

公司代码：603708

公司简称：家家悦

# 家家悦集团股份有限公司 2020 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、公司负责人王培桓、主管会计工作负责人姜文霞及会计机构负责人（会计主管人员）姜文霞声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

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

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素,敬请查阅第四节经营情况讨论与分析三、(二)可能面对的风险部分的内容。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	49
第七节	优先股相关情况.....	51
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	52
第九节	公司债券相关情况.....	52
第十节	财务报告.....	52
第十一节	备查文件目录.....	222

## 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		
家家悦、公司、本公司	指	家家悦集团股份有限公司
中国 SPAR	指	SPAR China Central LTD., 由 SPARInternational B.V.、山东家家悦超市有限公司等在香港成立的一家合资公司
维客连锁	指	青岛维客商业连锁有限公司
河北家家悦	指	河北家家悦连锁超市有限公司
河北家家悦供应链	指	河北家家悦供应链管理有限公司
山东生活超市、山东华润	指	山东华润万家生活超市有限公司，2020 年 3 月 13 日更名为山东家家悦生活超市有限公司
快乐真棒	指	安徽快乐真棒商贸集团有限公司
乐新商贸、安徽家家悦	指	淮北市乐新商贸有限公司，2020 年 4 月 8 日更名为安徽家家悦真棒超市有限公司
顺悦物流	指	烟台市顺悦物流有限公司
济南供应链	指	济南家家悦供应链管理有限公司
省外地区	指	除山东省以外的省市和地区
股东大会	指	家家悦集团股份有限公司股东大会
董事会	指	家家悦集团股份有限公司董事会
监事会	指	家家悦集团股份有限公司监事会
上交所	指	上海证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《家家悦集团股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	家家悦集团股份有限公司
公司的中文简称	家家悦
公司的外文名称	Jiajiayue Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Jiajiayue
公司的法定代表人	王培桓

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周承生	/
联系地址	山东省威海市经济技术开发区大庆路53号九龙城国际大厦	/
电话	0631-5220641	/
传真	0631-5288939	/
电子信箱	jjaiyue@jjaiyue.com.cn	/

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	威海市昆明路45号
公司注册地址的邮政编码	264200
公司办公地址	山东省威海市经济技术开发区大庆路53号九龙城国际大厦
公司办公地址的邮政编码	264200
公司网址	<a href="http://www.jiajiayue.com.cn/">http://www.jiajiayue.com.cn/</a>
电子信箱	jjaiyue@jjaiyue.com.cn
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、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）

公司半年度报告备置地点	上海证券交易所、公司董事会办公室
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	家家悦	603708	/

## 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(%)
营业收入	9,246,103,066.72	7,265,221,483.07	27.27
归属于上市公司股东的净利润	287,420,397.19	226,337,439.29	26.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	282,351,300.64	214,421,837.77	31.68
经营活动产生的现金流量净额	710,602,022.10	261,103,071.89	172.15
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,993,800,221.69	2,917,388,183.85	2.62
总资产	9,308,784,953.16	8,505,019,717.10	9.45

### (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(%)

基本每股收益（元 / 股）	0.47	0.37	27.03
稀释每股收益（元 / 股）	0.47	0.37	27.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.46	0.35	31.43
加权平均净资产收益率（%）	9.55	8.11	增加1.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.38	7.68	增加1.70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

公司可转债的发行时间为 2020 年 6 月，报告期内稀释每股收益与基本每股收益金额相同。

#### 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	-4,394,383.51	
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	15,067,851.20	
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	425,708.83	
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	-4,872,667.32	
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	-996,923.94	
所得税影响额	-160,488.71	
合计	5,069,096.55	

## 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

#### 1、公司主要业务

公司主营业务为超市连锁经营,以大卖场和综合超市为主要业态,以区域一体化物流为支撑,以发展现代农业生产基地和食品加工产业链为保障,以经营生鲜为特色的全产业链、多业态的综合性零售服务商。报告期末,公司连锁门店数量 844 家,其中大卖场 166 家、综合超市 599 家、百货店 13 家、宝宝悦等其他业态门店 66 家,通过多业态、城乡一体的网络布局、高效的供应链支撑,实现“走进社区、深入乡村、贴近生活、打造十分钟商圈”的目标。

#### 2、经营模式

公司门店商品以自营为主要销售模式,自营商品销售占商业主营业务收入的比重接近 90%。网络上,公司坚持区域密集、城乡一体、多业态发展的模式,强化线上与线下的联动服务,增强经营区域内的市场渗透能力;供应链上,公司坚持“生鲜商品基地直供、杂货商品厂家直采”的采购模式,建立总部采购与区域采购相协调的采购体系,同时通过布局生鲜加工基地、中央厨房优化生鲜供应链,加强农产品的后标准化处理,增强供应链能力;物流上,公司分区域构建全覆盖的一体化物流中心,形成支撑连锁业务拓展的立体式物流网络。

#### 3、行业情况

国家统计局数据显示,2020 年 1-6 月中国社会消费品零售额下降 11.4%。按消费类型分,商品零售下降 8.7%;按零售业态分,上半年限额以上零售业单位中的超市零售额同比增长 3.8%,百货店、专业店和专卖店分别下降 23.6%、14.1%和 14.4%。2020 年 1-6 月份 CPI 同比上涨 3.8%,CPI 结构性上涨,涨幅趋势回落。上半年,食品价格上涨 16.2%,其中,猪肉价格上涨 104.3%,影响 CPI 上涨约 2.52 个百分点。从统计数据看,上半年消费品市场受疫情冲击及宏观经济形势的影响明显,总体看报告期内国内主要经济指标持续回升,有利于市场消费的政策等因素积累,市场消费仍有良好的发展空间。

### 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

报告期内,公司继续拓展经营区域,加快新区域拓展,推进全国发展,不断完善在区域布局、

多业态互补、供应链建设、一体化物流、生鲜经营等方面的优势，不断强化公司竞争力和品牌影响力，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业总收入 924,610.31 万元，同比增长 27.27%；归属于上市公司股东的合并净利润 28,742.04 万元，同比增长 26.99%。

2020 年上半年，公司继续加快网络发展，积极拓展山东、安徽、江苏、河北、内蒙古等地市场，进一步完善成熟区域的网络布局。报告期内新增门店 67 家，包括合并日安徽家家悦真棒纳入合并报表的已开业门店 31 家，新增门店中大卖场 17 家、综合超市 50 家。

**业态优化：**围绕“顾客消费、家庭生活、品质健康”的需求，对老店进行升级，优化商品结构，加强门店的精细化管理，增强精准服务和顾客体验。

**创新升级：**2020 年 4 月 SAP 系统正式上线，通过流程信息化推动组织变革，提高业务流程的标准化和经营效率，提升企业的数字化能力。利用“家家悦优鲜”线上平台，推动 O2O 及社区团购业务与线下实体店的融合，通过直播带货等方式，强化线上线下联动和到店到家服务，丰富顾客的购物体验。

**供应链提升：**增强总部集采与区域采购的联动协调，提高商品的组织能力。持续推进各物流项目的建设：烟台临港综合物流园项目，常温物流分拨中心完工并投入使用，生鲜加工中心工程正处于安装中；济南莱芜生鲜加工中心项目陆续投入使用；张家口综合产业园项目，一期常温物流分拨中心已投入使用，一期生鲜加工中心正在装修中。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (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	9,246,103,066.72	7,265,221,483.07	27.27
营业成本	7,263,833,225.92	5,699,752,089.29	27.44
销售费用	1,385,933,270.20	1,107,737,713.03	25.11
管理费用	186,100,460.91	152,063,653.26	22.38
财务费用	1,901,993.17	-5,484,883.58	134.68
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	710,602,022.10	261,103,071.89	172.15

投资活动产生的现金流量净额	-242,344,243.07	-365,535,539.31	33.70
筹资活动产生的现金流量净额	511,786,753.13	-69,725,023.23	834.01

营业收入变动原因说明:公司同店收入增长、新店发展及合并安徽家家悦所致。

营业成本变动原因说明:销售增长带动成本对应增长所致。

销售费用变动原因说明:主要为职工薪酬增长及合并山东华润、安徽家家悦所致。

管理费用变动原因说明:主要为合并安徽家家悦增加所致。

财务费用变动原因说明:主要受存款收益减少、按新金融工具准则规定部分现金管理收益计入投资收益所致。

研发费用变动原因说明:无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为公司存货较期初减少及利润增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为投资活动减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要受发行可转换债券影响。

其他变动原因说明:无

(1)、主营业务分行业、分产品、分地区的情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
商业	8,718,022,686.05	7,120,080,634.21	18.33	29.04	27.42	1.04
工业及其他	37,011,883.54	30,257,809.28	18.25	36.84	34.75	1.27
合计	8,755,034,569.59	7,150,338,443.49	18.33	29.07	27.45	1.04
商业主营业务收入分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
生鲜	4,433,541,855.28	3,662,438,707.04	17.39	46.21	42.88	1.92
食品化洗	3,809,648,575.98	3,097,223,999.52	18.70	21.16	20.66	0.34
百货	474,832,254.79	360,417,927.65	24.10	-18.09	-21.27	3.07
合计	8,718,022,686.05	7,120,080,634.21	18.33	29.04	27.42	1.04

商业主营业务收入分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
山东省	7,974,255,386.16	6,484,895,399.02	18.68	21.04	19.05	1.36
省外地区	743,767,299.89	635,185,235.19	14.60	342.62	352.05	-1.78
合计	8,718,022,686.05	7,120,080,634.21	18.33	29.04	27.42	1.04

省外地区毛利率同比下降较大，主要系安徽家家悦影响。

## 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

#### A、门店拓展情况

报告期内，公司新增门店 67 家，其中合并日安徽家家悦真棒超市纳入合并报表的已开业门店 31 家；本期新增门店中大卖场 17 家，综合超市 50 家；同时调整优化区域内门店的网络布局，关闭或搬迁了解除合同、布局不合理的门店 6 家，报告期末门店总数 844 家。

#### 1)、报告期末各业态门店数量分布

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量 (家)	建筑面积(万平 米)	门店数量 (家)	建筑面积(万 平米)
山东省	大卖场	19	14.61	130	92.64
山东省	综合超市	27	5.31	534	68.98
山东省	百货	4	3.68	10	23.28
山东省	其他业态	11	1.36	56	6.39
省外地区	大卖场	2	1.48	16	11.41
省外地区	综合超市	2	1.31	36	6.55
合计		65	27.74	782	209.26

上表中自有物业与租赁物业的门店数量合计为 847 家，与公司报告期末的门店数量 844 家存

在差异，系因其中有 3 家门店的物业同时由自有物业和租赁物业组成，这 3 家门店在自有物业、租赁物业里重复统计。

2)、2020 年第二季度新开门店 22 家，具体明细：

省份	店部名称	地址	开业时间	租赁期限(年)	合同面积 (m <sup>2</sup> )
山东	石岛牧云路店	山东省威海市荣成市石岛牧云东路 1 号	2020/4/25	自有	369.00
山东	花园中路店	山东省威海市高技术产业开发区花园中路 88 号	2020/4/28	7	1,565.00
山东	文登南海汽车站店	山东省威海市南海新区现代路南、金海路西	2020/4/29	15	1,543.30
山东	韩乐坊洪太极店	山东省威海市经济技术开发区乐天世纪城	2020/5/27	10	1,143.62
山东	威海逍遥社区店	山东省威海市经济技术开发区泊于镇逍遥社区 52 号	2020/5/27	15	747.46
山东	初村威高信和苑店	山东省威海市高区威高新城信和苑	2020/6/20	12	1,530.60
山东	高区学府家园店	山东省威海市火炬高技术产业开发区福山路 17 号	2020/6/23	15	1,695.00
山东	福山欧尚花园店	山东省烟台市福山区欧尚花园小区	2020/6/19	14	821.99
山东	芝罘区崆峒岛店	山东省烟台市芝罘区环海路崆峒岛小区	2020/6/23	15	542.20
山东	海阳里店	山东省烟台市海阳市二十里店镇世嘉广场	2020/6/23	15	809.50
山东	胶州中启店	山东省青岛市胶州市兰州东路 582 号	2020/6/18	15	4,617.72
山东	青岛世茂华贯路店	山东省青岛市高新区宝源路 657 号	2020/6/25	12	2,872.77
山东	张店联通路店	山东省淄博市张店区宏程国际广场 H 座	2020/4/29	15	6,599.00
山东	德州陵城区南环路店	山东省德州市陵城区加州锦城	2020/6/11	15	6,304.90

		小区			
山东	济宁永润广场店	山东省济宁北湖升级旅游度假区永润广场	2020/6/17	16	2,868.29
山东	寒亭通亭街店	山东省潍坊市寒亭区滨海花园	2020/6/19	12	1,271.47
山东	新汶龙溪家园店	山东省泰安市新汶张庄社区龙溪家园	2020/6/24	20	1,515.00
河北	张家口宣化区太阳城店	河北省张家口市宣化区清远路142号	2020/6/18	15	1,815.00
河北	盛华大街纬一花园店	河北省张家口经济开发区盛华西大街34号	2020/6/24	15	2,259.59
内蒙古	商都县聚业路中医院店	内蒙古自治区乌兰察布市商都县七台镇聚业路南	2020/5/22	15	2,076.00
安徽	南湖雅苑店	安徽省淮北市烈山区南湖雅苑	2020/5/27	12	1,639.26
江苏	汇邻湾店	江苏省徐州市鼓楼区苹果汇邻湾广场	2020/5/27	10	2,750.00

## 3)、2020 年第二季度闭店情况:

闭店原因	门店数量(家)	合同面积 (m <sup>2</sup> )
因拆迁合同终止	1	1,260
经营未达预期	1	65
合同到期终止	1	658.76
合计	3	1,983.76

## 4)、2020 年第二季度签定租赁协议的门店 34 处, 具体情况:

门店名称	地址	签约日	预计交房日	租赁期限(年)	合同面积(m <sup>2</sup> )
威海韩乐坊洪太极店	山东省威海市经济技术开发区乐天世纪城	2020/4/1	2020/3/31	10	1,144
威海临港逸龙湾店	山东省威海市临港逸龙湾	2020/4/30	2021/10/31	15	5,987
威海环翠万达广场店	山东省威海市青岛北路2号	2020/5/30	2020/8/2	15	5,975
威海荣成成山御园店	山东省威海市荣成市宋家小区	2020/4/20	2020/11/15	12	996
威海乳山老汽车站店	山东省威海市乳山市胜利街南	2020/5/27	2021/10/20	15	5,000

威海石岛玄镇 2 店	山东省威海市山海湾小镇 27 号	2020/6/12	2020/6/20	15	630
威海泉乐坊店	山东省威海市温泉桃威铁路东	2020/5/29	2022/10/20	15	2999
烟台牟平幸福广场店	山东省烟台牟平区幸福广场	2020/5/11	2022/8/31	15	6,143
烟台福山欧尚花园店	山东省烟台市福山区欧尚花园小区	2020/4/10	2020/5/31	14	822
烟台芝罘区崆峒岛店	山东省烟台市芝罘区环海路崆峒岛小区	2020/4/10	2020/5/31	15	542
烟台栖霞亭口镇	山东省烟台市栖霞市亭口镇	2020/6/4	2020/6/30	15	640
烟台海阳时代尚都店	山东省烟台市海阳市海天路南海天大道以东	2020/6/12	2020/7/31	12	1,396
济南国华广场店	山东省济南市市中区国华广场	2020/4/14	2020/8/31	15	5,281
青岛百盛中山路店	山东省青岛市市南区中山路	2020/5/27	2020/6/20	10	3,397
青岛胶南凤凰山路店	山东省青岛市西海岸凤凰山路店	2020/5/24	2020/6/30	15	3803
淄博博山青龙居店	山东省淄博市博山区沿河东路以东、镇东南街以北、博八铁路以西	2020/5/1	2020/5/31	15	635
潍坊寒亭通亭街店	山东省潍坊市寒亭区滨海花园	2020/4/1	2020/5/1	12	1,271
泰安高新区时代广场店	山东省泰安市高新区东天门大街北侧	2020/4/30	2021/10/31	15	3,600
泰安新汶龙溪家园店	山东省泰安市新汶张庄社区龙溪家园	2020/4/30	2020/5/10	20	1,515
济宁曲阜圣城广场店	山东省济宁市圣城广场	2020/5/20	2020/8/31	15	6,389
滨州逸品阳光店	山东省滨州市滨城区逸品阳光	2020/6/15	2020/8/20	15	2,732
张家口盛华大街纬一花园店	河北省张家口市经济开发区盛华西大街	2020/4/1	2020/4/1	15	2,260
张家口新华街华升阳店	河北省张家口市桥西区新华街	2020/6/6	2020/6/15	10	1,958
张家口碧桂园森林海店	河北省张家口市万全区泉堡乡水泉堡村	2020/4/7	2020/5/31	15	2,969
张家口宣化葡源居店	河北省张家口市宣化区清远路	2020/5/7	2020/6/30	10	466

	葡源居购物广场				
蚌埠吾悦广场店	安徽省蚌埠市蚌山区吾悦广场	2020/6/1	2020/6/20	15	7703
蚌埠淮上万达店	安徽省蚌埠市淮上区淮上大道与解放路交口万达广场	2020/5/10	2020/5/10	15	6,800
淮北南湖雅苑店	安徽省淮北市烈山区南湖雅苑	2020/4/26	2020/4/30	12	1,639
淮北德城新天地店	安徽省淮北市孟山中路新天地广场	2020/4/15	2020/4/30	12	1,000
淮北锦绣府邸店	安徽省淮北市相山区龙山路锦绣府邸	2020/5/25	2020/5/31	12	7,447
铜陵吾悦广场店	安徽省铜陵市翠湖二路吾悦广场	2020/5/20	2020/9/29	15	8,035
滁州天长吾悦广场店	安徽省滁州市天长市千秋大道天长新吾悦广场	2020/4/24	2020/9/29	15	7,620
徐州鼓楼广场店	江苏省徐州市中山北路与二环北路交叉口	2020/6/15	2020/6/30	20	6,886
盐城滨海颐高广场店	江苏省盐城市滨海县幸福路与阜东路交叉口	2020/6/26	2021/1/31	15	7,846

## 5)、开业两年以上门店业态同比分析

业态	门店数(家)	2020年1-6月主营业务收入(万元)	收入同比增减(%)	坪效(元/平米/月)
大卖场	104	316,404.07	8.67	1,507.30
综合超市	517	355,233.18	16.72	1,501.82
百货店	12	4,846.92	-33.34	212.69
其他业态	64	10,372.07	-24.50	497.18
总计	697	686,856.24	11.41	1,401.46

## (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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,657,864,337.22	28.55	1,702,686,167.33	20.02	56.10	经营活动现金流增加及发行可转债
交易性金融资产	100,445,433.79	1.08	40,378,123.28	0.47	148.76	结构性存款增加
应收账款	66,640,959.84	0.72	37,718,776.21	0.44	76.68	销售增加
无形资产	255,984,376.79	2.75	188,478,939.96	2.22	35.82	合并安徽家家悦土地及购置软件
递延所得税资产	10,035,060.70	0.11	7,305,082.53	0.09	37.37	坏账影响可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	46,834,132.47	0.50	243,269,349.78	2.86	-80.75	股权预付款转投资款影响
短期借款	525,697,822.22	5.65	160,000,000.00	1.88	228.56	借款增加
应付票据	327,037,289.03	3.51	537,169,217.80	6.32	-39.12	银行承兑汇票减少
预收款项		0.00	1,716,831,296.95	20.19	-100.00	根据新收入准则将预收账款不含税部分重分类至合同负债
合同负债	1,818,575,900.78	19.54				根据新收入准则将预收账款及预提会员积分费用不含税部分重分类至

						合同负债
其他流动负债	394,353,297.91	4.24	212,872,856.48	2.50	85.25	根据新收入准则将预收账款的税额部分重分类至其他流动负债
应付债券	542,686,979.75	5.83				发行可转债
递延收益	33,736,933.16	0.36	74,277,682.14	0.87	-54.58	根据新收入准则将预提会员积分费用不含税部分重分类至合同负债
其他权益工具	93,027,658.88	1.00				发行可转债
其他综合收益	697,882.69	0.01	533,900.92	0.01	30.71	受美元汇率波动影响
少数股东权益	217,225,249.53	2.33	153,128,653.87	1.80	41.86	合并安徽家家悦影响

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

详见附注“第十节、七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 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

2019年11月21日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于投资淮北市乐新商贸有限公司的议案》，同意公司以自有资金21,000万元收购重组后淮北市乐新商贸有限公司75%股权，其中受让股权对价款7,000万元，对淮北市乐新商贸有限公司增资14,000万元，投资完成后，淮北市乐新商贸有限公司注册资本由3,000万元变更为6,000万元。2019年12月27日淮北市乐新商贸有限公司完成工商变更登记手续，于2020年1月1日起纳入合并报表范围。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	100,445,433.79			100,445,433.79
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	100,445,433.79			100,445,433.79
（1）债务工具投资	100,445,433.79			100,445,433.79
（二）其他权益工具投资			310,176.00	310,176.00

**(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

主要子公司名称	行业	注册资 本	直接间 接持股 比例	资产总额	净资产	净利润
烟台家家悦	零售业	300	100.00%	63,408.24	31,782.97	6,822.03
安徽家家悦	零售业	6,000	75.00%	48,831.09	17,685.70	-1,686.66
维客连锁	零售业	20,000	51.00%	44,257.14	2,331.35	1,324.15
家家悦物流	仓储业	500	100.00%	38,444.47	17,460.20	1,072.02
山东尚悦百货	零售业	800	100.00%	28,964.11	21,369.19	3,808.28

其中，烟台家家悦超市有限公司报告期内净利润占公司合并净利润比重为 24.24%，报告期其主营业务收入、营业利润分别为 209,257.26 万元、9,310.70 万元。

山东尚悦百货有限公司报告期内净利润占公司合并净利润比重为 13.53%，报告期其主营业务收入、营业利润分别为 42,878.74 万元、5,060.98 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、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

**(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
2020 年第一次临时股 东大会	2020-04-01	上海证券交易网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020-04-02

2019 年年度股东大会	2020-05-11	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020-05-12
--------------	------------	--	------------

股东大会情况说明

√适用 □不适用

会议届次	召开日期	会议议案名称
2020 年第一次临时股东大会	2020/04/01	审议《关于延长公司公开发行可转换公司债券股东大会决议有效期的议案》
		审议《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次公开发行可转换公司债券相关事宜的议案》
2019 年年度股东大会	2020/05/11	审议《公司 2019 年度董事会工作报告》
		审议《公司 2019 年度监事会工作报告》
		审议《公司 2019 年度财务决算及 2020 年度财务预算报告》
		审议《关于确认公司 2019 年度关联交易以及 2020 年度经常性关联交易计划的议案》
		审议《关于续聘会计师事务所的议案》
		审议《公司 2020 年度申请授信计划及为控股子公司提供担保的议案》
		审议《关于<公司 2019 年年度报告>及其摘要的议案》
		审议《关于公司 2019 年利润分配的议案》
		审议《关于公司董事、监事薪酬的议案》
		审议《关于公司<前次募集资金使用情况报告>的议案》
		审议《关于修订<公司章程>的议案》

## 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）	0

每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所直接或间接持有发行人股份的 25%；在离职后六个月内，不转让其所直接或间接持有的公司股份。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	间接持有公司股份的公司董事王培桓	所持发行人股票在锁定期届满后两年内减持的，其减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整，下同）；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或	2019 年 12 月 13 日起 24 个月	是	是	不适用	不适用

			者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，其所持有的发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。上述承诺不因本人辞任发行人董事和/或高级管理人员而发生变化。					
其他	控股股东家家悦控股及股东信悦投资		所持发行人股票在锁定期届满后两年内减持的，其减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整，下同）；发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，其所持有的发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。	2019 年 12 月 13 日起 24 个月	是	是	不适用	不适用
其他	控股股东家家悦控股		公司控股股东家家悦控股就公司首次公开发行并上市后持有及减持公司股份的意向说明并承诺如下： 1、作为发行人的控股股东，本公司未来持续看好发行人及其所处行业的发展前景，愿意长期持有发行人的股份以确保本公司对发行人的控股地位。2、	长期有效	否	是	不适用	不适用

		<p>在本公司所持发行人股份的锁定期届满后，且在不丧失对发行人控股股东地位、不违反本公司已作出的相关承诺的前提下，本公司存在对所持发行人的股票实施有限减持的可能性，但减持幅度将以此为限：（1）在承诺的持股锁定期满后，本公司每年转让发行人股份不超过上年末所持发行人股份总数的10%；（2）在承诺的持股锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行并上市时股票的发行价格（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将进行除权、除息调整）。在承诺的持股锁定期满两年后减持的，减持价格在满足本公司已作出的各项承诺的前提下根据减持当时的市场价格而定；（3）本公司在实施减持时，将提前三个交易日通过发行人进行公告，未履行公告程序前不得减持。3、如本公司违反本承诺进行减持的，本公司减持发行人股票所得归发行人所有。</p>					
其他	股东信悦投资	<p>信悦投资就本公司首次公开发行并上市后持有及减持本公司股份的意向说明并承诺如下：“在符合相关法律法规以及不违背本公</p>	2019年12月13日起24个月	是	是	不适用	不适用

		<p>司就股份锁定所作出的有关承诺的前提下，本公司将根据自身经济的实际状况和发行人二级市场的交易表现，有计划地就所持股份进行减持，减持计划如下：1、本公司如在所持发行人股份锁定期届满后的两年内减持发行人的股份，则减持价格不得低于发行人首次公开发行并上市时发行人股票的发行价格（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将进行除权、除息调整）。本公司如在所持发行人股份锁定期届满两年后减持发行人的股份，则减持价格根据减持当时的市场价格而定；2、如果本公司在股份锁定期届满后两年内减持股份，第一年减持股份数量累计不超过上一年末持有公司股份数量的 50%；第二年减持股份数量累计不超过上一年末持有公司股份数量 100%；3、本公司将根据市场情况以及本公司的经营状况拟定具体的减持方案，在实施减持时，本公司将提前三个交易日通过发行人进行公告，未履行公告程序前不得减持；4、本公司将通过上海证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		依法减持所持发行人股份。如本公司违反本承诺进行减持的，本公司减持发行人股份所得归发行人所有。					
其他	控股股东家家悦控股	控股股东关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺如下：“本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益”。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人王培桓	实际控制人王培桓关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺如下：“本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益”。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	股东信悦投资	信悦投资就本公司首次公开发行并上市后持有及减持本公司股份的意向说明并承诺如下：“在符合相关法律法规以及不违背本公司就股份锁定所作出的有关承诺的前提下，本公司将根据自身经济的实际状况和发行人二级市场的交易表现，有计划地就所持股份进行减持。本公司将根据市场情况以及本公司的经营状况拟定具体的减持方案，在实施减持时，本公司将提前三个交易日通过发行人进行公告，未履行公告程序前不得减持；本公司将通过上海证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法减持所持发行人股份。如本公司违反本承	长期有效	否	是	不适用	不适用

		诺进行减持的，本公司减持发行人股份所得归发行人所有。					
其他	发行人董事、高级管理人员	发行人董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司拟实施股权激励，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人王培桓	实际控制人王培桓已出具书面承诺：将承担原持股离职人员未领取退股款存在的潜在纠纷可能给家家悦控股以及发行人造成的全部损失。	长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	控股股东家家悦控股	为避免与公司构成直接、间接或潜在的业务竞争，公司控股股东家家悦控股承诺：一、本公司目前没有直接或间接地从事任何与发行人实际从事业务存在竞争的业务活动。本公司及本公司控制的其他企	长期有效	否	是	不适用	不适用

		<p>业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。二、若本公司从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本公司将转让竞业业务，停止竞业活动，或由发行人收购相关业务或活动的成果。本公司以所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。三、本承诺书自本公司盖章之日即行生效并不可撤销，并在发行人存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本公司被认定为不得从事与发行人相同或相似业务的关联人期间内有效。</p>					
解决同业竞争	实际控制人王培桓	<p>为避免与公司构成直接、间接或潜在的业务竞争，公司实际控制人王培桓承诺：一、本人及本人控制的其他企业目前没有直接或间接地从事任何与发行人实际从事业务存在竞争的业务活动。本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与发行人的业务</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

		有竞争或可能构成竞争的业务或活动。二、若本人从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将转让竞业业务，停止竞业活动，或由发行人收购相关业务或活动的成果。本人以直接和间接所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。三、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在发行人存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与发行人相同或相似业务的关联人期间内有效。					
解决关联交易	控股股东家家悦控股	为了避免和消除可能出现的控股股东利用其控股地位在有关商业交易中影响本公司作出对控股股东有利但可能会损害中小股东和非关联股东利益的情况，控股股东家家悦控股出具了关于减少和规范关联交易的承诺函：一、本公司将尽可能地避免和减少本公司或本公司控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份	长期有效	否	是	不适用	不适用

		<p>公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺函自盖章之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本公司被认定为股份公司关联人期间内有效。</p>					
解决关联交易	实际控制人王培桓	<p>为了避免和消除可能出现的实际控制人利用其控制地位在有关商业交易中影响本公司作出可能会损害中小股东和非关联股东利益的情况，实际控制人王培桓出具了关于减少和规范关联交易的承诺函：一、本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

		<p>企业”)与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺函自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。</p>					
解决土地等产权瑕疵	控股股东家家悦控股	<p>发行人控股股东承诺将补偿发行人因使用瑕疵自有房产（指发行人通过房产买卖方式取得房产但尚未取得房产/或土地权属证书或使用用途与证载用途</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

		<p>不一致的房产)而受到的相应损失(自有瑕疵房产对应门店以下简称“瑕疵门店”),具体如下:A、瑕疵门店的补偿范围包括:1、发行人瑕疵门店闭店的直接损失,包括门店装修费用、闭店费用、瑕疵门店员工安置费用、向房屋转让方(如有,自建房产除外)主张违约责任费用等;2、发行人瑕疵门店闭店的间接损失,包括瑕疵门店闭店之日起至发行人于相似区域新开门店开业之日期间的对应预计净利润(预计净利润按该门店上一年度实现的经审计确认的净利润为基础计算)。B、瑕疵门店的补偿顺序为:1、发行人就瑕疵门店闭店受到的直接损失以及间接损失应先要求瑕疵门店转让方(如有,自建房产除外)承担合同违约责任;2、出让方未承担或不能承担的瑕疵门店损失部分以及发行人自建房产对应门店闭店受到的损失,由发行人控股股东补偿给发行人(若发行人当年存在利润分配的,则瑕疵门店补偿金额优先从家家悦控股应得利润分配中扣除)。</p>						
其他	控股股东家家悦控股	控股股东家家悦控股就公司及下属子公司为员工缴纳社会保险金和住房公积	长期有效	否	是	不适用	不适用	

		金作出承诺：“发行人及其控股子公司若因首次公开发行股票并上市之前未缴或少缴相关社会保险金或住房公积金而被相关主管部门追缴或处罚的，本公司将全额承担发行人及其控股子公司应补缴或缴纳的社会保险金或住房公积金、有关罚款、滞纳金以及其他相关费用。”					
其他	库克	“1.库克全球未来仍将保持在中国境内从事易思凯斯品牌连锁咖啡店的直营与特许经营，并向中国境内连锁咖啡门店销售易思凯斯品牌咖啡豆、茶、糖浆、奇异果果昔底浆等易思凯斯饮品原料。2.库克全球将采取有效措施，保证库克全球不以任何形式从事与家家悦集团股份有限公司连锁超市业务构成或可能构成同业竞争的经营业务。”	长期有效	否	是	不适用	不适用

#### 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

经公司 2019 年年度股东大会审议通过，公司 2020 年度续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司及所有子公司 2020 年度审计、内控审计及其它常规审计的外部审计机构。

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

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
家家悦集团股份有限公司	淄博龙韵工贸有限公司		诉讼	家家悦与对方签订房屋租赁合同,家家悦已支付预付款和定金共计100万元,但对方未依约交付房屋构成违约,家家悦已通知对方解除合同并提起诉讼要求对方返还款项并支付违约金。	1,820,000	否	案件已审理完结,判决已生效	公司胜诉,淄博龙韵公司应赔偿公司款项共计1,218,203元	案件判决强制执行中

青岛德合诚商贸有限公司	青岛维客商业连锁有限公司		诉讼	原告青岛德合诚商贸有限公司与被告青岛维客商业连锁有限公司自 2014 年合作以联销方式进行商品销售。原告诉称自 2018 年 6 月初被告单方面终止合作，而原告为履行合同已做了大量准备，被告的单方面解约给原告造成巨大的损失，原告遂诉至法院，要求被告赔偿损失等共计 1,900,495.63 元。	1,900,495.63	否	案件审理中	预计对公司财务影响较小	-
家家悦集团股份有限公司	威海荣昌房地产集团有限公司		仲裁、诉讼	2014 年 12 月 19 日，家家悦与荣昌房地产签订了《房屋转让合同》，约定将张村镇长江街 27 号和 29 号房产转让给家家悦。2015 年 1 月 7 日，荣昌房地产完成张村镇长江街 27 号房产过户，但未按约定办理张村镇长江街 29 号房产过户。2016 年 4 月 20 日，家家悦向威海仲裁委员会	-	否	案件已审理完结，裁决和判决已生效	2017 年 3 月，威海市中级人民法院判决驳回荣昌房地产的全部诉讼请求。家家悦胜诉。	案件裁决协商履行中

				<p>提请仲裁, 请求裁决荣昌房地产继续履行《房屋转让合同》, 将张村镇长江街 29 号房产过户至家家悦名下, 并承担全部仲裁费用、保全费, 2016 年 11 月 9 日, 威海仲裁委员会裁决荣昌房地产继续履行《房屋转让合同》, 2016 年 12 月 15 日, 荣昌房地产向威海市中级人民法院提起诉讼, 申请撤销裁决。</p>					
家家悦集团股份有限公司	耿雪华、韩卿、张杰		诉讼	<p>2019 年 1 月, 家家悦就 2018 年 6 月 19 日收购的恒丰银行海阳支行的贷款债权向海阳市人民法院提起 2 起诉讼, 要求借款人耿雪华、保证人韩卿、张杰归还借款本金、利息、罚息、律师费、诉讼费共计约 2753 万元, 且家家悦对抵押物房产 (威海张村镇长江街 29 号 B) 优先受偿。</p>	27,531,770.42	否	<p>案件已审理完结, 一审判决已生效</p>	<p>2019 年 7 月 11 日海阳市人民法院做出一审判决, 支持家家悦的全部诉讼请求。公司胜诉</p>	<p>案件判决执行中</p>

家家悦集团股份有限公司	韩保静	候海峰	诉讼	被告韩保静在家家悦集团股份有限公司赊销账款，经多次催要仍未支付。候海峰与韩保静系夫妻关系。公司遂提起诉讼，要求支付。	1,906,600	否	案件已审理完结，一审判决已生效	一审判决支持公司诉讼请求。	案件判决执行中
山东保君律师事务所	山东家家悦生活超市有限公司		诉讼	山东丁豪房地产开发有限公司（简称“山东丁豪”）系山东生活超市济南丁豪广场店的出租方，其房屋租金自2015年至2020年被浙江嵊州市法院依法冻结扣除并提取，因山东丁豪未按租赁合同约定提供租赁发票，山东生活超市向法院支付租金时经法院同意扣除了其中税费部分对应的租金。2020年5月，山东丁豪将相关扣除的租金对应的债权转让给山东保君律师事务所，该所向济南市市中区人民法院提起诉讼，要求我司支付拖欠的租金及	6,000,000	否	案件一审尚未开庭	预计对公司财务影响较小	-

				利息，并已申请 法院诉讼保全金 额 600 万元。					
--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**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

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

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

(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：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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						160,000,000							

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	160,000,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	160,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.98
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	160,000,000
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)	160,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司第三届董事会第十四次会议、公司2019年年度股东大会, 审议通过了《公司2020年度申请授信计划及为控股子公司提供担保的议案》, 同意为控股子公司维客连锁在中国建设银行青岛李沧支行的授信业务提供不超过人民币贰亿元的连带责任保证。

### 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

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司贯彻落实国家关于精准扶贫的部署和要求, 结合企业的发展, 发挥龙头企业的带动作用, 积极对接扶贫工作。通过产业、慰问帮扶等方面承担起社会责任。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

公司积极响应国家大力扶助贫困地区的号召, 参与广西省富川县、金秀县、西林县、海南省临高县等地扶贫协作活动, 主动对接当地扶贫协作基地, 报告期内, 公司自以上扶贫协作基地采购青尖椒、圆椒、柑橘、生菜等农产品约 2,769 吨, 金额约 2,076.30 万元; 报告期内公司参与慰

问帮扶村等扶贫活动捐献物资约 14.56 万元。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	2,076.30
2.物资折款	14.56
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	10
1.3 产业扶贫项目投入金额	2,076.30
2.其他项目	
其中：2.1.项目个数（个）	2
2.2.投入金额	14.56
2.3.其他项目说明	慰问帮扶村
三、所获奖项（内容、级别）	
无	

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将坚持以产业扶贫为抓手，积极对接贫困地区农产品基地，带动贫困地区农业的产业化发展，通过产业精准扶贫带动贫困地区脱贫。

### 十三、 可转换公司债券情况

√适用 □不适用

#### (一)转债发行情况

1、2019年3月1日第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司符合公开发行A股可转换公司债券条件的议案》等相关议案（公告编号：2019-003），并经2019年第一次临时股东大会审议通过，同意公司发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币10亿元（含10亿元）（公告编号：2019-018）

2、2019年6月12日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（191402号）中国证监会对公司提交的《家家悦集团股份有限公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理（公告编号：2019-042）。

3、2019年6月21日，第三届董事会第四次会议审议通过了《关于调整公司公开发行A股可转换公司债券方案的议案》等相关议案（公告编号：2019-049），公开发行可转换公司债券的发行规模从不超过人民币100,000.00万元（含100,000.00万元）调减为不超过人民币85,000.00万元（含85,000.00万元），不再实施“回购股份”项目，公开发行可转换公司债券方案的其他条款不变（公告编号：2019-051）。

4、2019年7月16日，公司收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（191402号）需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在30天内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。公司于2019年8月16日按照反馈意见的要求对反馈意见回复并公告披露（公告编号：2019-061）。

5、2019年9月5日，第三届董事会第八次会议审议通过了《关于调整公司公开发行A股可转换公司债券方案的议案》等相关议案（公告编号：2019-071），公开发行可转换公司债券的发行规模从不超过人民币85,000.00万元（含85,000.00万元）调减为不超过人民币64,500.00万元（含64,500.00万元），并相应调整募集资金用途，公开发行可转换公司债券方案的其他条款不变（公告编号：2019-073）。

6、2020年1月17日，中国证监会发行审核委员会对公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券申请获得审核通过（公告编号2020-003）。

7、2020年4月16日，公司收到中国证监会出具的《关于核准家家悦集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2020】316号），核准公司向社会公开发行面值总额64,500

万元可转换公司债券，期限 6 年。（公告编号：2020-012）。

8、经上海证券交易所自律监管决定书【2020】167 号文同意，公司 6.45 亿元可转换公司债券于 2020 年 6 月 24 日起在上交所上市交易，债券简称“家悦转债”，债券代码“113584”（公告编号：2020-037）

## （二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	家悦转债	
期末转债持有人数	17,691	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
家家悦控股集团股份有限公司	313,675,000	48.63
威海信悦投资管理有限公司	50,423,000	7.82
平安精选增值 1 号混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	14,252,000	2.21
博时基金—交通银行—中国人寿财产保险—中国人寿财产保险股份有限公司委托博时基金管理有限公司多策略绝对收益组合	13,934,000	2.16
中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	13,318,000	2.06
招商银行股份有限公司—工银瑞信可转债债券型证券投资基金	10,000,000	1.55
平安稳健配置 3 号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	8,130,000	1.26
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	8,103,000	1.26
招商银行股份有限公司—中银转债增强债券型证券投资基金	7,311,000	1.13
中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金	6,543,000	1.01

**(三)报告期转债变动情况**

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
家悦转债	645,000,000	0	0	0	645,000,000

**(四)报告期转债累计转股情况**

可转换公司债券名称	家悦转债
报告期转股额（元）	0
报告期转股数（股）	0
累计转股数（股）	0
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0
尚未转股额（元）	645,000,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	100

**(五)转股价格历次调整情况**

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		家悦转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
-	-	-	-	-
截止本报告期末最新转股价格		37.97		

**(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

2020年6月29日，联合信用评级有限公司对公司2020年6月发行的可转换公司债券（简称“家悦转债”）进行了跟踪信用评级，并出具了《家家悦集团股份有限公司可转换公司债券2020年跟踪评级报告》，跟踪评级结果为：维持公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定；维持本期债券信用等级为AA。公司营业收入规模持续提升，整体盈利能力持续增强，随着利润的积累，自有资本不断夯实，资本结构较为稳健，整体偿债能力很强，可为公司未来年度支付可转换公司

债券利息、偿付债券提供稳定、充足的营运资金。

### (七)转债其他情况说明

无

## 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

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司全资子公司山东荣光实业有限公司（以下简称“荣光实业”）列入《2020 年威海市重点排污单位名录》，主要的污染物信息如下：

类别	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放口位置	执行标准	实际排放浓度	超标排放情况
污水	化学需氧量	经厂区污水处理后排入市政管网进荣成第二污水处理厂	1	厂区西北角，排放口编号 WS-26036	500mg/L	60mg/L	无
污水	氨氮	经厂区污水处理后排入市政管网进荣成第二污水处理厂	1	厂区西北角编号 WS-26036	45mg/L	17.6mg/L	无

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

荣光实业现有处理能力 1000 吨/天的污水处理站 1 座，24 小时稳定运行，处理后水质稳定达到排放标准，并排放进入荣成第二污水处理厂。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

荣光实业于 2009 年 7 月委托荣成市环境保护监测站对该项目进行环境保护设施竣工验收监测，监测结果表明，该污水处理设施运行正常，处理后水质稳定，达到排放标准，于 2009 年 11 月 19 日对该建设项目完成了竣工环境保护验收。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

荣光实业于 2019 年 11 月 14 日重新修订了《突发环境事件应急预案》，明确了突发环境事件及后果分析、现有环境风险防控和应急措施，完善环境风险防控和应急措施计划等，并在属地环保分局进行备案。日常运营中，公司按预案要求开展应急演练。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

荣光实业根据《企业信息公示暂行条例》，制定了《山东荣光实业有限公司环境自行监测方案》，根据自行监测方案，公司在污水排放口安装了 COD<sub>Cr</sub> 全自动在线分析仪 1 套、氨氮、PH 检测仪，实时监控排放的 COD<sub>Cr</sub>、氨氮、PH 及流量等指标。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

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

##### (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

公司会计政策变更详细内容请参见“第十节、五、44.重要会计政策和会计估计的变更”说明

#### (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

## 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)	12,252
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
家家悦控股集团 股份有限公司	0	356,768,674	58.64	0	质押	14,900,000	境内非国 有法人
威海信悦投资管 理有限公司	0	47,569,157	7.82	0	无	0	境内非国 有法人

普信投资公司一客户资金	-367,039	18,616,128	3.06	0	无	0	未知
全国社保基金四零六组合	609,497	17,335,615	2.85	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	2,547,478	14,114,401	2.32	0	无	0	未知
基本养老保险基金一零零三组合	-880,360	10,194,232	1.68	0	无	0	未知
上海鸿之铭创业投资中心（有限合伙）	0	9,955,586	1.64	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司一中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	1,210,407	7,534,718	1.24	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司一中欧消费主题股票型证券投资基金	5,955,058	7,172,573	1.18	0	无	0	未知
兴业银行股份有限公司一中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	805,400	4,437,105	0.73	0	无	0	未知
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				
家家悦控股集团股份有限公司	356,768,674	人民币普通股	356,768,674				
威海信悦投资管理有限公司	47,569,157	人民币普通股	47,569,157				
普信投资公司一客户资金	18,616,128	人民币普通股	18,616,128				
全国社保基金四零六组合	17,335,615	人民币普通股	17,335,615				

香港中央结算有限公司	14,114,401	人民币普通股	14,114,401
基本养老保险基金一零零三组合	10,194,232	人民币普通股	10,194,232
上海鸿之铭创业投资中心（有限合伙）	9,955,586	人民币普通股	9,955,586
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	7,534,718	人民币普通股	7,534,718
中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金	7,172,573	人民币普通股	7,172,573
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	4,437,105	人民币普通股	4,437,105
上述股东关联关系或一致行动的说明	信悦投资系家家悦控股子公司，且与其交叉持股		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司未发行优先股		

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十名股东

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

其它情况说明

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

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

2020 年 6 月 30 日

编制单位: 家家悦集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			

货币资金		2,657,864,337.22	1,702,686,167.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		100,445,433.79	40,378,123.28
衍生金融资产			
应收票据		15,000.00	
应收账款		66,640,959.84	37,718,776.21
应收款项融资			
预付款项		254,895,916.13	357,598,327.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		122,127,275.36	109,904,101.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,732,329,818.54	2,118,193,017.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		129,629,063.84	147,138,221.44
流动资产合计		5,063,947,804.72	4,513,616,735.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		209,337,561.47	209,656,740.95
其他权益工具投资		310,176.00	310,176.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,673,319,006.63	2,386,933,092.59
在建工程		149,509,510.34	147,340,868.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		255,984,376.79	188,478,939.96
开发支出			
商誉		256,606,281.23	256,606,281.23
长期待摊费用		642,901,042.81	551,502,449.88
递延所得税资产		10,035,060.70	7,305,082.53
其他非流动资产		46,834,132.47	243,269,349.78
非流动资产合计		4,244,837,148.44	3,991,402,981.83
资产总计		9,308,784,953.16	8,505,019,717.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		525,697,822.22	160,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		327,037,289.03	537,169,217.80
应付账款		2,088,770,413.95	2,367,688,511.77
预收款项			1,716,831,296.95
合同负债		1,818,575,900.78	

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		131,042,955.37	126,687,030.01
应交税费		80,937,845.92	78,518,806.92
其他应付款		154,618,083.96	160,093,957.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		394,353,297.91	212,872,856.48
流动负债合计		5,521,033,609.14	5,359,861,677.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		542,686,979.75	
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		33,736,933.16	74,277,682.14
递延所得税负债		301,959.89	363,519.52

其他非流动负债			
非流动负债合计		576,725,872.80	74,641,201.66
负债合计		6,097,759,481.94	5,434,502,879.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		608,400,000.00	608,400,000.00
其他权益工具		93,027,658.88	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,162,931,447.61	1,162,931,447.61
减：库存股			
其他综合收益		697,882.69	533,900.92
专项储备			
盈余公积		154,776,929.85	154,776,929.85
一般风险准备			
未分配利润		973,966,302.66	990,745,905.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,993,800,221.69	2,917,388,183.85
少数股东权益		217,225,249.53	153,128,653.87
所有者权益（或股东权益）合计		3,211,025,471.22	3,070,516,837.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,308,784,953.16	8,505,019,717.10

法定代表人：王培桓

主管会计工作负责人：姜文霞

会计机构负责人：姜文霞

## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：家家悦集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,221,599,147.81	1,163,720,978.52
交易性金融资产		100,445,433.79	30,338,671.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,047,005,996.25	1,250,772,625.08
应收款项融资			
预付款项		125,547,724.36	181,000,005.49
其他应收款		871,399,225.90	781,904,513.88
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		763,087,872.18	955,136,370.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,109,833.45	5,333,098.65
流动资产合计		5,147,195,233.74	4,368,206,262.94
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,466,159,517.43	1,292,083,715.61
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		600,765,905.10	582,692,905.66

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,193,776.60	36,353,263.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,615,009.70	29,281,252.56
递延所得税资产		3,689,985.39	2,290,858.99
其他非流动资产		31,430,969.48	227,461,513.15
非流动资产合计		2,197,855,163.70	2,170,163,509.24
资产总计		7,345,050,397.44	6,538,369,772.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		266,689,847.22	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		327,045,794.03	535,169,217.80
应付账款		2,009,654,949.65	1,803,740,438.11
预收款项			1,634,193,880.84
合同负债		1,632,517,327.44	
应付职工薪酬		29,838,485.51	33,653,247.72
应交税费		19,869,653.97	39,688,923.91
其他应付款		94,783,131.12	93,383,027.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		165,862,074.33	25,313,487.97
流动负债合计		4,546,261,263.27	4,165,142,223.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		542,686,979.75	
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		83,333.28	14,207,653.89
递延所得税负债		84,667.81	84,667.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		542,854,980.84	14,292,321.70
负债合计		5,089,116,244.11	4,179,434,545.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		608,400,000.00	608,400,000.00
其他权益工具		93,027,658.88	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,167,045,928.23	1,167,045,928.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		154,776,929.85	154,776,929.85
未分配利润		232,683,636.37	428,712,368.67

所有者权益（或股东权益）合计		2,255,934,153.33	2,358,935,226.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,345,050,397.44	6,538,369,772.18

法定代表人：王培桓

主管会计工作负责人：姜文霞

会计机构负责人：姜文霞

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		9,246,103,066.72	7,265,221,483.07
其中：营业收入		9,246,103,066.72	7,265,221,483.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,866,231,375.07	6,983,315,127.80
其中：营业成本		7,263,833,225.92	5,699,752,089.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		28,462,424.87	29,246,555.80
销售费用		1,385,933,270.20	1,107,737,713.03
管理费用		186,100,460.91	152,063,653.26

研发费用			
财务费用		1,901,993.17	-5,484,883.58
其中：利息费用		4,626,941.25	11,131,846.87
利息收入		22,786,960.24	30,533,541.30
加：其他收益		15,067,851.20	12,777,239.57
投资收益（损失以“-”号填列）		7,889,723.70	-378,185.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-319,179.48	-1,892,352.34
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）		445,433.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,043,491.07	-5,653,567.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,106,607.77	3,906,085.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,394,383.51	-97,933.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		389,730,217.99	292,459,993.48
加：营业外收入		6,928,578.36	4,102,381.51
减：营业外支出		11,801,245.68	3,105,161.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,857,550.67	293,457,213.32
减：所得税费用		103,476,833.69	72,322,205.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		281,380,716.98	221,135,008.04

(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		281,380,716.98	221,135,008.04
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）		287,420,397.19	226,337,439.29
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-6,039,680.21	-5,202,431.24
六、其他综合收益的税后净额		163,981.77	8,057.75
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		163,981.77	8,057.75
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		163,981.77	8,057.75
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额		163,981.77	8,057.75
(7) 其他			
(二) 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		281,544,698.75	221,143,065.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		287,584,378.96	226,345,497.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,039,680.21	-5,202,431.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.47	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.47	0.37

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：王培桓

主管会计工作负责人：姜文霞

会计机构负责人：姜文霞

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		7,501,873,310.43	6,350,343,633.29
减：营业成本		6,875,220,554.71	5,776,670,966.80
税金及附加		6,372,944.16	8,483,272.15
销售费用		379,204,800.44	344,193,582.60
管理费用		97,779,232.65	91,182,172.86
研发费用			
财务费用		-996,872.34	-12,248,815.82
其中：利息费用		2,806,965.41	4,356,527.77
利息收入		12,572,510.14	24,547,704.63
加：其他收益		5,411,110.34	7,743,733.34

投资收益（损失以“－”号填列）		7,328,468.40	-855,739.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-298,991.34	-1,842,943.66
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）		445,433.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,562,519.76	-3,220,496.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,985.84	730,312.94
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-862,052.49	742,265.29
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		151,019,105.25	147,202,530.67
加：营业外收入		2,860,031.72	3,245,624.10
减：营业外支出		8,348,322.12	1,692,599.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		145,530,814.85	148,755,554.89
减：所得税费用		37,359,547.15	39,175,589.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		108,171,267.70	109,579,965.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		108,171,267.70	109,579,965.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		108,171,267.70	109,579,965.00
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：王培桓

主管会计工作负责人：姜文霞

会计机构负责人：姜文霞

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,675,191,806.44	8,614,209,334.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,932,486.99	43,848,899.14
经营活动现金流入小计		10,725,124,293.43	8,658,058,233.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,337,500,464.40	6,997,151,433.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		853,781,843.58	695,311,454.25
支付的各项税费		234,794,177.42	226,573,863.12
支付其他与经营活动有关的现金		588,445,785.93	477,918,410.17
经营活动现金流出小计		10,014,522,271.33	8,396,955,161.46
经营活动产生的现金流量净额		710,602,022.10	261,103,071.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		750,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,208,903.18	1,472,351.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,034,912.24	2,452,300.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,632,592.95	
投资活动现金流入小计		774,876,408.37	103,924,652.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,220,651.44	285,297,231.80
投资支付的现金		810,000,000.00	172,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,412,959.64
支付其他与投资活动有关的现金		-	

投资活动现金流出小计		1,017,220,651.44	469,460,191.44
投资活动产生的现金流量净额		-242,344,243.07	-365,535,539.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		991,803,493.96	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			11,786,823.64
筹资活动现金流入小计		991,803,493.96	381,786,823.64
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	178,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,410,178.85	273,211,846.87
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		2,606,561.98	
筹资活动现金流出小计		480,016,740.83	451,511,846.87
筹资活动产生的现金流量净额		511,786,753.13	-69,725,023.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		103,930.94	8,467.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		980,148,463.10	-174,149,022.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,630,289,595.09	2,163,195,146.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,610,438,058.19	1,989,046,123.74

法定代表人：王培桓

主管会计工作负责人：姜文霞

会计机构负责人：姜文霞

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,458,736,835.23	7,015,214,979.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,760,318.86	33,553,728.73
经营活动现金流入小计		8,479,497,154.09	7,048,768,708.26
购买商品、接受劳务支付的现金		7,165,988,169.35	6,481,352,725.69
支付给职工及为职工支付的现金		226,512,336.63	219,374,930.92
支付的各项税费		81,921,130.40	82,149,746.96
支付其他与经营活动有关的现金		320,638,617.98	208,643,318.30
经营活动现金流出小计		7,795,060,254.36	6,991,520,721.87
经营活动产生的现金流量净额		684,436,899.73	57,247,986.39
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		690,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,856,765.28	987,204.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,659,905.74	3,458,732.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		699,516,671.02	104,445,937.29

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,776,886.53	1,752,964.33
投资支付的现金		760,000,000.00	256,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			118,730,729.68
投资活动现金流出小计		800,776,886.53	404,733,694.01
投资活动产生的现金流量净额		-101,260,215.51	-300,287,756.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		902,803,493.96	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		902,803,493.96	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,590,203.01	266,436,527.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,575,335.57	
筹资活动现金流出小计		408,165,538.58	266,436,527.77
筹资活动产生的现金流量净额		494,637,955.38	-66,436,527.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,077,814,639.60	-309,476,298.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,115,959,631.77	1,592,965,133.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,193,774,271.37	1,283,488,835.84

法定代表人：王培桓

主管会计工作负责人：姜文霞

会计机构负责人：姜文霞

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权 益合计	
	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	608,400,000.00				1,162,931,447.61		533,900.92		154,776,929.85		990,745,905.47		2,917,388,183.85	153,128,653.87	3,070,516,837.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初余额	608,400,000.00			-	1,162,931,447.61		533,900.92		154,776,929.85		990,745,905.47		2,917,388,183.85	153,128,653.87	3,070,516,837.72
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	-			93,027,658.88	-		163,981.77				-16,779,602.81		76,412,037.84	64,096,595.66	140,508,633.50

(一)综合收益总额							163,981.77				287,420,397.19		287,584,378.96	-6,039,680.21	281,544,698.75
(二)所有者投入和减少资本				93,027,658.88									93,027,658.88	70,136,275.87	163,163,934.75
1. 所有者投入的普通股														70,136,275.87	70,136,275.87
2. 其他权益工具持有者投入资本				93,027,658.88									93,027,658.88		93,027,658.88
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-304,200,000.00		-304,200,000.00		-304,200,000.00
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											-304,200,000.00		-304,200,000.00		-304,200,000.00
4. 其他															

(四)所有者权益 内部结转	-			-	-										
1. 资本公积转增 资本(或股本)															
2. 盈余公积转增 资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	608,400,000.00			93,027,658.88	1,162,931,447.61		697,882.69		154,776,929.85		973,966,302.66		2,993,800,221.69	217,225,249.53	3,211,025,471.22

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	468,000,000.00				1,303,331,447.61		419,928.43		131,620,768.20		818,434,738.50		2,721,806,882.74	85,704,893.77	2,807,511,776.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	468,000,000.00				1,303,331,447.61		419,928.43		131,620,768.20		818,434,738.50		2,721,806,882.74	85,704,893.77	2,807,511,776.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	140,400,000.00				-140,400,000.00		8,057.75				-35,742,560.71		-35,734,502.96	71,817,989.27	36,083,486.31
（一）综合收益总							8,057.75				226,337,439.29		226,345,497.04	-5,202,431.24	221,143,065.79

额															
(二) 所有者投入和减少资本														77,020,420.52	77,020,420.52
1. 所有者投入的普通股														77,020,420.52	77,020,420.52
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											-262,080,000.00		-262,080,000.00		-262,080,000.00
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											-262,080,000.00		-262,080,000.00		-262,080,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	140,400,000.00					-140,400,000.00									

1. 资本公积转增资本（或股本）	140,400,000.00				-140,400,000.00										
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	608,400,000.00				1,162,931,447.61	427,986.18	131,620,768.20	782,692,177.78	2,686,072,379.78	157,522,883.04	2,843,595,262.81				

法定代表人：王培桓

主管会计工作负责人：姜文霞

会计机构负责人：姜文霞

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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	608,400,000.00				1,167,045,928.23				154,776,929.85	428,712,368.67	2,358,935,226.75
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	608,400,000.00			-	1,167,045,928.23	-		-	154,776,929.85	428,712,368.67	2,358,935,226.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-			93,027,658.88	-	-		-	-	-196,028,732.30	-103,001,073.42
(一) 综合收益总额										108,171,267.70	108,171,267.70
(二) 所有者投入和减少资本				93,027,658.88							93,027,658.88
1. 所有者投入的普通股											-

2. 其他权益工具持有者投入资本				93,027,658.88							93,027,658.88
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配										-304,200,000.00	-304,200,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-304,200,000.00	-304,200,000.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-

5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期期末余额	608,400,000.00			93,027,658.88	1,167,045,928.23			-		154,776,929.85	232,683,636.37	2,255,934,153.33

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	468,000,000.00				1,307,445,928.23				131,620,768.20	482,386,913.85	2,389,453,610.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	468,000,000.00				1,307,445,928.23				131,620,768.20	482,386,913.85	2,389,453,610.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,400,000.00				-140,400,000.00					-152,500,035.00	-152,500,035.00
（一）综合收益总额										109,579,965.00	109,579,965.00
（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										-262,080,000.00	-262,080,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-262,080,000.00	-262,080,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	140,400,000.00				-140,400,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	140,400,000.00				-140,400,000.00						
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	608,400,000.00				1,167,045,928.23				131,620,768.20	329,886,878.85	2,236,953,575.28

法定代表人：王培桓

主管会计工作负责人：姜文霞

会计机构负责人：姜文霞

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

家家悦集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东家家悦集团有限公司于 2013 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。2016 年 12 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准家家悦集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2612 号文）核准，公司在上海证券交易所主板上市，股票简称“家家悦”，股票代码“603708”。截至 2020 年 06 月 30 日，公司股本总额为 60,840.00 万元。

公司营业执照统一社会信用代码：91371000166697725Y。

公司住所：山东省威海市昆明路 45 号。

公司法定代表人：王培桓。

公司经营范围：食品、饮料、纺织、服装及家庭用品、日用品、文体用品、珠宝首饰、工艺美术品、收藏品、照相器材、汽车、摩托车、家用电器、电子产品、五金家具、建材、装饰材料、日用百货、化妆品、卫生用品、家居用品、劳保用品、清洁用品、花卉、眼镜、医疗器械的批发、零售、网上销售及跨境网上销售；食用农产品的收购、销售；房屋、场地和柜台租赁；普通货物仓储；备案范围内的货物和技术进出口；百货和超级市场零售；儿童游乐设施的经营；票务代理；服装、鞋、箱包、纺织品的清洗、织补、消毒灭菌；室内手工制作；电子游艺厅服务；儿童洗浴服务；摄影；保健服务、艾灸；停车场收费管理；以下限分公司经营：食品生产，音像制品、图书报刊、卷烟、雪茄烟的零售，住宿服务，餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	山东家家悦超市有限公司	家家悦超市	100	-
2	烟台市家家悦超市有限公司	烟台家家悦	80	20
3	山东十八乐超市有限公司	十八乐超市	90	10
4	威海家家悦生鲜加工配送有限公司	家家悦生鲜	96.25	3.75

5	威海海悦纺织有限公司	海悦纺织	90	10
6	威海海悦广告有限公司	海悦广告	90	10
7	山东荣光实业有限公司	荣光实业	90	10
8	荣成麦香苑食品有限公司	荣成麦香苑	100	-
9	山东家家悦物流有限公司	家家悦物流	90	10
10	济南十八家家悦超市有限公司	济南十八家家悦	100	-
11	威海家家悦石油有限公司	家家悦石油	90	10
12	威海奇爽食品有限公司	奇爽食品	51	-
13	威海环城贸易有限公司	环城贸易	100	-
14	青岛十八家家悦超市有限公司	青岛十八家家悦	100	-
15	山东尚悦百货有限公司	山东尚悦百货	100	-
16	荣成尚悦百货有限公司	荣成尚悦百货	100	-
17	文登家家悦超市有限公司	文登家家悦	100	-
18	临沂家家悦超市有限公司	临沂家家悦	90	10
19	淄博家家悦超市有限公司	淄博家家悦	100	-
20	烟台十八家家悦超市有限公司	烟台十八家家悦	100	-
21	香港海悦贸易有限公司	香港海悦贸易	100	-
22	威海云通信息科技有限公司	威海云通科技	100	-
23	烟台市顺悦物流有限公司	顺悦物流	100	-
24	济南家家悦供应链管理有限公司	济南供应链	-	100
25	上海家联多实业有限公司	上海家联多	-	100
26	沃德佳（青岛）供应链管理有限公司	沃德佳	-	51
27	青岛维客商业连锁有限公司	维客连锁	51	-
28	青岛四季工坊食品配送有限公司	四季工坊	-	51
29	青岛平度维客购物中心有限公司	平度维客	-	51
30	莱阳维客购物中心有限公司	莱阳维客	-	51
31	青岛天天配送物流有限公司	天天配送	-	51
32	青岛维客胶南购物中心有限公司	胶南维客	-	51

33	河北家家悦连锁超市有限公司	河北家家悦	67	-
34	河北家家悦供应链管理有限公司	河北供应链	-	100
35	内蒙古家家悦连锁超市有限公司	内蒙古家家悦	-	67.33
36	山东家家悦生活超市有限公司	山东生活超市	100	-
37	青岛家家悦生活超市有限公司	青岛生活超市	-	100
38	日照家家悦超市有限公司	日照家家悦	100	-
39	连云港家家悦企业管理有限公司	连云港家家悦	100	-
40	山东悦厨供应链管理有限公司	悦厨供应链	90	10
41	安徽家家悦真棒超市有限公司	安徽家家悦	75	
42	徐州家家悦真棒超市有限公司	徐州家家悦		75

注：

- ①淮北市乐新商贸有限公司于 2020 年 4 月 8 日更名为安徽家家悦真棒超市有限公司
- ②山东华润万家生活超市有限公司于 2020 年 3 月 13 日更名为山东家家悦生活超市有限公司；
- ③青岛华润万家生活超市有限公司于 2020 年 3 月 6 日更名为青岛家家悦生活超市有限公司。

上述子公司具体情况详见本年报第十节 九、在其他主体中的权益。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	安徽家家悦真棒超市有限公司	安徽家家悦	2020 年度	收购
2	徐州家家悦真棒超市有限公司	徐州家家悦	2020 年度	设立

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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。

### 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

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第十节、五、6(6)。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。

其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本年报第十节、五、6（6）。

### （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）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参

照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## (6) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的

净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，

采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具

的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，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。

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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，本公司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，本公司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。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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公司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。

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。

### **（6）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产

整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司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。

##### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中

取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 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

应收票据确定组合的依据如下：

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

## 其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括库存商品、原材料、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法或先进先出法计价。

### (3) 存货的盘存制度

生鲜类商品，采用实地盘存制；其他存货，采用永续盘存制。每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计

提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照第十节 五、10。

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 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

### 19. 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

### 20. 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

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被

投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

#### (4) 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本报告第十节、五、30。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	10-30 年	5%	9.50%-3.17%
机器设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	23.75%-19.00%

其他设备	年限平均法	3-10 年	0-5%	33.33%-9.50%
------	-------	--------	------	--------------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司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。

### (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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复

核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金

额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 36. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份

支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收

取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

**(2) 公司收入确认具体原则**

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司商品销售收入于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品所有权转移时即发货验收后确认销售收入。

②本公司向供应商提供促销服务等相关收入，公司根据合同约定提供服务后，开具结算单并经供应商核对无误开具发票时确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其

他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

###### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

###### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实

际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租

金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 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)
2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。	2020年4月20日召开第三届董事会第十四次会议	公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，变更后的会计政策参见第十节 五 38
2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号）	2020年4月20日召开第三届董事会第十四次会议	本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的

		非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。
--	--	--

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,702,686,167.33	1,702,686,167.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	40,378,123.28	40,378,123.28	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,718,776.21	37,718,776.21	
应收款项融资			
预付款项	357,598,327.69	357,598,327.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	109,904,101.38	109,904,101.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	2,118,193,017.94	2,118,193,017.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	147,138,221.44	147,138,221.44	
流动资产合计	4,513,616,735.27	4,513,616,735.27	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	209,656,740.95	209,656,740.95	
其他权益工具投资	310,176.00	310,176.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,386,933,092.59	2,386,933,092.59	
在建工程	147,340,868.91	147,340,868.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	188,478,939.96	188,478,939.96	
开发支出			
商誉	256,606,281.23	256,606,281.23	
长期待摊费用	551,502,449.88	551,502,449.88	
递延所得税资产	7,305,082.53	7,305,082.53	
其他非流动资产	243,269,349.78	243,269,349.78	
非流动资产合计	3,991,402,981.83	3,991,402,981.83	
资产总计	8,505,019,717.10	8,505,019,717.10	

<b>流动负债：</b>			
短期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	537,169,217.80	537,169,217.80	
应付账款	2,367,688,511.77	2,367,688,511.77	
预收款项	1,716,831,296.95		-1,716,831,296.95
合同负债	0.00	1,625,946,837.75	1,625,946,837.75
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	126,687,030.01	126,687,030.01	
应交税费	78,518,806.92	78,518,806.92	
其他应付款	160,093,957.79	160,093,957.79	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	212,872,856.48	349,447,161.85	136,574,305.37
流动负债合计	5,359,861,677.72	5,405,551,523.89	45,689,846.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	74,277,682.14	28,587,835.97	-45,689,846.17
递延所得税负债	363,519.52	363,519.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,641,201.66	28,951,355.49	-45,689,846.17
负债合计	5,434,502,879.38	5,434,502,879.38	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	608,400,000.00	608,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,162,931,447.61	1,162,931,447.61	
减：库存股			
其他综合收益	533,900.92	533,900.92	
专项储备			
盈余公积	154,776,929.85	154,776,929.85	
一般风险准备			
未分配利润	990,745,905.47	990,745,905.47	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,917,388,183.85	2,917,388,183.85	
少数股东权益	153,128,653.87	153,128,653.87	
所有者权益（或股东权益）	3,070,516,837.72	3,070,516,837.72	

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,505,019,717.10	8,505,019,717.10	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司根据新收入准则将预收账款及递延收益-会员积分费用不含税部分重分类至合同负债，并将其税额部分重分类至其他流动负债。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,163,720,978.52	1,163,720,978.52	
交易性金融资产	30,338,671.23	30,338,671.23	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,250,772,625.08	1,250,772,625.08	
应收款项融资			
预付款项	181,000,005.49	181,000,005.49	
其他应收款	781,904,513.88	781,904,513.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	955,136,370.09	955,136,370.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,333,098.65	5,333,098.65	
流动资产合计	4,368,206,262.94	4,368,206,262.94	
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,292,083,715.61	1,292,083,715.61	
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	582,692,905.66	582,692,905.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,353,263.27	36,353,263.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	29,281,252.56	29,281,252.56	
递延所得税资产	2,290,858.99	2,290,858.99	
其他非流动资产	227,461,513.15	227,461,513.15	
非流动资产合计	2,170,163,509.24	2,170,163,509.24	
资产总计	6,538,369,772.18	6,538,369,772.18	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	535,169,217.80	535,169,217.80	
应付账款	1,803,740,438.11	1,803,740,438.11	
预收款项	1,634,193,880.84		-1,634,193,880.84
合同负债		1,517,203,945.06	1,517,203,945.06

应付职工薪酬	33,653,247.72	33,653,247.72	
应交税费	39,688,923.91	39,688,923.91	
其他应付款	93,383,027.38	93,383,027.38	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	25,313,487.97	156,344,411.02	131,030,923.05
流动负债合计	4,165,142,223.73	4,179,183,211.00	14,040,987.27
<b>非流动负债：</b>			
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	14,207,653.89	166,666.62	-14,040,987.27
递延所得税负债	84,667.81	84,667.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,292,321.70	251,334.43	-14,040,987.27
负债合计	4,179,434,545.43	4,179,434,545.43	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	608,400,000.00	608,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,167,045,928.23	1,167,045,928.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	154,776,929.85	154,776,929.85	
未分配利润	428,712,368.67	428,712,368.67	
所有者权益（或股东权益）合计	2,358,935,226.75	2,358,935,226.75	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,538,369,772.18	6,538,369,772.18	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司根据新收入准则将预收账款及递延收益-会员积分费用不含税部分重分类至合同负债，并将其税额部分重分类至其他流动负债。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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	销售商品增值额计征	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
企业所得税	按应纳税所得额征	25%、20%、16.5%

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（%）
上海家联多实业有限公司	20%
威海海悦广告有限公司	20%
青岛平度维客购物中心有限公司	20%
香港海悦贸易有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部和税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海家联多实业有限公司、威海海悦广告有限公司、青岛平度维客购物中心有限公司2019年度符合上述条件，享受税收优惠。

## 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	21,847,260.95	45,170,667.25
银行存款	2,590,258,883.33	1,585,118,927.84
其他货币资金	45,758,192.94	72,396,572.24
合计	2,657,864,337.22	1,702,686,167.33
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 其他货币资金中 15,910,403.02 元系应付票据保证金、29,847,789.92 元系在途资金。

(2) 银行存款期末余额中冻结资金 1,668,086.09 元，系本公司之子公司山东生活超市有未决诉讼正在审理。具体诉讼事由及进展，详见“第五节、六、(二)”。

## 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	100,445,433.79	40,378,123.28
其中：		
结构性存款	100,445,433.79	40,378,123.28
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：		
合计	100,445,433.79	40,378,123.28

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	15,000.00	
商业承兑票据		
合计	15,000.00	

### (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	70,088,215.11
1 至 2 年	63,508.34
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	70,151,723.45

## (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	70,151,723.45	100.00	3,510,763.61	5.00	66,640,959.84	39,713,903.48	100.00	1,995,127.27	5.02	37,718,776.21
其中：										
1.组合 1										
1.组合 2	70,151,723.45	100.00	3,510,763.61	5.00	66,640,959.84	39,713,903.48	100.00	1,995,127.27	5.02	37,718,776.21
合计	70,151,723.45	/	3,510,763.61	/	66,640,959.84	39,713,903.48	/	1,995,127.27	/	37,718,776.21

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

组合计提项目：1.组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,088,215.11	3,504,412.78	5.00
1-2 年	63,508.34	6,350.83	10.00
合计	70,151,723.45	3,510,763.61	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

**(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	其他变动	
已发生损失						
预期信用损失	1,995,127.27	1,067,696.68			447,939.66	3,510,763.61
合计	1,995,127.27	1,067,696.68			447,939.66	3,510,763.61

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

**(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

单位名称	余额（元）	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额（元）
单位一	3,019,974.85	4.30	150,998.74
单位二	3,000,000.00	4.28	150,000.00
单位三	2,248,129.60	3.20	112,406.48
单位四	1,999,360.00	2.85	99,968.00
单位五	1,756,859.96	2.50	87,843.00
合计	12,024,324.41	17.14	601,216.22

**(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	244,860,325.13	96.06	346,379,980.32	96.87
1 至 2 年	6,717,309.05	2.64	7,941,340.74	2.22
2 至 3 年	1,006,552.45	0.39	1,585,473.57	0.44
3 年以上	2,311,729.50	0.91	1,691,533.06	0.47
合计	254,895,916.13	100.00	357,598,327.69	100.00

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：

主要是部分门店按照合同约定向房东预付租金形成的余额。

## (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

单位名称	余额（元）	占预付款项余额的比例(%)
单位一	16,947,790.22	6.65
单位二	10,353,795.24	4.06
单位三	7,488,727.85	2.94
单位四	7,319,124.79	2.87
单位五	6,673,598.42	2.62
合计	48,783,036.52	19.14

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		
应收股利		
其他应收款	122,127,275.36	109,904,101.38
合计	122,127,275.36	109,904,101.38

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

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	67,549,850.55
1 至 2 年	44,254,371.22
2 至 3 年	28,425,094.17
3 年以上	
3 至 4 年	753,488.40
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	3,358,667.39
合计	144,371,471.73

## (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
往来款	60,275,950.04	58,266,027.91
备用金	25,846,471.97	26,165,036.62
定金及押金	21,946,632.64	14,942,617.80
待收款	25,981,313.90	13,748,442.71
员工社保	10,321,103.18	9,703,544.22
合计	144,371,471.73	122,825,669.26

## (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)	

2020年1月1日余额	10,328,854.48		2,592,713.40	12,921,567.88
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,975,794.39			6,975,794.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	300,642.60		2,046,191.50	2,346,834.10
2020年6月30日余额	17,605,291.47		4,638,904.90	22,244,196.37

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

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

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
单位一	往来款	32,062,901.97	1-2 年	22.21	3,206,290.20

单位二	往来款	24,439,349.63	2-3 年	16.93	7,331,804.89
单位三	定金及押金	3,000,000.00	1 年以内	2.08	150,000.00
单位四	往来款	2,596,461.55	1-2 年	1.80	259,646.16
单位五	借款	2,300,000.00	2-3 年	1.59	690,000.00
合计	/	64,398,713.15	/	44.61	11,637,741.25

## (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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,958,191.95		68,958,191.95	68,955,658.92		68,955,658.92
在产品						
库存商品	1,663,130,638.34	12,221,380.47	1,650,909,257.87	2,052,270,258.39	10,311,197.32	2,041,959,061.07
周转材料	12,462,368.72		12,462,368.72	7,278,297.95		7,278,297.95
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,744,551,199.01	12,221,380.47	1,732,329,818.54	2,128,504,215.26	10,311,197.32	2,118,193,017.94

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	10,311,197.32	1,106,607.77	803,575.38			12,221,380.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	10,311,197.32	1,106,607.77	803,575.38			12,221,380.47

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

### 13、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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	116,926,163.87	136,022,071.70
能源费及物业费等	12,673,328.24	9,909,034.64
预缴企业所得税	29,571.73	104,967.48
预缴增值税		1,102,147.62
合计	129,629,063.84	147,138,221.44

其他说明：

无

### 14、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

### 15、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

#### 16、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

#### 17、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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
威海一町食品有限公司（以下简称“一町食品”）	313,473.34			111,280.21						424,753.55	

福州悦迎创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“悦迎创业投资”）	200,003,204.50			43,961.56						200,047,166.06	
上海世伴供应链有限公司（以下简称“世伴供应链”）	9,340,063.11			-474,421.25						8,865,641.86	
威海晟堡食品有限公司（以下简称“晟堡食品”）											
小计	209,656,740.95			-319,179.48						209,337,561.47	
合计	209,656,740.95			-319,179.48						209,337,561.47	

其他说明

无

#### 18、其他权益工具投资

##### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	310,176.00	310,176.00
合计	310,176.00	310,176.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国 SPAR	-	-	-	-	-	-

其他说明：

√适用 □不适用

本公司的非上市权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、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	2,673,319,006.63	2,386,933,092.59
固定资产清理		
合计	2,673,319,006.63	2,386,933,092.59

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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,578,929,232.44	567,820,875.34	51,721,283.70	625,036,397.94	3,823,507,789.42
2.本期增加金额	325,115,630.74	53,410,589.28	15,595,780.95	29,778,001.46	423,900,002.43
(1) 购置	54,811,978.57	39,587,169.28	13,534,310.95	5,118,181.46	113,051,640.26
(2) 在建工程转入	41,073,942.17				41,073,942.17
(3) 企业合并增加	229,229,710.00	13,823,420.00	2,061,470.00	24,659,820.00	269,774,420.00
3.本期减少金额	13,501,361.02	50,376,656.16	2,882,455.89	39,147,752.13	105,908,225.20
(1) 处置或报废	13,501,361.02	50,376,656.16	2,882,455.89	39,147,752.13	105,908,225.20
4.期末余额	2,890,543,502.16	570,854,808.46	64,434,608.76	615,666,647.27	4,141,499,566.65
二、累计折旧					
1.期初余额	642,345,356.74	328,081,983.04	32,514,796.39	433,632,560.66	1,436,574,696.83
2.本期增加金额	55,899,270.02	39,062,473.44	4,271,074.74	17,663,137.36	116,895,955.56
(1) 计提	55,368,030.12	38,370,598.13	4,136,685.85	16,469,676.06	114,344,990.16
(2) 企业合并增加	531,239.90	691,875.31	134,388.89	1,193,461.30	2,550,965.40
3.本期减少金额	8,207,100.36	46,417,195.13	2,259,286.48	28,406,510.40	85,290,092.37
(1) 处置或报废	8,207,100.36	46,417,195.13	2,259,286.48	28,406,510.40	85,290,092.37
4.期末余额	690,037,526.40	320,727,261.35	34,526,584.65	422,889,187.62	1,468,180,560.02
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) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	2,200,505,975.76	250,127,547.11	29,908,024.11	192,777,459.65	2,673,319,006.63
2.期初账面价值	1,936,583,875.70	239,738,892.30	19,206,487.31	191,403,837.28	2,386,933,092.59

## (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
威海荣成市成山镇		已取得房产证,因集体土地无法办理土地证
环翠区望海园富华城	5,040,606.08	建设用途为地下车库,无法办理
成山镇从台酒厂改造综合楼 1 层	5,024,132.29	正在综合验收
荣成港西 3 店	12,194,916.89	正在综合验收
俚岛 4 店	5,265,140.71	正在综合验收
广州路南、福州路东	6,200,889.49	正在综合验收
怀来县沙城镇兰顿庄园	39,777,777.77	正在综合验收
荣成市埠柳镇改建商场	3,129,852.85	正在办理中
孔家庄镇民主东街福祥配送中心 5 层 2 号民主街东街 1-6 楼	33,796,497.59	正在办理中
山东省烟台市福山区高谷路 3993 号	204,724,847.32	烟台综合物流园项目投入使用部分转为固定资产,余下部分尚在建设中。
张家口高新技术产业开发区兴业路 24 号	75,629,689.58	张家口综合产业园项目投入使用部分转为固定资产,余下部分尚在建设中。

其他说明：

√适用 □不适用

报告期末固定资产中原值 408,679,799.06 元、净值 390,784,350.57 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书。

#### 固定资产清理

□适用 √不适用

#### 22、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	149,509,510.34	147,340,868.91
工程物资		
合计	149,509,510.34	147,340,868.91

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
烟台物流园	78,991,605.44		78,991,605.44	104,527,161.34		104,527,161.34
张家口综合产业园	56,980,940.04		56,980,940.04	42,400,104.71		42,400,104.71
文登泽头	413,602.86		413,602.86	413,602.86		413,602.86
真棒食品厂附属工程	13,123,362.00		13,123,362.00			
合计	149,509,510.34		149,509,510.34	147,340,868.91		147,340,868.91

## (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
烟台物流园	450,000,000	104,527,161.34	15,538,386.27	41,073,942.17		78,991,605.44	63.88	注1	859,873.52	859,873.52	5.57	自有资金及拟募集资金
张家口综合产业园	570,000,000	42,400,104.71	14,580,835.33			56,980,940.04	23.38	注2				自有资金
合计	1,020,000,000	146,927,266.05	30,119,221.60	41,073,942.17		135,972,545.48	/	/	859,873.52	859,873.52		

预算数包括土地、工程建设、设备、流动资金等全部项目投入。

注 1：烟台综合物流工业园项目新建面积约 10 万平方米，一期完工并投入使用，二期工程正处于安装中。

注 2：张家口综合产业园项目一期物流中心约 2 万平米已投入使用，生鲜加工中心约 2.6 万平米正在装修中。

## (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

## 23、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

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	195,782,476.65			65,195,811.94	319,606.83	261,297,895.42
2.本期增加金额	41,651,439.23			41,548,198.89		83,199,638.12
(1)购置	582,759.23			40,782,067.43		41,364,826.66
(2)内部研发						
(3)企业合并增加	41,068,680.00			766,131.46		41,834,811.46
3.本期减少金额				17,833,392.03		17,833,392.03
(1)处置				17,833,392.03		17,833,392.03
4.期末余额	237,433,915.88			88,910,618.80	319,606.83	326,664,141.51
二、累计摊销						
1.期初余额	29,736,996.80			42,823,756.31	258,202.35	72,818,955.46
2.本期增加金额	2,948,144.77			11,983,536.30	12,469.26	14,944,150.33
(1)计提	2,948,144.77			11,983,536.30	12,469.26	14,944,150.33

3.本期减少金额				17,083,341.07		17,083,341.07
(1)处置				17,083,341.07		17,083,341.07
4.期末余额	32,685,141.57			37,723,951.54	270,671.61	70,679,764.72
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	204,748,774.31			51,186,667.26	48,935.22	255,984,376.79
2.期初账面价值	166,045,479.85			22,372,055.63	61,404.48	188,478,939.96

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

27、开发支出

适用 不适用

28、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		
维客连锁	256,606,281.23					256,606,281.23
合计	256,606,281.23					256,606,281.23

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

维客连锁于评估基准日的评估范围是公司并购维客连锁形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产组。

**(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

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础。预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。减值测试中采用的其他关键数据包括：商品销售收入、其他业务收入、商品采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、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
装修费	551,502,449.88	152,437,910.11	61,039,317.18		642,901,042.81
合计	551,502,449.88	152,437,910.11	61,039,317.18		642,901,042.81

其他说明：

无

**30、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	8,045,957.89	1,997,680.50	6,316,327.52	1,569,015.99
内部交易未实现利润	16,979,737.88	4,244,934.47	13,698,445.32	3,424,611.33
可抵扣亏损	-	-		
信用减值准备	15,170,329.09	3,792,445.73	9,252,390.01	2,311,455.21
合计	40,196,024.86	10,035,060.70	29,267,162.85	7,305,082.53

## (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	762,405.76	190,601.44	1,075,954.82	268,988.70
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				
交易性金融资产-公允 价值变动	445,433.79	111,358.45	378,123.29	94,530.82
合计	1,207,839.55	301,959.89	1,454,078.11	363,519.52

## (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	14,760,053.47	9,659,174.94
可抵扣亏损	809,850,282.17	804,550,765.35
合计	824,610,335.64	814,209,940.29

## (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
2020 年	241,891,684.73	278,279,097.79	
2021 年	205,030,298.37	208,924,381.88	
2022 年	123,703,018.20	124,824,351.77	
2023 年	111,203,905.20	119,507,276.98	
2024 年	73,159,243.18	73,015,656.93	
2025 年	54,862,132.49		
合计	809,850,282.17	804,550,765.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货						

成本					
合同资产					
预付其他 长期资产 购置款	46,834,132.47		46,834,132.47	93,269,349.78	93,269,349.78
预付股权 投资款				150,000,000.00	150,000,000.00
合计	46,834,132.47		46,834,132.47	243,269,349.78	243,269,349.78

其他说明：

无

### 32、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		
抵押借款	259,000,000.00	160,000,000.00
保证借款		
信用借款	266,697,822.22	
合计	525,697,822.22	160,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (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

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、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	526,165.31	
银行承兑汇票	326,511,123.72	537,169,217.80
合计	327,037,289.03	537,169,217.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、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	1,598,880,666.60	1,826,479,846.01
应付租金、能源费、修理费等	260,030,424.51	305,291,009.64
工程设备款	175,176,248.68	187,025,138.31
购房款	54,683,074.16	48,892,517.81
合计	2,088,770,413.95	2,367,688,511.77

**(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

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款		
预收租赁费		

合计		
----	--	--

公司根据新收入准则将预收账款不含税部分重分类至合同负债，并将其税额部分重分类至其他流动负债。

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**38、合同负债**

**(1). 合同负债情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,716,945,999.47	1,537,248,750.66
预收租赁费	47,350,858.49	43,008,240.92
会员积分	54,279,042.82	45,689,846.17
合计	1,818,575,900.78	1,625,946,837.75

公司根据新收入准则将预收账款及递延收益-会员积分费用不含税部分重分类至合同负债，并将其税额部分重分类至其他流动负债。

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**39、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	126,687,030.01	827,679,821.94	823,323,896.58	131,042,955.37
二、离职后福利-设定提存		40,925,800.23	40,925,800.23	

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	126,687,030.01	868,605,622.17	864,249,696.81	131,042,955.37

## (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	118,762,906.75	709,044,466.81	712,671,251.93	115,136,121.63
二、职工福利费	608,442.70	52,534,898.23	52,548,301.71	595,039.22
三、社会保险费		29,644,850.76	29,641,147.06	3,703.70
其中：医疗保险费		27,754,496.49	27,750,792.79	3,703.70
工伤保险费		1,832,163.29	1,832,163.29	
生育保险费		58,190.98	58,190.98	
四、住房公积金	197,458.90	15,954,499.51	15,967,073.59	184,884.82
五、工会经费和职工教育经费	7,118,221.66	20,501,106.63	12,496,122.29	15,123,206.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	126,687,030.01	827,679,821.94	823,323,896.58	131,042,955.37

## (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		39,225,301.13	39,225,301.13	
2、失业保险费		1,700,499.10	1,700,499.10	

3、企业年金缴费				
合计		40,925,800.23	40,925,800.23	

其他说明：

适用 不适用

#### 40、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	14,411,816.25	5,957,013.89
消费税	15,313.01	41,054.77
营业税		
企业所得税	56,109,655.59	64,166,609.09
个人所得税	477,221.05	584,592.98
城市维护建设税	762,667.56	435,956.18
教育费附加	543,838.20	313,680.33
房产税	4,348,576.49	4,662,671.11
土地使用税	1,919,121.24	1,843,925.03
印花税	250,783.83	479,841.01
代扣代缴税金	2,046,787.42	
水利基金	51,604.80	32,237.06
文化事业基金		878.97
水资源税	460.48	346.5
合计	80,937,845.92	78,518,806.92

其他说明：

无

## 41、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		
应付股利		
其他应付款	154,618,083.96	160,093,957.79
合计	154,618,083.96	160,093,957.79

其他说明：

无

## 应付利息

□适用 √不适用

## 应付股利

□适用 √不适用

## 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
出租柜台应付款	71,803,054.35	87,458,161.82
保证金及押金	34,963,843.74	33,252,580.15
拆迁补偿款	22,448,501.00	22,448,501.00
其他	25,402,684.87	16,934,714.82
合计	154,618,083.96	160,093,957.79

## (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

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、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		
应付退货款		
房租摊销	241,851,386.63	212,872,856.48
待转销项税额	152,501,911.28	136,574,305.37
合计	394,353,297.91	349,447,161.85

公司根据新收入准则将预收账款税额部分重分类至其他流动负债。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
家悦转债	542,686,979.75	
合计	542,686,979.75	

## (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

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
家悦转债	100	2020年6月5日	6年	645,000,000		645,000,000	186,333.33	102,499,353.58		542,686,979.75
合计	/	/	/	645,000,000		645,000,000	186,333.33	102,499,353.58		542,686,979.75

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]316号”文核准，公司于2020年6月5日公开发行了645万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额6.45亿元。

本次发行的可转债的初始转股价格为37.97元/股，债券期限自发行之日起6年，自2020年6月5日起，至2026年6月4日止；转股期自可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2020年12月12日至2026年6月4日。

## (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

## 47、租赁负债

□适用 √不适用

## 48、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

## 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、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	28,587,835.97	7,380,000.00	2,230,902.81	33,736,933.16	
合计	28,587,835.97	7,380,000.00	2,230,902.81	33,736,933.16	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业园建设补助	11,761,776.14			667,311.42		11,094,464.72	与资产相关
物流配送中心建设补助	6,394,998.93			235,555.61		6,159,443.32	与资产相关
冷链系统及配送中心建设补助	1,060,833.29			51,250.02		1,009,583.27	与资产相关

服务业发展资金	77,777.87	7,380,000.00		33,333.30		7,424,444.57	与资产相关
应急保供体系建设补助资金	166,666.62			83,333.34		83,333.28	与收益相关
冷链系统中心项目补助	3,075,449.92			484,119.04		2,591,330.88	与资产相关
配餐主食产业化扶持基金	789,999.89			110,000.04		679,999.85	与资产相关
应急配送中心成品粮储备补助	3,733,333.32			400,000.02		3,333,333.30	与收益相关
优质粮食工程资金	1,526,999.99			166,000.02		1,360,999.97	与收益相关
合计	28,587,835.97	7,380,000.00		2,230,902.81		33,736,933.16	

其他说明：

适用 不适用

无

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：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	608,400,000.00						608,400,000.00

其他说明：

无

#### 54、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

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。

##### (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

单位:元 币种:人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
家悦转债			6,450,000.00	93,027,658.88			6,450,000.00	93,027,658.88
合计			6,450,000.00	93,027,658.88			6,450,000.00	93,027,658.88

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

2020年6月5日，公司在上海证券交易所公开发行可转换公司债券6.45亿元。票面利率为：第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2%。公司本次发行6.45亿元可转换公司债券，扣除发行费用后，实际募集资金净额为633,539,664.43元。采用未来现金流量折现法对可转换公司债券所包含的负债成分及权益成分进行了拆分，其中负债成分公允价值540,512,005.56元计入“应付债券”，权益工具成分的公允价值93,027,658.88元计入“其他权益工具”，应付债券价值和面值的差异104,487,994.44元计入“应付债券-可转换公司债券(利息调整)”，依据实际利率法在债券到期日前摊销。

## 55、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）	1,162,931,447.61			1,162,931,447.61
其他资本公积				
合计	1,162,931,447.61			1,162,931,447.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
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	533,900.92	163,981.77				163,981.77		697,882.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
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								
其他债权投资信用减值准备								

现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	533,900.92	163,981.77				163,981.77		697,882.69
其他综合收益合计	533,900.92	163,981.77				163,981.77		697,882.69

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

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、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	154,776,929.85			154,776,929.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	154,776,929.85			154,776,929.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	990,745,905.47	818,434,738.50

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	990,745,905.47	818,434,738.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	287,420,397.19	457,547,328.62
减：提取法定盈余公积		23,156,161.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	304,200,000.00	262,080,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	973,966,302.66	990,745,905.47

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 0 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。

## 61、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	8,755,034,569.59	7,150,338,443.49	6,783,324,730.87	5,610,373,586.55
其他业务	491,068,497.13	113,494,782.43	481,896,752.20	89,378,502.73
合计	9,246,103,066.72	7,263,833,225.92	7,265,221,483.07	5,699,752,089.29

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、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	126,064.23	199,002.42
营业税		
城市维护建设税	6,825,251.80	8,613,729.17
教育费附加	4,881,741.14	6,155,460.64
资源税		3,408.00
房产税	10,317,712.40	8,320,602.00
土地使用税	3,665,606.25	3,728,277.15
车船使用税	15,781.54	37,995.28
印花税	1,849,740.35	1,569,891.89
水利基金	726,977.04	615,500.83
其他	53,550.12	2,688.42
合计	28,462,424.87	29,246,555.80

其他说明：

无

## 63、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
----	-------	-------

职工薪酬	703,121,274.18	580,923,847.03
租金及物管费	268,615,129.17	199,454,943.28
能源费	94,502,845.53	90,057,328.60
长期待摊费用摊销及修理费	74,034,959.00	66,219,525.93
折旧摊销费	81,787,196.98	53,406,458.35
其他各明细	163,871,865.34	117,675,609.84
合计	1,385,933,270.20	1,107,737,713.03

其他说明：

无

#### 64、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
职工薪酬	77,927,997.30	62,118,486.97
折旧摊销	38,614,590.82	33,996,395.83
商品损耗	25,048,529.94	17,056,549.49
修理费	6,101,604.60	3,236,851.58
租金及物管费	5,217,607.04	2,932,412.78
其他各明细	33,190,131.21	32,722,956.61
合计	186,100,460.91	152,063,653.26

其他说明：

无

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、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	4,626,941.25	11,131,846.87

利息收入	-22,786,960.24	-30,533,541.30
汇兑损失	-30,364.36	
银行手续费	20,092,376.52	13,916,810.84
合计	1,901,993.17	-5,484,883.58

其他说明：

无

#### 67、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
政府补助	15,067,851.20	12,777,239.57
合计	15,067,851.20	12,777,239.57

其他说明：

无

#### 68、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	-319,179.48	-1,892,352.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
结构性存款收益	7,783,194.35	
理财产品投资收益	425,708.83	1,514,166.78
合计	7,889,723.70	-378,185.56

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、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	445,433.79	
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	445,433.79	

其他说明：

无

#### 71、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
其他应收款坏账损失	-6,975,794.39	-3,591,433.24
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		
合同资产减值损失		

应收账款坏账损失	-1,067,696.68	-2,062,134.48
合计	-8,043,491.07	-5,653,567.71

其他说明：

无

## 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,106,607.77	3,906,085.24
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,106,607.77	3,906,085.24

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√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
固定资产处置利得或损失（损	-4,394,383.51	-97,933.33

失以“-”号填列)		
合计	-4,394,383.51	-97,933.33

其他说明:

适用 不适用

无

#### 74、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			
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			
赔偿及罚款收入	3,066,046.04	3,328,973.00	3,066,046.04
其他	3,862,532.32	773,408.51	3,862,532.32
合计	6,928,578.36	4,102,381.51	6,928,578.36

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 75、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			
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	8,358,501.50	400,450.00	8,358,501.50
赔偿及违约金	2,538,120.51	2,143,715.01	2,538,120.51
其他	904,623.67	560,996.66	904,623.67
合计	11,801,245.68	3,105,161.67	11,801,245.68

其他说明：

无

## 76、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	106,268,371.49	72,349,708.54
递延所得税费用	-2,791,537.80	-27,503.27
合计	103,476,833.69	72,322,205.27

### (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	384,857,550.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,214,387.67
子公司适用不同税率的影响	-126,738.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,091,290.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,486,713.43
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	13,784,606.71
所得税费用	103,476,833.69

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

#### 78、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
政府补助	20,216,948.39	9,212,976.33
营业外收入	6,928,578.36	4,102,381.51
财务费用-利息收入	22,786,960.24	30,533,541.30
押金等往来款		
合计	49,932,486.99	43,848,899.14

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
销售费用	506,548,875.64	412,912,447.22
管理费用	36,588,688.36	35,892,279.38
财务费用-手续费	20,062,012.16	13,916,810.84

营业外支出	11,558,636.43	3,105,161.67
押金等往来款	13,687,573.34	12,091,711.05
合计	588,445,785.93	477,918,410.17

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
收购公司持有的现金	14,632,592.95	
合计	14,632,592.95	

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

(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
往来款收回		11,786,823.64
合计		11,786,823.64

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
发债费用	2,606,561.98	
合计	2,606,561.98	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	281,380,716.98	221,135,008.04
加：资产减值准备	1,106,607.77	-3,906,085.24
信用减值损失	8,043,491.07	5,653,567.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,344,990.16	97,619,784.38
使用权资产摊销		
无形资产摊销	14,944,150.33	4,864,993.95
长期待摊费用摊销	61,039,317.18	51,193,128.29
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）	4,394,383.51	-97,933.33
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）	4,596,576.89	11,131,846.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,889,723.70	328,776.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,729,978.17	50,884.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,559.63	-78,387.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	452,989,753.82	38,499,501.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	132,375,836.53	-129,347,765.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-353,932,540.64	-35,944,247.72
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	710,602,022.10	261,103,071.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-

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		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		-
现金的期末余额	2,610,438,058.19	1,989,046,123.74
减：现金的期初余额	1,630,289,595.09	2,163,195,146.44
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	980,148,463.10	-174,149,022.70

## (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	2,610,438,058.19	1,630,289,595.09
其中：库存现金	21,847,260.95	45,170,667.25
可随时用于支付的银行存款	2,588,590,797.24	1,585,118,927.84
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	2,610,438,058.19	1,630,289,595.09
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

#### 80、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

#### 81、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	45,758,192.94	票据承兑保证金及在途资金
货币资金	1,668,086.09	银行存款司法冻结 注（4）
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
房屋建筑物	149,487,519.68	抵押贷款
合计	196,913,798.71	/

其他说明：

（1）2018年11月19日，维客连锁与中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行签订“2018-最高额抵押-112101号”、“2018-最高额抵押-112102号”最高额抵押合同，将“鲁（2017）青岛市区城阳区不动产权0043744号”、“房权证平房自字第10125-10128号、平国用（2004）第S00302-S00305号”房产为维客连锁办理贷款业务提供抵押。

（2）2020年3月2日，淮北市乐新商贸有限公司与徽商银行淮北开发区支行签订“公抵字第2020010”最高额抵押合同，将“淮不动第0026379号”、“淮不动第0027545号、淮不动第0027080号、淮不动第0027546号、淮不动第0027547号、淮不动第0027529号、淮不动第0027530号”房产为淮北市乐新商贸有限公司办理贷款业务提供抵押。

（3）2020年2月24日，淮北市乐新商贸有限公司与中国农业发展银行淮北市分行营业部签订“34060101-2020年淮营抵字0001号”抵押合同，将“淮不动第0027035号”、“淮不动第0026376号、淮不动第0026374号、淮不动第0026375号、淮不动第0026377号、淮不动第0026373号、淮不动第0026380号、淮不动第0026372号、淮不动第0026371号”房产为淮北市乐新商贸有限公司办理贷款业务提供抵押。

(4) 具体诉讼事由及进展，详见“第五节、六、(二)”。

## 82、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	4,669,828.74		7,347,878.43
其中：美元	1,022,577.52	7.08	7,239,235.30
欧元	6,171.42	7.96	49,120.80
港币			
新西兰元	4,319.80	4.55	19,645.59
英镑	2,110.00	8.71	18,385.06
韩元	3,634,650.00	0.01	21,491.69
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

## 83、套期

适用 不适用

## 84、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
工业园建设补助	11,094,464.72	递延收益	667,311.42
服务业发展资金	7,424,444.57	递延收益	33,333.30
物流配送中心建设补助	6,092,776.60	递延收益	235,555.61
稳岗补贴	4,387,158.51	其他收益	4,387,158.51
扶持资金	3,687,286.00	其他收益	3,687,286.00
应急配送中心成品粮储备补助	3,333,333.30	递延收益	400,000.02
冷链系统中心项目补助	2,591,330.88	递延收益	484,119.04
品牌农产品进超市	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
优质粮食工程资金	1,360,999.97	递延收益	166,000.02
冷链系统及配送中心建设补助	1,076,249.99	递延收益	51,250.02
配餐主食产业化扶持基金	679,999.85	递延收益	110,000.04
应急保供体系建设补助资金	83,333.28	递延收益	83,333.34
储备补贴	908,000.00	其他收益	908,000.00
企业生产性设备投资政府补助	489,100.00	其他收益	489,100.00
就业补贴	443,244.06	其他收益	443,244.06
扶贫工作扶持资金	599,705.00	其他收益	599,705.00
纳统奖励补贴	226,829.20	其他收益	226,829.20
其他	595,625.62	其他收益	595,625.62
合计	46,573,881.55		15,067,851.20

## 2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 85、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

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽家家悦	2019年12月27日	210,000,000	75.00	收购	2020年1月1日	取得被购买方财务及生产经营的控制权	428,173,989.50	-16,866,649.40

其他说明：

公司拟以自有资金 21,000 万元收购重组后标的公司 75% 股权，其中受让股权对价款 7,000 万元，对标的公司增资 14,000 万元。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	安徽家家悦
--现金	210,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	210,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	210,408,827.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-408,827.60

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

安徽家家悦购买日合并成本根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2019]575、576 号评估报告，以 2019 年 9 月 30 日为基准日的评估结果持续计量至购买日而确定。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	安徽家家悦	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	563,622,640.16	487,679,704.46
货币资金	14,632,592.95	14,632,592.95
应收款项	8,810,853.51	8,810,853.51
存货	68,233,162.19	68,233,162.19
固定资产	267,223,454.60	191,280,518.90
无形资产	41,532,566.16	41,532,566.16
其他明细	163,190,010.75	163,190,010.75
负债：	283,077,536.69	283,077,536.70
借款	80,000,000.00	80,000,000.00
应付款项	96,507,461.46	96,507,461.46
递延所得税负债		
其他明细	106,570,075.23	106,570,075.24
净资产	280,545,103.47	204,602,167.76

减：少数股东权益	70,136,275.87	51,150,541.94
取得的净资产	210,408,827.60	153,451,625.82

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

安徽家家悦购买日的可辨认资产、负债公允价值根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2019]575、576号评估报告，以2019年9月30日为基准日的评估结果为基础，将可辨认资产、负债持续计量至购买日而确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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

#### 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	
家家悦超市	山东省威海市	山东省威海市	零售业	100		设立
烟台家家悦	山东省烟台市	山东省烟台市	零售业	80	20	设立
十八乐超市	山东省威海市	山东省威海市	零售业	90	10	设立
家家悦生鲜	山东省文登市	山东省文登市	农副食品加工业	96.25	3.75	设立
海悦纺织	山东省乳山市	山东省乳山市	服装、服饰业	90	10	设立
海悦广告	山东省威海市	山东省威海市	商务服务业	90	10	设立
荣光实业	山东省荣成市	山东省荣成市	农副食品加工业	90	10	设立
荣成麦香苑	山东省威海市	山东省威海市	食品制造业	100		设立
家家悦物流	山东省威海市	山东省威海市	仓储业	90	10	设立
济南十八家家悦	山东省济南市	山东省济南市	零售业	100		设立
家家悦石油	山东省威海市	山东省威海市	零售业	90	10	设立
奇爽食品	山东省荣成市	山东省荣成市	食品制造业	51		设立
环城贸易	山东省威海市	山东省威海市	批发业	100		设立

青岛十八家家悦	山东省青岛市	山东省青岛市	零售业	100		设立
山东尚悦百货	山东省威海市	山东省威海市	零售业	100		设立
荣成尚悦百货	山东省荣成市	山东省荣成市	零售业	100		设立
文登家家悦	山东省文登市	山东省文登市	零售业	100		设立
临沂家家悦	山东省临沂市	山东省临沂市	零售业	90	10	设立
淄博家家悦	山东省淄博市	山东省淄博市	零售业	100		设立
烟台十八家家悦	山东省烟台市	山东省烟台市	零售业	100		设立
香港海悦贸易	香港	香港	零售业	100		设立
威海云通科技	山东省威海市	山东省威海市	信息技术服务业	100		设立
顺悦物流	山东省烟台市	山东省烟台市	仓储业	100		设立
济南供应链	山东省莱芜市	山东省莱芜市	仓储业		100	设立
上海家联多	上海市	上海市	零售业		100	收购
沃德佳	山东省青岛市	山东省青岛市	批发业		51	设立
维客连锁	山东省青岛市	山东省青岛市	零售业	51		收购
四季工坊	山东省青岛市	山东省青岛市	零售业		51	收购
平度维客	山东省青岛市	山东省青岛市	零售业		51	收购
莱阳维客	山东省青岛市	山东省青岛市	零售业		51	收购

天天配送	山东省青岛市	山东省青岛市	仓储业		51	收购
胶南维客	山东省青岛市	山东省青岛市	零售业		51	收购
河北家家悦	河北省张家口市	河北省张家口市	零售业	67		收购
河北供应链	河北省张家口市	河北省张家口市	仓储业		100	收购
内蒙古家家悦	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	零售业		67.33	设立
山东生活超市	山东省济南市	山东省济南市	零售业	100		收购
青岛生活超市	山东省青岛市	山东省青岛市	零售业		100	收购
日照家家悦	山东省日照市	山东省日照市	零售业	100		设立
连云港家家悦	江苏省连云港市	江苏省连云港市	零售业	100		设立
悦厨供应链	山东省威海市	山东省威海市	服务业	90	10	设立
安徽家家悦	安徽省淮北市	安徽省淮北市	零售业	75		收购
徐州家家悦	江苏省徐州市	江苏省徐州市	零售业		75	设立

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	
一町食品	山东省 威海市	山东省威海 市	挂面、谷物 粉类制成品 加工销售	26.97		权益法
悦迎创业投资	福建省 福州市	福建省福州 市	创业投资	59.70		权益法
晟堡食品	山东省 荣成市	山东省荣成 市	肉制品加工 与销售	35.00		权益法
世伴供应链	上海市	上海市	供应链管理	45.00	2.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	
	悦迎创业投资	悦迎创业投资	悦迎创业投资	悦迎创业投资
流动资产	87,822,680.65		189,721,560.95	
非流动资产	243,848,772.00		104,686,011.06	
资产合计	331,671,452.65		294,407,572.01	
流动负债	927,484.09			
非流动负债	-			
负债合计	927,484.09			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	330,743,968.56		294,407,572.01	
按持股比例计算的净资产份 额	200,047,166.06		200,003,204.50	
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	200,047,166.06		200,003,204.50	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				

净利润	73,635.61		-908,263.14	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	73,635.61		-908,263.14	
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

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,290,395.41	9,653,536.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-631,795.23	-1,213,277.09
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(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

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**1.信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本

公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.14%（2019 年同期：60.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.61%（2019 年同期：57.11%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	525,697,822.22	-	-	-
应付票据	327,037,289.03	-	-	-
应付账款	2,088,770,413.95	-	-	-
其他应付款	154,618,083.96	-	-	-
应付债券				542,686,979.75
<b>合计</b>	<b>3,096,123,609.16</b>	-	-	<b>542,686,979.75</b>

单位：元 币种：人民币

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	160,000,000.00			
应付票据	537,169,217.80			
应付账款	2,367,688,511.77			
其他应付款	160,093,957.79			
<b>合计</b>	<b>3,224,951,687.36</b>			

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政

区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020 年 6 月 30 日									
	美元		欧元		新西兰		英镑		韩元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,022,577.52	7,239,235.30	6,171.42	49,120.80	4,319.80	19,645.59	2,110.00	18,385.06	3,634,650.00	21,491.69
合计	1,022,577.52	7,239,235.30	6,171.42	49,120.80	4,319.80	19,645.59	2,110.00	18,385.06	3,634,650.00	21,491.69

项目名称	2019 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		新西兰	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,045,511.07	7,293,694.33	10,783.79	84,280.71	14,615.17	68,651.84
合计	1,045,511.07	7,293,694.33	10,783.79	84,280.71	14,615.17	68,651.84

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司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 敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 74.48 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	100,445,433.79			100,445,433.79
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	100,445,433.79			100,445,433.79
(1) 债务工具投资	100,445,433.79			100,445,433.79
(2) 权益工具投资				
(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			310,176.00	310,176.00
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	100,445,433.79		310,176.00	100,755,609.79
(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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 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 (%)
家家悦控股	山东省威海市	实业投资等	9,000.00	66.46	66.46

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王培桓

其他说明:

家家悦控股集团股份有限公司（以下简称“家家悦控股”）直接持有公司 58.64%的股权、持有威海信悦投资管理有限公司（以下简称“信悦投资”）100%的股权，信悦投资持有公司 7.82%的股权，因此家家悦控股直接和间接合计持有公司 66.46%的股权，是公司的控股股东。

王培桓持有家家悦控股 44.56%的股权，为家家悦控股的控股股东，是公司的实际控制人。

**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

本公司子公司的情况详见第十节 九、1 在子公司中的权益。

**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

本公司的联营企业详见第十节 九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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
威海信悦物业服务有限公司（以下简称“信悦物业”）	母公司的全资子公司
威海信悦投资管理有限公司	母公司的全资子公司
山东易思凯斯企业管理有限公司（以下简称“易思凯斯”）	母公司的控股子公司
威海家家悦房地产开发有限公司（以下简称“家家悦房地产”）	母公司的全资子公司
威海九龙城休闲购物广场有限公司（以下简称“威海九龙城”）	母公司的全资子公司
荣成九龙城休闲购物广场有限公司（以下简称“荣成九龙城”）	母公司的全资子公司
威海九龙晟酒店管理有限公司（以下简称“威海九龙晟”）	母公司的全资子公司
荣成九龙晟酒店管理有限公司（以下简称“荣成九龙晟”）	母公司的全资子公司
威海信悦小额贷款有限公司（以下简称“信悦贷款”）	母公司的控股子公司
威海站有限公司	母公司的全资子公司
迪沙堂医药连锁集团有限公司（以下简称“迪沙堂医药”）	其他
库克全球食品有限公司	其他
上海音诗实业有限公司	其他
中国 SPAR	其他
上海鸿之铭投资管理有限公司	其他
上海弘章投资管理有限公司	其他
上海弘旻投资管理有限公司	其他
上海爱调味实业有限公司	其他
上海宝鼎酿造有限公司（以下简称“上海宝鼎”）	其他
一汽资本控股有限公司	其他
安徽燕之坊食品有限公司（以下简称“安徽燕之坊食品”）	其他
安徽生鲜传奇商业有限公司（以下简称“生鲜传奇”）	其他
上海市商业投资（集团）有限公司	其他
好享家舒适智能家居股份有限公司	其他
上海韶朗商务咨询中心	其他
上海卡恩文化传播股份有限公司	其他
浙江易合网络信息股份有限公司	其他

上海世伴企业管理咨询有限公司（以下简称“上海世伴”）	其他
上海联采网络科技有限公司	其他
上海维联投资咨询管理有限公司	其他
合肥百货大楼集团股份有限公司	其他

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：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
一町食品	面条等	1,823,576.52	1,284,282.54
威海九龙城休闲购物广场	电脑等	5,211.20	
威海家家悦房地产开发	电脑等	1,494.36	
威海信悦物业服务	空调等	321,320.28	
上海宝鼎	调味品等	51,662.35	
安徽燕之坊食品	米糊类	106,538.47	
世伴供应链	服务器等		1,568,024.60
上海世伴	咨询服务	283,018.86	283,018.86
威海九龙晟	餐饮及住宿	1,707,755.35	692,999.57
荣成九龙晟	餐饮及住宿	674,385.77	135,012.88
信悦物业	物业服务		1,596,625.72
易思凯斯	餐饮服务	3,054.72	8,931.89
家家悦房地产	委托代建服务	166,695.60	1,912,698.22
威海九龙城	停车服务	232,937.48	
上海音诗实业	技术服务	283,018.86	
合计		5,660,669.82	7,481,594.28

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：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
易思凯斯	零售商品等	25,556.03	36,557.09
威海九龙晟	零售商品等	699,295.82	1,032,526.34
荣成九龙晟	零售商品、物业费	493,342.20	603,637.25
威海九龙城	零售商品等		47.47
家家悦房地产	零售商品等	2,624.78	13,105.88
家家悦控股	零售商品等	373.45	2,023.39
生鲜传奇	零售商品等	113,375.22	
迪沙堂医药	零售商品等	11.50	
晟堡食品	劳务	12,000.00	
合计		1,346,579	1,687,897.42

## 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：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
易思凯斯	经营房产	179,950.40	235,774.54
一町食品	经营房产	162,428.58	162,428.57
晟堡食品	经营房产	70,691.64	141,383.32
迪沙堂医药	经营房产物业	2,675,747.62	206,049.82

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：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
威海九龙城	经营门店	10,546,871.42	10,050,095.08
荣成九龙城	经营门店	3,192,766.28	3,192,766.21
家家悦房地产	员工宿舍	9,447.62	9,371.43

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

公司与中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行（以下简称“建行李沧支行”）签订编号为 2018-JJYBZ-001 的《最高额保证合同》，约定公司为维客连锁向建行李沧支行提供人民币 18,800 万元的最高额保证担保。

#### (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	336.00	309.30

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 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
其他应收款	一叮食品	54,135.22	2,706.76		
预付账款	迪沙堂医药	9,601.87			

## (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
预收账款	迪沙堂医药	2,482,911.70	
应付账款	安徽燕之坊食品	559,415.32	
其他应付款	安徽燕之坊食品	8,400.00	
应付账款	上海宝鼎	59,791.55	
应付账款	家家悦房地产	5,644,718.77	5,807,363.02
应付账款	威海九龙城	6,142,000.20	6,078,151.65
其他应付款	晟堡食品	5,000.00	5,000.00
应付账款	一叮食品	13,059.00	399,736.22

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

2020年1-6月,本公司控股股东及其子公司代其供应商支付自本公司购买商业预付卡或货物,金额为2,628,617.00元;本公司控股股东及其子公司购买本公司商业预付卡用于发放员工福利等,金额为139,880.00元。

**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

经营租赁承诺事项:根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同,未来最低应支付租金汇总如下:

项目	2020年6月末
资产负债表日后第一年	490,023,198.83
资产负债表日后第二年	500,652,964.74
资产负债表日后第三年	487,190,079.09

**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

**(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

**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

**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

本公司与耿雪华债权纠纷

2014年3月10日，耿雪华与恒丰银行股份有限公司海阳支行（以下简称“恒丰银行”）签订贷款合同并借款22,000,000.00元，产权人以前述张村镇长江街29号房产为该笔借款提供抵押担保。

由于借款人一直未能偿还借款，该房产抵押状态一直存续，荣昌房地产亦无法履行已生效仲裁裁决义务办理前述29号房产过户手续。按照上述的《房地产转让合同》，在荣昌房地产办理长江街29号房产过户后，本公司尚需支付购房尾款约2,480万元。

为了促使办理房产过户，2018年6月19日，本公司以24,439,349.63元的价格购入恒丰银行对耿雪华的贷款债权，本公司成为长江街29号房产的抵押权人。2019年1月3日，本公司向海阳市人民法院提起诉讼，要求支付上述债权对应的本金、利息及罚息并行使对抵押房产的抵押权。

2019年7月11日海阳市人民法院做出一审判决已生效，判决支持本公司的全部诉讼请求。

除此上述事项之外，截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,048,253,973.64
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	1,048,253,973.64

## (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	1,048,253,973.64	100.00	1,247,977.39	0.12	1,047,005,996.25	1,251,783,747.85	100	1,011,122.77	0.08	1,250,772,625.08
其中：										
1.组合 1	1,023,294,425.76	97.62			1,023,294,425.76	1,231,561,292.49	98.38			1,231,561,292.49
2.组合 2	24,959,547.88	2.38	1,247,977.39	5.00	23,711,570.49	20,222,455.36	1.62	1,011,122.77	5.00	19,211,332.59
合计	1,048,253,973.64	/	1,247,977.39	/	1,047,005,996.25	1,251,783,747.85	/	1,011,122.77	/	1,250,772,625.08

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

组合计提项目：2.组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,959,547.88	1,247,977.39	5.00
1-2 年			
合计	24,959,547.88	1,247,977.39	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

**(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	其他变动	
已发生损失						
预期信用损失	1,011,122.77	236,854.62				1,247,977.39
合计	1,011,122.77	236,854.62				1,247,977.39

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

**(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

单位名称	余额（元）	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额（元）
烟台市家家悦	186,742,235.03	17.81	
河北家家悦	140,606,084.43	13.41	
青岛十八家家悦	107,601,364.43	10.26	
临沂家家悦	105,907,302.68	10.10	
荣成尚悦百货	82,193,011.95	7.84	
合计	623,049,998.52	59.44	

**(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		
应收股利		
其他应收款	871,399,225.90	781,904,513.88
合计	871,399,225.90	781,904,513.88

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

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	611,329,064.05
1 至 2 年	157,440,133.98
2 至 3 年	113,263,450.59
3 年以上	
3 至 4 年	481,453.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	882,514,101.62

## (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
备用金及借款	5,157,200.43	5,988,606.69
保证金及押金	7,989,805.56	4,225,862.00
往来款	869,367,095.63	777,479,255.77
合计	882,514,101.62	787,693,724.46

## (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	整个存续期预期 信用损失(未发	整个存续期 预期信用损	

	失	生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,416,158.58		2,373,052.00	5,789,210.58
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,325,665.14			5,325,665.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	8,741,823.72		2,373,052.00	11,114,875.72

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

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

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
烟台顺悦物流	往来款	315,446,290.44	注	35.74	
山东荣光实业	往来款	132,353,159.29	1 年以内	15.00	
济南供应链	往来款	125,001,341.02	1 年以内	14.16	
家家悦物流	往来款	108,796,529.26	1 年以内	12.33	
河北供应链	往来款	86,507,560.88	1 年以内	9.80	
合计	/	768,104,880.89	/	87.03	

注:1 年以内金额为 73,403,154.51 元,1-2 年金额为 154,357,634.97 元,2-3 年金额为 87,685,500.96。

(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	1,257,199,217.31		1,257,199,217.31	1,082,824,424.15		1,082,824,424.15
对联营、合营企业投资	208,960,300.12		208,960,300.12	209,259,291.46		209,259,291.46
合计	1,466,159,517.43		1,466,159,517.43	1,292,083,715.61		1,292,083,715.61

(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
家家悦超市	1,575,934.54			1,575,934.54		
烟台家家悦	11,491,145.58			11,491,145.58		
十八乐超市				-		
家家悦生鲜	7,700,000.00			7,700,000.00		
海悦纺织	900,000.00			900,000.00		
海悦广告	446,068.53			446,068.53		
荣光实业	26,104,282.21			26,104,282.21		
家家悦物流	4,500,000.00			4,500,000.00		
济南十八家家悦	150,000,000.00			150,000,000.00		
家家悦石油	1,800,000.00			1,800,000.00		
奇爽食品	1,020,000.00			1,020,000.00		
环城贸易	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛十八家家悦	150,000,000.00			150,000,000.00		
山东尚悦百货	11,014,833.29			11,014,833.29		
荣成尚悦百货	2,000,000.00			2,000,000.00		
文登家家悦	10,000,000.00			10,000,000.00		
临沂家家悦	4,500,000.00			4,500,000.00		
荣成麦香苑	1,000,000.00			1,000,000.00		
淄博家家悦	5,000,000.00			5,000,000.00		
烟台十八家家悦	6,000,000.00			6,000,000.00		
香港海悦贸易	6,452,160.00			6,452,160.00		
维客连锁	510,120,000.00			510,120,000.00		
威海云通科技	1,000,000.00			1,000,000.00		
顺悦物流				-		

河北家家悦	134,000,000.00	4,374,793.16		138,374,793.16		
山东华润	31,200,000.00			31,200,000.00		
日照家家悦				-		
连云港家家悦				-		
悦厨供应链				-		
安徽家家悦		170,000,000.00		170,000,000.00		
合计	1,082,824,424.15	174,374,793.16	-	1,257,199,217.31		

## (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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
一町食品	313,473.34			111,280.21						424,753.55	
悦迎创业投资	200,003,204.50			43,961.56						200,047,166.06	
晟堡食品										-	
世伴供应链	8,942,613.62			-454,233.11						8,488,380.51	
小计	209,259,291.46			-298,991.34						208,960,300.12	
合计	209,259,291.46			-298,991.34						208,960,300.12	

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	7,249,266,368.01	6,875,130,679.53	6,071,893,561.74	5,776,547,593.57
其他业务	252,606,942.42	89,875.18	278,450,071.55	123,373.23
合计	7,501,873,310.43	6,875,220,554.71	6,350,343,633.29	5,776,670,966.80

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-298,991.34	-1,842,943.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
结构性存款收益	7,559,345.81	987,204.36
理财产品投资收益	68,113.93	
合计	7,328,468.40	-855,739.30

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	-4,394,383.51	
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）	15,067,851.20	
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	425,708.83	
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	-4,872,667.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-160,488.71	
少数股东权益影响额	-996,923.94	
合计	5,069,096.55	

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	9.55	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38	0.46	0.46

## 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	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：王培桓

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用