

公司代码：600361

公司简称：华联综超

北京华联综合超市股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人阳烽、主管会计工作负责人马作群及会计机构负责人（会计主管人员）程德雨声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	155

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、华联综超	指	北京华联综合超市股份有限公司
控股股东、华联集团	指	北京华联集团投资控股有限公司
兰州华联	指	兰州华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
南京大厂华联	指	南京大厂华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
江苏北华联	指	江苏北华联合超市有限公司，为本公司全资子公司
广西华联	指	广西华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
内蒙古华联	指	内蒙古华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
明德福海	指	北京明德福海贸易有限公司，为本公司控股子公司
陕西事农	指	陕西事农产品有限公司，为华联集团控股子公司
新加坡华联	指	北京华联综合超市（新加坡）采购有限公司，为本公司全资子公司
华联设备采购	指	广州北华联设备采购有限公司，为本公司控股子公司
贵州华联	指	贵州华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
呼和浩特市联信达	指	呼和浩特市联信达商业有限公司，为本公司全资子公司
包头拓吉联	指	包头市拓吉联商贸有限公司，为本公司全资子公司
银川海融兴达	指	银川海融兴达商业有限公司，为本公司全资子公司
哈尔滨汇金源	指	哈尔滨汇金源投资管理有限公司，为本公司通过内蒙古华联控制的孙公司
事农国际	指	北京华联事农国际贸易有限公司，为华联集团控股子公司
华联财务	指	华联财务有限责任公司，为华联集团控股子公司、本公司参股公司
华联保理公司	指	华联（北京）商业保理有限公司，为华联股份控股子公司、本公司参股公司
吉林北华联	指	吉林北华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
黑龙江北华联	指	黑龙江北华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
辽宁北华联	指	辽宁北华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
青海华联	指	青海华联综合超市有限公司，为本公司全资子公司
陕西华联	指	陕西华联连锁超市有限公司，为本公司全资子公司
华联商贸	指	北京华联商业贸易发展有限公司
华联瑞和创新	指	北京华联瑞和创新技术有限公司
联合创新	指	北京联合创新国际商业资讯有限公司
华联鑫创益	指	北京华联鑫创益科技有限公司，为华联集团控股子公司
华联股份	指	北京华联商厦股份有限公司，为华联集团控股子公司
安贞惠达	指	北京安贞惠达商业发展有限公司，为本公司全资子公司
海南广信联	指	海南广信联置业有限公司，为华联集团全资子公司
江苏紫金	指	江苏紫金华联商用设施运营有限公司，为本公司全资子公司
百好吉百货	指	北京百好吉社区百货有限公司，为本公司全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	北京华联综合超市股份有限公司
---------	----------------

公司的中文简称	华联综超
公司的外文名称	BEIJINGHUALIAN HYPERMARKET CO., LTD.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	阳烽

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李春生	白爽
联系地址	北京市西城区阜外大街1号四川经贸大厦东塔楼6层	北京市西城区阜外大街1号四川经贸大厦东塔楼6层
电话	010-68364982	010-68364982
传真	010-68364982	010-68364982
电子信箱	zczqb@beijing-hualian.com	zczqb@beijing-hualian.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区阜外大街1号四川经贸大厦负2层3号
公司注册地址的邮政编码	10037
公司办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川经贸大厦东塔楼6层
公司办公地址的邮政编码	100037
公司网址	http://zc.beijing-hualian.com
电子信箱	zczqb@beijing-hualian.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部、上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华联综超	600361	G综超

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	6,096,794,461.27	6,135,019,783.23	6,132,179,166.96	-0.62
归属于上市公司股东的净利	55,788,914.93	41,312,899.35	42,083,265.94	35.04

润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,859,439.57	52,476,028.90	53,246,382.93	-10.7
经营活动产生的现金流量净额	331,393,865.16	47,714,806.89	48,318,814.24	594.53
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,726,250,916.23	2,713,931,041.44	2,713,931,041.44	0.45
总资产	9,982,135,315.15	10,221,161,511.22	10,221,161,511.22	-2.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.08	0.06	0.06	33.33
稀释每股收益(元/股)				
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.07	0.08	0.08	-12.5
加权平均净资产收益率(%)	2.04	1.46	1.55	增加0.58个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.71	1.85	1.96	减少0.14个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司于2018年7月25日与华联股份签订《江苏紫金华联商用设施运营有限公司之股权转让协议》，以现金方式收购其持有的江苏紫金华联商用设施运营有限公司100%股权。此次交易属于同一控制下企业合并，根据会计准则相关规定，对上年同期数据进行了追溯调整。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-357,073.45	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享 受的政府补助除外	2,756,279.76	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及		

合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	376,990.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,004,106.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	0.00	
所得税影响额	-2,850,828.32	
合计	8,929,475.36	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）报告期内公司所从事的主要业务、经营模式

华联综超总部位于北京，主营超市零售，门店分布在华北、华东、华南、西南、西北、东北等多个地区。公司经营模式包括自营模式、联营模式和租赁模式。公司通过自营模式获取进销差价，通过联营模式获取销售扣点，通过租赁模式获取租金收入。

公司目前最主要的经营模式为自营方式。在自营模式下，公司直接采购商品，通过获取进销差价获得利润，承担商品在经营过程中的风险。公司采用自营模式的商 品主要为食品、日用品、小家电等超市商品。自营模式的优势主要在于公司在商品的采购和销售过程中更为自主，对于销售产品的种类上更为自由，可以针对不同商品的盈利状况和市场需求进行及时的调整，销售利润空间更大；在商品供应商的选择范围上也更广泛。

公司目前实行的是总部全国联采、地区统采的二级采购体系。借助连锁经营的优势，公司对销量大的商品、全国性的品牌和一些国际化的品牌采取全国联采的模式。对于生鲜类和地域特征强的产品，采取地区统采的模式，降低营业成本。

（二）报告期内行业情况

2019 年上半年国民经济运行在合理区间，延续了总体平稳、稳中有进的发展态势。上半年，我国 GDP（国民生产总值）为 450,933 亿元，同比增长 6.3%，增速比上年同期回落 0.5 个百分点，经济运行仍处于合理区间。同时，我国消费品市场总体平稳，市场规模持续扩大，分季度增速稳中有升。上半年社会消费品零售总额同比增长 8.4%，增速比上年同期回落 1.0 个百分点，但与 2018 年下半年基本持平。分季度看，二季度社会消费品零售总额增长 8.6%，增速比一季度和上年四季度均加快 0.3 个百分点。消费仍然是引领经济稳定增长的重要动力，消费对经济增长的贡献率为 60.1%，拉动经济增长 3.8 个百分点，高于其他领域对经济增长的贡献。

实体零售方面，在消费品市场总体平稳增长的带动下传统零售企业经营状况得到进一步改善。按零售业态分，上半年限额以上零售业单位中的超市、百货店、专业店和专卖店零售额比上年同期分别增长 7.4%、1.5%、5.3%和 3.0%。而网上零售方面，受移动互联网普及率不断提升、网民规模持续扩大、城乡物流配送体系日益完善等因素支撑，网上零售增势良好。上半年全国网上零售额同比增长 17.8%，其中实物商品网上零售额增长 21.6%，占社会消费品零售总额的比重为 19.6%。

总的来说，2019 年上半年零售行业保持了较为稳定的发展趋势，实体和网上零售均呈现不同程度的增长。但是，当前经济形势依然复杂严峻，社会经济面临着下行压力；同时，线上零售的高速增长也给实体经济带来不小的挑战，对实体零售的来客和销售等造成一定冲击。因此，未来实体零售行业的发展仍存在诸多压力和不确定性。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、品牌优势

公司控股股东北京华联集团投资控股有限公司已被列入商务部重点培育的 15 家大型流通企业。公司作为北京华联集团投资控股有限公司的主要子公司，将得到股东及国家产业政策的有力支持。

2、店铺资源优势

截至 2019 年 6 月底，公司已在全国 20 多个省、市、自治区拥有一百多家门店，公司在部分地区较早的抢占了有利的市场地位，并建立了良好的商誉，为未来公司门店网络发展打下了较好的基础。

3、丰富的经营管理经验

公司是国内较早开展大型综合超市业务的零售企业，1996 年公司第一家门店开业，经过二十多年的发展，作为本土零售企业主要代表之一，公司在多年的发展历程中积累了丰富的适合自身业务发展的经营管理经验。

4、商品资源优势

经过多年积累，公司与许多供应商建立了稳固的合作关系，开发了部分自有品牌商品及进口商品，形成了一定的商品资源优势。公司采用总部全国联采、地区统采的二级采购体系，使公司能够最大可能地降低采购成本。

5、生鲜经营优势

作为食品零售商，公司始终把生鲜作为经营工作的重中之重。公司逐步提高生鲜经营能力，成为提高公司核心竞争力的主要因素之一。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司根据年初制定的各项工作计划积极推进全面落实。门店发展方面，稳步拓展新开门店，加强项目选址、商圈调研，确保签约质量，提升新开门店成功率；营运管理方面，关注生鲜销售，提升来客数量，提升门店坪效，重视商品团购及加强重大节日促销活动，同时完善营运制度、加强监管和评价体系；商品管理方面，优化商品结构、商品差异化建设、加强生鲜商品管理、加快畅销商品和新品引进、淘汰坪效低和滞销品类；租赁方面，建立租赁考评体系，提升商铺出租率，严控租赁品牌和品质，从而提升租金坪效和来客数量；创新服务方面，大力推广电子会员、丰富电子会员服务功能、增加社区团购服务。人力资源方面，强化纪律管理，加强业务培训，重视发挥有能力、有激情年轻干部的作用，提升团队的协作能力。

报告期内，公司新开 6 家门店，实现营业收入 6,096,794,461.27 元，比去年同期减少 0.62%，归属于母公司股东的净利润为 55,788,914.93 元，比去年同期增加 35.04%。营业收入下滑主要由于门店来客数量下降导致。归属于母公司股东的净利润同比增长，主要由于报告期内销售毛利改善及营业外支出减少导致。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,096,794,461.27	6,135,019,783.23	-0.62
营业成本	4,721,981,126.40	4,811,689,258.79	-1.86
销售费用	1,118,088,424.29	1,074,420,123.30	4.06
管理费用	159,896,884.03	145,198,032.78	10.12
财务费用	73,481,633.78	64,385,867.62	14.13
研发费用	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	331,393,865.16	47,714,806.89	594.53
投资活动产生的现金流量净额	-37,778,629.99	90,392,096.70	-141.79
筹资活动产生的现金流量净额	-211,708,639.84	-1,006,072,945.43	78.96
信用减值损失	376,600.62	-	-
资产减值损失	-	-1,026,777.98	100.00
营业外收入	11,296,173.93	8,137,023.23	38.82
营业外支出	2,649,140.42	24,807,452.85	-89.32
归属于母公司股东的净利润	55,788,914.93	41,312,899.35	35.04

营业收入减少:由于门店来客数量下降导致;

营业成本减少:由于对营业成本进行有效控制;
 销售费用增加:由于租赁费、物业管理费等费用支出增加导致;
 管理费用增加:由于工资、福利费和保险费等费用支出增加导致;
 财务费用增加:由于有息负债增加导致利息费用增加;
 经营活动产生的现金流量净额增加:由于购买商品、接受劳务支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金减少导致;
 投资活动产生的现金流量净额减少:由于部分定期存款在报告期内到期导致;
 筹资活动产生的现金流量净额增加:由于银行借款和发行超短期融资券增加所致;
 信用减值损失变动:根据新金融工具准则相关规定将原资产减值损失科目计入到信用减值损失,报告期内由于其他应收款部分坏账收回导致减值损失减小;
 资产减值损失变动:根据新金融工具准则相关规定将此科目计入信用减值损失;
 营业外收入增加:处置闭店门店收取的押金和保证金导致;
 营业外支出减少:由于报告期内非流动资产处置及退租损失同比减少导致;
 归属于母公司股东的净利润增加:由于毛利增长及营业外支出减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	28,895,343.75	0.29	0.00	0.00	-	根据新金融工具准则相关规定将原可供出售金融资产科目计入此科目做重新分类
在建工程	33,732,932.15	0.34	9,673,166.79	0.09	248.73	在建项目增加
应收票据	0.00	0.00	4,586,128.35	0.04	-100.00	应收票据到期偿还
可供出售金融资产	0.00	0.00	29,082,893.13	0.28	-100.00	根据新金融工具准则相关规定将此科目转入交易性金融资产
应付票据	81,279,499.91	0.81	53,699,976.71	0.53	51.36	应付工程款、货

						款等增加
应付股利	46,606,554.26	0.47	0.00	0.00	-	支付2018年度现金分红

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

参见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“79、所有权或使用权受到限制”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

对外投资情况			
2019年1-6月投资额(万元)	2018年1-6月投资额(万元)	变动额(万元)	变动幅度(%)
1,214.51	15,400	-14,185.49	-92.11

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)	投资金额(万元)
哈尔滨汇金源投资管理有限公司	商品零售	100	1,214.51

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期末持股比例	期末账面价值(元)	会计核算科目	股份来源
华联财务有限责任公司	366,224,668.28	33%	1,061,411,913.39	长期股权投资	增资
合计	366,224,668.28	/	1,061,411,913.39	/	/

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
通州杨庄店	948.66	已开业	66.04	66.04	-207.43
长春卫星路店	528.26	已开业	43.92	43.92	-90.21
西安老城根店	1,278.36	已开业	361.82	361.82	-267.03
西宁中发源店	1,842.20	已开业	68.57	68.57	88.07
南宁新阳路店	1,409.00	已开业	0.00	0.00	-70.13
遵义新浦汇店	1,550.80	已开业	414.39	414.39	-304.90

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

科目	最初投资金额(元)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额(元)
交易性金融资产	29,709,000.00	28,895,343.75	100	-
合计	29,709,000.00	28,895,343.75	100	-

注：从2019年1月1日起，公司依据财政部修订后的新金融工具准则相关规定将原可供出售金融资产重新分类为交易性金融资产，其在报告期内发生的公允价值变动金额不再计入其他综合收益，而是作为公允价值变动收益影响损益表。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	业务性质	总资产	净资产	净利润
兰州华联综合超市有限公司	6,000	经营超市	43,840.10	15,306.34	645.18
南京大厂华联综合超市有限公司	3,000	经营超市	6,154.59	4,338.73	-193.53
广西华联综合超市有限公司	6,000	经营超市	37,722.90	11,493.16	686.67
内蒙古华联综合超市有限公司	8,536	经营超市	15,312.47	13,948.84	322.55
江苏北华联综合超市有限公司	1,000	经营超市	214.40	-629.96	-126.77
北京明德福海贸易有限公司	600	经营水产品	257.13	249.78	0.00
广州北华联设备采购有限公司	1,000	商业设备和办公设备等的采购和销售业务	4,696.38	958.79	-14.84
北京华联综合超市(新加坡)采购有限公司	4,703.60	商业贸易	6,217.98	6,216.85	15.26
贵州华联综合超市有限公司	15,000	经营超市	90,935.30	18,472.56	1,817.56
呼和浩特市联信达商业有限公司	4,500	商业贸易	4,499.97	4,499.94	-0.03
银川海融兴达商业有限公司	5,000	商业贸易	10,869.05	4,721.94	37.72
包头市拓吉联商贸有限公司	5,000	商业贸易	-	-	-
吉林北华联综合超市有限公司	4,000	经营超市	920.56	-48.17	-48.17
黑龙江北华联综合超市有限公司	8,000	经营超市	-	-	-
青海华联综合超市有限公司	5,000	经营超市	789.89	563.37	63.37
陕西华联连锁超市有限公司	1,000	经营超市	1,382.52	-15.30	-215.30
北京安贞惠达商业发展有限公司	3,000	销售商品	-	-	-
江苏紫金华联商用设施运营有限公司	11,453	房产租赁	11,834.70	11,779.21	103.95
北京百好吉社区百货有限公司	1,500	经营百货	10,403.15	3,544.56	16.64
哈尔滨汇金源投资管理有限公司	3,000	其他商业	1,189.16	1,301.90	87.39
辽宁北华联综合超市有限公司	8,000	经营超市	-	-	-
华联(北京)商业保理有限公司	20,000	融资、担保	31,104.35	26,002.00	1,828.00

华联财务有限责任公司	250,000	金融服务	1,116,876.12	321,639.97	9,251.65
北京华联鑫创益科技有限公司	20,000	商业预付卡业务	27,005.84	20,711.75	-0.94

注：报告期内尚未对包头拓吉联、黑龙江北华联、安贞惠达、辽宁北华联、吉林北华联出资。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策风险

近年来，国家出台了一系列促进内需、加快零售行业发展的产业政策。但因国际国内经济形势的发展存在较大的不确定性，外资、内资企业网点扩张速度加快，随着经济环境的变化，上述政策随时可能发生变化，对连锁零售企业会产生一定的不利影响。针对国家对零售业的政策风险，公司及时跟踪了解国家对零售业的政策动向，及时调整经营策略。

2、市场风险

①宏观经济形势风险。宏观经济形势的好坏，直接影响零售业的发展，尤其是居民购买力的变化以及居民对未来经济形势的预期，直接对零售企业的销售产生影响。针对宏观经济形势影响零售业的风险，公司采取加大促销力度、改善商品结构、控制经营管理成本等措施。

②市场竞争风险。近年来，国内零售行业出现了外资、内资企业加速扩张的现象，加上电子商务的发展，加剧了国内零售市场的竞争激烈程度，加大了市场竞争风险。针对国内零售市场竞争的风险，公司实施差异化经营，推行 KVI（价格敏感商品）管理、品类管理、货架空间管理，推广会员制，提高市场占有率。

3、经营风险

①新开门店短期亏损风险。虽然公司有选择性地地进行门店扩张，但当地消费者对公司品牌的认知以及公司对该地区市场情况的熟悉都需要一定的时间，因此新店都有 1-2 年的市场培育期。在培育期内可能存在短期亏损。针对新开门店短期亏损风险，公司将重点有规划地实施展店计划，形成陆续开业、陆续盈利的滚动发展，减少单个门店亏损对整体业绩的影响。同时，公司制订了详细的《投资开发管理手册》，提高开店成功率，缩短新店培育期。

②日常运营风险。在日常经营活动中，涉及到采购、会员招募、企划、营运等诸多环节，每个环节均存在一定的风险。针对日常运营风险，公司通过运营分析控制，实行运营情况分析制度，管理层根据每天、每周、每月、每季度、每年的经营数据，进行分析，发现问题，并提出相应的改进措施。同时，公司制定并不断完善了《营运手册》、《采购手册》、《生鲜手册》、《企划手册》等经营管理方面的规范运作制度，努力提高统一采购比例，规范营运各岗位流程，对促销、库存管理加强监督，不断提高规范化运行质量。

4、管理风险

①人力资源风险。由于每个人的道德修养、职业操守和专业技术能力不同，会产生人力资源风险。针对人力资源风险，公司通过绩效考评控制，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司各部门、各分支机构和全体员工进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬

以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。通过不兼容职务分离控制，对于业务流程中所涉及的不兼容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

②资产管理风险。公司部门、网点较多，公司资产分布较广，在购置、使用、调拨、报废等环节，都存在一定的管理风险。针对资产管理风险，公司通过财产保护控制，建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

③成本控制风险。随着公司规模扩张，无论是销售费用、管理费用还是财务费用，成本管理难度加大，带来一定的成本控制风险。针对成本控制风险，公司通过预算控制，实施全面预算管理制度，明确各部门在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束，控制成本。

④安全管理风险。公司主要经营连锁综合超市，在开店和日常经营过程中，存在火灾、盗窃等安全管理风险。针对安全管理风险，公司严格执行安全管理制度，防止安全事故发生。建立突发事件应急处理机制，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

5、财务风险

①会计工作的合规性风险。随着公司规模的扩大，公司分支机构又分布在全国各地，会计核算及财务管理难度加大，在执行会计准则制度和开展会计基础工作方面，存在是否规范的风险。针对会计工作的合规性风险，公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。制订了《财务管理制度》、《收银手册》、《募集资金使用管理制度》等各项财务管理制度。通过会计系统控制，严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

②财务指标安全性风险。公司在开展经营活动、投资活动和筹资活动中，会对公司各项财务指标产生影响，存在某些指标超出安全值的风险。针对财务指标安全性风险，公司通过定期对会计报表进行分析，对于风险较大的指标，采取措施进行控制。

③资金使用风险。公司在使用资金时，在决策审批、划拨资金等环节存在是否符合法律规定和公司财务制度的风险。针对资金使用风险，对于重大资金往来，公司通过授权审批控制，公司严格按照《公司章程》、《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《募集资金使用管理制度》、《关联交易决策制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》及其他财务制度规定的资金使用办法，使用和划拨资金，防止形成非经营性资金占用。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年第一次临时股东大会	2019年1月25日	www.sse.com.cn	2019年1月26日
2018年年度股东大会	2019年5月15日	www.sse.com.cn	2019年5月16日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开两次股东大会，分别是2019年第一次临时股东大会和2018年年度股东大会。相关会议议案详情见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	原非流通股 4 位股东	建立管理层股权激励机制。根据股改承诺,公司 2005 年、2006 年经审计的年度财务报告,如果公司 2004 至 2006 年度扣除非经常性损益后净利润的年复合增长率达到或高于 25%,即如果 2006 年度扣除非经常性损益后的净利润达到或高于 15,082.88 万元,且公司 2005 年度及 2006 年度财务报告被出具标准审计意见时,则“追加支付对价承诺”提及的 700 万股股份将转用于建立公司管理层股权激励制度,公司管理层可以按照每股 8.00 元的行权价格购买这部分股票。在公司实施利润分配、资本公积金转增股份、增发新股、配股或全体股东按相同比例缩股时,上述设定的行权价格将做相应调整。在公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时,上述设定的股份	承诺公布日期: 2005 年 8 月 19 日,承诺履行期限: 长期有效	否	是		

		<p>总数将做相应调整。公司将在调整后及时履行信息披露义务。上述管理层股权激励制度的具体执行办法将由公司董事会另行制定。公司原非流通股 4 位股东按照约定已经履行将原定的 700 万股股份转用于建立公司管理层股权激励制度的承诺。股权分置改革实施后，本公司进行了 4 次利润分配、2 次资本公积金转增股份、2 次增发新股，前述设定的股份总数已相应调整，即 4 家原非流通股股东提供用于建立本公司管理层股权激励制度的股份总数由 700 万股调整为 1183 万股（其中海口金绥实业有限公司应提供的股份数由 77 万股调整为 130.13 万股），本公司管理层的行权价格亦相应调整。2011 年 7 月 21 日，海口金绥实业有限公司（以下简称“海口金绥”）将所持本公司股份全部减持。鉴于本次股份转让后，海口金绥不再持有本公司股份，受让方洋浦万利通科技有限公司（以下简称“洋浦万利通”）同意在受让股份后承接海口金绥尚未履行完毕的管理层激励承诺义务。由于政策原因，4 位股东所做上述承诺尚未履行，经过与股权激励相关各方进行沟通，上述 4 位股东华联集团、海南亿雄、华联股份、洋浦万利通，于 2014 年 6 月 24 日，对上述承诺进一步规范如下：4 位股东所做承诺，将配合公司在政策允许的基础上两年内履行完毕。在此期间，如果公司就股权激励事项提出新的建议或方案，4 位股东将给予积极配合。</p>					
收购报告书或权益变动报告							

书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	北京华联集团投资控股有限公司	公司在首次申请公开发行股票时，公司第一大股东北京华联集团投资控股有限公司（原名“海南民族实业发展股份有限公司”）向公司出具了《不竞争承诺函》，承诺：在本公司成为上市公司后，其自身、其控股子公司及其有控制权的公司均不会从事与本公司构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与本公司经营和业务相竞争的任何活动，以避免与本公司发生同业竞争	承诺公布日期：2001年11月6日，承诺履行期限：长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	北京华联集团投资控股有限公司	公司在2009年申请发行公司债券时，公司第一大股东北京华联集团投资控股有限公司（“华联集团”）向公司出具了《承诺函》，做出如下承诺：（1）在2009年12月31日之前，华联集团将采取以下具体措施的全部或部分，降低华联综超为华联集团提供担保的借款金额，降低金额为3亿元人民币，以解除华联综超的相关担保义务和责任：1) 寻求第三方取代华联综超作为该等借款的担保人；2) 提前清偿该等借款；3) 到期还款。（2）自该《承诺函》第（1）项承诺事项得到履行之日起（但应在《互保协议》有效期内），华联集团要求华联综超为华联集团及华联集团的控股子公司提供担保的金融机构借款余额总计将不超过9亿元人民币。（3）自该《承诺函》签署之日起（但应在《互保协议》有效期内），如北京	承诺公布日期：2009年4月27日，承诺履行期限：长期有效	否	是		

			<p>华联商厦股份有限公司（“华联股份”）依据《互保协议》的约定要求华联综超为华联股份或其控股子公司向金融机构申请人民币贷款或公开发行债券提供任何担保，则华联集团将相应降低华联综超为华联集团及华联集团的控股子公司的借款提供担保的等额金额（根据上述第 1 条已经降低的金额亦包括在内）。为达到前述目的，如发生前述情形的，华联集团及华联集团的控股子公司届时将采用以下具体措施的全部或部分，以解除华联综超的相关担保义务和责任：1) 由华联综超提供担保的华联集团及华联集团的控股子公司的借款清偿期届满的，华联集团及华联集团的控股子公司将按期清偿相关借款；2) 由华联综超提供担保的华联集团及华联集团的控股子公司的借款届时仍在履行期的，华联集团及华联集团的控股子公司将提前清偿相关借款，或由华联集团寻求第三方取代华联综超作为担保人。</p>					
	其他	北京华联集团投资控股有限公司	<p>公司在 2009 年申请发行公司债券时，华联集团向公司出具了《承诺函》，做出如下承诺：自该《承诺函》签署之日起，如因华联财务有限责任公司（“华联财务”）的经营状况出现任何问题导致公司在华联财务的存款遭受损失，华联集团将赔偿公司的全部直接损失。</p>	—	否	是		
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承	盈利	BHG	公司于 2018 年 11 月 12 日与	承诺公	是	是		

诺	预测及补偿	(北京) 百货有限公司	<p>转让方 BHG 百货签署了《北京百好吉社区百货有限公司之股权转让协议》和《关于北京百好吉社区百货有限公司之盈利预测补偿协议》。如百好吉百货(或)的股权于2018年12月31日之前完成过户变更登记,则本协议项下的补偿期间为2018年、2019年和2020年。目标公司2018年度、2019年度及2020年度经审计的净利润(以下单称或合称“实际净利润数”)分别不低于1843.89万元、1762.64万元、1721.17万元(以下单称或合称“承诺净利润数”)。BHG百货应就经审计的目标公司在补偿期间当期期末累积实际净利润数与当期期末累积预测净利润数之间的差额以现金方式对本公司进行补偿。计算方式: $BHG \text{ 百货当期应补偿现金金额} = (\text{目标公司当期期末累积承诺净利润数} - \text{目标公司当期期末累积实际净利润数}) \div \text{补偿期间各年度承诺净利润数之和} \times \text{本次交易的转让价款} - \text{截至当期期末已补偿金额}$。</p>	<p>布尔日期: 2018年11月13日,承诺履行期限: 三年</p>				
---	-------	-------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019年5月15日,经公司2018年年度股东大会审议通过,续聘致同会计师事务所为公司2019年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 为关联方提供的担保

公司为控股股东北京华联集团投资控股有限公司及其下属子公司不超过 90,000 万元人民币借款提供担保。在报告期内实际发生的担保金额为 20,808.50 万元，担保余额为 35,808.50 万元（不含为控股子公司提供的担保）。

(2) 租赁房产的关联交易

公司与北京华联商厦股份有限公司签署《关于物业租赁事项的框架协议》，公司及子公司向华联股份及其子公司承租商业物业用于开设新店及日常经营。同时，华联股份向公司承租办公物业，作为办公场所。报告期内，双方全部关联租赁合同租金、运营管理费及/或设备使用费的总额为 2,405.72 万元。

公司与华联集团签署《关于物业租赁事项的框架协议》，公司向华联集团及其子公司承租商业物业用于办公和经营。同时，华联集团及其子公司向公司承租商业物业用于办公和经营。报告期内，双方全部关联租赁合同租金、运营管理费及/或设备使用费的总额为 356.40 万元。

关于公司与其他关联方的关联租赁事项，详见公司半年度报告全文财务报告部分。

(3) 商品采购

公司与华联集团签署《商品采购框架协议》，公司及其下属子公司向华联集团采购商品用于日常经营。同时，华联集团及其下属子公司向公司采购商品用于日常经营。报告期内，双方交易金额为 1,352.10 万元。

(4) 商业预付卡结算

公司与北京华联鑫创意科技有限公司（“鑫创意公司”）签署《预付卡结算协议》，鑫创意公司发行销售的预付卡可由购卡人在本公司及下属企业开设的综合超市门店内进行消费、使用。预付卡按月结算。详见公司半年度报告全文财务报告部分。

(5) 在华联财务有限责任公司存款

公司在华联财务有限责任公司开立结算账户，账户由公司自行管理，报告期内存款金额为 269,965.29 元。存款利率按中国人民银行公布的同期银行存款利率确定。占同类交易金额的比例为 100%。

(6) 华联财务公司授信

公司七届董事会第五次会议审议通过，公司向华联财务公司申请 90,000 万元人民币授信额度。报告期内，华联财务授予本公司贷款授信额度 70,000 万元，承兑本公司开具的商业汇票期末余额 8,127.95 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第七届董事会第三次会议通过了《关于转让参股公司北京华联事农国际贸易有限公司股权的议案》，同意公司与北京华联集团投资控股有限公司（以下简称“华联集团”）签订《北京华联事农国际贸易有限公司之股权转让协议》，将本公司持有的北京华联事农国际贸易有限公司（以下简称“目标公司”）37.5%股权转让给华联集团。参考基准日 2018 年 12 月 31 日经审计的目标公司净资产值，转让价为 1,272.12 万元。公司于 2019 年 3 月 25 日收到此转让款，目标公司股权过户手续已经于 2019 年 3 月 29 日完成。详见公司于 2019 年 3 月 20 日、4 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《华联综超关于转让参股公司北京华联事农国际贸易有限公司股权的关联交易公告》、《华联综超关于转让参股公司北京华联事农国际贸易有限公司股权的关联交易完成公告》。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

公司于 2018 年 11 月 12 日与 BHG 百货签署了《北京百好吉社区百货有限公司之股权转让协议》，以现金方式收购 BHG 百货持有的百好吉百货（“目标公司”）100%股权。参照评估价值，目

标公司收购价格为 20,800 万元。同日,双方签署了《关于北京百好吉社区百货有限公司之盈利预测补偿协议》,如百好吉百货股权于 2018 年 12 月 31 日之前完成过户变更手续,BHG 百货就其在 2018 年、2019 年和 2020 年的业绩做出承诺。相关内容详见第五节“重要事项”中的“三、承诺事项履行情况”。报告期内,百好吉百货实现净利润 16.64 万元。主要是由于该公司下属北京回龙观店和北京上地店实施停业改造导致,改造完成后,进行品牌升级,购物环境也明显改善,有助于进一步提升盈利能力。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
华联综超	公司本部	华联集团	20,000.00	2018年4月10日	2019年1月23日	2021年1月23日	连带责任担保	是	否	0	否	是	控股股东

华联综超	公司本部	华联集团	10,000.00	2018年7月3日	2019年6月25日	2021年6月25日	连带责任担保	是	否	0	否	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	5,000.00	2019年1月23日	2019年9月27日	2021年9月27日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	15,000.00	2019年1月11日	2019年9月27日	2021年9月27日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联集团	15,000.00	2018年11月23日	2019年11月23日	2022年11月23日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
华联综超	公司本部	华联股份	808.5	2019年1月31日	2020年1月31日	2022年1月31日	连带责任担保	否	否	0	否	是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										20,808.50			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										35,808.50			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										28,000			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										38,000			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										73,808.50			
担保总额占公司净资产的比例（%）										27.07			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										35,808.50			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）										35,808.50			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无			
担保情况说明										无			

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。本报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的相关法律法规，无违反环保法律法规的行为或污染事故，亦未发生因环境违法受到环保管理部门行政处罚的情形。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1. 会计政策变更原因

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号，以下简称“《修订通知》”）规定，执行企业会计准则的非金融企业，应当按照企业会计准则和《修订通知》的要求对原会计报表列报进行相应变更。

2. 会计政策变更具体情况及对本公司的影响

(1) 原资产负债表列报项目“应收票据及应收账款”分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目；

(2) 原资产负债表列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目；

(3) 在资产负债表新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“交易性金融负债”项目；

(4) 原利润表列报项目“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目；

(5) 在利润表新增“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）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目。

本次调整仅涉及会计科目列示的变化，不涉及对以前年度的追溯调整，对公司当期损益、经营成果和现金流量不产生影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、经公司六届四次董事会和 2016 年第一次临时股东大会审议通过，向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过 7 亿元的非金融企业债务融资工具。公司于 2016 年 5 月 15 日收到中

国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注[2016]MTN226 号), 决定接受公司中期票据注册, 注册金额为 7 亿元。公司于 2016 年 8 月 30 日发行 2016 年度第一期中期票据, 金额为 7 亿元, 利率 4.50%, 发行期限 3 年。公司于 2017 年 8 月 30 日、2018 年 8 月 30 日完成当年利息兑付工作。详见 2015 年 12 月 19 日、2016 年 1 月 6 日、5 月 17 日、8 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

2019 年 7 月 12 日, 中诚信国际信用评级有限责任公司对本公司已发行的“2016 年度第一期中期票据 (16 华联 MTN001)”的信用状况进行了跟踪分析和评估, 并出具《北京华联综合超市股份有限公司 2019 年度跟踪评级报告》。该事项已于 2019 年 7 月 13 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

2、经公司六届十次董事会和 2016 年第二次临时股东大会审议通过, 向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过 22 亿元的非金融企业债务融资工具。公司于 2017 年 5 月 5 日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注[2017]SCP144 号), 决定接受公司短期融资券注册, 注册金额为 12 亿元。详见 2017 年 5 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

(1)公司于 2018 年 5 月 22 日发行 2018 年第一期超短期融资券, 金额为 4 亿元, 利率 7.50%, 发行期限 270 天。公司已于 2019 年 2 月 18 日完成到期兑付。详见 2018 年 5 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

完成前述兑付后, 公司又于 2019 年 3 月 20 日发行 2019 年第一期超短期融资券, 金额为 4 亿元, 利率 6.7%, 发行期限 270 天。详见 2019 年 3 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

(2)公司于 2018 年 7 月 11 日发行 2018 年第二期超短期融资券, 金额为 8 亿元, 利率 7.50%, 发行期限 270 天。公司已于 2019 年 4 月 8 日完成到期兑付。详见 2018 年 7 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

完成前述兑付后, 公司又于 2019 年 4 月 24 日发行 2019 年第二期超短期融资券, 金额为 6 亿元, 利率 7.00%, 发行期限 270 天。详见 2019 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

3、经公司六届二十一次董事会和 2017 年年度股东大会审议通过, 公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过 20 亿元的非金融企业债务融资工具。公司于 2019 年 5 月 24 日收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注[2019]SCP182 号), 决定接受公司短期融资券注册, 注册金额为 10 亿元。详见 2019 年 5 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

4、公司于 2019 年 2 月 26 日召开了第七届董事会第二次会议, 审议通过了《关于设立子公司的议案》。同意公司出资 8,000 万元在辽宁设立一家全资子公司, 出资 3,000 万元在山西设立一家全资子公司, 用于经营商业项目。目前, 公司已完成辽宁子公司的设立, 并正在推进山西子公司的设立工作。

5、公司于 2019 年 5 月 24 日召开了第七届董事会第七次会议, 审议通过了《关于收购二级子公司哈尔滨汇金源投资管理有限公司 100%股权的议案》。同意公司收购全资子公司内蒙古华联综合超市有限公司持有的哈尔滨汇金源投资管理有限公司 100%股权, 参考基准日 2018 年 12 月 31 日经审计的目标公司净资产值, 转让价为 1,214.51 万元。公司已向内蒙古华联支付全部股权转让款, 哈尔滨汇金源的股权过户手续已于近期完成。

6、公司于 2019 年 5 月 30 日召开了第七届董事会第八次会议, 审议通过了《关于设立子公

司的议案》。同意公司出资 1,000 万元在四川设立一家全资子公司，用于经营商业项目。目前，四川子公司的设立工作仍在进行中。

7、公司于 2019 年 7 月 16 日召开了第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于设立子公司的议案》。同意公司出资 1,000 万元在天津设立一家全资子公司，用于经营商业项目。目前，天津子公司的设立工作仍在进行中。

8、公司于 2019 年 7 月 30 日召开了第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于设立子公司的议案》。同意公司出资 1,000 万元在兰州设立一家全资子公司，用于经营商业项目。目前，兰州子公司的设立工作仍在进行中。

9、公司于 2019 年 8 月 20 日召开了第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于为全资子公司兰州华联综合超市有限公司提供担保的议案》。同意公司为兰州华联向兰州银行股份有限公司申请的一亿元授信额度提供连带责任担保。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,235
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数	比例	持有	质押或冻结情况	股东性质

(全称)	减	量	(%)	有限 售条 件股 份数 量	股 份 状 态	数量	
北京华联集团投资控股有限公司		194,195,951	29.17		无		境内非国有法人
海南亿雄商业投资管理有限公司		90,248,350	13.55		质押	62,000,000	境内非国有法人
洋浦万利通科技有限公司		78,063,470	11.72		质押	76,762,170	境内非国有法人
UBS AG	-1,418,710	15,151,726	2.28		无		其他
殷琼林	4,375,450	4,375,450	0.66		无		境内自然人
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	3,956,100	3,956,100	0.59		无		其他
中国证券金融股份有限公司		3,942,800	0.59		无		未知
北京华联商厦股份有限公司		3,549,000	0.53		无		境内非国有法人
严雅凤	-380,000	2,700,000	0.41		无		境内自然人
中国建设银行股份有限公司—博时中证淘金大数据100指数型证券投资基金	2,474,343	2,474,343	0.37		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京华联集团投资控股有限公司	194,195,951	人民币普通股	194,195,951				
海南亿雄商业投资管理有限公司	90,248,350	人民币普通股	90,248,350				
洋浦万利通科技有限公司	78,063,470	人民币普通股	78,063,470				
UBS AG	15,151,726	人民币普通股	15,151,726				
殷琼林	4,375,450	人民币普通股	4,375,450				
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	3,956,100	人民币普通股	3,956,100				
中国证券金融股份有限公司	3,942,800	人民币普通股	3,942,800				
北京华联商厦股份有限公司	3,549,000	人民币普通股	3,549,000				
严雅凤	2,700,000	人民币普通股	2,700,000				
中国建设银行股份有限公司—博时中证淘金大数据100指数型证券投资基金	2,474,343	人民币普通股	2,474,343				

上述股东关联关系或一致行动的说明	北京华联集团投资控股有限公司、洋浦万利通科技有限公司、海南亿雄商业投资管理有限公司之间没有关联关系，北京华联集团投资控股有限公司是北京华联商厦股份有限公司的控股股东。其他股东关联关系未知。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	

(1) 2019年4月1日，公司股东海南亿雄商业投资管理有限公司将其持有的公司62,000,000股（占公司总股本9.31%）无限售条件流通股质押给中信建投证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务，初始交易日为2019年4月1日，质押期限为360天。详见2019年4月3日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《关于股东股份质押的公告》。

(2) 2019年6月28日，公司控股股东华联集团将其于2008年12月26日质押给国家开发银行股份有限公司的46,000,000股公司股份解除质押。本次质押解除后，华联集团累计质押公司股份0股，占公司总股本的0.00%。详见2019年6月29日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《关于控股股东股份解除质押的公告》。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
阳烽	董事长	选举
陈琳	董事	选举
陈琳	总经理	聘任
张力争	董事	选举
饶满琳	副总经理	聘任
郭燕萍	独立董事	选举
彭舸	董事	选举

彭舸	常务副总经理、代行总经理	聘任
罗志伟	董事长	离任
郭丽荣	董事	离任
彭舸	董事	离任
彭舸	常务副总经理、代行总经理	离任
田向阳	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,638,651,820.88	4,654,500,164.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	28,895,343.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4		4,586,128.35
应收账款	七、5	68,003,419.61	78,321,247.06
应收款项融资			
预付款项	七、7	52,154,408.28	51,245,289.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	71,826,706.85	62,842,238.93
其中：应收利息	七、8	6,230,973.73	
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	七、9	1,014,601,296.96	1,193,772,863.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	557,549,163.05	600,270,086.07
流动资产合计		6,431,682,159.38	6,645,538,018.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			29,082,893.13
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	1,257,186,226.19	1,228,336,403.18
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	七、20	641,569,427.10	676,159,172.75
在建工程	七、21	33,732,932.15	9,673,166.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	163,420,540.09	173,117,636.21
开发支出			
商誉	七、27	124,102,134.24	124,102,134.24
长期待摊费用	七、28	1,195,810,284.65	1,200,377,156.19
递延所得税资产	七、29	134,631,611.35	134,774,930.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,550,453,155.77	3,575,623,492.62
资产总计		9,982,135,315.15	10,221,161,511.22
流动负债：			
短期借款	七、31	1,449,221,400.00	1,350,087,243.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	81,279,499.91	53,699,976.71
应付账款	七、35	2,536,380,360.36	2,747,724,631.54
预收款项	七、36	467,066,512.37	475,894,961.30
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	七、37	44,267,125.28	45,823,005.28
应交税费	七、38	11,242,082.72	20,690,664.59
其他应付款	七、39	876,881,151.17	816,200,032.46
其中：应付利息	七、39	44,619,661.88	60,612,366.07

应付股利	七、39	46,606,554.26	
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	七、41	699,639,282.25	698,539,388.95
其他流动负债	七、42	1,000,000,000.00	1,200,000,000.00
流动负债合计		7,165,977,414.06	7,408,659,904.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	41,861,010.61	44,374,933.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49		4,000,000.00
递延所得税负债	七、29	44,753,215.90	46,858,367.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,614,226.51	95,233,301.69
负债合计		7,252,591,640.57	7,503,893,205.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	665,807,918.00	665,807,918.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	1,686,376,808.05	1,686,376,808.05
减：库存股			
其他综合收益	七、55	3,514,871.08	746,208.99
专项储备			
盈余公积	七、57	143,690,500.43	143,690,500.43
一般风险准备			
未分配利润	七、58	226,860,818.67	217,309,605.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,726,250,916.23	2,713,931,041.44
少数股东权益		3,292,758.35	3,337,264.06
所有者权益（或股东权益）合计		2,729,543,674.58	2,717,268,305.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,982,135,315.15	10,221,161,511.22

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：程德雨

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位:北京华联综合超市股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		4,002,372,354.96	3,977,786,398.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,586,128.35
应收账款	十七、1	55,413,864.10	59,410,686.76
应收款项融资			
预付款项		27,391,981.76	33,844,792.87
其他应收款	十七、2	227,287,644.02	115,844,002.09
其中: 应收利息		5,690,899.83	
应收股利			
存货		838,659,634.55	1,043,093,185.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		446,956,179.08	484,430,675.37
流动资产合计		5,598,081,658.47	5,718,995,870.07
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,250,455,339.22	2,202,430,419.01
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		308,863,536.77	346,899,410.96
在建工程		27,159,954.31	7,394,244.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,121,785.21	58,588,853.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,078,994,165.99	1,125,809,765.90
递延所得税资产		133,517,056.84	133,865,517.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,854,111,838.34	3,874,988,212.05
资产总计		9,452,193,496.81	9,593,984,082.12
流动负债:			
短期借款		940,841,400.00	1,012,487,243.20
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		183,559,614.26	196,942,756.97
应付账款		1,916,606,371.89	1,980,225,559.21
预收款项		449,353,017.91	182,556,741.75
应付职工薪酬		34,816,127.62	37,235,343.49
应交税费		10,979,588.58	8,969,024.22
其他应付款		1,717,951,653.55	1,759,873,177.19
其中：应付利息		43,623,582.74	60,244,283.04
应付股利		46,606,554.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		699,639,282.25	698,539,388.95
其他流动负债		1,000,000,000.00	1,200,000,000.00
流动负债合计		6,953,747,056.06	7,076,829,234.98
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			4,000,000.00
负债合计		6,953,747,056.06	7,080,829,234.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		665,807,918.00	665,807,918.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,648,175,289.03	1,648,175,289.03
减：库存股			
其他综合收益		2,116,561.34	255,962.82
专项储备			
盈余公积		143,690,500.43	143,690,500.43
未分配利润		38,656,171.95	55,225,176.86
所有者权益（或股东权益）合计		2,498,446,440.75	2,513,154,847.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,452,193,496.81	9,593,984,082.12

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：程德雨

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		6,096,794,461.27	6,135,019,783.23
其中：营业收入	七、59	6,096,794,461.27	6,135,019,783.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,087,631,762.24	6,110,558,683.36
其中：营业成本	七、59	4,721,981,126.40	4,811,689,258.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	14,183,693.74	14,865,400.87
销售费用	七、61	1,118,088,424.29	1,074,420,123.30
管理费用	七、62	159,896,884.03	145,198,032.78
研发费用			
财务费用	七、64	73,481,633.78	64,385,867.62
其中：利息费用		93,314,991.71	65,205,456.09
利息收入		37,123,501.88	16,203,439.91
加：其他收益	七、65	2,756,279.76	3,209,261.23
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	40,732,097.27	33,279,855.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,740,448.58	31,335,527.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	-614,658.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	376,600.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70		-1,026,777.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,413,018.40	59,923,438.53
加：营业外收入	七、72	11,296,173.93	8,137,023.23
减：营业外支出	七、73	2,649,140.42	24,807,452.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,060,051.91	43,253,008.91
减：所得税费用	七、74	5,315,642.69	3,732,503.48

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,744,409.22	39,520,505.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,744,409.22	39,520,505.43
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（净亏损以“-”号填列）		55,788,914.93	41,312,899.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,505.71	-1,792,393.92
六、其他综合收益的税后净额	七、75	2,768,662.09	-2,598,214.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,768,662.09	-2,598,214.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,768,662.09	-2,598,214.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-255,962.82	68,451.22
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,116,561.34	-2,589,178.55
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		908,063.57	-77,487.62
9.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		58,513,071.31	36,922,290.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,557,577.02	38,714,684.40
归属于少数股东的综合收益总额		-44,505.71	-1,792,393.92
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：程德雨

母公司利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		5,325,109,685.42	5,345,152,068.10
减：营业成本	十七、4	4,222,284,108.92	4,191,005,281.06
税金及附加		9,986,630.14	9,889,530.37
销售费用		934,589,133.47	959,923,860.70
管理费用		121,020,628.12	114,411,820.80
研发费用			
财务费用		59,319,176.07	61,761,045.99
其中：利息费用		79,664,373.51	62,966,256.56
利息收入		34,404,609.14	14,850,358.97
加：其他收益		2,359,409.76	2,807,374.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	39,740,448.58	51,335,527.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,740,448.58	31,335,527.56
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,167,051.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-894,588.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,176,918.90	61,408,842.76
加：营业外收入		10,523,792.09	7,863,507.38
减：营业外支出		1,663,369.90	24,545,171.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,037,341.09	44,727,178.97
减：所得税费用		346,665.64	-1,857,883.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,690,675.45	46,585,062.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,690,675.45	46,585,062.92
（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		1,860,598.52	68,451.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,860,598.52	68,451.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-255,962.82	68,451.22
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,116,561.34	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		31,551,273.97	46,653,514.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：程德雨

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		6,519,347,541.20	6,594,959,531.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			300.00
收到其他与经营活动有关的现金		142,155,804.07	129,532,484.03
经营活动现金流入小计		6,661,503,345.27	6,724,492,315.08
购买商品、接受劳务支付的现金		5,377,859,244.18	5,496,264,792.49
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		510,878,099.47	483,785,914.05
支付的各项税费		102,738,055.61	124,663,760.07
支付其他与经营活动有关的现金		338,634,080.85	572,063,041.58
经营活动现金流出小计		6,330,109,480.11	6,676,777,508.19
经营活动产生的现金流量净额	七、76	331,393,865.16	47,714,806.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		991,648.69	1,944,327.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		540,009.76	9,479,222.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,721,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金			1,674,728,245.69
投资活动现金流入小计		14,252,858.45	1,686,151,795.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,031,488.44	122,625,372.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			1,473,134,326.48
投资活动现金流出小计		52,031,488.44	1,595,759,698.95
投资活动产生的现金流量净额		-37,778,629.99	90,392,096.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,649,221,400.00	682,487,243.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		999,250,000.00	399,700,000.00
筹资活动现金流入小计		2,648,471,400.00	1,088,187,243.20
偿还债务支付的现金		1,552,601,166.50	272,376,656.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,578,873.34	121,883,531.89
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		1,200,000,000.00	1,700,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,860,180,039.84	2,094,260,188.63
筹资活动产生的现金流量净额		-211,708,639.84	-1,006,072,945.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		211,717.61	-185.05
五、现金及现金等价物净增加额		82,118,312.94	-867,966,226.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,531,610,579.16	2,508,516,306.04
六、期末现金及现金等价物余额	七、77	4,613,728,892.10	1,640,550,079.15

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：马作群 会计机构负责人：程德雨

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		5,873,595,928.52	5,733,969,748.30
收到的税费返还			300.00
收到其他与经营活动有关的现金		128,974,327.06	126,474,475.41
经营活动现金流入小计		6,002,570,255.58	5,860,444,523.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,709,302,832.62	4,522,263,866.09
支付给职工以及为职工支付的现金		415,721,673.79	413,547,526.02
支付的各项税费		88,663,288.24	84,719,621.08

支付其他与经营活动有关的现金		256,284,292.38	598,514,524.87
经营活动现金流出小计		5,469,972,087.03	5,619,045,538.06
经营活动产生的现金流量净额		532,598,168.55	241,398,985.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		207,629.83	8,697,594.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,721,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金			1,567,427,477.31
投资活动现金流入小计		12,928,829.83	1,596,125,071.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,331,934.00	109,028,354.87
投资支付的现金		12,145,073.11	154,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,365,150,183.18
投资活动现金流出小计		55,477,007.11	1,628,178,538.05
投资活动产生的现金流量净额		-42,548,177.28	-32,053,466.66
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		1,140,841,400.00	632,487,243.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		999,250,000.00	399,700,000.00
筹资活动现金流入小计		2,140,091,400.00	1,032,187,243.20
偿还债务支付的现金		1,212,487,243.20	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,101,535.16	120,526,839.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000,000.00	1,700,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,507,588,778.36	2,090,526,839.11
筹资活动产生的现金流量净额		-367,497,378.36	-1,058,339,595.91
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		122,552,612.91	-848,994,076.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,859,767,699.68	2,232,507,481.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,982,320,312.59	1,383,513,404.20

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：程德雨

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	665,807,918.00				1,686,376,808.05		746,208.99		143,690,500.43		217,309,605.97		2,713,931,041.44	3,337,264.06	2,717,268,305.50
加: 会计政策变更											368,852.03		368,852.03		368,852.03
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	665,807,918.00				1,686,376,808.05		746,208.99		143,690,500.43		217,678,458.00		2,714,299,893.47	3,337,264.06	2,717,637,157.53
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							2,768,662.09				9,182,360.67		11,951,022.76	-44,505.71	11,906,517.05
(一) 综合收益总额							2,768,662.09				55,788,914.93		58,557,577.02	-44,505.71	58,513,071.31
(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																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(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	665,807,918.00				1,686,376,808.05		3,514,871.08		143,690,500.43		226,860,818.67		2,726,250,916.23	3,292,758.35	2,729,543,674.58

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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	665,807,918.00				1,922,571,699.12		4,604,455.10		143,690,500.43		176,216,224.19			-747,091.57	2,912,143,705.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本	665,807,918.00				1,922,571,699.12		4,604,455.10		143,690,500.43		176,216,224.19		2,713,931,041.44	-747,091.57	2,912,143,705.27

年期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,598,214.95				1,364,424.27			-1,792,393.92	-3,026,184.60
（一）综合收益总额						-2,598,214.95				41,312,899.35			-1,792,393.92	36,922,290.48
（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										-39,948,475.08				-39,948,475.08
1.提取														

盈余公 积																			
2. 提取 一般风 险准备																			
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配																			-39,948,475.08
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	665,807,918.00				1,922,571,699.12		2,006,240.15		143,690,500.43		177,580,648.46		2,713,931,041.44	-2,539,485.49	2,909,117,520.67

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：程德雨

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或 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	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	665,807,918.00				1,648,175,289.03		255,962.82		143,690,500.43	55,225,176.86	2,513,154,847.14
加：会计政策变更										346,873.90	346,873.90
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	665,807,918.00				1,648,175,289.03		255,962.82		143,690,500.43	55,572,050.76	2,513,501,721.04
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							1,860,598.52			-16,915,878.81	-15,055,280.29

(一) 综合收益总额						1,860,598.52			29,690,675.45	31,551,273.97
(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									-46,606,554.26	-46,606,554.26
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-46,606,554.26	-46,606,554.26
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	665,807,918.00				1,648,175,289.03	2,116,561.34		143,690,500.43	38,656,171.95	2,498,446,440.75

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

					存 股		储 备			
一、上年期末余额	665,807,918.00			1,676,455,276.99		64,580.96		143,690,500.43	36,910,213.69	2,522,928,490.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	665,807,918.00			1,676,455,276.99		64,580.96		143,690,500.43	36,910,213.69	2,522,928,490.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						68,451.22			6,636,587.84	6,705,039.06
（一）综合收益总额									46,585,062.92	46,585,062.92
（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									-39,948,475.08	-39,948,475.08
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-39,948,475.08	-39,948,475.08
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						68,451.22					68,451.22
四、本期期末余额	665,807,918.00				1,676,455,276.99	133,032.18		143,690,500.43	43,546,801.53		2,529,633,529.13

法定代表人：阳烽

主管会计工作负责人：马作群

会计机构负责人：程德雨

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

北京华联综合超市股份有限公司（以下简称“本公司”）系经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改（2000）309号批复批准，由北京华联商厦有限公司于2000年4月19日依法变更设立，变更时注册资本为7,557.29万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）93号文批准，本公司于2001年11月6日公开发行人民币普通股5,000万股，发行后股本总额为12,557.29万股。

根据2003年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，以2003年年末总股本12,557.29万股为基数，每10股转增10股，转增后股本总额为25,114.58万股。

根据2005年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，以2005年年末总股本25,114.58万股为基数，每10股转增3股，转增后股本总额为32,648.954万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2006）3号文批准，本公司于2006年5月17日采用非公开发行方式增发人民币普通股4,643.9628万股，增发后股本总额为37,292.9168万股。

根据2007年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，以2007年年末总股本37,292.9168万股为基数，每10股转增3股，转增后股本总额为48,480.7918万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）385号文批准，本公司于2011年4月6日采用非公开发行方式增发人民币普通股18,100万股，增发后股本总额为66,580.7918万股。

本公司企业统一社会信用代码为911100001011857375，注册地在北京市，总部地址在北京市西城区阜成门外大街1号四川经贸大厦东塔楼6层。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购部、人力资源部、财务部等部门及235家分公司，拥有21家直接控股子公司，以及拥有华联财务有限责任公司（“华联财务”）、北京华联鑫创益科技有限公司（“华联鑫创益”）、华联（北京）商业保理有限公司（“华联商业保理”）等3家联营企业。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为商品零售，包括：百货、针纺织品、日用杂品、生鲜蔬果、粮油食品、副食品等的销售；出租商业设施；经营场地出租等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会十二次会议于2019年8月27日批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团本期合并范围：兰州华联综合超市有限公司（“兰州华联”）、南京大厂华联综合超市有限公司（“南京大厂华联”）、江苏北华联超市有限公司（“江苏北华联”，原名南京湖南路北京华联综合超市有限公司）、广西华联综合超市有限公司（“广西华联”）、内蒙古华联综合超市有限公司（“内蒙古华联”，原名北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司）、北京明德福海贸易有限公司（“明德福海”）、广州北华联设备采购有限公司（“华联设备采购”）、北京华联综合超市（新加坡）采购有限公司（“新加坡华联”）、贵州华联综合超市有限公司（“贵州华联”）、呼和浩特联信达商业有限公司（“联信达”）、银川海融兴达商业有限公司（“银川海融兴达”）、包头市拓吉联商贸有限公司（“拓吉联”）、青海华联综合超市有限公司（“青海华联”）、陕西华联综合超市有限公司（“陕西华联”）、北京安贞惠达商业发展有限公司（“安贞惠达”）、黑龙江北华联综合超市有限公司（“黑龙江北华联”）、吉林北华联综合超市有限公司（“吉林北华联”）、江苏紫金华联商用设施运营有限公司（“江苏紫金”）、北京百好吉

社区百货有限公司（“百好吉百货”）、辽宁北华联综合超市有限公司（辽宁北华联）、哈尔滨汇金源投资管理有限公司（“哈尔滨汇金源”）等 21 家直接控股子公司。

本期合并范围及其变化情况见“附注八、合并范围的变更”，和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

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：

适用 不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注五、36。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司新加坡华联根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价

的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本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，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括货币汇率互换合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负

数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

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；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本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。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

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，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本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，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

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；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本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。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

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，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

本集团依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方
- 应收账款组合 4：应收其他客户

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

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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

15. 存货

√适用 □不适用

1) 存货的分类

本集团存货分为低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品对外零售时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团生鲜存货盘存制度采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

无

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	3.17-1.9
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	5-20	0	20-5

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

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、29。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

23. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29。

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括 ERP 系统、土地使用权、合同权益等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
ERP 系统	10 年	直线法	
土地使用权	土地证有效期	直线法	
合同权益	合同有效期	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、29。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

32. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

33. 租赁负债

□适用 √不适用

34. 股份支付

□适用 √不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

36. 收入

√适用 □不适用

- (1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本集团在商品发出、收到款项或取得收款的凭据时，确认商品销售收入。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本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，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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

套期保值

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性

质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。根据	经 2019 年 8 月 27 日召开的第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第三次会议审议通过	应收票据 期末金额：0 元 期初金额：4,586,128.35 元 应收账款 期末金额：68,003,419.61 元 期初金额：78,321,247.06 元 应付票据 期末金额：81,279,499.91 元

<p>该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：</p> <p>资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。</p> <p>本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。</p>		<p>期初金额：53,699,976.71 元 应付账款 期末金额：2,536,380,360.36 元 期初金额：2,747,724,631.54 元</p>
<p>财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。根据该规定，考虑金融资产未来预期信用损失情况，将金融资产减值准备的计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。</p>	<p>经 2019 年 4 月 23 日召开的第七届五次董事会会议,第七届监事会第二次会议审议通过</p>	<p>应收账款 2019 年 1 月 1 日 金额：81,247,705.72 元 2018 年 12 月 31 日 金额：78,321,247.06 元 其他应收款 2019 年 1 月 1 日 金额：60,284,632.30 元 2018 年 12 月 31 日 金额：62,842,238.93 元 未分配利润 2019 年 1 月 1 日 金额：217,678,458.00 元 2018 年 12 月 31 日 金额：217,309,605.97 元</p>

其他说明：
无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,654,500,164.59	4,654,500,164.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		29,082,893.13	29,082,893.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,586,128.35	4,586,128.35	
应收账款	78,321,247.06	81,247,705.72	2,926,458.66
应收款项融资			

预付款项	51,245,289.91	51,245,289.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	62,842,238.93	60,284,632.30	-2,557,606.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,193,772,863.69	1,193,772,863.69	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	600,270,086.07	600,270,086.07	
流动资产合计	6,645,538,018.60	6,674,989,763.76	29,451,745.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	29,082,893.13		-29,082,893.13
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,228,336,403.18	1,228,336,403.18	
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	676,159,172.75	676,159,172.75	
在建工程	9,673,166.79	9,673,166.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	173,117,636.21	173,117,636.21	
开发支出			
商誉	124,102,134.24	124,102,134.24	
长期待摊费用	1,200,377,156.19	1,200,377,156.19	
递延所得税资产	134,774,930.13	134,774,930.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,575,623,492.62	3,546,540,599.49	-29,082,893.13
资产总计	10,221,161,511.22	10,221,530,363.25	368,852.03
流动负债：			
短期借款	1,350,087,243.20	1,350,087,243.20	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	53,699,976.71	53,699,976.71	
应付账款	2,747,724,631.54	2,747,724,631.54	
预收款项	475,894,961.30	475,894,961.30	
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	45,823,005.28	45,823,005.28	
应交税费	20,690,664.59	20,690,664.59	
其他应付款	816,200,032.46	816,200,032.46	
其中：应付利息	60,612,366.07	60,612,366.07	
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	698,539,388.95	698,539,388.95	
其他流动负债	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
流动负债合计	7,408,659,904.03	7,408,659,904.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	44,374,933.91	44,374,933.91	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,000,000.00	4,000,000.00	
递延所得税负债	46,858,367.78	46,858,367.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,233,301.69	95,233,301.69	
负债合计	7,503,893,205.72	7,503,893,205.72	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	665,807,918.00	665,807,918.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,686,376,808.05	1,686,376,808.05	
减：库存股			
其他综合收益	746,208.99	746,208.99	
专项储备			
盈余公积	143,690,500.43	143,690,500.43	
一般风险准备			
未分配利润	217,309,605.97	217,678,458.00	368,852.03
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,713,931,041.44	2,714,299,893.47	368,852.03
少数股东权益	3,337,264.06	3,337,264.06	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,717,268,305.50	2,717,637,157.53	368,852.03
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	10,221,161,511.22	10,221,530,363.25	368,852.03

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,977,786,398.70	3,977,786,398.70	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,586,128.35	4,586,128.35	
应收账款	59,410,686.76	62,162,771.71	-2,752,084.95
应收款项融资			
预付款项	33,844,792.87	33,844,792.87	
其他应收款	115,844,002.09	113,438,791.04	2,405,211.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,043,093,185.93	1,043,093,185.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	484,430,675.37	484,430,675.37	
流动资产合计	5,718,995,870.07	5,719,342,743.97	-346,873.90
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,202,430,419.01	2,202,430,419.01	
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	346,899,410.96	346,899,410.96	
在建工程	7,394,244.60	7,394,244.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,588,853.81	58,588,853.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,125,809,765.90	1,125,809,765.90	
递延所得税资产	133,865,517.77	133,865,517.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,874,988,212.05	3,874,988,212.05	
资产总计	9,593,984,082.12	9,594,330,956.02	-346,873.90
流动负债：			
短期借款	1,012,487,243.20	1,012,487,243.20	

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	196,942,756.97	196,942,756.97	
应付账款	1,980,225,559.21	1,980,225,559.21	
预收款项	182,556,741.75	182,556,741.75	
应付职工薪酬	37,235,343.49	37,235,343.49	
应交税费	8,969,024.22	8,969,024.22	
其他应付款	1,759,873,177.19	1,759,873,177.19	
其中：应付利息	60,244,283.04	60,244,283.04	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	698,539,388.95	698,539,388.95	
其他流动负债	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
流动负债合计	7,076,829,234.98	7,076,829,234.98	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,000,000.00	4,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,000,000.00	4,000,000.00	
负债合计	7,080,829,234.98	7,080,829,234.98	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	665,807,918.00	665,807,918.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,648,175,289.03	1,648,175,289.03	
减：库存股			
其他综合收益	255,962.82	255,962.82	
专项储备			
盈余公积	143,690,500.43	143,690,500.43	
未分配利润	55,225,176.86	55,572,050.76	-346,873.90
所有者权益（或股东权益）合计	2,513,154,847.14	2,513,501,721.04	-346,873.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,593,984,082.12	9,594,330,956.02	-346,873.90

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6、9、10、13、16
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、17、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
新加坡华联	17
广西华联	15
北京华联综合超市股份有限公司梧州分公司（“梧州分公司”）	15
北京华联综合超市股份有限公司梧州第二分公司（“梧州二分公司”）	15

根据财政部、国家税务总局、海关总署《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》（2012年第12号）以及广西壮族自治区地方税务局2012年第7号《关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，并分别经广西自治区地方税务局直属税务分局2012年第116号《企业所得税减免税备案告知书》、梧州市蝶山区地方税务局2012年第3号和第4号《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》备案确认，广西华联、梧州分公司、梧州第二分公司自2011年1月1日起至2020年12月31日止，减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,269,919.90	40,662,995.29
银行存款	4,589,458,972.20	4,593,947,583.87
其他货币资金	24,922,928.7	19,889,585.43
合计	4,638,651,820.88	4,654,500,164.59
其中：存放在境外的款项总额	33,282,416.31	32,041,254.21

其他说明：

(1) 期末银行存款包括定期存款 217,283.60 万元；期末其他货币资金主要是保函保证金，受限资金情况见附注七、79。

(2) 期末，本集团不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,895,343.75	29,082,893.13
其中：		
权益工具投资	28,895,343.75	29,082,893.13
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
交易性金融资产		
合计	28,895,343.75	29,082,893.13

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	--	4,586,128.35
商业承兑票据		
合计	-	4,586,128.35

①不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

②期末本集团不存在已质押的应收票据。

③期末本集团不存在已贴现但尚未到期的应收票据。

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	30,797,911.02
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	30,797,911.02
1 至 2 年	33,420,808.59
2 至 3 年	6,311,212.97
3 年以上	1,912,772.68
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	72,442,705.26

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	72,442,705.26	100	4,439,285.65	6.13	68,003,419.61	82,004,781.03	100	757,075.31	0.92	81,247,705.72
其中：										
账龄组合										
应收其他客户	72,442,705.26	100	4,439,285.65	6.13	68,003,419.61	82,004,781.03	100	757,075.31	0.92	81,247,705.72
合计	72,442,705.26	100	4,439,285.65	6.13	68,003,419.61	82,004,781.03	100	757,075.31	0.92	81,247,705.72

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	30,797,911.02	134,836.18	0.44
1至2年	33,420,808.59	2,788,348.01	8.34
2至3年	6,311,212.97	824,672.35	13.07
3年以上	1,912,772.68	691,429.11	36.15
合计	72,442,705.26	4,439,285.65	6.13

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
应收其他客户	757,075.31	3,684,977.20		2,766.86	4,439,285.65
合计	757,075.31	3,684,977.20		2,766.86	4,439,285.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,766.86

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,500,073.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,396,713.70 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,077,826.99	79.15	40,369,827.73	78.78
1 至 2 年	7,957,883.69	14.99	7,817,174.55	15.25
2 至 3 年	2,734,004.46	5.14	2,680,396.53	5.23
3 年以上	384,693.14	0.72	377,891.10	0.74
合计	52,154,408.28	100	51,245,289.91	100

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：

期末账龄超过 1 年的预付款项主要是因部分门店开业时间推迟而延迟结算的预付租赁费。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,134,369.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.10%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,230,973.73	
应收股利		
其他应收款	65,595,733.12	60,284,632.30
合计	71,826,706.85	60,284,632.30

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,230,973.73	
委托贷款		
债券投资		
合计	6,230,973.73	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	56,683,158.60
其中：1年以内分项	
1年以内小计	56,683,158.60
1至2年	7,990,659.85
2至3年	3,001,225.93
3年以上	15,792,946.71
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	83,467,991.09

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,999,351.94	8,479,574.75
租房定金	22,890,976.80	23,010,976.80
代垫款	13,779,834.97	13,307,289.98
应收其他业务收入	15,032,924.41	17,398,732.06
预付费用款等	20,764,902.97	20,019,127.64
合计	83,467,991.09	82,215,701.23

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	21,931,068.93			21,931,068.93
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-3,308,376.58			-3,308,376.58

本期转销				
本期核销	-750,434.38			-750,434.38
其他变动				
2019年6月30日余额	17,872,257.97			17,872,257.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

00000

√适用 □不适用

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
内蒙古滕图房地产开发有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100	诉讼
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100	

B、应收其他款项组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	56,683,158.60	78.43	1,642,378.86	2.90	55,040,779.74
1至2年	7,990,659.85	11.06	1,777,194.20	22.24	6,213,465.65
2至3年	3,001,225.93	4.15	1,068,413.06	35.60	1,932,812.87
3年以上	4,596,779.20	6.36	2,188,104.34	47.60	2,408,674.86
合计	72,271,823.58	100.00	6,676,090.46	9.24	65,595,733.12

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京金宇恒瑞商贸有限公司	1,955,539.78	1,955,539.78	100	对方失联
其他老百货遗留款项	1,151,271.27	1,151,271.27	100	对方失联
上海申美饮料食品有限公司	1,100,834.69	1,100,834.69	100	对方失联
北京厚木嘉盛商业有限公司	932,857.30	932,857.30	100	对方失联
广东科龙冰箱有限公司	837,072.11	837,072.11	100	对方失联
包头市京奥港置业有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100	诉讼
东方家园(成都)置业有限公司	500,000.00	500,000.00	100	对方失联
广州市乐华电子销售有限公司	407,866.99	407,866.99	100	对方失联
康佳集团股份有限公司兰州经营部	387,427.93	387,427.93	100	对方失联
江门市东菱电器有限公司	337,967.51	337,967.51	100	对方失联
顺德市美的家电厂	160,329.93	160,329.93	100	对方失联
凯德兰州东方红项目部	125,000.00	125,000.00	100	对方失联
合计	8,396,167.51	8,396,167.51	100	

期末，本公司不存在处于第二阶段和处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,800,000.00				2,800,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,734,901.42		3,308,376.58	750,434.38	6,676,090.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,396,167.51				8,396,167.51
合计	21,931,068.93		3,308,376.58	750,434.38	17,872,257.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
BHG(北京)百货有限公司	垫付款	3,532,857.06	1年以内	4.23	102,363.56
内蒙古滕图房地产开发有限公司	房屋定金	2,800,000.00	3年以上	3.35	2,800,000.00
北京华联商业设施清洁服务有限公司	预付费用款	1,999,468.73	1年以内	2.40	57,934.05
北京金宇恒瑞商贸有限公司	预付费用款	1,955,539.78	3年以上	2.34	1,955,539.78
朝阳昊润新天地房地产开发经营有限公司	房屋定金	1,200,000.00	3年以上	1.44	571,209.77
合计	/	11,487,865.57	--	13.76	5,487,047.16

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	983,666,426.32		983,666,426.32	1,163,315,663.59		1,163,315,663.59
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	187,522.87		187,522.87	229,015.59		229,015.59
低值易耗品	30,747,347.77		30,747,347.77	30,228,184.51		30,228,184.51
合计	1,014,601,296.96		1,014,601,296.96	1,193,772,863.69		1,193,772,863.69

说明：期末存货成本低于可变现净值，无需计提跌价准备。

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 持有待售资产

□适用 √不适用

11、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转税款	90,333,845.37	89,762,510.56
待抵扣进项税	424,974,334.06	467,976,654.73
预缴税费	42,240,983.62	42,530,920.78
合计	557,549,163.05	600,270,086.07

其他说明：

待转税款核算已入库但未获得税票认证的商品增值税进项税额及按联营协议应支付给联营厂家的联营款应负担的增值税进项税额，该等进项税额于获得税票认证时由贷方转出计入应交税费。期末借方余额反映因未获得税票认证而不予抵扣的进项税额。

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
华联财务	1,028,764,909.37			30,530,442.68	2,116,561.34				1,061,411,913.39
华联鑫创益	68,351,935.35			-3,114.16					68,348,821.19
事农国际	12,751,264.73	12,721,200.00		255,922.18	-285,986.91				
华联保理	118,468,293.73			8,957,197.88					127,425,491.61
小计	1,228,336,403.18	12,721,200.00		39,740,448.58	1,830,574.43				1,257,186,226.19
合计	1,228,336,403.18	12,721,200.00		39,740,448.58	1,830,574.43				1,257,186,226.19

其他说明

无

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	641,569,427.10	676,159,172.75
固定资产清理		
合计	641,569,427.10	676,159,172.75

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	476,872,845.57	915,787,179.99	19,803,573.93	82,827,736.82	30,324,550.41	1,525,615,886.72
2.本期增加金额	689,265.85	36,967,816.24	1,734,350.46	2,268,540.47	214,775.27	41,874,748.29
(1) 购置	689,265.85	30,977,162.06	1,734,350.46	2,268,540.47	214,775.27	35,884,094.11
(2) 在建工程转入		5,990,654.18				5,990,654.18
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		37,220,955.72	2,412,826.70	2,854,066.29	201,241.41	42,689,090.12
(1) 处置或报废		37,220,955.72	2,412,826.70	2,854,066.29	201,241.41	42,689,090.12
4.期末余额	477,562,111.42	915,534,040.51	19,125,097.69	82,242,211.00	30,338,084.27	1,524,801,544.89
二、累计折旧						
1.期初余额	144,248,063.59	615,229,452.20	16,229,472.25	51,469,565.51	20,805,961.87	847,982,515.42
2.本期增加金额	6,303,173.82	39,670,565.82	1,499,642.95	3,185,079.31	865,089.80	51,523,551.70
(1) 计提	6,303,173.82	39,670,565.82	1,499,642.95	3,185,079.31	865,089.80	51,523,551.70
3.本期减少金额		13,008,586.98	2,222,191.78	2,325,960.42	191,408.70	17,748,147.88
(1) 处		13,008,586.98	2,222,191.78	2,325,960.42	191,408.70	17,748,147.88

置或报废						
4.期末余额	150,551,237.41	641,891,431.04	15,506,923.42	52,328,684.40	21,479,642.97	881,757,919.24
三、减值准备						
1.期初余额		1,416,265.57		57,932.98		1,474,198.55
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		1,416,265.57		57,932.98		1,474,198.55
四、账面价值						
1.期末账面 价值	327,010,874.01	272,226,343.90	3,618,174.27	29,855,593.62	8,858,441.30	641,569,427.10
2.期初账面 价值	332,624,781.98	299,141,462.22	3,574,101.68	31,300,238.33	9,518,588.54	676,159,172.75

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川大厦 4-7 层办公房产	43,469,555.27	开发商原因

其他说明:

√适用 □不适用

本期子公司银川海融兴达以自有房产 107,275,039.60 元为长期借款 41,861,010.61 元提供抵押担保;
子公司江苏紫金以自有房产 187,530,625.35 元为短期贷款 1.85 亿元提供抵押担保。

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	33,732,932.15	9,673,166.79
工程物资		
合计	33,732,932.15	9,673,166.79

其他说明：
无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
卖场改造工程	33,732,932.15		33,732,932.15	9,673,166.79		9,673,166.79
合计	33,732,932.15		33,732,932.15	9,673,166.79		9,673,166.79

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
卖场改造工程		9,673,166.79	87,562,069.83	5,990,654.18	57,511,650.29	33,732,932.15						
合计		9,673,166.79	87,562,069.83	5,990,654.18	57,511,650.29	33,732,932.15	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	ERP 系统	合同权益	合计
一、账面原值						
1.期初余额	17,850,060.65			102,075,871.01	104,860,000.00	224,785,931.66
2.本期增加金额				2,521,082.39		2,521,082.39
(1)购置				2,521,082.39		2,521,082.39
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	17,850,060.65			104,596,953.40	104,860,000.00	227,307,014.05
二、累计摊销						
1.期初余额	8,181,278.25			43,487,017.20		51,668,295.45
2.本期增加金额	223,125.78			5,988,150.99	6,006,901.74	12,218,178.51
(1)计提	223,125.78			5,988,150.99	6,006,901.74	12,218,178.51
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	8,404,404.03			49,475,168.19	6,006,901.74	63,886,473.96
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	9,445,656.62			55,121,785.21	98,853,098.26	163,420,540.09
2.期初账面价值	9,668,782.40			58,588,853.81	104,860,000.00	173,117,636.21

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏紫金	57,679,795.18					57,679,795.18
百好吉百货	94,075,838.82					94,075,838.82
合计	151,755,634.00					151,755,634.00

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏紫金	27,653,499.76					27,653,499.76
百好吉百货	--					--
合计	27,653,499.76					27,653,499.76

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(1) 江苏紫金

本集团采用期末资产组公允价值减去处置费用后的净值的方法计算资产组的可收回金额。资产组中的主要资产为商业物业，考虑同类地产市价、出售税费、未来现金流现值等因素后，管理层认为，期末资产组公允价值减去处置费用后的净值高于包含商誉后的资产组账面价值，本期期末商誉未进一步发生减值。

(2) 百好吉百货

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.97%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
经营租入固定资产改良	1,185,865,773.80	57,511,650.29	60,970,338.20		1,182,407,085.89
房租	14,125,611.35	162,991.02	1,044,282.37		13,244,320.00
其他	385,771.04	31,848.75	258,741.03		158,878.76
合计	1,200,377,156.19	57,706,490.06	62,273,361.60		1,195,810,284.65

其他说明：

无

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,311,543.62	5,577,885.91	23,056,996.27	5,727,407.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
固定资产减值准备	1,474,198.55	368,549.64	1,474,198.55	368,549.64

预提费用			--	--
可抵扣亏损	499,767,688.47	124,941,922.04	499,742,878.71	124,935,719.68
递延收益	4,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00
预计赔偿款	10,973,015.04	2,743,253.76	10,973,015.04	2,743,253.76
合计	538,526,445.68	134,631,611.35	539,247,088.57	134,774,930.13

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	177,553,215.52	44,388,303.89	185,479,632.34	46,369,908.09
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
经营租入固定资产改良支出	1,459,648.04	364,912.01	1,953,838.76	488,459.69
合计	179,012,863.56	44,753,215.90	187,433,471.10	46,858,367.78

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	29,388,172.38	25,515,455.12
合计	29,388,172.38	25,515,455.12

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本集团对南京大厂华联、明德福海、联信达的可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	--	29,757.77	
2020 年	4,547.12	4,547.12	
2021 年	9,232,466.24	9,232,466.24	
2022 年	12,935,343.43	12,935,343.43	
2023 年	3,313,340.56	3,313,340.56	
2024 年	3,902,475.03	--	
合计	29,388,172.38	25,515,455.12	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1)、短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	128,380,000.00	200,087,243.20
抵押借款	385,000,000.00	850,000,000.00
保证借款	830,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	105,841,400.00	100,000,000.00
合计	1,449,221,400.00	1,350,087,243.20

短期借款分类的说明：

- (1) 华联瑞和以其房产为本公司 19,300 万元和 700 万元短期借款提供抵押担保。
- (2) 本公司以江苏紫金自有房产为短期贷款 18,500 万元短期借款提供抵押担保。
- (3) 北京华联集团投资控股有限公司(“华联集团”)为本公司 45,000 万元短期借款提供保证担保。
- (4) 本公司为兰州华联 2,000 万元、广西华联 3,000 万元、贵州华联 33,000 万元短期借款提供保证担保。
- (5) 兰州华联、广西华联和贵州华联贴现有追索权的应收票据，取得质押借款 12,838 万元。
- (6) 期末无逾期短期借款。

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	81,279,499.91	53,699,976.71
银行承兑汇票		
合计	81,279,499.91	53,699,976.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,536,380,360.36	2,747,724,631.54
合计	2,536,380,360.36	2,747,724,631.54

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	465,094,384.72	474,640,262.94
租金及物业管理费	1,972,127.65	1,254,698.36
合计	467,066,512.37	475,894,961.30

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,643,663.11	453,380,006.49	455,229,160.53	43,794,509.07
二、离职后福利-设定提存计划	179,342.17	53,985,830.33	53,692,556.29	472,616.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,823,005.28	507,365,836.82	508,921,716.82	44,267,125.28

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,198,323.46	400,497,124.43	402,960,661.19	42,734,786.70
二、职工福利费	--	10,104,499.96	10,104,499.96	--
三、社会保险费	45,629.15	29,050,141.86	28,808,359.96	287,411.05
其中：医疗保险费	34,416.37	25,313,279.35	25,097,312.48	250,383.24
工伤保险费	4,437.42	1,260,748.93	1,255,416.34	9,770.01
生育保险费	6,775.36	2,476,113.58	2,455,631.14	27,257.80
四、住房公积金	70,383.50	10,967,153.68	10,744,544.68	292,992.50
五、工会经费和职工教育经费	283,887.50	2,281,243.46	2,137,920.34	427,210.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	45,439.50	479,843.10	473,174.40	52,108.20
合计	45,643,663.11	453,380,006.49	455,229,160.53	43,794,509.07

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	169,216.47	52,224,440.30	51,928,383.28	465,273.49
2、失业保险费	10,125.70	1,761,390.03	1,764,173.01	7,342.72
3、企业年金缴费				
合计	179,342.17	53,985,830.33	53,692,556.29	472,616.21

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,556.48	7,363,172.26
消费税		
营业税		
企业所得税	230,522.02	3,371,876.15
个人所得税	3,585,837.19	844,489.36
城市维护建设税	2,849,874.79	5,033,854.10
房产税	568,399.17	2,428,085.03
教育费附加	221,419.18	600,208.88
水利基金	3,290,849.71	422,071.02
地方教育费附加	84,308.10	252,141.16

其他地方基金	156,674.32	71,409.73
其他	181,641.76	303,356.90
合计	11,242,082.72	20,690,664.59

其他说明：
无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	44,619,661.88	60,612,366.07
应付股利	46,606,554.26	--
其他应付款	785,654,935.03	755,587,666.39
合计	876,881,151.17	816,200,032.46

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
银行借款利息	2,897,587.20	3,260,565.36
债务融资利息	41,722,074.68	57,351,800.71
合计	44,619,661.88	60,612,366.07

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	46,606,554.26	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		

应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	46,606,554.26	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
供应商保证金及押金等	655,715,865.29	648,646,797.64
装修工程设备款	127,802,425.76	104,458,755.04
售卡款	2,136,643.98	2,482,113.71
合计	785,654,935.03	755,587,666.39

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是：①门店卖场装修工程款，此等款项需工程决算后结算，结算期一般超过 1 年；②各门店收取的供应商保证金。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
一年内到期的长期债务融资	699,639,282.25	698,539,388.95
合计	699,639,282.25	698,539,388.95

其他说明：

2016 年 8 月 30 日，本公司发行“北京华联综合超市股份有限公司 2016 年度第一期中期票据”7 亿元，期限 3 年，起息日为 2016 年 8 月 31 日，发行利率 4.50%，采用实际利率法核算。

42、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

债务融资	1,000,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,200,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	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
18年第一期超短期融资券		2018年5月23日	270天	400,000,000.00	400,000,000.00		3,863,013.69		400,000,000.00	
18年第二期超短期融资券		2018年7月12日	270天	800,000,000.00	800,000,000.00		15,945,205.48		800,000,000.00	
19年第一期超短期融资券		2019年3月20日	270天	400,000,000.00		400,000,000.00	7,562,739.72			400,000,000.00

19年第二期超短期融资券	2019年4月24日	27天	600,000,000.00		600,000,000.00	7,824,657.54		600,000,000.00
合计			2,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00	35,195,616.43	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	41,861,010.61	44,374,933.91
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	41,861,010.61	44,374,933.91

长期借款分类的说明：

子公司银川海融兴达以其自有房产为长期借款提供抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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					
闭店赔偿款	4,000,000.00	--	4,000,000.00		
合计	4,000,000.00	--	4,000,000.00		/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

对于因业主拟提前拆除房屋重新建造导致闭店而收取的赔偿款 6,000 万元，本公司在预计受益期内平均结转计入营业外收入。

50、其他非流动负债

□适用 √不适用

51、股本

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	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	66,580.79						66,580.79

其他说明：

无

52、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	1,678,312,850.75			1,678,312,850.75
其他资本公积	8,063,957.30			8,063,957.30
合计	1,686,376,808.05			1,686,376,808.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计	减：所得	税后归属于母公司	税后	

		额	综合收益 当期转入 损益	入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	税 费 用		归 属 于 少 数 股 东	
一、不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益								
其中：重 新计量 设定受 益计划 变动额								
权益 法下不 能转损 益的其 他综合 收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动								
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益	746,208.99	3,024,624.91	255,962.82			2,768,662.09		3,514,871.08
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益	255,962.82	2,116,561.34	255,962.82			1,860,598.52		2,116,561.34
其他 债权投 资公允 价值变								

动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-905,156.88						-905,156.88
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,395,403.05	908,063.57				908,063.57	2,303,466.62
其他综合收益合计	746,208.99	3,024,624.91	255,962.82			2,768,662.09	3,514,871.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,690,500.43	--	--	143,690,500.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	143,690,500.43	--	--	143,690,500.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	217,309,605.97	176,216,224.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	368,852.03	
调整后期初未分配利润	217,678,458.00	176,216,224.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,788,914.93	41,312,899.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,606,554.26	39,948,475.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	226,860,818.67	177,580,648.46

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 368,852.03 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,353,692,189.84	4,718,938,748.21	5,431,931,496.41	4,789,594,992.77
其他业务	743,102,271.43	3,042,378.19	703,088,286.82	22,094,266.02
合计	6,096,794,461.27	4,721,981,126.40	6,135,019,783.23	4,811,689,258.79

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,069,093.22	5,844,768.39
教育费附加	2,031,796.35	2,530,925.57
资源税		
房产税	1,406,572.43	1,387,457.64
土地使用税	181,890.08	172,412.24
车船使用税	234,554.86	1,460.16
印花税	1,880,841.75	1,773,701.56
地方教育费附加	1,596,257.00	1,707,486.56
防洪费	596,056.19	878,055.04

其他	1,186,631.86	569,133.71
合计	14,183,693.74	14,865,400.87

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,118,088,424.29	1,074,420,123.30
合计	1,118,088,424.29	1,074,420,123.30

其他说明：

前五位的费用项目如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险	400,368,073.84	403,146,493.26
租赁费	270,699,513.53	259,256,257.30
折旧及摊销	115,064,651.09	104,417,296.15
水电费	99,192,254.01	113,630,880.74
物业管理费	49,798,044.01	45,659,832.69
合 计	935,122,536.48	926,110,760.14

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	159,896,884.03	145,198,032.78
合计	159,896,884.03	145,198,032.78

其他说明：

前五位的费用项目如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险	111,787,083.26	104,474,990.97
折旧及摊销	15,833,680.75	12,838,006.72
租赁费	8,578,307.43	7,148,777.88
中介服务费	5,525,809.33	4,115,819.25
业务招待费	4,319,258.11	3,677,532.44
合 计	146,044,138.88	132,255,127.26

63、研发费用

□适用 √不适用

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,314,991.71	65,205,456.09
减：利息收入	-37,123,501.88	-16,203,439.91
手续费及其他	17,501,861.56	15,383,666.39
汇兑损益	-211,717.61	185.05
合计	73,481,633.78	64,385,867.62

其他说明：

无

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
平抑物价及肉类、食用油限价补贴	1,448,244.90	847,258.21
服务业发展专项资金	269,827.00	811,740.00
商业节能项目补贴	--	300,000.00
公共信息服务体系建设专项资金	52,000.00	7,500.00
社保补贴	918,147.86	952,854.30
失业人员再就业补助	--	1,488.72
其他	68,060.00	288,420.00
合计	2,756,279.76	3,209,261.23

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注五、37 政府补助。

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	39,484,526.40	31,335,527.56
处置长期股权投资产生的投资收益	255,922.18	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	991,648.69	1,944,327.85
处置可供出售金融资产取得的投资收		

益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	40,732,097.27	33,279,855.41

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-614,658.28	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-614,658.28	

其他说明：

无

69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,684,977.20	
其他应收款坏账损失	-3,308,376.58	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	376,600.62	

其他说明：

无

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,026,777.98
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-1,026,777.98

其他说明：

无

71、资产处置收益

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	373,481.55	148,351.93	373,481.55
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款及赔款收入	7,199,347.07	7,522,136.42	7,199,347.07
其他	3,723,345.31	466,534.88	3,723,345.31
合计	11,296,173.93	8,137,023.23	11,296,173.93

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
平抑物价及肉类、食用油限价补贴	1,448,244.90	847,258.21	与收益相关
服务业发展专项资金	269,827.00	811,740.00	与收益相关
商业节能项目补贴	--	300,000.00	与收益相关
公共信息服务体系建设专项资金	52,000.00	7,500.00	与收益相关
社保补贴	918,147.86	952,854.30	与收益相关
失业人员再就业补助	--	1,488.72	与收益相关
其他	68,060.00	288,420.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	730,555.00	3,767,579.08	730,555.00
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		1,062.70	
罚款支出	1,046,016.26	726,784.19	1,046,016.26
赔偿款		18,774,215.78	--
其他	872,569.16	1,537,811.10	872,569.16
合计	2,649,140.42	24,807,452.85	2,649,140.42

其他说明：

本期营业外支出全部计入当期非经常性损益。

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	4,950,730.68	3,035,349.88
递延所得税费用	364,912.01	697,153.60
合计	5,315,642.69	3,732,503.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	61,060,051.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,172,799.97
子公司适用不同税率的影响	-932,901.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-38,160.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,218,872.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,237,687.83
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	975,618.76
权益法核算的联营企业损益	-9,935,112.15
所得税费用	5,315,642.69

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
供应商保证金等	90,011,475.16	91,982,559.66
利息收入	30,892,528.15	16,203,639.91
政府补助	2,756,279.76	3,209,261.23
赔偿款	1,199,347.07	1,522,136.42
其他	17,296,173.93	16,614,886.81
合计	142,155,804.07	129,532,484.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	337,954,080.85	571,063,041.58
租房定金等	680,000.00	1,000,000.00
合计	338,634,080.85	572,063,041.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		1,674,728,245.69
合计		1,674,728,245.69

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		1,473,134,326.48
合计		1,473,134,326.48

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期债务融资	999,250,000.00	399,700,000.00
合计	999,250,000.00	399,700,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期债务融资	1,200,000,000.00	1,700,000,000.00
合计	1,200,000,000.00	1,700,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	55,744,409.22	39,520,505.43
加：资产减值准备	-1,114,304.68	1,026,777.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,523,551.70	58,442,479.91
无形资产摊销	9,473,970.34	5,686,311.99
长期待摊费用摊销	60,970,338.20	58,959,652.85
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）	416,084.21	3,619,227.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	91,586,169.15	64,345,970.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,732,097.27	-33,279,855.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	143,318.78	1,397,681.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,105,151.88	-549,443.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	179,171,566.73	92,760,122.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	48,246,146.05	-39,935,050.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-164,651,058.41	-182,575,945.02
其他	42,720,923.02	-21,703,627.96
经营活动产生的现金流量净额	331,393,865.16	47,714,806.89
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	4,613,728,892.10	1,640,550,079.15
减：现金的期初余额	4,531,610,579.16	2,508,516,306.04
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	82,118,312.94	-867,966,226.89

说明：其他主要是应收利息及待抵、待转、预缴税款的增加。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,613,728,892.10	4,531,610,579.16
其中：库存现金	24,269,919.90	40,662,996.29
可随时用于支付的银行存款	4,589,458,972.20	4,490,947,583.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,613,728,892.10	4,531,610,579.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,922,928.78	保函及票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	294,805,664.95	抵押担保
无形资产		
合计	319,728,593.73	/

其他说明：

无

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,497.38	6.8747	10,294.05
欧元			
港币			
新加坡元	6,548,985.78	5.0805	33,272,122.26
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

新加坡华联设立在新加坡，记账本位币为新加坡元。

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
平抑物价及肉类、食用油限价补贴	1,448,244.90	其他收益	1,448,244.90
服务业发展专项资金	269,827.00	其他收益	269,827.00

商业节能项目补贴	--	其他收益	--
公共信息服务体系建设专项资金	52,000.00	其他收益	52,000.00
社保补贴	918,147.86	其他收益	918,147.86
失业人员再就业补助	--	其他收益	--
其他	68,060.00	其他收益	68,060.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

5、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：

适用 不适用

本公司本期设立辽宁北华联（尚未出资）。

6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰州华联	兰州	兰州	商品零售	100	--	同一控制下企业合并
南京大厂华联	南京	南京	商品零售	100	--	同一控制下企业合并
广西华联	广西	广西	商品零售	100	--	同一控制下企业合并
内蒙古华联	呼和浩特	呼和浩特	商品零售	100	--	设立
江苏北华联	南京	南京	商品零售	100	--	设立
明德福海	北京	北京	商品批发	83.33	--	同一控制下企业合并
华联设备采购	广州	广州	设备购销	70	--	设立
新加坡华联	新加坡	新加坡	商业贸易	100	--	设立
贵州华联	贵州	贵州	商品零售	100	--	设立
联信达	呼和浩特	呼和浩特	商业贸易	100	--	设立
银川海融兴达	银川	银川	商业贸易	100	--	设立
拓吉联	包头	包头	商业贸易	100	--	设立
青海华联	青海	西宁	商品零售	100	--	设立
安贞惠达	北京	北京	商品零售	100	--	设立
陕西华联	陕西	陕西	商品零售	100	--	设立
黑龙江北华联	黑龙江	黑龙江	商品零售	100	--	设立
吉林北华联	吉林	吉林	商品零售	100	--	设立
江苏紫金	南京	南京	房屋租赁	100	--	同一控制下企业合并
百好吉百货	北京	北京	商品零售	100	--	非同一控制下企业合并
辽宁北华联	辽宁	大连	商品零售	100	--	设立
哈尔滨汇金源	哈尔滨	哈尔滨	其他商业	100	--	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
华联财务	北京	北京	金融业务	33	--	权益法核算
华联鑫创益	北京	北京	商业预付卡业务	33	--	权益法核算
华联商业保理	北京	北京	商业保理	49	--	权益法核算

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：
无

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：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	华联财务	华联鑫创 益	华联商业保理	华联财务	华联鑫创 益	华联商业保理
流动资产	11,116,522,520.35	269,271,529.95	310,881,089.43	10,716,469,399.58	298,909,197.39	516,808,380.29
非流动资产	52,238,630.05	786,846.11	162,431.35	109,757,395.16	864,748.43	197,782.33
资产合计	11,168,761,150.40	270,058,376.06	311,043,520.78	10,826,226,794.74	299,773,945.82	517,006,162.62
流动负债	7,952,361,412.88	62,940,866.99	51,023,514.11	7,708,757,372.43	92,646,869.00	275,234,134.59
非流动负债	--	--	--	--	--	--
负债合计	7,952,361,412.88	62,940,866.99	51,023,514.11	7,708,757,372.43	92,646,869.00	275,234,134.59
少数股东权益						
归属于母公司股	3,216,399,737.52	207,117,509.07	260,020,006.67	3,117,469,422.31	207,127,076.82	241,772,028.03

东权益						
按持股比例计算的净资产份额	1,061,411,913.39	68,348,821.19	127,425,491.61	1,028,764,909.37	68,351,935.35	118,468,293.73
调整事项						
-- 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	1,061,411,913.39	68,348,821.19	127,425,491.61	1,028,764,909.37	68,351,935.35	118,468,293.73

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	163,380,935.62	1,755,247.83	24,474,992.73	118,441,549.81	2,105,291.03	18,125,264.33
净利润	92,516,492.98	-9,436.85	18,279,995.68	81,190,755.74	-13,219.62	14,319,588.68
终止经营的净利润						--
其他综合收益	2,116,561.34					
综合收益总额	98,930,315.21	-9,436.85	18,279,995.68	81,190,755.74	-13,219.62	14,319,588.68
本年度						

收到的来自联营企业的股利						
--------------	--	--	--	--	--	--

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本集团银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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的账面金额及对外担保额。期末本集团为华联集团及其子公司的银行借款提供保证担保 35,808.50 万元。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 73.85%（2018 年：96.00%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 13.76%（2018 年：17.57%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期债务融资及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为 1 年内到期的短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	217,283.60	147,309.11
金融负债		
其中：短期借款	144,922.14	100,775.72
一年内到期的非流动负债	69,963.93	
其他流动负债	100,000.00	40,000.00
其他非流动负债	--	69,745.61
合 计	314,886.07	210,521.33
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	246,581.58	175,454.74
金融负债		
其中：长期借款	4,186.10	4,681.93

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为新加坡元）依然存在外汇风险。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数

美元	--	--	1.03	1.4
新加坡元	1.13	1.26	6,216.75	6,110.64
合 计	1.13	1.26	6,217.78	6,112.04

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本集团的资产负债率为72.20%（2018年12月31日：73.42%）。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	28,895,343.75			28,895,343.75
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华联集团	北京	投资咨询、技术开发及转让、销售商品	215,000	29.17	29.17

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是海南省文化交流促进会

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见附注九、1

3、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

√适用 □不适用

联营企业情况详见附注九、3

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华联股份	股东的子公司
北京华联嘉合投资管理有限公司（“华联嘉合”）	股东的子公司
北京华联商业贸易发展有限公司（“华联商贸”）	其他
海南广信联置业有限公司（“海南广信联”）	股东的子公司
华联瑞和	其他
合肥华联瑞诚购物广场商业运营有限公司（“华联瑞诚”）（注1）	股东的子公司

武汉海融兴达商业管理有限公司（“武汉海融兴达”）（注 2）	股东的子公司
合肥海融兴达商业管理有限公司（“合肥海融兴达”）（注 2）	股东的子公司
内江华联购物中心有限公司（“内江华联”）（注 2）	股东的子公司
包头市鼎鑫源商业管理有限公司（“包头鼎鑫源”）	股东的子公司
华联 SKP（原名为华联新光百货（北京）有限公司）	其他
华联 SKP（陕西）百货有限公司（“陕西 SKP”）	其他
北京华联（SKP）餐饮管理有限公司（“SKP 餐饮”）	其他
北京泰和通金典建筑装饰工程有限公司（“泰和通建筑”）	其他
华联咖世家（北京）餐饮管理有限公司（“华联咖世家”）	其他
北京联合创新国际商业咨询有限公司（“联合创新”）	其他
北京 SKP 时尚餐饮管理有限公司（“SKP 时尚餐饮”）	其他
BHG（北京）百货有限公司（“BHG 百货”）（注 3）	其他
北京华联事农国际贸易有限公司	股东的子公司
陕西事农果品有限公司	股东的子公司
BHG Retail Reit（“BHG Reit”）	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

注 1：华联股份于 2018 年 8 月处置华联瑞城股权。

注 2：华联股份于 2018 年 12 月处置武汉海融兴达、合肥海融兴达、内江华联股权。

注 3：华联集团于 2018 年 10 月转让 BHG 百货股权。

其他说明

无

5、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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
事农国际	购买商品	347.12	147.98
泰和通建筑	装修工程		16.24
陕西事农	购进商品	976.01	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

华联集团	销售商品	--	1.87
事农国际	销售商品	28.97	0.18
华联 SKP	销售商品	--	41.91
SKP 餐饮	销售商品	--	2.58
陕西 SKP	销售商品	--	78.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

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
华联咖世家	办公场地		90.55
华联嘉合	办公场地		90.55
BHG 百货	办公场地	625.38	512.55
华联股份	办公场地	274.87	135.99
华联集团	办公场地	272.55	92.21

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏紫金	房产		259.12
华联股份	房产	182.88	173.44
华联股份	房产	194.28	192.91
华联股份	房产	415.81	395.65
华联瑞城	房产		239.06
华联股份	物业管理	29.41	29.41
华联股份	房产	255.06	249.08
华联股份	房产	433.63	429.55
内江华联	房产		152.12
武汉海融兴达	房产		268.66
合肥海融兴达	房产		373.81
华联股份	房产	183.41	174.05
鼎鑫源	房产	140.59	129.14

华联股份	物业管理	61.84	61.84
华联股份	物业管理	125.90	--
华联股份	物业管理	29.92	--
华联股份	房产	78.12	--
联合创新	房产	81.11	53.19
联合创新	房产	2.74	2.68

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华联集团	20,000.00	2019年1月23日	2021年1月23日	是
华联集团	10,000.00	2019年6月25日	2021年6月25日	是
华联集团	5,000.00	2019年9月27日	2021年9月27日	否
华联集团	15,000.00	2019年9月27日	2021年9月27日	否
华联集团	15,000.00	2019年11月23日	2022年11月23日	否
华联股份	808.50	2020年1月30日	2022年1月31日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华联集团	30,000	2019年3月29日	2021年3月29日	是
华联集团	20,000	2019年3月14日	2021年3月14日	是
华联集团	10,000	2019年9月16日	2021年9月16日	否
华联瑞和	19,300	2019年8月14日	2021年8月14日	否
华联瑞和	700	2019年10月31日	2021年10月31日	否
华联集团	20,000	2020年3月14日	2022年3月14日	否
华联集团	15,000	2020年4月2日	2022年4月2日	否

被担保方	担保金额 (万元)	借款起始日	借款终止日	担保是否已经履行完毕
兰州华联	3,000.00	2018年6月13日	2019年6月12日	是
兰州华联	2,000.00	2018年6月15日	2019年6月14日	是
广西华联	5,000.00	2018年6月28日	2019年6月27日	是
广西华联	5,000.00	2018年6月29日	2019年6月28日	是
贵州华联	10,000.00	2018年12月28日	2019年12月27日	否
兰州华联	2,000.00	2019年4月2日	2020年4月2日	否
广西华联	3,000.00	2019年5月30日	2020年5月30日	否

贵州华联	20,000.00	2019 年 5 月 30 日	2020 年 5 月 30 日	否
贵州华联	3,000.00	2019 年 6 月 6 日	2020 年 6 月 6 日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司为子公司提供担保

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	148.67	144.65

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 在关联方存放款项

经 2016 年度股东大会审议通过，本集团在华联财务开立结算账户，用于采购付款等日常经营活动，存款余额以不超过上年营业收入 25% 为上限。该账户期末余额 269,965.29 万元（期初：287,745.48 万元），其中，定期存款 217,283.60 万元（期初：170,689.16 万元）。华联财务本期活期按银行同期存款利率、定期按银行同期基准利率上浮 84%，向本集团支付存款利息 3,269.70 万元（上期：1,428.66 万元）。

(2) 关联方授信及票据承兑

报告期内，华联财务授予本公司贷款授信额度 70,000 万元，承兑本公司开具的商业汇票期末余额 8,127.95 万元（期初：5,370.00 万元）。

(3) 向关联方提供及接受关联方其他服务

A、报告期内，华联鑫创益从事商业预付卡业务，发行销售的预付卡可由购卡人在本集团所开超市内进行消费使用，本集团于顾客持卡消费后按月向华联鑫创益结算并参考银行卡业务支付刷卡手续费；同时，本集团代售华联鑫创益发行的商业预付卡，款项定期核对结算。

B、报告期内，本集团部分门店与华联股份、华联咖世家共享物业，日常经营用水、电费用由本集团对外缴纳，本集团按水、电市政价格与上述单位结算。

(4) 股权转让

本期，本公司将持有的事农国际全部股权转让给华联集团，转让价格 1,272.12 万元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
应收账款	华联集团	2,984,400.00	149,220.00	141.05	7.05
应收账款	事农国际	5,633.00	281.65	5,703.03	285.15
应收账款	联合创新	76,629.50	3,831.48	458,655.54	22,932.78
应收账款	华联SKP	3,630,549.14	363,054.91	3,718,646.46	367,459.78
应收账款	华联鑫创益	8,905,174.23	445,258.71	29,936,598.65	988,723.83
应收账款	陕西事农	5,658.00	282.90	5,658.00	282.90
应收账款	BHG百货	6,459,315.87	322,965.79	--	--
应收账款	华联股份	3,009,668.00	150,483.40	--	--
应收账款	华联嘉合	1,846,256.00	184,625.60	--	--
应收账款	华联咖世家	1,597,136.00	159,713.60	--	--
其他应收款	华联嘉合	--	--	1,846,256.00	142,828.80
其他应收款	华联咖世家	--	--	1,697,683.27	122,944.16
其他应收款	陕西事农	193,616.79	9,680.84	742,908.35	37,145.42
其他应收款	联合创新	--	--	5,608.00	280.40
其他应收款	BHG百货	3,532,857.06	176,642.85	2,391,651.04	421,971.63
其他应收款	华联集团	--	--	5,297,313.39	265,778.62
预付款项	华联股份	180,000.00	--	511,973.98	--
预付款项	陕西事农	--	--	12,702.45	--
预付款项	联合创新	500,000.00	--	500,000.00	--

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	事农国际	16,642,113.54	15,035,455.46
应付账款	华联咖世家	22,143.65	22,143.65
应付账款	陕西事农	1,038,173.77	2,421,266.73
应付账款	华联嘉合	2,226,825.45	1,824,831.45
预收款项	SKP餐饮	--	1,936.58
预收款项	华联咖世家	328,500.00	--
预收款项	华联股份	--	610,452.00
预收款项	华联嘉合	--	991,039.00
预收款项	陕西SKP	--	14,100.00
其他应付款	华联商贸	475,984.32	475,984.32
其他应付款	华联股份	4,022,774.21	882,950.73
其他应付款	华联鑫创益	556,772.12	--
其他应付款	华联咖世家	57,200.00	--
其他应付款	事农国际	24,153.98	598,287.72
其他应付款	泰和通建筑	4,771,481.32	4,771,481.32
其他应付款	联合创新	11,550.00	3,133,947.92
其他应付款	BHG百货	307,570.07	551,779.13

7、 关联方承诺

适用 不适用

(1) 相互融资担保协议

经 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，本公司与华联集团签署《相互融资担保协议》，本公司同意为华联集团或其控股子公司向金融机构借款提供担保，担保金额不超过 9 亿元；华联集团同意在《相互融资担保协议》的一年有效期内，为本公司或本公司的控股子公司提供相应的担保。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 经营租赁承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团部分门店经营场地采用租赁方式取得。租赁合同约定的租期一般为 10-30 年，但经协商一致或法定事由，可以变更或解除；租赁期满不再续租或合同解除后，本公司负有在规定期限内将拥有所有权的资产和商品撤出的权利和义务。在现有合同条件下，2019-2021 年度每年将支付的已开业门店租赁付款额分别为 57,639.94 万元、59,276.60 万元和 60,542.82 万元。

(3) 经营业绩承诺

详见公司半年度报告“第五节 重要事项”之“三、承诺事项履行情况”。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

、	担保事项	金额（万元）	期 限
一、子公司			
贵州华联	银行借款	10,000.00	2018 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 27 日
兰州华联	银行借款	2,000.00	2019 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 2 日
广西华联	银行借款	3,000.00	2019 年 5 月 30 日至 2020 年 5 月 30 日
贵州华联	银行借款	20,000.00	2019 年 5 月 30 日至 2020 年 5 月 30 日
贵州华联	银行借款	3,000.00	2019 年 6 月 6 日至 2020 年 6 月 6 日
二、其他公司			
华联集团	银行借款	5,000.00	2019 年 1 月 23 日至 2019 年 9 月 27 日
华联集团	银行借款	15,000.00	2019 年 1 月 11 日至 2019 年 9 月 27 日
华联集团	银行借款	15,000.00	2018 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日
华联股份	银行借款	808.50	2019 年 1 月 31 日至 2020 年 1 月 31 日
合 计		73,808.5	

(2) 报告期内，本公司部分经营门店系租赁获取，并向业主或出租方开具了租赁履约保函。截至 2018 年 6 月 30 日，保函金额为 1,961.31 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	4,660.66
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,660.66

2019 年 5 月 15 日本公司召开 2018 年年度股东大会审议通过了股利分配方案。以 2018 年末总股本 66,580.7918 万股为基数，每股派发现金红利 0.07 元（含税），共计派发现金股利 4,660.66 万元。于 2019 年 7 月派发完毕。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2019年8月9日本公司归还贷款1.93亿元；2019年8月12日新增贷款1.93亿元，均为华联集团以其子公司房产为本公司抵押担保。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
平抑物价及肉类、食用油限价补贴	财政拨款	847,258.21	1,448,244.90	其他收益	与收益相关
服务业发展专项资金	财政拨款	811,740.00	269,827.00	其他收益	与收益相关
商业节能项目补贴	财政拨款	300,000.00	--	其他收益	与收益相关
公共信息服务体系建设专项资金	财政拨款	7,500.00	52,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	952,854.30	918,147.86	其他收益	与收益相关
失业人员再就业补助	财政拨款	1,488.72	--	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	288,420.00	68,060.00	其他收益	与收益相关
合计		3,209,261.23	2,756,279.76		

说明：政府补助系由各个地区的社会保险事业管理局、商务局、财政局发放的用于稳岗、企业发展和社保等的各项补贴。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	27,308,110.06
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	27,308,110.06
1 至 2 年	18,897,097.99
2 至 3 年	11,475,188.29

3 年以上	1,455,046.20
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	59,135,442.54

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	59,135,442.54	100	3,721,578.44	6.29	55,413,864.10	62,669,095.66	100	506,323.95	0.81	62,162,771.71
其中：										
账龄组合	55,622,635.07	94.06	3,721,578.44	6.69	51,901,056.63	61,915,863.46	98.80	506,323.95	0.82	61,409,539.51
关联组合	3,512,807.47	5.94	-		3,512,807.47	753,232.20	1.20	-		753,232.20
合计	59,135,442.54	100	3,721,578.44	6.29	55,413,864.10	62,669,095.66	100	506,323.95	0.81	62,162,771.71

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	27,308,110.06	119,557.50	0.44
1 至 2 年	18,897,097.99	1,576,613.13	8.34
2 至 3 年	11,475,188.29	1,499,437.68	13.07
3 年以上	1,455,046.20	525,970.13	36.15
合计	59,135,442.54	3,721,578.44	6.29

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
关联组合	506,323.95	3,218,021.35	-	2,766.86	3,721,578.44
组合小计					
合计	506,323.95	3,218,021.35		2,766.86	3,721,578.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,766.86

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,959,009.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 585,286.29 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,690,899.83	
应收股利		
其他应收款	221,596,744.19	113,438,791.04
合计	227,287,644.02	113,438,791.04

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,690,899.83	
委托贷款		
债券投资		
合计	5,690,899.83	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	211,969,344.22
1 年以内小计	211,969,344.22
1 至 2 年	8,347,018.73
2 至 3 年	2,895,462.11
3 年以上	12,465,684.94
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	235,677,510.00

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,644,328.74	8,188,900.80
租房定金	22,890,976.80	20,937,831.80
资金往来款	178,689,688.65	55,634,055.31
代垫款	6,403,616.935	13,034,921.78
应收其他业务收入	11,025,160.77	17,398,732.06
预付费用款等	9,023,738.11	16,749,854.11
合计	235,677,510.00	131,944,295.86

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额	18,505,504.82			18,505,504.82
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,050,969.49			2,050,969.49

本期转销				
本期核销	2,373,769.52			2,373,769.52
其他变动				
2019年6月30日余额	14,080,765.81			14,080,765.81

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,800,000.00				2,800,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,307,828.04		2,050,969.49	2,373,769.52	5,883,089.03
关联组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,397,676.78				5,397,676.78
合计	18,505,504.82		2,050,969.49	2,373,769.52	14,080,765.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广西华联	往来款	82,528,394.74	1 年以内	35.02	
哈尔滨汇金源	往来款	39,019,432.76	1 年以内	16.56	

百好吉百货	往来款	33,312,644.03	1 年以内	14.13	
银川海融兴达	往来款	21,700,000.00	1 年以内	9.21	
BHG(北京) 百货有限公司	垫付款	3,532,857.06	1 年以内	1.50	102,363.56
合计		180,093,328.59		76.42	102,363.56

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	993,269,113.03		993,269,113.03	974,124,039.92		974,124,039.92
对联营、合营企业投资	1,257,186,226.19		1,257,186,226.19	1,228,306,379.09		1,228,306,379.09
合计	2,250,455,339.22		2,250,455,339.22	2,202,430,419.01		2,202,430,419.01

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州华联	64,922,198.53			64,922,198.53		
南京大厂华联	31,950,885.53			31,950,885.53		
广西华联	61,214,221.48			61,214,221.48		
内蒙古华联	86,275,500.00			86,275,500.00		
江苏北华联	10,604,800.00			10,604,800.00		
明德福海	4,727,122.34			4,727,122.34		
华联设备采购	7,000,000.00			7,000,000.00		
新加坡华联	47,036,000.00			47,036,000.00		
贵州华联	150,000,000.00			150,000,000.00		
联信达	45,000,000.00			45,000,000.00		
银川海融兴达	50,000,000.00			50,000,000.00		
拓吉联						

青海华联		5,000,000.00		5,000,000.00		
陕西华联		2,000,000.00		2,000,000.00		
安贞惠达						
黑龙江北华联						
吉林北华联						
江苏紫金	207,393,312.04			207,393,312.04		
百好吉百货	208,000,000.00			208,000,000.00		
辽宁北华联						
哈尔滨汇金源		12,145,073.11		12,145,073.11		
合计	974,124,039.92	19,145,073.11		993,269,113.03		

①本公司 2015 年设立拓吉联，2018 年设立安贞惠达、黑龙江北华联、吉林北华联，2019 年设立辽宁北华联，截止 2019 年 6 月 30 日尚未出资。

②本公司本期收购了全资子公司（内蒙古华联）持有的哈尔滨汇金源 100%股权。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
华联财务	1,028,764,909.37			30,530,442.68	2,116,561.34				1,061,411,913.39
华联鑫创益	68,351,935.35			-3,114.16					68,348,821.19
事农国际	12,751,264.73	12,721,200.00		255,922.18	-285,986.91				
华联商业保理	118,468,293.73			8,957,197.88					127,425,491.61
小计	1,228,336,403.18	12,721,200.00		39,740,448.58	1,830,574.43				1,257,186,226.19
合计	1,228,336,403.18	12,721,200.00		39,740,448.58	1,830,574.43				1,257,186,226.19

其他说明：

√适用 □不适用

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,685,796,397.64	4,201,662,241.81	4,715,614,225.92	4,170,957,056.28
其他业务	639,313,287.78	20,621,867.11	629,537,842.18	20,048,224.78
合计	5,325,109,685.42	4,222,284,108.92	5,345,152,068.10	4,191,005,281.06

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	39,484,526.40	31,335,527.56
处置长期股权投资产生的投资收益	255,922.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
合计	39,740,448.58	51,335,527.56

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-357,073.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,756,279.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	376,990.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,004,106.96	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,850,828.32	
少数股东权益影响额		
合计	8,929,475.36	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.08	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.07	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
--------	----------------------------------------------

董事长：阳烽

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用