

银川新华百货商业集团有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
邮编：100027

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021YCAS10006

银川新华百货商业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了银川新华百货商业集团股份有限公司（以下简称新华百货公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华百货公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新华百货公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 固定资产的存在和计价分摊	
关键审计事项	审计中的应对
新华百货公司的固定资产主要是房屋建筑物、机器设备和运输工具, 2020 年末固定资产账面价值 201,203.58 万元, 占合并总资产 32.31%, 占合并长期资产 50.70%, 是资产中最大的组成部分, 我们将固定资产的存在、折旧计提和减值准备测试作为关键审计事项。 关于固定资产的会计政策详见附注四、18; 关于固定资产披露详见附注六、12。	① 实地检查重要固定资产, 确定其是否存在, 关注是否存在闲置或毁损的固定资产。 ② 检查固定资产增加减少审批手续是否齐全, 会计处理是否正确。 ③ 检查固定资产的所有权或控制权。 ④ 获取暂时闲置固定资产的相关证明文件, 并观察其实际状况, 检查是否已按规定计提折旧, 相关的会计处理是否正确。 ⑤ 检查折旧政策和方法是否符合准则规定, 是否保持一贯性, 预计使用寿命和预计净残值是否合理。 ⑥ 重新计算折旧计提是否正确。 ⑦ 评价固定资产是否存在减值迹象, 对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。
2. 零售业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
新华百货公司主要从事百货、超市及电器零售业务, 如财务报表附注六、36 所示, 新华百货公司 2020 年度百货、超市及电器零售业务主营业务收入 495,219.57 万元, 占营业收入的 86.97%。由于零售业务存在单笔销售金额小、业务量频繁的特征, 同时依赖于业务信息系统及财务系统的运行和控制, 恰当确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性, 因此我们将零售业务收入的确认列为关键审计事项。 关于收入确认和计量会计政策详见附注四、27; 关于收入披露详见附注六、36。	① 了解及评价与零售业务收入相关的关键内部控制设计及执行的有效性。 ② 测试信息系统的一般控制及与零售业务收入确认流程相关的关键应用控制。包括评价信息技术系统是否按照设计运行, 以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性; 对与零售业务收入相关的商品进、销、存信息系统进行检查及数据测试。 ③ 通过与管理层的访谈和现场观察销售流程的执行, 评价新华百货公司的零售业务收入确认政策是否符合会计准则相关规定。 ④ 对新华百货公司的零售业务收入执行分析程序。 ⑤ 选取本年的交易记录, 检查销售收款日报表、销售小票及商品销售财务记账凭证是否一致。 ⑥ 核对业务系统与财务系统数据是否一致。 ⑦ 根据百货、超市、电器业态门店分布及经营状况, 选取部分门店实地观察了经营情况并对其进行了货币资金和存货的监盘, 以评价零售业务收入的真实性。 ⑧ 抽样检查资产负债表日前后确认的销售收入以评价零售业务收入是否在恰当的期间确认。 ⑨ 结合新收入准则的规定核实联营收入确认的准确性。 ⑩ 检查在财务报表中有关零售业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

新华百货公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新华百货公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估新华百货公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算新华百货公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华百货公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新华百货公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新华百货公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新华百货公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年三月十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	847,091,381.24	783,254,543.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	40,330,326.62	12,076,939.69
应收账款	六、3	135,316,101.03	131,905,751.74
应收款项融资			
预付款项	六、4	321,110,934.80	345,430,686.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	63,355,203.40	72,536,578.05
其中：应收利息	六、5.1	3,881,986.31	976,573.41
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	682,578,986.18	737,832,603.50
合同资产	六、7	159,208.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	169,533,291.72	166,489,477.11
流动资产合计		2,259,475,433.17	2,249,526,580.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	39,933,090.91	39,810,678.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	111,238,445.79	110,898,799.56
投资性房地产	六、11	76,798,732.13	79,806,810.63
固定资产	六、12	2,012,035,781.64	2,041,204,405.51
在建工程	六、13	90,530,670.31	51,012,433.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	646,227,508.49	555,194,032.14
开发支出			
商誉	六、15	1,116,192.86	3,647,559.32
长期待摊费用	六、16	961,455,464.99	900,696,263.46
递延所得税资产	六、17	28,793,334.19	30,351,756.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,968,129,221.31	3,812,622,738.58
资产总计		6,227,604,654.48	6,062,149,319.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周云

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	1,072,490,681.65	995,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、19	207,256,776.16	186,116,672.60
应付票据	六、20	458,698,967.50	459,537,691.11
应付账款	六、21	1,047,959,539.36	1,038,158,400.39
预收款项	六、22	30,210,156.61	568,065,072.04
合同负债	六、23	599,681,116.06	
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	六、24	25,633,848.35	29,233,215.81
应交税费	六、25	22,834,379.33	20,449,868.30
其他应付款	六、26	137,165,026.70	147,541,670.91
其中：应付利息	六、26.1	1,580,211.37	1,623,197.89
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	六、27	118,280,000.00	58,680,000.00
其他流动负债	六、28	59,411,000.24	43,604,570.93
流动负债合计		3,779,621,491.96	3,546,387,162.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	168,040,000.00	211,320,000.00
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	六、30	3,017,006.73	1,202,902.71
递延收益	六、31	13,745,786.71	15,404,986.77
递延所得税负债	六、17	39,190,245.75	39,884,686.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,993,039.19	267,812,575.98
负 债 合 计		4,003,614,531.15	3,814,199,738.07
股东权益：			
股本	六、32	225,631,280.00	225,631,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	311,359,012.71	311,359,012.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、34	206,031,465.67	206,031,465.67
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,625,560,031.81	1,627,400,064.56
归属于母公司股东权益合计		2,368,581,790.19	2,370,421,822.94
少数股东权益		-144,591,666.86	-122,472,241.97
股东权益合计		2,223,990,123.33	2,247,949,580.97
负债和股东权益总计		6,227,604,654.48	6,062,149,319.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		206,514,043.87	241,716,517.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,135,875.40	3,350,924.00
应收账款	十六、1	13,848,004.96	13,894,882.10
应收款项融资			
预付款项		95,899,813.66	45,705,962.76
其他应收款	十六、2	1,003,577,578.24	1,049,252,816.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		52,195,290.13	56,495,721.50
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		35,825,774.46	52,339,926.22
流动资产合计		1,408,996,380.72	1,462,756,750.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	782,647,159.37	704,779,514.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		111,238,445.79	110,898,799.56
投资性房地产		27,679,952.93	29,077,589.67
固定资产		655,822,706.03	668,320,920.08
在建工程		63,775,989.25	42,769,071.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		411,619,253.83	424,832,826.89
开发支出			
商誉		1,116,192.86	1,116,192.86
长期待摊费用		493,786,940.20	414,974,535.97
递延所得税资产		115,300,295.14	101,865,801.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,662,986,935.40	2,498,635,251.99
资 产 总 计		4,071,983,316.12	3,961,392,002.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周云

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 银川新华百货商业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		602,490,681.65	710,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		207,256,776.16	186,116,672.60
应付票据		117,406,917.82	99,901,912.46
应付账款		262,728,076.69	270,611,114.65
预收款项		24,297,782.89	497,272,654.58
合同负债		531,052,038.35	
应付职工薪酬		7,274,529.87	7,744,000.64
应交税费		7,809,045.71	7,282,163.59
其他应付款		211,203,798.07	75,396,608.95
其中: 应付利息		1,091,283.37	1,112,339.99
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		97,680,000.00	38,080,000.00
其他流动负债		53,829,999.46	33,325,625.31
流动负债合计		2,123,029,646.67	1,925,730,752.78
非流动负债:			
长期借款		126,840,000.00	149,520,000.00
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		2,858,762.40	
递延收益			
递延所得税负债		39,190,245.75	39,884,686.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,889,008.15	189,404,686.50
负 债 合 计		2,291,918,654.82	2,115,135,439.28
股东权益:			
股本		225,631,280.00	225,631,280.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		497,974,884.05	497,974,884.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		206,031,465.67	206,031,465.67
未分配利润		850,427,031.58	916,618,933.33
股东权益合计		1,780,064,661.30	1,846,256,563.05
负债和股东权益总计		4,071,983,316.12	3,961,392,002.33

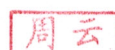
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、36	5,694,137,122.93	7,668,228,196.89
其中：营业收入	六、36	5,694,137,122.93	7,668,228,196.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,690,005,388.55	7,501,560,316.86
其中：营业成本	六、36	4,271,681,280.63	5,993,402,171.81
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	六、37	56,602,910.60	51,163,838.24
销售费用	六、38	1,063,652,580.93	1,180,045,498.28
管理费用	六、39	217,472,081.27	212,333,657.35
研发费用			
财务费用	六、40	80,596,535.12	64,615,151.18
其中：利息费用	六、40	47,906,164.38	37,519,259.09
利息收入	六、40	10,113,042.10	7,601,131.44
加：其他收益	六、41	22,396,877.16	8,999,062.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	2,770,681.28	3,876,155.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42	122,412.64	-555,305.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			3,496.75
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）	六、43	339,646.23	3,238,877.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-4,246,028.99	-2,690,825.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-2,531,366.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-293,964.95	-25,177.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,567,578.65	180,065,973.52
加：营业外收入	六、47	30,507,773.32	13,256,443.75
减：营业外支出	六、48	9,537,078.61	-18,547,748.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,538,273.36	211,870,165.66
减：所得税费用	六、49	24,071,475.00	56,016,964.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,466,798.36	155,853,201.17
（一）按经营持续性分类		19,466,798.36	155,853,201.17
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,466,798.36	155,853,201.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		19,466,798.36	155,853,201.17
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,286,223.25	182,106,590.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-23,819,424.89	-26,253,388.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,466,798.36	155,853,201.17
归属于母公司股东的综合收益总额		43,286,223.25	182,106,590.16
归属于少数股东的综合收益总额		-23,819,424.89	-26,253,388.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.81

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周云



母公司利润表

2020年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	681,081,555.35	1,951,294,894.95
减：营业成本	十六、4	312,975,757.76	1,428,930,600.84
税金及附加		27,966,872.08	22,803,503.56
销售费用		219,508,209.26	316,164,000.54
管理费用		61,008,491.87	50,754,458.26
研发费用			
财务费用		56,205,038.04	30,477,531.59
其中：利息费用		41,349,843.96	20,068,733.69
利息收入		1,199,307.29	816,976.31
加：其他收益		6,445,763.33	58,373.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	21,985,611.67	21,673,495.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	122,412.64	-555,305.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		339,646.23	3,238,877.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,760,054.45	-136,628,560.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,969.08	-13,255.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,527,877.80	-9,506,268.80
加：营业外收入		4,600,580.92	1,122,634.15
减：营业外支出		5,267,283.09	-25,397,152.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,194,579.97	17,013,517.55
减：所得税费用		-14,128,934.22	-6,074,373.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,065,645.75	23,087,891.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,065,645.75	23,087,891.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-21,065,645.75	23,087,891.47
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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

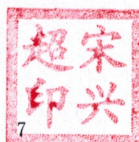
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,476,315,571.92	7,394,283,249.08
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			4,251.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	410,139,616.22	297,548,255.26
经营活动现金流入小计		5,886,455,188.14	7,691,835,755.72
购买商品、接受劳务支付的现金		4,023,527,165.68	5,866,381,947.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		485,370,523.85	527,110,796.52
支付的各项税费		169,970,653.06	170,162,551.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	794,552,734.13	952,518,210.87
经营活动现金流出小计		5,473,421,076.72	7,516,173,506.79
经营活动产生的现金流量净额		413,034,111.42	175,662,248.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		768,000,000.00	1,557,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,601,047.14	4,431,461.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		809,976.27	57,334.00
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	六、50	5,746,700.00	21,450,000.00
投资活动现金流入小计		777,157,723.41	1,582,938,795.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,905,165.12	634,686,452.48
投资支付的现金		776,280,000.00	1,542,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、50		18,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,124,185,165.12	2,194,686,452.48
投资活动产生的现金流量净额		-347,027,441.71	-611,747,657.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	3,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,700,000.00	3,120,000.00
取得借款所收到的现金		1,242,873,102.51	1,471,258,571.72
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	330,719,811.95	272,707,406.65
筹资活动现金流入小计		1,575,292,914.46	1,747,085,978.37
偿还债务所支付的现金		1,149,062,420.86	978,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		101,049,745.80	41,023,428.74
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	六、50	369,764,035.54	149,092,699.00
筹资活动现金流出小计		1,619,876,202.20	1,168,916,127.74
筹资活动产生的现金流量净额		-44,583,287.74	578,169,850.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-419.38	63.64
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	21,422,962.59	142,084,506.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	652,137,486.31	510,052,980.18
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	673,560,448.90	652,137,486.31

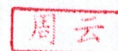
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		698,105,332.04	1,995,819,065.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		247,252,498.56	151,306,439.71
经营活动现金流入小计		945,357,830.60	2,147,125,505.34
购买商品、接受劳务支付的现金		385,137,794.70	1,568,398,967.06
支付给职工以及为职工支付的现金		76,141,894.74	85,122,843.93
支付的各项税费		51,784,506.04	52,353,892.39
支付其他与经营活动有关的现金		229,839,778.12	357,852,097.01
经营活动现金流出小计		742,903,973.60	2,063,727,800.39
经营活动产生的现金流量净额		202,453,857.00	83,397,704.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		316,000,000.00	937,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,863,199.03	22,228,801.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
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		44,846,270.03	150,191,449.07
投资活动现金流入小计		382,709,469.06	1,109,422,250.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,706,258.44	417,309,477.11
投资支付的现金		344,000,000.00	1,009,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	253,000,000.00
投资活动现金流出小计		607,706,258.44	1,679,309,477.11
投资活动产生的现金流量净额		-224,996,789.38	-569,887,226.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		722,873,102.51	1,010,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		412,445,709.06	225,512,080.00
筹资活动现金流入小计		1,135,318,811.57	1,235,512,080.00
偿还债务支付的现金		793,462,420.86	523,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,409,540.14	23,531,572.57
支付其他与筹资活动有关的现金		254,526,740.65	45,818,596.11
筹资活动现金流出小计		1,138,398,701.65	592,550,168.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,079,890.08	642,961,911.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-419.38	63.64
五、现金及现金等价物净增加额		-25,623,241.84	156,472,453.24
加：期初现金及现金等价物余额		223,873,562.75	67,401,109.51
六、期末现金及现金等价物余额		198,250,320.91	223,873,562.75

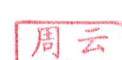
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

	2020年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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、上年年末余额	225,631,280.00			311,359,012.71				206,031,465.67	1,627,400,064.56			2,370,421,822.94	-122,472,241.97	2,347,949,580.97	
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、本年初余额	225,631,280.00			311,359,012.71				206,031,465.67	1,627,400,064.56			2,370,421,822.94	-122,472,241.97	2,347,949,580.97	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,840,032.75			-1,840,032.75	-22,119,424.89	-23,959,457.64	
（一）综合收益总额									43,286,223.25			43,286,223.25	-23,819,424.89	19,466,798.36	
（二）股东投入和减少资本												1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									-45,126,256.00			-45,126,256.00		-45,126,256.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配									-45,126,256.00			-45,126,256.00		-45,126,256.00	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	225,631,280.00			311,359,012.71				206,031,465.67	1,625,560,031.81			2,368,981,796.19	-144,591,666.89	2,223,990,129.33	

法定代表人：

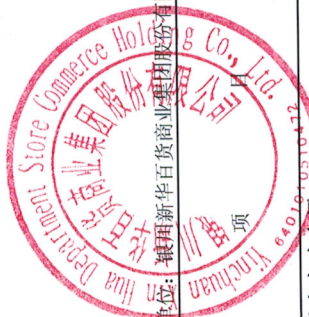
之曲印奎

主管会计工作负责人：

超宋印兴

会计机构负责人：

周云



合并股东权益变动表 (续)
2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 浙江新华百货商业集团股份有限公司

编制单位：烟台新亚日贡商业集团股份有限公司	2019年度															
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	225,631,280.00				311,359,012.71					197,552,372.11	1,390,911,798.41		2,123,454,463.23	98,348,135.08	2,027,106,328.15	
加：会计政策变更										6,170,304.41	60,064,935.14		66,235,239.55	209,282.10	66,444,521.65	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	225,631,280.00				311,359,012.71					203,722,676.52	1,450,976,733.55		2,191,690,702.78	98,158,852.98	2,093,550,849.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,308,789.15	176,423,331.01		178,732,120.16	24,333,388.99	154,398,731.17	
（一）综合收益总额											182,106,590.16		182,106,590.16	26,253,388.99	155,853,201.17	
（二）股东投入和减少资本											-3,374,470.00		-3,374,470.00	1,920,000.00	-1,454,470.00	
1. 股东投入的普通股														1,920,000.00	1,920,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配											-3,374,470.00		-3,374,470.00		-3,374,470.00	
1. 提取盈余公积										2,308,789.15	-2,308,789.15					
2. 提取一般风险准备											-2,308,789.15					
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	225,631,280.00				311,359,012.71					206,031,465.67	1,627,400,064.56		2,370,421,822.94	122,472,241.97	2,247,949,986.97	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周云

母公司股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	225,631,280.00				497,974,884.05				206,031,465.67	916,618,933.33		1,846,256,563.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	225,631,280.00				497,974,884.05				206,031,465.67	916,618,933.33		1,846,256,563.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	225,631,280.00				497,974,884.05				206,031,465.67	850,427,031.58		1,780,061,661.30

法定代表人：

之曲印奎

主管会计工作负责人：

超宋印兴

会计机构负责人：

周云



母公司股东权益变动表 (续)
2020年度

单位：人民币元												
	2019年度	2019年度				2019年度				其他	股东权益合计	
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
			优先股	永续债								
一、上年年末余额	225,631,280.00				497,974,884.05			197,552,372.11	840,307,091.38		1,761,465,627.54	
加：会计政策变更								6,170,304.41	55,532,739.63		61,703,044.04	
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	225,631,280.00				497,974,884.05			203,722,676.52	895,839,831.01		1,823,168,671.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,308,789.15	20,779,102.32		23,087,891.47	
（一）综合收益总额									23,087,891.47		23,087,891.47	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,308,789.15	-2,308,789.15			
1. 提取盈余公积								2,308,789.15	-2,308,789.15			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	225,631,280.00				497,974,884.05			206,031,465.67	916,618,933.33		1,846,256,563.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

银川新华百货商业集团股份有限公司(原银川新华百货商店股份有限公司,以下简称本公司)是经宁夏回族自治区人民政府宁政函(1996)88号批准,由银川市新华百货商店作为主要发起人,联合宁夏长城机器制造厂(现更名为宁夏共享集团有限公司)、宁夏制药厂(现更名为宁夏启元药业有限公司)、宁夏糖酒副食品总公司(现股权转让给宁夏华联商厦股份有限公司)、银川市电信局顺达开发公司(现更名为宁夏通信服务公司)五家单位,以社会募集的方式设立的股份有限公司,在宁夏回族自治区工商行政管理局注册登记,取得注册号码为6400001201328的企业法人营业执照,设立时注册资本为2,550万元。

本公司于1996年12月24日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股2,550万股,其中社会公众股2,295万股于1997年元月8日在上海证券交易所上市,职工股255万股于1997年7月8日上市。

股票上市后,本公司股份总额为5,100万股;经过1998年、1999年、2001年进行配股、转增后,本公司股份总额增至10,289.25万股。

根据银川市新华百货商店与北京物美商业集团股份有限公司(以下简称物美商业)于2006年4月9日签订的转让本公司国有股股份合同,银川市新华百货商店将其持有本公司27.70%的全部国有股权转让给北京物美商业集团股份有限公司。根据安庆聚德贸易有限责任公司与宁夏共享集团有限责任公司、宁夏华联商厦股份有限公司、宁夏启元药业有限公司于2006年5月24日签订的股份转让合同,上述三公司将所持有的本公司全部发起人股份转让给安庆聚德贸易有限责任公司。根据本公司2006年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会决议,以资本公积按照10:2的比例向全体股东转增股份,共计转增股本2,057.85万元,转增后注册资本变更为12,347.10万元。

根据股东物美商业与物美控股集团有限公司(以下简称物美控股)于2008年1月23日签订的《股权转让协议》,物美商业将其所持有的本公司所有股份转让给物美控股,转让后物美控股成为本公司第一大股东。

根据2008年第一次临时股东大会决议,以2008年6月30日总股本为基础,向全体投资者按所持股份每10股送4股(含税),共计转配4,938.84万股,转股后本公司股本总额变更为17,285.94万元。

根据2009年股东大会决议,以2010年5月19日总股本为基础,向全体投资者按所持股份每10股送2股(含税),共计转配3,457.188万股,转股后本公司股本总额变更为20,743.128万元。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司 2013 年 11 月 15 日召开 2013 年第四次临时股东大会,审议通过了关于发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的议案,2014 年 1 月 3 日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准银川新华百货商业集团股份有限公司向银川市东桥家电有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可【2013】1656),核准公司向银川市东桥家电有限公司发行 1375 万股股份、向梁庆发行 260 万股股份、向王春华发行 185 万股股份购买相关资产。

2014 年 2 月 24 日,本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了向东桥家电、梁庆、王春华等发行股份的登记工作,公司股本正式变更为 225,631,280.00 股。

截止 2020 年 12 月 31 日,本公司股本总额为 225,631,280.00 股,全部为无限售条件股份。

本公司取得了宁夏回族自治区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91640000227693286K 的企业法人营业执照,注册地:银川市新华东路 97 号,法定代表人:曲奎。

本公司属商业零售行业,经营范围主要为:百货,文化用品、体育用品及各类办公用品的批发与零售、化妆品及洗涤用品的批发与零售,服装鞋帽,针纺织品,五金交电、电脑耗材及各类办公耗材的批发与零售、烟的零售,酒、副食品的批发与零售,家具,金银首饰,钟表,工艺品的销售,各类劳保用品的批发与零售,加工业,冷饮,儿童游艺,场地租赁,自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外(不另附进出口商品目录);代理、设计、制作、发布户外广告业务;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易、家电维修。互联网销售;计算机软、硬件、电工电料、灯具及饰品、卫生洁具、陶瓷制品、皮革制品、橡塑制品、健身器材、照相器材、音响设备、酒店用品、厨房用品、电子产品、水产品、粮油制品、土特产、饮料、保健用品、日用农副产品的销售及批发;I 类、II 类医疗器械的销售;家用、商用电器、通信产品的批发及零售;电器安装及维修;停车场经营管理、物业管理。设备、场地、房屋租赁及维修服务;货运代理;道路普通货物运输;货物仓储;移动代办业务。(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)。

公司股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;执委会负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括人事行政中心、财务管理中心、信息中心、发展工程中心、证券部、审计部等。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括以下 27 家子公司：

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	银川新华百货连锁超市有限公司	新百超市	存续
三级	乌海新百连锁超市有限公司	乌海超市	存续
三级	定边新百连锁超市有限公司	定边超市	存续
三级	宁夏物美超市有限公司	物美超市	存续
三级	榆林物美新百超市有限公司	榆林超市	存续
三级	靖边新百连锁超市有限公司	靖边超市	存续
三级	陕西物美新百超市有限公司	陕西新百	存续
三级	甘肃物美新百超市有限公司	甘肃新百	存续
四级	兰州物美超市有限公司	兰州超市	存续
三级	银川新华百货母婴用品商贸有限公司	母婴用品	注销
三级	银川新华百货孕婴童商贸有限公司	孕婴童	存续
三级	宁夏宁谷物配商业供应链有限公司	宁谷物配	存续
三级	鄂尔多斯市物美新百超市有限公司	鄂尔多斯	存续
三级	宁夏快剪商业管理有限公司	快剪商业	新增
二级	银川新华百货东桥电器有限公司	东桥电器	存续
三级	甘肃新百东桥电器有限公司	甘肃东桥	存续
三级	贺兰县新百通信有限公司	贺兰新百	注销
三级	石嘴山市新百通信有限公司	石嘴山新百	存续
三级	西吉县新百通信有限公司	西吉新百	注销
三级	宁夏现代通信有限公司	现代通信	存续
三级	宁夏美胜建筑装饰工程有限责任公司	美胜建筑	存续
二级	宁夏新华百货现代物流有限公司	现代物流	存续
二级	青海新华百货商业有限公司	青海新百	存续
二级	宁夏新丝路商业有限公司	新丝路	存续
三级	宁夏新百陇归餐饮有限责任公司	陇归餐饮	新增
二级	宁夏新美数据管理有限公司	新美数据	存续
二级	新百商业（贺兰县）有限责任公司	新百商业	存续

与上年相比，本年合并范围变化如下：因新设增加快剪商业、陇归餐饮两家公司，因 2019 年注销减少宁夏童真童趣婴幼儿用品商贸有限公司、银川新华百货地球宝贝商贸有限公司、银川新华百货童心童趣商贸有限公司三家公司。本年注销母婴用品、贺兰新百、西吉新百三家公司，在本年仍然纳入合并范围。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司近年来经营情况良好,自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力有近期获利经营的历史且有充分的财务资源支持,故本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额,以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括子公司之间的不具有控制或重大影响的投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年无重分类金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括在活跃市场没有报价的权益工具投资。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①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;②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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具: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的变量(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。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分,在到期日内票据违约风险极低,不计提预期信用风险损失,逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失,详见附注四、11 应收账款。

11. 应收账款

本公司对于应收票据、应收账款、租赁应收款及其他应收款等不含重大融资成分的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

(2) 预期信用损失计量。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。

(3) 预期信用损失评估方法。对于应收票据、应收账款、租赁应收款及其他应收款等不含重大融资成分的应收款项,本公司考虑所有合理且有依据的信息,以单项或组合方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,具体方法如下:

1) 本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2) 当在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时,本公司以债务人根据合同条款偿还欠款的能力为共同风险特征,对应收款项进行分组并以组合为基础计算预期信用损失。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

A. 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	组合确定依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备。账龄段分析均基于其入账日期来进行。
组合 2 (信用风险极低的组合)	根据预期信用损失测算, 信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的应收票据、应收银行信用卡、其他支付方式结算款和应收内部业务人员备用金款
组合 3 (关联方组合)	应收集团内部单位的, 不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项

B. 按组合方式实施信用风险评估时, 根据组合结构及类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期为基础计量其预期信用损失, 确认损失准备。

C. 各组合预期信用损失率

组合 1 (账龄组合): 按照百货、超市、电器和物流四个业态, 分别以其预计存续期的历史违约损失率为基础, 根据前瞻性资料估计予以调整得出各业态预期损失率。

组合 2 (信用风险极低的组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0%。

组合 3 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0%。

(4) 预期信用损失计提方法

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额, 本公司按其差额确认为应收账款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失, 认定相关应收账款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按期差额借记“信用减值损失”。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他应收款

本公司的其他应收款主要是日常经营过程中形成的保证金、店面备用金及代垫款项,不存在重大融资成分,采用预期信用损失的简化模型,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。详见附注四、11 应收账款。

13. 存货

本公司存货主要包括委托代销商品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出的库存商品,采用加权平均法确定领用和发出商品成本;低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的商品按类别提取存货跌价准备。

直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,持有存货的数量多于销售合同订购数量的超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

17. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5	2.71

18. 固定资产

(1) 确认条件

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

(2) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	35	5	2.71
2	机器设备	3-16	5	31.67-5.94
3	运输设备	8-9	5	11.88-10.56

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租赁费、装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和资产出租收入。

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照每个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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

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 在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,并按照产出法确定履约进度。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

⑤ 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体政策

①销售商品收入

百货、电器、超市业态子公司在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物时确认为收入。若本公司在向顾客转让商品之前控制商品,则本公司为主要责任人,按照已收或应收顾客对价总额确认收入。若本公司的履约义务为安排另一方提供商品,则本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入;本公司在向客户转让商品时,需要向客户支付对价的,将支付的对价冲减销售收入,但应付客户对价是为了自客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定,与行业惯例一致,不存在重大融资成分。

会员积分会计处理方法:本公司在销售产品或提供劳务的同时会授予客户奖励积分,客户可以将奖励积分抵现消费、兑换为公司或第三方提供的免费或折扣的商品或服务。本公司对该交易事项分别以下情况进行处理:

A. 在销售产品或提供劳务的同时,将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配,将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值部分确认为收入,奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分的公允价值依据奖励积分的兑换价值标准和预计兑换率确定。

B. 获得奖励积分的客户在兑换奖励积分时,公司将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

C. 每个资产负债表日,根据积分兑换规则的变化和积分兑换的实际情况,重新测算奖励积分的公允价值,根据期末结存的积分数、奖励积分的公允价值以及“合同负债”账户的余额,对奖励积分已确认的合同负债进行调整。

②提供劳务收入:按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③让渡资产收入: 在客户取得资产控制权时确认让渡资产使用权收入。

④资产出租收入: 按与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额, 确认资产出租收入的实现。

(3) 同类业务因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

本公司百货、超市和电器业态中的商品销售均分为自营和联营两种模式, 两种模式下收入确认会计政策不一致。自营模式下本公司作为主要责任人, 采用总额法确认收入, 即按照已收或应收顾客对价总额确认收入; 联营模式下, 本公司作为代理人, 采用净额法确认收入, 即按照已收或应收顾客对价总额扣除向联营方支付对价后的金额确认收入。

28. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 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。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

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。

财政拨款为与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《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),要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行。	经本公司第八届董事会第七次会议审议通过	说明 1
财政部于 2020 年颁布《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》(财会〔2020〕10 号)		说明 2

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

本公司按照财政部的要求时间,于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则,对已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务,按不含税金额重分类为合同负债,税金确认为待转销项税作为其他流动负债列示,营业收入中占比较大的联营收入按净额法核算,将原计入销售费用的与联营业务直接相关的租赁费、房屋及设备折旧费、土地使用权摊销及物业管理费重分类至营业成本。根据新收入准则,将“预收账款”中预付卡销售款及“其他流动负债”中的积分不含税金额重分类至合同负债中;同时将“预收账款”中预付卡销售款税额部分确认为待转销项税,作为“其他流动负债”列示。

根据新收入准则中衔接规定的要求,本公司对执行新收入准则产生的累积影响数,调整本年年初留存收益及财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。新收入准则的执行不会对本年和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。具体受影响的 2020 年 1 月 1 日资产负债表项目和调整金额如下:

合并资产负债表

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
因执行新收入准则,本公司	预收款项	-544,276,620.31

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债	合同负债	490,394,607.72
	其他流动负债	53,882,012.59
因执行新收入准则,本公司将顾客未使用的奖励积分的余额重分类至合同负债	其他流动负债	-43,604,570.93
	合同负债	43,604,570.93

母公司资产负债表

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
因执行新收入准则,本公司将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债	预收款项	-484,420,964.63
	合同负债	436,415,283.45
	其他流动负债	48,005,681.18
因执行新收入准则,本公司将顾客未使用的奖励积分的余额重分类至合同负债	其他流动负债	-33,325,625.31
	合同负债	33,325,625.31

2) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

财政部于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会〔2020〕10 号),对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免,本公司在编制 2020 年度财务报表时,均已采用上述通知中的简化方法进行处理,将减免租金直接计入当期损益。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	783,254,543.87	783,254,543.87	
结算备付金			
拆出资金			

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	12,076,939.69	12,076,939.69	
应收账款	131,905,751.74	131,905,751.74	
应收款项融资			
预付款项	345,430,686.50	345,430,686.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	72,536,578.05	72,536,578.05	
其中：应收利息	976,573.41	976,573.41	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	737,832,603.50	737,832,603.50	
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	166,489,477.11	166,489,477.11	
流动资产合计	2,249,526,580.46	2,249,526,580.46	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	39,810,678.27	39,810,678.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	110,898,799.56	110,898,799.56	
投资性房地产	79,806,810.63	79,806,810.63	
固定资产	2,041,204,405.51	2,041,204,405.51	
在建工程	51,012,433.51	51,012,433.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	555,194,032.14	555,194,032.14	
开发支出			

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
商誉	3,647,559.32	3,647,559.32	
长期待摊费用	900,696,263.46	900,696,263.46	
递延所得税资产	30,351,756.18	30,351,756.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,812,622,738.58	3,812,622,738.58	
资产总计	6,062,149,319.04	6,062,149,319.04	
流动负债:			
短期借款	995,000,000.00	995,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	186,116,672.60	186,116,672.60	
应付票据	459,537,691.11	459,537,691.11	
应付账款	1,038,158,400.39	1,038,158,400.39	
预收款项	568,065,072.04	23,788,451.73	-544,276,620.31
合同负债		533,999,178.65	533,999,178.65
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	29,233,215.81	29,233,215.81	
应交税费	20,449,868.30	20,449,868.30	
其他应付款	147,541,670.91	147,541,670.91	
其中:应付利息	1,623,197.89	1,623,197.89	
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	58,680,000.00	58,680,000.00	
其他流动负债	43,604,570.93	53,882,012.59	10,277,441.66
流动负债合计	3,546,387,162.09	3,546,387,162.09	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	211,320,000.00	211,320,000.00	
应付债券			

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	1,202,902.71	1,202,902.71	
递延收益	15,404,986.77	15,404,986.77	
递延所得税负债	39,884,686.50	39,884,686.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	267,812,575.98	267,812,575.98	
负债合计	3,814,199,738.07	3,814,199,738.07	
所有者权益：			
股本	225,631,280.00	225,631,280.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	311,359,012.71	311,359,012.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	206,031,465.67	206,031,465.67	
一般风险准备			
未分配利润	1,627,400,064.56	1,627,400,064.56	
归属于母公司股东权益合计	2,370,421,822.94	2,370,421,822.94	
少数股东权益	-122,472,241.97	-122,472,241.97	
股东权益合计	2,247,949,580.97	2,247,949,580.97	
负债和股东权益总计	6,062,149,319.04	6,062,149,319.04	

2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	241,716,517.42	241,716,517.42	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,350,924.00	3,350,924.00	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	13,894,882.10	13,894,882.10	
应收款项融资			
预付款项	45,705,962.76	45,705,962.76	
其他应收款	1,049,252,816.34	1,049,252,816.34	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	56,495,721.50	56,495,721.50	
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	52,339,926.22	52,339,926.22	
流动资产合计	1,462,756,750.34	1,462,756,750.34	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	704,779,514.08	704,779,514.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	110,898,799.56	110,898,799.56	
投资性房地产	29,077,589.67	29,077,589.67	
固定资产	668,320,920.08	668,320,920.08	
在建工程	42,769,071.21	42,769,071.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	424,832,826.89	424,832,826.89	
开发支出			
商誉	1,116,192.86	1,116,192.86	
长期待摊费用	414,974,535.97	414,974,535.97	
递延所得税资产	101,865,801.67	101,865,801.67	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,498,635,251.99	2,498,635,251.99	
资产总计	3,961,392,002.33	3,961,392,002.33	
流动负债:			
短期借款	710,000,000.00	710,000,000.00	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债			
衍生金融负债	186,116,672.60	186,116,672.60	
应付票据	99,901,912.46	99,901,912.46	
应付账款	270,611,114.65	270,611,114.65	
预收款项	497,272,654.58	12,851,689.95	-484,420,964.63
合同负债		469,740,908.76	469,740,908.76
应付职工薪酬	7,744,000.64	7,744,000.64	
应交税费	7,282,163.59	7,282,163.59	
其他应付款	75,396,608.95	75,396,608.95	
其中: 应付利息	1,112,339.99	1,112,339.99	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	38,080,000.00	38,080,000.00	
其他流动负债	33,325,625.31	48,005,681.18	14,680,055.87
流动负债合计	1,925,730,752.78	1,925,730,752.78	
非流动负债:			
长期借款	149,520,000.00	149,520,000.00	
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			
递延所得税负债	39,884,686.50	39,884,686.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	189,404,686.50	189,404,686.50	
负债合计	2,115,135,439.28	2,115,135,439.28	
所有者权益:			
股本	225,631,280.00	225,631,280.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	497,974,884.05	497,974,884.05	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	206,031,465.67	206,031,465.67	
未分配利润	916,618,933.33	916,618,933.33	
股东权益合计	1,846,256,563.05	1,846,256,563.05	
负债和股东权益总计	3,961,392,002.33	3,961,392,002.33	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%、9%、6%、5%
消费税	金银珠宝收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
水利建设基金	上年/本年营业收入	0.7‰

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”(财税〔2011〕58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的《西部地区鼓励类产业目录》中且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。

子公司东桥电器、新百超市、现代物流符合该项税收优惠政策,并已取得国家税务总局银川市金凤区税务局、国家税务总局银川市兴庆区税务局、国家税务总局永宁县税务局税收优惠事项备案通知书。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,739,221.90	7,510,550.25
银行存款	740,441,219.74	660,331,321.32
其他货币资金	102,910,939.60	115,412,672.30
合计	847,091,381.24	783,254,543.87
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 年末银行存款中的定期存款为 120,000,000.00 元，全部作为应付票据保证金质押。

(2) 年末其他货币资金中：银行承兑汇票保证金 96,880,939.60 元，其中到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金 47,500,932.34 元；保函保证金 1,000,000.00 元；金交所交易保证金 30,000.00 元，农行贷款保证金 5,000,000.00 元。

(3) 年末货币资金中除上述受限的各类保证金和质押的定期存款以外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,298,945.85	11,726,015.69
商业承兑汇票	31,380.77	350,924.00
合计	40,330,326.62	12,076,939.69

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	3,500,000.00
商业承兑汇票	
合计	3,500,000.00

注：本公司将收到面额较大的应收票据质押，用于开出应付票据，上述票据已于 2021 年 2 月到期解除质押并承兑。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,195,855.72	
商业承兑汇票		
合计	52,195,855.72	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,330,326.62	100.00			40,330,326.62
其中:信用风险极低组合	40,330,326.62	100.00			40,330,326.62
合计	40,330,326.62	100.00			40,330,326.62

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,076,939.69	100.00			12,076,939.69
其中:信用风险极低组合	12,076,939.69	100.00			12,076,939.69
合计	12,076,939.69	100.00			12,076,939.69

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低组合	40,330,326.62		
合计	40,330,326.62		

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	134,431,816.91

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2 年	1,581,545.58
2-3 年	214,086.91
3-4 年	400.00
合计	136,227,849.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,227,849.40	100.00	911,748.37	0.67	135,316,101.03
其中: 账龄组合	111,233,011.79	81.65	911,748.37	0.82	110,321,263.42
信用风险极低组合	24,994,837.61	18.35			24,994,837.61
合计	136,227,849.40	100.00	911,748.37	0.67	135,316,101.03

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,230,760.52	100.00	325,008.78	0.25	131,905,751.74
其中: 账龄组合	99,781,736.16	75.46	325,008.78	0.33	99,456,727.38
信用风险极低组合	32,449,024.36	24.54			32,449,024.36
合计	132,230,760.52	100.00	325,008.78	0.25	131,905,751.74

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	111,233,011.79	911,748.37	0.82
信用风险极低组合	24,994,837.61		
合计	136,227,849.40	911,748.37	0.67

(3) 本年应收账款坏账准备情况

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	325,008.78	703,533.15		116,793.56	911,748.37
其中: 账龄组合	325,008.78	703,533.15		116,793.56	911,748.37
信用风险极低组合					
合计	325,008.78	703,533.15		116,793.56	911,748.37

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	116,793.56

其中重要的应收账款核销情况:

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
王举(月星店超前商贸公司)	货款	55,200.00	预计无法收回	内部审批	否
神华宁煤集团矿山机械制造维修分公司	货款	46,688.33	预计无法收回	内部审批	否
宁夏上陵房地产开发有限公司	货款	7,774.48	预计无法收回	内部审批	否
中国人民解放军 68003 部队	货款	7,130.75	预计无法收回	内部审批	否
合计	—	116,793.56	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	14,754,305.93	1 年以内	10.83	7,377.15
第二名	7,805,194.03	1 年以内	5.73	291,133.74
第三名	7,024,717.71	1 年以内	5.16	
第四名	4,619,586.78	1 年以内	3.39	2,309.79
第五名	3,726,143.97	1 年以内	2.74	88,309.61
合计	37,929,948.42	—	27.85	389,130.29

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	316,901,967.90	98.69	316,648,989.50	91.67
1 至 2 年	3,859,571.43	1.20	28,654,603.12	8.30
2 至 3 年	255,223.50	0.08	50,753.67	0.01
3 至 4 年	22,211.03	0.01	72,760.94	0.02
4 至 5 年	71,960.94	0.02	3,579.27	
合计	321,110,934.80	—	345,430,686.50	—

注: 1 年以上预付款项主要是子公司东桥电器根据厂家要求预付的货款, 尚未发货结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	49,500,000.00	1 年以内	15.42
第二名	29,741,846.94	0-2 年	9.26
第三名	15,013,971.60	1 年以内	4.68
第四名	14,120,784.00	1 年以内	4.40
第五名	13,383,834.62	1 年以内	4.17
合计	121,760,437.16	—	37.93

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,881,986.31	976,573.41
应收股利		
其他应收款	59,473,217.09	71,560,004.64
合计	63,355,203.40	72,536,578.05

5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	3,881,986.31	976,573.41
合计	3,881,986.31	976,573.41

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	27,635,273.85
1-2 年	26,864,786.13
2-3 年	8,020,787.95
3-4 年	3,093,440.00
4-5 年	460,950.00
5 年以上	5,094,290.20
合计	71,169,528.13

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
银川市自然资源局土地退还款		5,746,742.14
保证金	56,783,814.19	58,994,158.11
备用金	9,285,718.52	11,591,001.15
往来款	4,916,578.98	2,923,504.56
其他	183,416.44	490,413.88
合计	71,169,528.13	79,745,819.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		8,185,815.20		8,185,815.20
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段		911,017.64	911,017.64	
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本年计提		3,543,170.72		3,543,170.72
本年转回		674.88		674.88
本年转销				
本年核销		32,000.00		32,000.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		10,785,293.40	911,017.64	11,696,311.04

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	911,017.64				911,017.64
按组合计提坏账准备	7,274,797.56	3,543,170.72	674.88	32,000.00	10,785,293.40
其中: 账龄组合	7,274,797.56	3,543,170.72	674.88	32,000.00	10,785,293.40
信用风险极低组合					
合计	8,185,815.20	3,543,170.72	674.88	32,000.00	11,696,311.04

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西吉县邮政局	保证金	20,000.00	撤店房屋押金无法收回	内部审批	否
宁夏日报报业集团	保证金	12,000.00	撤店房屋押金无法收回	内部审批	否
合计	—	32,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	18,000,000.00	1-2 年	25.29	2,178,000.00
第二名	往来款	2,241,496.26	1-2 年	3.15	75,829.99
第三名	保证金	2,000,000.00	5 年以上	2.81	2,000,000.00
第四名	保证金	2,000,000.00	1-4 年	2.81	559,025.00
第五名	保证金	1,710,000.00	1 年以内	2.40	57,114.00
合计	—	25,951,496.26	—	36.46	4,869,968.99

6. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,991.00		4,991.00
库存商品-百货	77,268,337.40		77,268,337.40

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品-电器	179,169,311.82		179,169,311.82
库存商品-超市	407,144,903.27		407,144,903.27
委托代销商品	10,735,165.72		10,735,165.72
合同履约成本	8,256,276.97		8,256,276.97
合计	682,578,986.18		682,578,986.18

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	109,438.40		109,438.40
库存商品-百货	76,311,811.66		76,311,811.66
库存商品-电器	234,707,240.54		234,707,240.54
库存商品-超市	412,798,432.31		412,798,432.31
委托代销商品	13,905,680.59		13,905,680.59
合同履约成本			
合计	737,832,603.50		737,832,603.50

7. 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	159,208.18		159,208.18			
合计	159,208.18		159,208.18			

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用-店面租金	113,900,156.02	119,822,703.61
待摊费用-物业费等	23,623,397.52	11,078,002.34
待摊费用-待认证进项税	17,343,770.40	12,128,355.89
留抵进项税额	14,476,070.91	22,791,213.72
预缴税金	189,896.87	135,353.20
其他待摊费用		533,848.35
合计	169,533,291.72	166,489,477.11

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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						
对联营、合营企业投资	39,933,090.91		39,933,090.91	39,810,678.27		39,810,678.27
合计	39,933,090.91		39,933,090.91	39,810,678.27		39,810,678.27

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	39,810,678.27			122,412.64						39,933,090.91	
美通（银川）支付服务公司	39,810,678.27			122,412.64						39,933,090.91	
合计	39,810,678.27			122,412.64						39,933,090.91	

注：2015 年经本公司第六届董事会第十二次会议审议通过，本公司与控股股东物美控股共同投资成立美通（银川）支付服务有限公司，该公司注册资本为 10,000 万元，双方均以现金出资，其中本公司出资 4,000 万元，物美控股出资 6,000 万元。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
宁夏大学新华学院	3,000,000.00	3,000,000.00
宁夏银行股份有限公司	75,811,403.06	73,657,972.46
沙湖旅游股份有限公司	17,986,762.03	20,200,322.84
银川市经济技术开发区投资控股有限公司	12,489,016.41	12,419,794.29
西部电子商务股份有限公司	1,951,264.29	1,620,709.97
合计	111,238,445.79	110,898,799.56

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	110,347,373.52		110,347,373.52
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	110,347,373.52		110,347,373.52
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	30,540,562.89		30,540,562.89
2. 本年增加金额	3,008,078.50		3,008,078.50
(1) 计提或摊销	3,008,078.50		3,008,078.50
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	33,548,641.39		33,548,641.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	76,798,732.13		76,798,732.13
2. 年初账面价值	79,806,810.63		79,806,810.63

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,012,035,781.64	2,041,204,405.51
固定资产清理		
合计	2,012,035,781.64	2,041,204,405.51

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	2,316,607,454.79	354,004,960.86	26,153,634.78	2,696,766,050.43
2. 本年增加金额	25,744,044.38	53,113,918.17	3,090,602.83	81,948,565.38
(1) 购置	16,498,700.65	51,767,068.61	3,090,602.83	71,356,372.09
(2) 在建工程转入	9,245,343.73	1,346,849.56		10,592,193.29
3. 本年减少金额	6,100,227.67	23,867,349.48	2,091,744.95	32,059,322.10
(1) 处置或报废	6,100,227.67	23,867,349.48	2,091,744.95	32,059,322.10
4. 年末余额	2,336,251,271.50	383,251,529.55	27,152,492.66	2,746,655,293.71
二、累计折旧				
1. 年初余额	427,922,349.43	216,708,574.28	10,930,721.21	655,561,644.92
2. 本年增加金额	70,202,243.26	32,846,334.84	2,918,172.36	105,966,750.46
(1) 计提	70,202,243.26	32,846,334.84	2,918,172.36	105,966,750.46
3. 本年减少金额	3,792,127.31	21,225,986.47	1,890,769.53	26,908,883.31
(1) 处置或报废	3,792,127.31	21,225,986.47	1,890,769.53	26,908,883.31
4. 年末余额	494,332,465.38	228,328,922.65	11,958,124.04	734,619,512.07
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,841,918,806.12	154,922,606.90	15,194,368.62	2,012,035,781.64
2. 年初账面价值	1,888,685,105.36	137,296,386.58	15,222,913.57	2,041,204,405.51

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	42,883,514.50
合计	42,883,514.50

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
夏进奶粉车间	7,173,977.75	工程尚未办理竣工决算
合计	7,173,977.75	—

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	90,530,670.31	51,012,433.51
工程物资		
合计	90,530,670.31	51,012,433.51

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超市门店装修项目	1,663,437.21		1,663,437.21	1,087,192.60		1,087,192.60
新百现代物流园四期						
百货门店装修项目	1,531,132.08		1,531,132.08	4,929,747.25		4,929,747.25
电器门店装修项目						
新华店后院改造项目	62,524,177.54		62,524,177.54	41,656,643.58		41,656,643.58
贺兰新百商业广场	3,442,417.28		3,442,417.28			
物美集团数据中心、新零售创新研发及体验中心项目	21,280,902.05		21,280,902.05			
其他	88,604.15		88,604.15	3,338,850.08		3,338,850.08
合计	90,530,670.31		90,530,670.31	51,012,433.51		51,012,433.51

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程 进度
			转入固定资产	其他减少				
超市门店装修项目	1,087,192.60	46,027,111.22		45,450,866.61	1,663,437.21			
新百现代物流园四期		65,662.25	65,662.25					
百货门店装修项目	4,929,747.25	61,139,252.14		64,537,867.31	1,531,132.08			
电器门店装修项目		8,034,969.18		8,034,969.18				

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程 进度
			转入固定资产	其他减少				
新华店后院改造项目	41,656,643.58	45,822,343.24	1,346,849.56	23,607,959.72	62,524,177.54	500,000,000.00	17.50%	10%
贺兰新百商业广场		3,442,417.28			3,442,417.28	480,000,000.00	0.72%	
物美集团数据中心、新零售创新研发及体验中心项目		21,280,902.05			21,280,902.05	49,000,000.00	43.43%	40%
其他	3,338,850.08	6,287,683.32	9,179,681.48	358,247.77	88,604.15			
合计	51,012,433.51	192,100,340.68	10,592,193.29	141,989,910.59	90,530,670.31	—	—	—

注：1. 本公司在建工程均采用自有资金建设，不存在利息资本化的情况。

2. 贺兰新百商业广场项目处于拆迁、平整土地阶段，尚未开始开工建设。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

14. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	624,120,852.50	28,677,328.61	652,798,181.11
2、本年增加金额	117,176,385.00	4,134,567.57	121,310,952.57
(1) 购置	117,176,385.00	3,862,646.74	121,039,031.74
(2) 在建工程转入		271,920.83	271,920.83
3、本年减少金额		8,316,579.37	8,316,579.37
(1) 处置		8,316,579.37	8,316,579.37
4、年末余额	741,297,237.50	24,495,316.81	765,792,554.31
二、累计折旧			
1、年初余额	79,183,327.92	18,420,821.05	97,604,148.97
2、本年增加金额	27,479,345.44	2,798,116.61	30,277,462.05
(1) 计提	27,479,345.44	2,798,116.61	30,277,462.05
3、本年减少金额		8,316,565.20	8,316,565.20
(1) 处置		8,316,565.20	8,316,565.20
4、年末余额	106,662,673.36	12,902,372.46	119,565,045.82
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	634,634,564.14	11,592,944.35	646,227,508.49
2、年初账面价值	544,937,524.58	10,256,507.56	555,194,032.14

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	企业合并增加	本期减少	年末余额
银川新华百货老大楼有限公司	1,116,192.86			1,116,192.86
银川新华百货东桥电器有限公司	55,836.46			55,836.46
宁夏东桥投资有限公司	3,865,046.49			3,865,046.49
宁夏纽泰科学器材有限责任公司	4,509,792.20			4,509,792.20
宁夏宁谷物配商业供应链有限公司	2,475,530.00			2,475,530.00
合计	12,022,398.01			12,022,398.01

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少	年末余额
银川新华百货老大楼有限公司				
银川新华百货东桥电器有限公司		55,836.46		55,836.46

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少	年末余额
宁夏东桥投资有限公司	3,865,046.49			3,865,046.49
宁夏纽泰科学器材有限责任公司	4,509,792.20			4,509,792.20
宁夏宁谷物配商业供应链有限公司		2,475,530.00		2,475,530.00
合计	8,374,838.69	2,531,366.46		10,906,205.15

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	所在资产组或资产组组合	资产组账面金额	资产组确定方法	资产组是否发生变化
银川新华百货老大楼有限公司	老大楼	124,562,019.30	老大楼系本公司一个经营门店,能够独立产生现金流入,以其作为相应商誉所在的资产组	否
银川新华百货东桥电器有限公司	现代通信	690,282.50	该商誉系子公司东桥电器收购其子公司现代通信时形成,现代通信作为独立的法人实体,以其作为相应商誉所在的资产组	否
宁夏东桥投资有限公司	东门购物广场	479,169,616.52	产生商誉的基础是两家公司拥有的土地,目前该地块已合并建成东门购物广场项目,以该项目形成的房产作为相应商誉所在的资产组	否
宁夏纽泰科学器材有限责任公司				
宁夏宁谷物配商业供应链有限公司	宁谷物配	1,735,681.63	宁谷物配系单独经营实体,作为独立的法人实体,以其作为相应商誉所在的资产组	否

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司分别将老大楼、现代通信、东门购物广场项目和宁谷物配认定为资产组,本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于财务预算确定,以及未来估计增长率和折现率为基准计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率,并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计,这些估计基于各资产组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	年末余额
百货门店装修项目	238,563,663.42	88,145,827.03	28,731,868.93		297,977,621.52
电器门店装修项目	24,185,325.87	8,034,969.18	13,152,745.60		19,067,549.45
超市门店装修项目	326,309,749.25	45,450,866.61	42,808,282.46	1,517,728.67	327,434,604.73
电器店面租金	17,277,941.63	9,660,116.67	17,277,941.63		9,660,116.67
超市店面租金	86,418,612.84		11,020,519.89	39,602.44	75,358,490.51
百货店面租金	205,004,776.23	104,189,702.33	79,200,433.28		229,994,045.28
物流监控项目	2,433,844.92	86,326.94	626,502.30		1,893,669.56
夏进银川公司监控装置	10,118.53		10,118.53		
连超追溯软件服务费	492,230.77		422,863.50		69,367.27
合计	900,696,263.46	255,567,808.76	193,251,276.12	1,557,331.11	961,455,464.99

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	7,198,185.12	1,481,700.21	4,940,529.78	1,054,001.14
会员积分确认的合同负债	51,845,847.06	11,764,918.56	42,660,549.53	9,731,644.97
预计负债	3,017,006.73	714,690.60	1,202,902.71	180,435.41
内部交易未实现利润	8,155,700.36	1,953,014.67	1,783,033.50	445,758.38
可弥补亏损	51,516,040.58	12,879,010.15	75,759,665.13	18,939,916.28
合计	121,732,779.85	28,793,334.19	126,346,680.65	30,351,756.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	75,758,637.19	18,939,659.30	78,876,046.45	19,719,011.61
其他非流动金融资产公允价值变动	81,002,345.79	20,250,586.45	80,662,699.56	20,165,674.89
合计	156,760,982.98	39,190,245.75	159,538,746.01	39,884,686.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	19,155,661.00	27,354,008.88
可抵扣亏损	519,361,055.00	568,109,038.46
合计	538,516,716.00	595,463,047.34

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额	备注
2020 年		140,685,561.24	
2021 年	147,131,935.85	149,341,311.82	
2022 年	98,778,265.23	103,318,772.23	
2023 年	78,637,408.96	78,757,160.16	
2024 年	95,570,768.19	96,006,233.01	
2025 年	99,242,676.77		
合计	519,361,055.00	568,109,038.46	

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	344,506,400.00	50,000,000.00
信用借款	727,984,281.65	895,000,000.00
合计	1,072,490,681.65	995,000,000.00

19. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
黄金租赁	207,256,776.16	186,116,672.60
合计	207,256,776.16	186,116,672.60

经本公司第八届董事会第七次会议审议通过，本公司与中国光大银行股份有限公司银川分行、中国工商银行银川东城支行、浦发银行银川分行签订《贵金属租赁业务合作协议》，向上述银行租入黄金，并与其签订远期交易合约，分别约定一年后和半年后以相同的价格买入与租赁数量、品种相一致的黄金，锁定到期应偿还黄金的数量和金额；租赁到期后，本公司归还同等数量、同等品种的黄金给银行并承担相应的黄金租赁成本。上述租入的黄金，本公司在租入的同时，通过上海黄金交易所将其卖出，从而获得经营所需流动资金。

本公司开展的黄金租赁业务目的主要是为了融资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定对其进行会计处理，该黄金租赁业务涉及的相关融资成本均按实际利率法摊销计入财务费用。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	389,408,361.51	387,191,377.93

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	69,290,605.99	72,346,313.18
合计	458,698,967.50	459,537,691.11

年末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付帐款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	991,988,216.96	996,927,339.50
一至二年	30,998,206.52	22,710,145.09
二至三年	9,147,816.37	3,220,267.72
三年以上	15,825,299.51	15,300,648.08
合计	1,047,959,539.36	1,038,158,400.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	10,421,810.00	购房尾款
第二名	1,107,531.74	未竣工结算
第三名	672,025.12	未竣工结算
第四名	569,933.22	未竣工结算
第五名	499,383.20	未结算
合计	13,270,683.28	—

22. 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	30,017,685.40	23,617,633.52
一至二年	155,544.16	167,565.28
二至三年	33,674.12	1,931.15
三年以上	3,252.93	1,321.78
合计	30,210,156.61	23,788,451.73

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	57,248,117.56	60,914,550.63

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预售卡款	481,136,901.34	429,480,057.09
未兑换的积分	51,845,847.06	43,604,570.93
收到未完工工程款	9,450,250.10	
合计	599,681,116.06	533,999,178.65

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预售卡款	51,656,844.25	收到的预售购物卡款
未兑换的积分	8,241,276.13	本年新增未兑换会员积分
收到未完工工程款	9,450,250.10	子公司美胜建筑收到未完工装修工程款
合计	69,348,370.48	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,988,737.97	467,463,332.48	470,818,222.10	25,633,848.35
离职后福利-设定提存计划	244,477.84	14,654,638.30	14,899,116.14	
合计	29,233,215.81	482,117,970.78	485,717,338.24	25,633,848.35

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,795,849.41	431,234,001.87	434,169,926.14	24,859,925.14
职工福利费		6,405,049.53	6,405,049.53	
社会保险费	12,551.24	18,535,490.86	18,548,042.10	
其中: 医疗保险费	910.04	18,160,804.34	18,161,714.38	
工伤保险费	7,708.38	308,423.22	316,131.60	
生育保险费	3,932.82	66,263.30	70,196.12	
住房公积金	17,820.00	2,359,280.72	2,345,672.72	31,428.00
工会经费和职工教育经费	1,162,517.32	8,929,509.50	9,349,531.61	742,495.21
合计	28,988,737.97	467,463,332.48	470,818,222.10	25,633,848.35

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	233,290.10	14,200,507.86	14,433,797.96	
失业保险费	11,187.74	454,130.44	465,318.18	
合计	244,477.84	14,654,638.30	14,899,116.14	

注: 年末结余的工资为 2020 年年度绩效工资, 已于 2021 年 1 月发放。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,527,560.66	4,667,432.12
消费税	2,882,833.23	3,250,408.32
企业所得税	7,810,921.38	4,773,928.27
个人所得税	668,310.72	321,496.33
房产税	4,839,124.27	4,170,172.11
土地使用税	593,437.19	696,491.57
城市维护建设税	407,758.16	451,268.78
教育费附加	176,537.89	195,625.78
地方教育费附加	117,716.31	130,411.62
水利建设基金	1,388,439.41	1,316,291.98
印花税	421,740.11	461,346.67
其他税费		14,994.75
合计	22,834,379.33	20,449,868.30

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,580,211.37	1,623,197.89
应付股利		
其他应付款	135,584,815.33	145,918,473.02
合计	137,165,026.70	147,541,670.91

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	395,999.39	392,394.54
短期借款应付利息	1,184,211.98	1,230,803.35
合计	1,580,211.37	1,623,197.89

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	84,340,772.52	93,799,909.29
代客户收款	25,218,400.90	17,697,258.89
门店租金	3,540,211.02	1,924,761.90
客户往来	6,712,194.64	8,833,322.50

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
押金	2,491,898.00	229,468.00
应付投资款	43,776.60	8,350,000.00
其他	13,237,561.65	15,083,752.44
合计	135,584,815.33	145,918,473.02

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商履约保证金	33,147,010.97	合同未到期
租赁商户保证金	48,582,431.73	合同未到期
职务责任金	2,453,200.00	合同未到期
合计	84,182,642.70	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	118,280,000.00	58,680,000.00
合计	118,280,000.00	58,680,000.00

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	59,411,000.24	53,882,012.59
合计	59,411,000.24	53,882,012.59

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	211,320,000.00	270,000,000.00
信用借款	75,000,000.00	
小计	286,320,000.00	270,000,000.00
减: 一年内到期长期借款	118,280,000.00	58,680,000.00
合计	168,040,000.00	211,320,000.00

本公司长期借款利率区间为 4.35%-4.76%。

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	3,017,006.73	1,202,902.71	根据报告日诉讼进展情况,按准则要求估计,详见附注十三、或有事项
合计	3,017,006.73	1,202,902.71	—

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,404,986.77	4,050,000.00	5,709,200.06	13,745,786.71	财政拨款
合计	15,404,986.77	4,050,000.00	5,709,200.06	13,745,786.71	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
服务业引导资金	1,638,095.60			57,142.84			1,580,952.76	与资产相关
现代物流发展专项资金	700,000.00			250,000.00			450,000.00	与资产相关
商业网点建设和菜市场建设项目	138,672.97	1,200,000.00		339,567.71			999,105.26	与资产相关
城市共同配送试点项目专项资金	1,906,503.80			318,584.85			1,587,918.95	与资产相关
现代物流业发展项目专项资金	885,714.28			28,571.43			857,142.85	与资产相关
2017 自治区服务业发展引导投资资金计划 (多点 APP)	5,166,666.61			2,000,000.00			3,166,666.61	与资产相关
线上线下一体化商业社区生活	166,666.69	1,850,000.00		749,999.99			1,266,666.70	与资产相关
2018 年商业网点扶持项目 (宝迪店)	336,000.16			31,999.92			304,000.24	与资产相关
冷链物流综合示范项目专项资金	3,600,000.00			1,200,000.00			2,400,000.00	与资产相关
“菜篮子”连锁超市补贴	866,666.66			399,999.96			466,666.70	与资产相关
F2B2C、B2B 及智慧超市体系建设项目		1,000,000.00		333,333.36			666,666.64	与资产相关
合计	15,404,986.77	4,050,000.00		5,709,200.06			13,745,786.71	——

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+, -)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
无限售条件股份	225,631,280.00						225,631,280.00
股份总额	225,631,280.00						225,631,280.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	211,285,212.67			211,285,212.67
其他资本公积	98,603,070.38			98,603,070.38
原制度资本公积转入	1,470,729.66			1,470,729.66
合计	311,359,012.71			311,359,012.71

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	206,031,465.67			206,031,465.67
合计	206,031,465.67			206,031,465.67

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,627,400,064.56	1,390,911,798.41
加: 年初未分配利润调整数		60,064,935.14
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		60,064,935.14
本年年初余额	1,627,400,064.56	1,450,976,733.55
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	43,286,223.25	182,106,590.16
减: 提取法定盈余公积		2,308,789.15
应付普通股股利	45,126,256.00	
收购子公司少数股权		3,374,470.00
本年年末余额	1,625,560,031.81	1,627,400,064.56

36. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,992,694,754.56	4,153,750,062.65	6,947,876,500.25	5,984,337,049.85

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中: 百货业态	540,223,864.30	353,047,932.60	1,765,750,748.82	1,475,992,387.70
超市业态	3,459,435,320.06	2,982,061,189.78	3,717,858,755.35	3,280,570,612.87
电器业态	952,536,503.90	786,217,549.10	1,437,053,316.30	1,203,019,283.60
物流业务	36,003,275.13	27,927,641.37	27,213,679.78	24,754,765.68
装修业务	4,484,466.90	4,482,123.37		
餐饮	11,324.27	13,626.43		
其他业务	701,442,368.37	117,931,217.98	720,351,696.64	9,065,121.96
其中: 租金	557,255,358.86	112,868,514.01	583,338,132.96	4,040,779.81
代销费	17,965,036.93		13,109,071.17	
促销服务费	46,182,220.24		54,738,265.90	
物业服务、 废料销售等	80,039,752.34	5,062,703.97	69,166,226.61	5,024,342.15
合计	5,694,137,122.93	4,271,681,280.63	7,668,228,196.89	5,993,402,171.81

注: 1. 其他业务收入中的租金主要是收取的房屋、场地、促销区及地堆端架出租收入。

2. 公司各业态经营方式主要包括联营、租赁、自营三种,按照新收入准则的规定,联营收入由总额法改为净额法确认,原计入销售费用的与联营业务直接相关的租赁费、房屋及设备折旧费、土地使用权摊销及物业管理费重分类至营业成本;同时公司按照新收入准则的要求,对各业态收入、成本根据经营方式进行了重分类,导致本年百货、电器和租金收入、成本发生较大变化。

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	10,091,011.21	10,018,306.81
房产税	23,113,544.90	19,312,342.99
土地使用税	2,398,113.80	2,694,769.38
城市维护建设税	6,768,409.75	5,837,169.73
教育费附加	2,943,999.41	2,534,151.93
地方教育费附加	1,962,666.26	1,689,458.75
水利建设基金	5,635,333.42	5,567,542.15
车船使用税	18,494.19	16,198.08
印花税	3,669,093.89	3,489,456.14
环保税	2,243.77	4,442.28
合计	56,602,910.60	51,163,838.24

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	369,903,051.06	411,987,846.19
能源费用（水电等）	94,241,359.72	102,098,919.33
环境费（保洁等）	4,440,157.59	4,700,971.67
行销及促销费	69,715,385.61	72,332,298.98
资讯耗材	5,653,032.19	5,465,562.57
维修费用	10,696,709.58	11,158,855.02
行政及办公费	2,262,966.71	1,453,071.06
差旅费	2,603,456.80	3,399,214.96
通讯费	329,295.67	408,655.78
交际应酬费	1,233,728.20	1,026,138.75
车辆费用	14,844,284.78	17,146,858.69
保险费	1,613,241.77	1,615,380.71
营运备品	14,515,074.98	14,713,566.98
摊销	88,224,833.19	70,952,575.77
租赁费	287,045,163.62	377,147,290.33
折旧费	35,747,353.13	72,424,472.94
劳动保护费	1,556,885.71	1,516,982.28
配送服务费	35,154.92	1,466,727.25
人员外包费	54,766,407.68	7,346,383.45
其他费用	4,225,038.02	1,683,725.57
合计	1,063,652,580.93	1,180,045,498.28

注：与上年相比职工薪酬和人员外包费一增一减变动较大，主要系本年店面促销等人员由聘用正式员工改为实行劳务外包所致；租赁费和折旧费的减少主要系执行新收入准则对收入、成本进行重分类，将与联营收入直接相关的租赁费和折旧重分类至营业成本所致。

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	98,817,791.83	101,608,286.28
能源费用（水电等）	14,114,888.83	14,068,810.60
环境费（保洁等）	1,373,869.89	4,454,162.98
行销及促销费	6,942,027.09	7,116,953.87
资讯耗材	2,467,254.90	2,254,929.61
维修费用	2,008,839.51	1,927,057.72

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
行政及办公费	11,401,711.10	10,316,118.82
差旅费	2,036,360.79	3,407,079.04
交通费	13,531.90	32,368.73
通讯费	430,935.86	530,691.31
交际应酬费	4,081,012.34	4,778,692.20
车辆费用	1,518,490.90	2,673,510.25
保险费	456,771.49	461,698.07
营运备品	743,838.56	819,207.22
税费	127,638.99	138,948.97
摊销	29,636,962.48	28,044,495.81
租赁费	3,051,421.24	4,693,824.55
董事会费	563,018.86	523,018.86
折旧费	26,285,235.63	17,200,089.77
劳动保护费	359,131.10	208,355.72
其他	11,041,347.98	7,075,356.97
合计	217,472,081.27	212,333,657.35

注：本年折旧费增幅较大主要系东门办公楼投入使用，相应的折旧增加。

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	47,906,164.38	37,519,259.09
减：利息收入	10,113,042.10	7,601,131.44
加：汇兑损失	419.38	-63.64
手续费	35,241,825.18	30,565,769.10
黄金租赁业务费用	7,561,168.28	4,131,318.07
合计	80,596,535.12	64,615,151.18

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
“菜篮子”连锁超市补贴	399,999.96	733,333.34
2018 年商业网点扶持项目（宝迪店）	31,999.92	31,999.92
2017 自治区服务业发展引导投资资金计划（多点 APP）	2,000,000.00	2,000,000.00
服务业引导资金	57,142.84	57,142.84
冷链物流综合示范项目专项资金	1,200,000.00	1,200,000.00
粮油供应补贴收入	415,083.60	183,158.18

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
肉菜超市建设补助费	1,345,458.79	100,000.00
商务发展资金——商业网点建设和菜市场建设项目资金	1,222,901.05	76,485.96
食品安全检测室	15,000.00	120,000.00
食用农产品快检补助经费	7,500.00	100,000.00
市场检测费补贴资金	2,500.00	2,500.00
现代物流业发展项目专项资金	278,571.43	278,571.43
线上线下一体化商业社区生活	749,999.99	133,333.32
银川市共同配送试点项目专项资金	318,584.85	318,584.85
代扣个人所得税手续费返还	51,062.99	88,453.02
重要产品追溯体系示范项目奖励资金		3,410,000.00
牛羊肉活体储备投放春节市场的补助		93,000.00
应急网点及配送补贴款	190,719.24	72,500.00
促销活动补贴	1,435,589.61	
促进消费补贴	2,056,914.62	
疫情期间房租补贴	6,530,833.62	
增值税减免	50,677.66	
智慧超市体系建设补贴	333,333.36	
电子商务补贴	550,000.00	
农商互联及产销对接项目	400,000.00	
降低小微企业经营成本财政补助	143,166.13	
城市绿色配送补贴	1,000,000.00	
疫情期间保供应补贴	1,609,837.50	
合计	22,396,877.16	8,999,062.86

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	122,412.64	-555,305.69
其中:美通(银川)支付服务有限公司	122,412.64	-555,305.69
非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,364,000.00	1,064,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,284,268.64	3,363,964.66
处置其他债权投资取得的投资收益		3,496.75
合计	2,770,681.28	3,876,155.72

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	339,646.23	3,238,877.97
合计	339,646.23	3,238,877.97

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-703,533.15	-984,245.82
其他应收款坏账损失	-3,542,495.84	-1,706,579.75
合计	-4,246,028.99	-2,690,825.57

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-2,531,366.46	
合计	-2,531,366.46	

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-293,964.95	-25,177.49	-293,964.95
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-293,964.95	-25,177.49	-293,964.95
其中:固定资产处置收益	-293,964.95	-25,177.49	-293,964.95
合计	-293,964.95	-25,177.49	-293,964.95

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	13,233,024.43	2,821,313.37	13,233,024.43
盘盈利得	101,802.97	171,641.44	101,802.97
违约赔偿收入	12,056,092.41	9,668,595.91	12,056,092.41
无法支付的款项	4,634,776.93		4,634,776.93
其他利得	482,076.58	594,893.03	482,076.58
合计	30,507,773.32	13,256,443.75	30,507,773.32

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
大众购物消费促进季奖励	1,046,330.00	1,270,000.00	与收益相关
稳岗补助	11,518,432.56	783,467.96	与收益相关
携程区级创业典型补贴	1,500.00	1,050.60	与收益相关
先进单位奖励	100,000.00	20,000.00	与收益相关
民族团结奖		10,000.00	与收益相关
创城宣传费	873.60	235,000.00	与收益相关
企业发展补助资金	118,681.98	7,000.00	与收益相关
金凤区经济发展贡献奖励		20,000.00	与收益相关
灵武市应急管理局关于表彰 2018 年安全生产工作先进集体		30,000.00	与收益相关
靖边县“四上”企业发展扶持奖励资金	20,000.00	60,000.00	与收益相关
咸阳市秦都区先进企业扶持奖励资金		30,000.00	与收益相关
减免增值税		354,794.81	与收益相关
测温门补贴	74,000.00		与收益相关
防疫物资款补贴	351,000.00		与收益相关
中小微企业财政补贴	2,206.29		与收益相关
合计	13,233,024.43	2,821,313.37	—

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,322,529.17	1,661,887.93	3,322,529.17
其中：固定资产毁损报废	1,765,198.06	1,531,678.84	1,765,198.06
无形资产毁损报废		4,000.00	
长期待摊费用清理	1,557,331.11	126,209.09	1,557,331.11
对外捐赠	2,298,017.62	120,000.00	2,298,017.62
赔偿金及违约金	1,530,883.26	2,678,657.45	1,530,883.26
预计未决诉讼损失	1,867,365.31	-24,330,357.56	1,867,365.31
其他	518,283.25	1,322,063.79	518,283.25
合计	9,537,078.61	-18,547,748.39	9,537,078.61

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,207,493.76	30,673,429.32
递延所得税费用	863,981.24	25,343,535.17
合计	24,071,475.00	56,016,964.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	43,538,273.36	211,870,165.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,884,568.34	52,967,541.42
子公司适用不同税率的影响	-14,548,368.74	-17,567,509.71
调整以前期间所得税的影响	311,532.88	2,761,884.25
非应税收入的影响	-732,789.07	-1,874,156.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,554,805.04	-3,080,973.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,114,453.31	-90,874.44
本年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	18,716,179.86	22,901,052.30
所得税费用	24,071,475.00	56,016,964.49

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费、管理费等	316,366,434.06	242,502,560.40
保证金及押金	20,072,811.86	6,234,329.64
利息收入	10,113,042.10	7,601,131.44
政府补助	40,248,960.88	10,747,676.74
预售卡保证金	11,495,645.61	15,000,217.83
其他	11,842,721.71	15,462,339.21
合计	410,139,616.22	297,548,255.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	376,571,944.87	472,200,544.51
能源费用(水电等)	107,811,488.52	116,167,729.93
行销费用	77,010,786.39	79,449,252.85
办公费等日常费用	113,916,685.62	92,571,796.27
银行手续费	35,241,825.18	30,565,769.10

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、备用金及往来款	21,732,039.97	26,424,988.70
运输及仓储费	45,944,798.97	41,532,238.11
维修费	12,705,549.09	13,062,979.72
违约金及罚款支出	1,319,597.90	2,662,911.68
捐赠支出	2,298,017.62	
大世界诉讼赔偿		77,880,000.00
合计	794,552,734.13	952,518,210.87

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
新形象设计公司借款		10,450,000.00
银川市自然资源局土地退还款	5,746,700.00	11,000,000.00
合计	5,746,700.00	21,450,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
新华店后院改造项目保证金		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到承兑汇票保证金	69,591,411.95	57,195,326.65
黄金租赁	211,128,400.00	215,512,080.00
质押定期存单	50,000,000.00	
合计	330,719,811.95	272,707,406.65

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	47,471,017.85	68,591,411.95
黄金租赁业务费用	6,828,937.69	3,443,287.05
黄金租赁保证金		10,000.00
黄金租赁本金	189,464,080.00	26,048,000.00
质押定期存单	120,000,000.00	50,000,000.00
保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
贷款保证金	5,000,000.00	
合计	369,764,035.54	149,092,699.00

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,466,798.36	155,853,201.17
加: 资产减值准备	2,531,366.46	
信用资产减值损失	4,246,028.99	2,690,825.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,974,828.96	96,403,129.06
无形资产摊销	30,277,462.05	20,716,029.43
长期待摊费用摊销	193,251,276.12	190,421,861.14
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)	293,964.95	25,177.49
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,322,529.17	1,661,887.93
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-339,646.23	-3,238,877.97
财务费用(收益以“—”号填列)	61,847,332.66	44,650,577.16
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,770,681.28	-3,876,155.72
递延所得税资产的减少(增加以“—”号填列)	1,558,421.99	25,385,475.02
递延所得税负债的增加(减少以“—”号填列)	-694,440.75	-41,939.85
存货的减少(增加以“—”号填列)	55,253,617.32	-165,981,962.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-400,232,952.88	-350,102,519.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	344,376,716.21	139,663,975.96
其他	-8,328,510.68	21,431,564.19
经营活动产生的现金流量净额	413,034,111.42	175,662,248.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	673,560,448.90	652,137,486.31
减: 现金的年初余额	652,137,486.31	510,052,980.18
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,422,962.59	142,084,506.13

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	673,560,448.90	652,137,486.31

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 库存现金	3,739,221.90	7,510,550.25
可随时用于支付的银行存款	620,441,219.74	610,331,321.32
可随时用于支付的其他货币资金	49,380,007.26	34,295,614.74
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	673,560,448.90	652,137,486.31
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		

现金及现金等价物年末余额为 673,560,448.90 元,与资产负债表货币资金年末余额相差 173,530,932.34 元,为到期日在三个月以上的承兑汇票保证金、金交所交易账户保证金、保函保证金、贷款保证金及质押的定期存单。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	173,530,932.34	到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金、贷款保证金、金交所账户保证金、保函保证金及质押的定期存单
应收票据	3,500,000.00	新百超市以票据质押对外开出应付票据
固定资产	209,085,707.66	新华百货以银川市金凤区北京中路 192 号亲水商业广场 DE102 室、DE301 室 3-5 层抵押,向中国工商银行股份有限公司银川东城支行取得借款
固定资产	186,580,634.81	新百超市以银川市金凤区北京中路 192 号亲水商业广场 DE101 室 1-2 层抵押向中国工商银行股份有限公司银川东城支行取得借款
固定资产	148,086,011.70	新华百货以东门房产抵押借款
无形资产	208,469,417.58	新华百货以东门土地使用权抵押借款
合计	929,252,704.09	—

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,768.65
其中: 美元	577.58	6.5249	3,768.65

53. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	36,249,638.54	其他收益、营业外收入、财务费用	36,249,638.54

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	19,454,986.77	递延收益、其他收益	5,709,200.06
合计	55,704,625.31	—	41,958,838.60

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

与上年相比,本年新设快剪商业、陇归餐饮两家公司,合并范围增加两家三级子公司;2019 年注销宁夏童真童趣婴幼儿用品商贸有限公司、银川新华百货地球宝贝商贸有限公司、银川新华百货童真童趣商贸有限公司三家公司,合并范围减少三家三级子公司;本年母婴用品、贺兰新百和西吉新百三家三级子公司已办理注销,本年仍纳入合并范围。合并范围共减少一家三级子公司。

八、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

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	
二级子公司						
新百超市	银川市	银川	商业	100.00%		投资设立
东桥电器	银川市	银川	商业	100.00%		投资设立
现代物流	银川市	银川	物流	100.00%		投资设立
青海新百	西宁市	西宁	商业	65.00%		投资设立
新丝路	银川市	银川	商业	100.00%		投资设立
新美数据	银川市	银川	软件	100.00%		投资设立
新百商业	贺兰县	贺兰	商业	100.00%		投资设立
三级子公司						
定边超市	定边县	定边	商业	100.00%		投资设立
乌海超市	乌海市	乌海	商业	100.00%		投资设立
物美超市	银川市	银川	商业	100.00%		投资设立
榆林超市	榆林市	榆林	商业	100.00%		投资设立

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
靖边超市	靖边县	靖边	商业	100.00%		投资设立
陕西新百	咸阳市	西安	商业	100.00%		投资设立
甘肃新百	兰州市	兰州	商业	100.00%		投资设立
鄂尔多斯	鄂尔多斯	鄂尔多斯	商业	100.00%		投资设立
宁谷物配	银川市	银川	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
甘肃东桥	兰州市	兰州	商业	100.00%		投资设立
母婴用品	银川市	银川	商业	100.00%		投资设立
孕婴童	银川市	银川	商业	100.00%		投资设立
石嘴山新百	大武口	石嘴山	商业	100.00%		投资设立
贺兰新百	贺兰县	贺兰	商业	100.00%		投资设立
西吉新百	西吉县	西吉	商业	100.00%		投资设立
现代通信	银川市	银川	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
美胜建筑	银川市	银川	建筑	68.00%		投资设立
陇归餐饮	银川市	银川	餐饮	70.00%		投资设立
宁夏快剪	银川市	银川	美发	70.00%		投资设立
四级子公司						
兰州超市	兰州市	兰州	商业	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青海新百	35.00%	-24,236,635.58		-148,552,509.00
美胜建筑	32.00%	581,670.59		2,425,302.04
合计	—	-23,654,964.99		-146,127,206.96

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海新百	4,331.03	79,758.16	84,089.19	126,374.68	158.10	126,532.78	3,295.85	81,973.47	85,269.32	120,624.33	163.81	120,788.14
美胜建筑	1,961.73	18.47	1,980.20	1,222.30		1,222.30	584.81	21.22	606.03	29.90		29.90
合计	6,292.76	79,776.63	86,069.39	127,596.98	158.10	127,755.08	3,880.66	81,994.69	85,875.35	120,654.23	163.81	120,818.04

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海新百	15,154.06	-6,924.75	-6,924.75	80.33	16,967.14	-7,479.15	-7,479.15	132.44
美胜建筑	2,226.53	181.77	181.77	-364.44		-23.87	-23.87	-134.73
合计	17,380.59	-6,742.98	-6,742.98	-284.11	16,967.14	-7,503.02	-7,503.02	-2.29

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
美通（银川）支付服务有限公司	银川市	银川市	互联网信息服务	40.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发 生额	年初余额/上年发 生额
	美通公司	美通公司
流动资产	99,171,480.81	97,998,772.23
其中：现金和现金等价物	98,989,189.51	97,720,138.43
非流动资产	772,690.96	1,564,983.41
资产合计	99,944,171.77	99,563,755.64
流动负债	111,444.51	37,059.98
非流动负债		
负债合计	111,444.51	37,059.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,832,727.26	99,526,695.66
按持股比例计算的净资产份额	39,933,090.91	39,810,678.27
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	39,933,090.91	39,810,678.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,615,141.46	
财务费用	78.04	1,425.48
所得税费用		
净利润	306,031.60	-1,388,264.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	306,031.60	-1,388,264.23
本年度收到的来自联营企业的股利		

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、衍生金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本报告附注四。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 利率风险

“本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。于2020年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为866,320,000.00元(2019年12月31日:270,000,000.00元),及人民币计价的固定利率合同,金额为492,490,681.65元(2019年12月31日:995,000,000.00元)。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：37,929,948.42 元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2020 年 12 月 31 日，本公司、子公司新百超市和子公司青海新百尚未使用的银行借款额度为 35,000,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：100,588,800.00 元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020 年 12 月 31 日金额

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	847,091,381.24				847,091,381.24
应收票据	40,330,326.62				40,330,326.62
应收账款	136,227,849.40				136,227,849.40
应收利息	3,881,986.31				3,881,986.31
其它应收款	71,169,528.13				71,169,528.13
合同资产	159,208.18				159,208.18
其他非流动金融资产	111,238,445.79				111,238,445.79
金融负债					
短期借款	1,072,490,681.65				1,072,490,681.65
衍生金融负债	207,256,776.16				207,256,776.16
应付票据	458,698,967.50				458,698,967.50
应付账款	1,047,959,539.36				1,047,959,539.36
预收款项	30,210,156.61				30,210,156.61
合同负债	599,681,116.06				599,681,116.06
其它应付款	51,402,172.63		84,182,642.70		135,584,815.33

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付利息	1,580,211.37				1,580,211.37
应付职工薪酬	25,633,848.35				25,633,848.35
一年内到期的非流动负债	118,280,000.00				118,280,000.00
长期借款		93,600,000.00	74,440,000.00		168,040,000.00

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			111,238,445.79	111,238,445.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			111,238,445.79	111,238,445.79
(1) 权益工具投资			111,238,445.79	111,238,445.79
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				
(二) 其他债权投资				
持续以公允价值计量的资产总额			111,238,445.79	111,238,445.79

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
物美科技集团有限公司	北京	贸易	80,000.00	36.15	36.15

本公司实际控制人为张文中先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
物美科技集团有限公司	80,000.00			80,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
物美科技集团有限公司	81,570,343.00	81,570,343.00	36.15	36.15

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容,本公司无合营企业。本公司本年与联营企业未发生交易,也无往来余额。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏夏进乳业集团股份有限公司	其他关联关系方
北京物美综合超市有限公司	股东的子公司
物美南方发展有限责任公司	股东的子公司
北京鼎力三通物流有限公司	股东的子公司
物美南方信息技术有限责任公司	股东的子公司
多点(深圳)数字科技有限公司	同一最终控制方
多点新鲜(北京)电子商务有限公司	同一最终控制方
青海万通物业发展有限公司	对子公司有重大影响的投资方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏夏进乳业集团股份有限公司 ^{*注1}	采购商品	96,951,575.43	99,371,568.01
北京物美综合超市有限公司 ^{*注2}	采购商品	3,994,717.38	6,560,360.74
多点新鲜(北京)电子商务有限公司 ^{*注3}	接受劳务	3,922.76	
多点(深圳)数字科技有限公司 ^{*注3}	接受劳务	18,241,797.07	7,132,644.54
多点(深圳)数字科技有限公司 ^{*注3}	提供劳务	15,332,274.71	
北京鼎力三通物流有限公司 ^{*注4}	采购商品	154,693.83	
物美南方发展有限责任公司 ^{*注5}	采购商品	851,848.82	
物美南方信息技术有限责任公司 ^{*注6}	采购商品	1,553,766.84	
合计	—	137,084,596.84	113,064,573.29

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1: 宁夏夏进乳业集团股份有限公司(以下简称“夏进乳业”)系其他关联关系公司, 子公司新百超市购买夏进乳业生产的乳制品用于超市销售, 采购价执行夏进乳业的统一销售价格, 结算账期为 15-35 天, 本年发生的交易额已按账期结算。

注 2: 北京物美综合超市有限公司(以下简称“北京物美”)系本公司控股股东物美科技集团有限公司的子公司, 本公司子公司新百超市向其采购进口食品、唯本生活和良食记商品, 采购价格执行北京物美统一销售价格, 采用预付款的方式结算。

注 3: 多点新鲜(北京)电子商务有限公司(以下简称“多点新鲜”)与本公司受同一最终控制方控制, 本公司与之合作, 使用其拥有的“秒付”和“自由购”支付系统实现标准商品的快速购物和结账, 使用该服务平台所发生的商品销售资金结算账期和交易手续费(代扣第三方支付费用), 与多点新鲜和其他非关联方合作的条件相同。本年多点新鲜将与本公司的以上业务主体变更为多点(深圳)数字科技有限公司(以下简称“多点科技”), 该业务中多点科技按资金结算量的 1%收取服务手续费(包含第三方支付的手续费 0.6%), 本年发生的手续费中多点新鲜金额为 3,922.76 元, 多点科技金额为 18,241,797.07 元, 通过多点新鲜平台结算的资金流为 1,068,948.78 元, 通过多点科技平台结算的资金流为 1,567,830,323.49 元, 资产负债表日与多点新鲜的往来资金已经结清, 多点科技资产负债表日尚未结算的资金已于 2021 年 1 月结清。

注 4: 北京鼎力三通物流有限公司(以下简称“北京鼎力”)系同一控制下关联方单位, 系本公司子公司新百超市向其采购口罩, 采购价格执行北京鼎力公司的统一销售价格, 采用预付款的方式结算, 本年发生的交易额已结算。

注 5: 物美南方发展有限责任公司(以下简称“物美南方发展”)系同一控制下关联方单位, 系本公司子公司新百超市向其采购进口食品、茶叶、调味料、饼干、拖鞋, 采购价格执行物美南方发展公司统一销售价格, 采用预付款的方式结算, 本年发生的交易额已结算。

注 6: 物美南方信息技术有限责任公司(以下简称“物美南方信息”)系同一控制下关联方单位, 系本公司子公司新百超市向其采购进口食品、茶叶、调味料、饼干、拖鞋, 采购价格执行物美南方信息公司统一销售价格, 采用预付款的方式结算, 本年发生的交易额已结算。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新百超市	乌海超市	1,000,000.00	2020 年 9 月 26 日	2021 年 9 月 25 日	否
本公司	新百超市	200,000,000.00	2020 年 2 月 27 日	2021 年 2 月 26 日	否

注: 本公司为新百超市提供担保的担保责任已于 2021 年 1 月 18 日解除。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
新百连超	145,000,000.00	2020 年	2021 年	
拆出				
青海新百	311,200,000.00	2014 年	2023 年	
青海新百	62,708,934.79	2015 年	2023 年	
青海新百	167,000,000.00	2017 年	2025 年	
青海新百	10,000,000.00	2018 年	2025 年	
青海新百	235,000,000.00	2019 年	2025 年	
青海新百	88,000,000.00	2020 年	2025 年	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	820.52 万元	814.20 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	多点(深圳)数字科技有限公司	7,024,717.71		8,896,953.92	
预付款项	北京物美综合超市有限公司			127,785.63	
预付款项	物美南方信息技术有限责任公司	29,867.28			
预付款项	物美南方发展有限责任公司	387.11			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	宁夏夏进乳业集团股份有限公司		12,487,002.08
应付账款	青海万通物业发展有限公司	10,421,810.00	10,421,810.00
其他应付款	宁夏夏进乳业集团股份有限公司		10,000.00
应付账款	北京物美综合超市有限公司	1,222,536.56	

十二、承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

于 2020 年 12 月 31 日(T),本公司已签订的正在履行的门店经营租赁合同,于下列

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期间承担款项如下：

期间	经营租赁（万元）
T+1 年	35,970.08
T+2 年	39,352.90
T+3 年	39,942.47
T+3 年以后	379,208.11
合计	494,473.56

于 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订的准备履行的租赁合同：

1. 本公司之下属二级子公司新百超市与宁夏宁阳房地产开发有限公司于 2019 年 6 月 10 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，总租赁面积约 4,618.00 平方米，已于 2021 年 1 月开业。

2. 本公司之下属二级子公司新百超市与宁夏鹏胜房地产开发有限公司于 2019 年 5 月 24 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，总租赁面积约 2,273.00 平方米，已于 2021 年 1 月开业。

3. 本公司之下属三级子公司物美超市与宁夏共享地产有限公司于 2020 年 9 月 1 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，总租赁面积约 1,887.00 平方米，已于 2021 年 1 月开业。

4. 本公司之下属三级子公司物美超市与宁夏新材集团地产有限公司同心分公司于 2020 年 9 月 30 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，总租赁面积约 1,977.60 平方米，已于 2021 年 1 月开业。

5. 本公司之下属三级子公司物美超市与银川建固商贸有限公司于 2020 年 10 月 24 日签订了租期 12 年的房屋租赁合同，总租赁面积约 2,405.00 平方米，已于 2021 年 1 月开业。

6. 本公司之下属四级子公司兰州超市与兰州华宇航天服务保障有限责任公司于 2020 年 3 月 18 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，总租赁面积约 3,997.00 平方米，已于 2021 年 1 月开业。

7. 本公司之下属二级子公司青海新百与青海盛华房地产开发集团有限公司于 2019 年 4 月 15 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，预计 2021 年 7 月开业。截止 2020 年 12 月 31 日，该租赁房产未交付，工程未进场，总租赁面积约 3,800.00 平方米，精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

8. 本公司之下属二级子公司新百超市与宁夏吉泰房地产开发有限公司于 2019 年 10 月 16 日签订了租期 20 年的房屋租赁合同，预计 2023 年 5 月开业。截止 2020 年 12 月 31 日，该租赁房产未交付，工程未进场，总租赁面积约 2,851.00 平方米，精确面积以

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

房产测绘部门的最终测绘结果为准。

9. 本公司之下属二级子公司新百超市与银川德顺润通商业管理有限公司于 2019 年 9 月 30 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同,预计 2023 年 10 月开业。截止 2020 年 12 月 31 日,该租赁房产未交付,工程未进场,总租赁面积约 2,805.77 平方米,精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

10. 本公司之下属三级子公司陕西新百与咸阳阳光美域置业有限公司于 2018 年 11 月 16 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同。截止 2020 年 12 月 31 日,该租赁房产未交付,工程未进场,总租赁面积约 2,270.00 平方米,精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

11. 本公司之下属二级子公司新百超市与银川旭洲房地产开发有限公司于 2020 年 5 月 29 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同,预计 2022 年 8 月开业。截止 2020 年 12 月 31 日,该租赁房产未交付,工程未进场,总租赁面积约 2,300.00 平方米,精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

12. 本公司之下属二级子公司新百超市与银川市白云房地产开发有限公司于 2020 年 6 月 2 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同。截止 2020 年 12 月 31 日,该租赁房产未交付,工程未进场,总租赁面积约 4,167.00 平方米,精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

13. 本公司之下属二级子公司青海新百与宁夏中房集团海东实业有限公司于 2020 年 4 月 10 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同,预计 2021 年 10 月开业。截止 2020 年 12 月 31 日,该租赁房产未交付,工程未进场,总租赁面积约 2,364.00 平方米,精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

十三、或有事项

1. 截至 2020 年 12 月 31 日,本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

(1) 本公司与赵彩云房屋租赁及返还原物两案

2017 年 11 月 27 日,本公司向固原市原州区人民法院提起诉讼,要求解除与赵彩云之间的《租赁合同》,请求判令赵彩云向本公司支付欠付租金及物业费 122.09 万元(暂计算至 2017 年 11 月 30 日,实际租金及物业费要求以合同约定为标准,计算至对方实际撤离租赁场地并向本公司返还之日止),并支付解除合同违约金 36.63 万元,返还 651.3 平方米的租赁场地。其后,赵彩云于 2018 年 1 月 1 日向固原市原州区人民法院提起诉讼,要求本公司返还其账本、票据、办公用品、家具等,赔偿其损失 400.00 万元、停业损失 67.00 万元;2019 年 2 月 1 日,对方追加损失赔偿金额 322.86 万元。

2019 年 5 月 20 日,固原市原州区人民法院作出(2018)宁 0402 民初 838 号《民事判决书》,判定:本公司将美容院内 25 套美容仪器设备、5 项美容产品、办公用品、家

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具返还赵彩云并赔偿赵彩云美容产品损失 318.08 万元。本公司以一审中鉴定程序错误、案涉美容产品价格认定过高且缺失相应证据支持、责任比例划分不当等理由向固原市中级人民法院提起上诉,2019 年 9 月 18 日,固原市中级人民法院认为本公司上诉理由成立,裁定撤销一审判决,将案件发回固原市原州区人民法院重审。

2020 年 12 月 24 日,固原市原州区人民法院作出(2019)宁 0402 民初 8440 号民事判决书,判定:本公司向赵彩云支付美容产品损失 177.9732 万元。本公司不服一审判决,继续于 2021 年 1 月 11 日向固原市中级人民法院提起上诉,要求撤销一审判决,改判驳回赵彩云的诉讼请求。本公司根据企业会计准则的要求,按照判决结果计提预计负债 177.9732 万元。

(2)宁夏荣耀堂教育文化传播有限公司诉银川星悦城商业管理有限公司、本公司房屋租赁合同纠纷案,宁夏荣耀堂教育文化传播有限公司未经同意从第三人手中承租 CC park 商场场地经营儿童乐园,后本公司整体承租商场后,与其达成一致意见由其腾退置换场地进行经营,后其拒绝腾退,本公司自行收回场地引起纠纷。2018 年 7 月 20 日,宁夏荣耀堂教育文化传播有限公司将银川星悦城商业管理有限公司诉至金凤区人民法院,要求赔偿损失 80.00 万元,后追加本公司为被告,并将诉讼请求的损失金额增加至 337.54 万元。2019 年 12 月 27 日,金凤区人民法院作出(2018)宁 0106 民初 6417 号《民事判决书》,判定本公司向宁夏荣耀堂教育文化传播有限公司赔偿经济损失 107.90 万元,本公司不服一审判决,已向银川市中级人民法院上诉,案件尚在审理中,本公司根据企业会计准则的要求,按照一审判决结果计提预计负债 107.90 万元。

(3) 子公司新百超市与西安华丽家庭用品有限责任公司买卖合同纠纷案

2020 年 10 月 9 日,西安华丽家庭用品有限责任公司(以下简称华丽公司)向银川市兴庆区人民法院提起诉讼,要求新百超市退还 2017 年至 2020 年 9 月未经其确认的不合理的交货违约金 18.44 万元,退还 2019 至 2020 年 9 月未经其确认的不合理的促销库存补差扣款 13.72 万元,退还 2020 年未经其确认的不合理的促销服务费 1.04 万元,上述三项共计 33.20 万元。2020 年 11 月 18 日,银川市兴庆区人民法院根据管辖权将案件移送金凤区人民法院处理,目前尚未收到金凤区人民法院诉讼通知。

(4) 刘建明与乌海超市提供劳务者受害责任纠纷一案

刘建明在乌海超市值班时不慎摔伤,就受害责任向乌海市海勃湾区人民法院提起诉讼,乌海市海勃湾区人民法院于 2020 年 9 月 25 日作出(2020)内 0302 民初 1891 号《民事判决书》,判定乌海超市赔偿刘建明各项损失费 15.82 万元,乌海超市不服一审判决,向乌海市中级人民法院提起上诉,案件已于 2020 年 10 月 13 日受理,目前尚未开庭审理。乌海超市根据企业会计准则的要求,按照一审判决结果计提预计负债 15.82 万元。

(5) 本公司与宁夏大世界实业集团有限公司房屋租赁合同纠纷一案

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新华百货与宁夏大世界实业集团有限公司(以下简称大世界公司)房屋租赁纠纷历时5年,于2019年6月21日收到宁夏回族自治区高级人民法院作出(2019)宁民终236号《民事判决书》,该判决为终审判决,判决双方解除房屋租赁合同,新华百货向大世界公司赔偿损失7,788.00万元。该纠纷中新华百货累计损失金额为17,788.00万元,其中预付定金6,000.00万元,2018年1月赔偿损失4,000.00万元,2019年赔偿租金及利息7,788.00万元。支付损失后新华百货就保证金事项再诉,根据最高人民法院民事判决书(2020)最高法民再116号,大世界公司应退回6,000.00万元保证金,该事项将对财务报表数据有重大影响,但是目前大世界公司并无足够的资金支付保证金退款,双方正在协商,考虑到款项收回的可能性不确定,本公司暂时未确认应收回的保证金,待实际收到时再确认。

2. 除存在上述或有事项外,本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止报告日,本公司无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司本年未发生前期差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司经营业务根据销售商品的类别和业务性质进行划分,公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以销售商品的类别和业务性质为基础确定百货业态分部、电器业态分部、超市业态分部、其他四个报告分部,其中其他分部包括子公司现代物流、新美数据和其他业务。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价,由于部分公司存在混合业态经营的情况,无法准确划分按业态的资产总额、负债总额等信息。

(2) 本年度报告分部的财务信息(单位:万元)

项目	百货业务	电器业务	超市业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	99,489.47	103,421.98	385,437.16	8,679.38	27,614.28	569,413.71
其中:对外交易收入	90,299.10	101,058.26	374,156.07	3,900.28		569,413.71

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	百货业务	电器业务	超市业务	其他业务	抵销	合计
分部间交易收入	9,190.37	2,363.72	11,281.09	4,779.10	27,614.28	
营业费用	95,588.39	97,761.96	368,222.29	6,687.74	28,388.96	539,871.42
营业利润(亏损)	3,901.08	5,660.02	17,214.87	1,991.64	-774.68	29,542.29
资产总额	487,890.25	91,229.98	205,299.18	42,184.75	206,723.03	619,881.13
负债总额	355,940.91	31,743.99	146,442.67	11,141.32	148,826.46	396,442.43
补充信息						
折旧和摊销费用	18,653.34	3,700.85	9,715.09	1,222.96	41.91	33,250.33
资本性支出	61,440.75	4,116.58	74,578.54	3,819.05	31,536.41	112,418.51
折旧和摊销以外的非现金费用	6,813.18	173.37	607.38	0.27	6,584.20	1,010.00

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	119,682,246.63	122,084,377.59
合计	119,682,246.63	122,084,377.59

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	14,017,285.91	13,941,772.33
合计	14,017,285.91	13,941,772.33

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,017,285.91	100.00	169,280.95	1.21	13,848,004.96
其中：账龄组合	7,142,655.97	50.96	169,280.95	2.37	6,973,375.02
信用风险极低组合	6,874,629.94	49.04			6,874,629.94
合计	14,017,285.91	100.00	169,280.95	1.21	13,848,004.96

续表:

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,941,772.33	100.00	46,890.23	0.34	13,894,882.10
其中: 账龄组合	5,582,170.71	40.04	46,890.23	0.84	5,535,280.48
信用风险极低组合	8,359,601.62	59.96			8,359,601.62
合计	13,941,772.33	100.00	46,890.23	0.34	13,894,882.10

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,142,655.97	169,280.95	2.37
信用风险极低组合	6,874,629.94		
合计	14,017,285.91	169,280.95	1.21

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,890.23	122,390.72			169,280.95
其中: 账龄组合	46,890.23	122,390.72			169,280.95
信用风险极低组合					
合计	46,890.23	122,390.72			169,280.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	5,477,517.40	1 年以内	39.08	
第二名	3,726,143.97	1 年以内	26.58	88,309.61
第三名	682,612.17	1 年以内	4.87	
第四名	630,780.54	1 年以内	4.50	14,949.50
第五名	454,733.27	1 年以内	3.24	10,777.18
合计	10,971,787.35	—	78.27	114,036.29

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,003,577,578.24	1,049,252,816.34
合计	1,003,577,578.24	1,049,252,816.34

2.1 其他应收款情况

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	169,920,627.69
1-2 年	335,824,161.86
2-3 年	105,286,248.99
3-4 年	270,852,840.56
4-5 年	170,303,083.48
5 年以上	166,359,305.38
合计	1,218,546,267.96

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
银川市自然资源局土地退还款		5,746,742.14
保证金	26,131,897.71	22,131,212.96
备用金	342,000.00	267,000.00
往来款	1,192,066,304.47	1,168,029,907.45
其他	6,065.78	1,408,979.78
合计	1,218,546,267.96	1,197,583,842.33

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020 年 1 月 1 日余额		148,331,025.99		148,331,025.99
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		911,017.64	911,017.64	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		66,637,663.73		66,637,663.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		214,057,672.08	911,017.64	214,968,689.72

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	146,114,015.75	65,842,020.14			211,956,035.89
按组合计提坏账准备	2,217,010.24	795,643.59			3,012,653.83
其中: 账龄组合	2,217,010.24	795,643.59			3,012,653.83
信用风险极低组合					
合计	148,331,025.99	66,637,663.73			214,968,689.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	关联方	1,170,848,237.04	5 年以上	96.09	211,045,018.25
第二名	保证金	18,000,000.00	1-2 年	1.48	2,125,800.00
第三名	关联方	15,630,692.81	1 年以内	1.28	
第四名	关联方	5,900,000.00	1-2 年	0.48	
第五名	关联方	2,927,551.73	1 年以内	0.24	
合计	—	1,213,306,481.58	—	99.57	213,170,818.25

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	892,714,068.46	150,000,000.00	742,714,068.46	814,968,835.81	150,000,000.00	664,968,835.81
对联营、合营企业投资	39,933,090.91		39,933,090.91	39,810,678.27		39,810,678.27
合计	932,647,159.37	150,000,000.00	782,647,159.37	854,779,514.08	150,000,000.00	704,779,514.08

注：子公司青海新百自成立以来连年亏损，该股权投资存在减值迹象，本公司在外部评估机构的协助下对该项投资的可回收金额进行了估计，预计该项股权投资的可回收金额为-22,829.75 万元，本公司将该项长期股权投资全额计提减值准备。

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
银川新华百货东桥电器有限公司	326,011,188.23			326,011,188.23		
银川新华百货连锁超市有限公司	105,457,647.58			105,457,647.58		
宁夏新华百货现代物流有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
青海新华百货商业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		150,000,000.00
宁夏新丝路商业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁夏新美数据管理有限公司	2,500,000.00	51,791,421.75		54,291,421.75		

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新百商业（贺兰县）有限责任公司	71,000,000.00	25,953,810.90		96,953,810.90		
合计	814,968,835.81	77,745,232.65		892,714,068.46		150,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	39,810,678.27			122,412.64						39,933,090.91	
美通（银川）支付服务公司	39,810,678.27			122,412.64						39,933,090.91	
合计	39,810,678.27			122,412.64						39,933,090.91	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,182,624.81	257,653,432.39	1,700,031,953.36	1,427,644,731.93
其中: 百货业态	425,182,624.81	257,653,432.39	1,700,031,953.36	1,427,644,731.93
其他业务	255,898,930.54	55,322,325.37	251,262,941.59	1,285,868.91
其中: 租金	167,554,440.87	55,322,325.37	169,946,299.72	1,285,868.91
服务费	20,657,371.66		12,345,366.24	
物业服务、废料销售等	67,687,118.01		68,971,275.63	
合计	681,081,555.35	312,975,757.76	1,951,294,894.95	1,428,930,600.84

注: 1. 其他业务收入中的租金主要是收取的房屋、场地、促销区等出租收入。

2. 公司经营方式主要包括联营、租赁、自营三种,按照新收入准则的规定,联营收入由总额法改为净额法确认,原计入销售费用的与联营业务直接相关的租赁费、房屋及设备折旧费、土地使用权摊销及物业管理费重分类至营业成本;同时公司按照新收入准则的要求,对收入、成本根据经营方式进行了重分类,导致本年收入、成本发生较大变化。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	122,412.64	-555,305.69
其中: 美通(银川)支付服务有限公司	122,412.64	-555,305.69
非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,364,000.00	1,064,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	499,199.03	1,164,801.37
合计	21,985,611.67	21,673,495.68

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 17 日由本公司董事会批准报出。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-293,964.95	
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(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)	41,958,838.60	
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年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	-1,867,365.31	未决诉讼计提预计负债
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投资收益	339,646.23	
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		

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,605,035.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,742,190.16	—
减：所得税影响额	7,634,365.34	
少数股东权益影响额（税后）	1,004,474.52	
合计	41,103,350.30	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.83	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.09	0.01	0.01

银川新华百货商业集团股份有限公司

〇二一年三月十七日

