855,000 股，曹曾俊先生转让 12,070,000 股）及其所对应的股东权利、权益转让给商投投资，合计转让股份占公司总股本的 6.91%。同日，商投投资与曹世如、曹曾俊签署《表决权放弃协议》，在上述股份转让完成后，曹世如、曹曾俊承诺在弃权期限内放弃其合计所持红旗连锁剩余的 281,775,000 股股份（占红旗连锁总股本的 20.72%）的表决权。

同时，永辉超市股份有限公司（以下简称“永辉超市”）与商投投资签署《四川商投投资有限责任公司与永辉超市股份有限公司关于成都红旗连锁股份有限公司之股份转让协议》，永辉超市拟通过协议转让的方式将持有的 136,000,000 股红旗连锁股份及其所对应的股东权利、权益转让给商投投资，占公司总股本的 10%。

本次转让完成后，曹世如女士持有公司股份 245,565,000 股，占公司总股本的 18.06%。曹曾俊先生持有公司股份 36,210,000 股，占公司总股本的 2.66%。永辉超市持有公司股份 149,600,000 股，占公司总股本的 11%。商投投资持有公司股份 229,925,000 股，占公司总股本的 16.91%。

上述股份转让完成及表决权放弃协议生效后，公司有表决权股份总数为 1,078,225,000 股，商投投资控制的公司表决权比例为 21.32%，公司控股股东变更为商投投资，公司实际控制人变更为四川省政府国有资产监督管理委员会。

上述股权转让事宜尚待国资主管部门同意的批准文件后实施。
除此之外，公司无未披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	69,103,158.58	37,055,205.56
1 至 2 年	2,483,000.00	
合计	71,586,158.58	37,055,205.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	2,483,000.00	3.47%	2,483,000.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	69,103,158.58	96.53%			69,103,158.58	37,055,205.56	100.00%			37,055,205.56
其中：										
合计	71,586,158.58	100.00%	2,483,000.00	3.47%	69,103,158.58	37,055,205.56	100.00%			37,055,205.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司			2,483,000.00	2,483,000.00	100.00%	预计不可收回
合计			2,483,000.00	2,483,000.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备		2,483,000.00				2,483,000.00
合计		2,483,000.00				2,483,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	13,672,861.29		13,672,861.29	19.10%	
B 公司	2,483,000.00		2,483,000.00	3.47%	2,483,000.00
C 公司	351,256.17		351,256.17	0.49%	
D 公司	342,328.95		342,328.95	0.48%	
E 公司	144,183.70		144,183.70	0.20%	
合计	16,993,630.11		16,993,630.11	23.74%	2,483,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,483,783,127.21	1,902,594,802.73
合计	2,483,783,127.21	1,902,594,802.73

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方余额	2,450,243,053.13	1,868,978,237.24
合同有效期内的保证金	30,343,667.21	29,184,900.38
门店备用金	2,108,000.00	2,315,000.00
增值服务手续费	504,307.29	176,169.09
其他	654,517.67	2,025,323.75
合计	2,483,853,545.30	1,902,679,630.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,456,080,480.54	1,869,971,187.24
6 个月以内	2,455,106,511.95	1,868,978,237.24
6 个月至 1 年	973,968.59	992,950.00
1 至 2 年	1,263,460.05	880,000.00
2 至 3 年	880,000.00	960,000.00
3 年以上	25,629,604.71	30,868,443.22
3 至 4 年	960,000.00	815,000.00
4 至 5 年	24,669,604.71	30,053,443.22
合计	2,483,853,545.30	1,902,679,630.46

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,483,853,545.30	100.00%	70,418.09	0.00%	2,483,783,127.21	1,902,679,630.46	100.00%	84,827.73	0.00%	1,902,594,802.73
其中：										
有效期内的保证金及备用金	32,451,667.21	1.31%			32,451,667.21	31,499,900.38	1.66%			31,499,900.38
合并范围内关联方	2,450,243,053.13	98.65%			2,450,243,053.13	1,868,978,237.24	98.23%			1,868,978,237.24
账龄	1,158,824.96	0.05%	70,418.09	6.08%	1,088,406.87	2,201,492.84	0.12%	84,827.73	3.85%	2,116,665.11
合计	2,483,853,545.30	100.00%	70,418.09	0.00%	2,483,783,127.21	1,902,679,630.46	100.00%	84,827.73	0.00%	1,902,594,802.73

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	712,674.32		
6 个月至 1 年	394,422.16	19,721.11	5.00%
2-3 年	1,110.00	222.00	20.00%
3-4 年	287.00	143.50	50.00%
4 年以上	50,331.48	50,331.48	100.00%
合计	1,158,824.96	70,418.09	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		84,827.73		84,827.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-14,409.64		-14,409.64
2023 年 12 月 31 日余额		70,418.09		70,418.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	84,827.73	-14,409.64				70,418.09
合计	84,827.73	-14,409.64				70,418.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	与子公司往来	826,340,045.33	1 年以内	33.27%	
B 公司	与子公司往来	755,034,384.36	1 年以内	30.40%	
C 公司	与子公司往来	338,393,837.97	1 年以内	13.62%	
D 公司	与子公司往来	253,288,736.80	1 年以内	10.20%	
E 公司	与子公司往来	105,593,508.20	1 年以内	4.25%	
合计		2,278,650,512.66		91.74%	

3、长期股权投资

单位：元

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	571,183,518.85		571,183,518.85	584,883,518.85		584,883,518.85
对联营、合营企业投资	1,131,279,420.63		1,131,279,420.63	983,766,734.11		983,766,734.11
合计	1,702,462,939.48		1,702,462,939.48	1,568,650,252.96		1,568,650,252.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
红旗批发	20,000,000.00						20,000,000.00	
武侯红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
成华红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
高新红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
青羊红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
红旗咨询	2,000,000.00						2,000,000.00	
四川红旗	1,113,518.85						1,113,518.85	
温江红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
锦江红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
眉山红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
内江红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
绵阳红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
金牛红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
简阳红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
乐山红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
都江堰红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
黄果兰网络	3,000,000.00						3,000,000.00	
红旗超市	318,770,000.00						318,770,000.00	
新都红旗	10,000,000.00						10,000,000.00	
红湖农业	10,000,000.00						10,000,000.00	

柳城批发	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
海南红旗	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
自贡红旗	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
宜宾红旗	10,000,00 0.00			10,000,00 0.00				
龙泉驿红旗	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
天投红旗			6,300,000 .00				6,300,000 .00	
自贡物流	10,000,00 0.00			10,000,00 0.00				
合计	584,883,5 18.85		6,300,000 .00	20,000,00 0.00			571,183,5 18.85	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
新网银行	965,190,28 4.80				151,552,89 2.20						1,116,743,177.00	
甘肃红旗	18,576,449 .31				-4,040,205. 68						14,536,243 .63	
红旗甄选			1,500,000.00	984,163.33	-515,836.67							
小计	983,766,73 4.11		1,500,000.00	984,163.33	146,996,84 9.85						1,131,279,420.63	
合计	983,766,73 4.11		1,500,000.00	984,163.33	146,996,84 9.85						1,131,279,420.63	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

注：公司对全资子公司天府红旗尚未出资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,680,446,747.99	2,188,753,439.00	2,943,716,914.46	2,380,245,940.83
其他业务	385,416,817.08		353,989,918.27	
合计	3,065,863,565.07	2,188,753,439.00	3,297,706,832.73	2,380,245,940.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	430,000,000.00	396,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	146,996,849.85	96,702,685.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,591,183.90	
银行理财产品投资收益	6,342,931.01	8,039,559.01
合计	578,748,596.96	500,742,244.48

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,713,718.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	46,727,672.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,535,903.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,182,128.00	
联营企业非经常性损益	19,895,216.67	
减：所得税影响额	8,965,208.81	
合计	70,725,173.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.75%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.02%	0.36	0.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称