

公司代码：603708

公司简称：家家悦

# 家家悦集团股份有限公司

## 2021 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王培桓、主管会计工作负责人姜文霞及会计机构负责人（会计主管人员）姜文霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2021 年度归属于母公司所有者的净利润为-29,337.04 万元。根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等相关规定，鉴于公司 2021 年度业绩亏损，综合考虑宏观经济环境、公司实际经营情况及未来发展等因素，保障公司发展战略的实施和股东的长远利益，公司 2021 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

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

### 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析三、（四）可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....         | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 10 |
| 第四节 | 公司治理.....        | 25 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 41 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 45 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 64 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 70 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 71 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 74 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。          |
|        | 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。   |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义     |   |   |
|------------|---|---|
| 家家悦、公司、本公司 | 指 | 家家悦集团股份有限公司   |
| 中国 SPAR    | 指 | SPAR China Central LTD.，由 SPARInternational B.V.、山东家家悦超市有限公司等在香港成立的一家合资公司 |
| 山东其他地区     | 指 | 山东省内除威海、烟台以外的地市   |
| 省外地区       | 指 | 安徽省、江苏省、河北省、内蒙古、北京  |
| 董事会        | 指 | 家家悦集团股份有限公司董事会  |
| 监事会        | 指 | 家家悦集团股份有限公司监事会  |
| 上交所        | 指 | 上海证券交易所   |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《公司章程》     | 指 | 《家家悦集团股份有限公司章程》   |
| 报告期        | 指 | 2021 年  |
| 元、万元、亿元    | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

|               |                              |
|---------------|------------------------------|
| 公司注册地址        | 威海市昆明路45号                    |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                            |
| 公司办公地址        | 山东省威海市经济技术开发区大庆路53号          |
| 公司办公地址的邮政编码   | 264200                       |
| 公司网址          | http://www.jiajiayue.com.cn/ |
| 电子信箱          | jiajiayue@jiajiayue.com.cn   |

## 四、信息披露及备置地点

|                  |  |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报  |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | 上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ） |
| 公司年度报告备置地点       | 上海证券交易所、公司董事会办公室   |

## 五、公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所 | 家家悦  | 603708 | /       |

## 六、其他相关资料

|                   |            |                                |
|-------------------|------------|--------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内）   | 名称         | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）               |
|                   | 办公地址       | 北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926 |
|                   | 签字会计师姓名    | 陈谋林、王明健、马一超                    |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称         | 东兴证券股份有限公司                     |
|                   | 办公地址       | 北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 6 层     |
|                   | 签字的保荐代表人姓名 | 丁雪山、崔永新                        |
|                   | 持续督导的期间    | 2021 年 1 月-2021 年 12 月         |

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                          | 2021年             | 2020年             | 本期比上年同期增减 (%)   | 2019年             |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 营业收入                            | 17,432,792,405.09 | 16,678,468,932.04 | 4.52            | 15,263,757,862.93 |
| 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 | 17,363,953,312.79 | 16,594,495,502.30 | 4.64            | -                 |
| 归属于上市公司股东的净利润                   | -293,370,380.76   | 427,609,727.57    | -168.61         | 457,547,328.62    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润          | -341,674,406.43   | 407,023,739.22    | -183.94         | 437,434,523.37    |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 1,421,954,938.90  | 727,388,230.44    | 95.49           | 672,812,709.54    |
|                                 | 2021年末            | 2020年末            | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2019年末            |

|               |                   |                  |        |                  |
|---------------|-------------------|------------------|--------|------------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,159,663,784.96  | 3,024,918,624.32 | -28.60 | 2,917,388,183.85 |
| 总资产           | 14,701,925,806.35 | 9,798,250,439.71 | 50.05  | 8,505,019,717.10 |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2021年  | 2020年 | 本期比上年同期增减(%)  | 2019年 |
|-------------------------|--------|-------|---------------|-------|
| 基本每股收益(元/股)             | -0.49  | 0.70  | -170.00       | 0.75  |
| 稀释每股收益(元/股)             | -0.44  | 0.71  | -161.97       | 0.75  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.57  | 0.67  | -185.07       | 0.72  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | -11.92 | 14.25 | 减少 26.17 个百分点 | 16.35 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -13.89 | 13.57 | 减少 27.46 个百分点 | 15.64 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

营业收入变动：报告期内受疫情反复、消费预期转弱、渠道多元化及生鲜食品类 CPI 走低等因素影响，公司可比门店销售收入同比下降；因公司 2020 年、2021 年新开门店数量较多，新区市场拓展较快、原区域市场占有率扩大，以及逐步增加供应链的社会化服务，带动公司营业收入增长 4.52%。

净利润同比下降：

1) 为提高市场规模，近两年新增门店数量较多，在增加山东网络密度的同时，拓展了安徽、北京、内蒙、江苏等新的区域，新区域和新店前期培育期间毛利率相对较低、运营成本较高产生的亏损，特别是受疫情及经济环境影响新店培育成本相对增高。

2) 可比门店销售同比下降，且同期国家出台了社保减免、能源费优惠等政策，影响本期运营管理费用率上升，另外疫情常态化门店增加了人力等防疫支出，影响可比店利润下降。

3) 公司结合疫情影响、市场不确定性等因素综合考虑，根据审慎原则，子公司维乐惠超市、维客商业连锁计提了商誉减值损失总计约 2.97 亿元。

4) 本期适用新租赁准则，对利润的同比减少有一定影响。

归属于上市公司股东净资产较期初下降：主要系报告期分配了 2020 年度现金股利约 2.7 亿、计提商誉减值准备、执行新租赁准则调整期初留存收益及回购公司股份影响。

总资产较期初增长：主要系公司执行新租赁准则，租赁物业确认使用权资产

经营活动产生的现金流量净额增长：当期支付的租金付款计入筹资支付的现金的影响，剔除新租赁准则不可比因素，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 22.76%。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 4,715,436,785.99 | 4,084,971,327.18 | 4,402,030,713.81 | 4,230,353,578.11   |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 128,131,788.02   | 55,485,599.79    | 8,388,486.38     | -485,376,254.95    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 118,672,340.44   | 33,842,230.85    | 2,053,388.07     | -496,242,365.79    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 580,439,341.37   | 150,069,284.90   | 694,090,111.46   | -2,643,798.83      |

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

2021 年下半年受疫情反弹、经济环境等综合因素影响，三、四季度的 GDP 及社会消费品零售额的增长率持续弱化，公司四季度利润出现较大幅度下滑，公司结合疫情影响及市场环境不确定性等因素综合考虑，年度报告对维客连锁计提商誉减值约 6,912.90 万元，维乐惠超市计提商誉减值约 22,794.73 万元。

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 2021 年金额      | 附注（如适用） | 2020 年金额      | 2019 年金额      |
|--|---------------|---------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 9,376,896.72  |         | -8,206,047.05 | -876,302.99   |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |               |         |               |               |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 45,056,837.76 |         | 35,068,382.19 | 24,770,265.14 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |               |         |               |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应                             |               |         |               |               |



|   |               |  |               |               |
|---|---------------|--|---------------|---------------|
| 享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |               |  |               |               |
| 非货币性资产交换损益  |               |  |               |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |  |               |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |  |               |               |
| 债务重组损益  |               |  |               |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |  |               |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |  |               |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |  |               |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |  |               |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,996,403.44  |  | 830,181.16    | 2,620,179.27  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |  | 480,988.94    |               |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |  |               |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |  |               |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |  |               |               |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |  |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 4,997,490.20  |  | -1,922,986.47 | -769,351.38   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |  |               |               |
| 减：所得税影响额  | 13,066,865.66 |  | 5,251,390.44  | 5,439,082.62  |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 56,736.79     |  | 413,139.98    | 192,902.17    |
| 合计  | 48,304,025.67 |  | 20,585,988.35 | 20,112,805.25 |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响 |
|------|------|------|------|----------|
|------|------|------|------|----------|

|          |            |               |               | 金额        |
|----------|------------|---------------|---------------|-----------|
| 交易性金融资产  |            | 50,117,563.82 | 50,117,563.82 | 45,906.85 |
| 其他权益工具投资 | 310,176.00 | 310,176.00    |               |           |
| 合计       | 310,176.00 | 50,427,739.82 | 50,117,563.82 | 45,906.85 |

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年度，公司实现营业总收入 1,743,279.24 万元，同比增长 4.52%；归属于上市公司股东的净利润-29,337.04 万元；归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润-34,167.44 万元。报告期内公司综合毛利率比同期略降 0.22%，业绩亏损主要是费用率同比上升了 3.13%，以及计提商誉减值准备约 2.97 亿元。

#### 1、超市网络发展

报告期内公司按照全国化战略布局，继续深耕山东市场，多业态立体布局，做深做透区域市场，增强市场主导地位；加快省外突破，进军北京市场，并购内蒙古维多利超市，新辟呼和浩特、石家庄等省会城市，省外市场占比超过 15%；2021 年新开和并购直营门店 117 处，其中省内 68 家，省外 49 家，形成了山东、北京、河北、江苏、安徽、内蒙跨区域、一体两翼的发展格局。围绕消费者价值需求变化，进一步细分业态，进行门店业态创新，推出折扣店、会员店等新型业态，为消费者提供更精准的服务；聚焦打造顾客回家吃饭最有价值的门店，持续推进门店转型和改造升级，调整商品结构和优化品类，提升消费者价值。报告期末公司门店总数 1018 家，其中直营门店 971 家、加盟店 47 家。

#### 2、线上线下融合

报告期内公司加大与美团、饿了么及京东到家三方平台的业务合作，同时积极发展自有家家悦优鲜平台，不断升级直播、社群团购等新业务模式，上线了云超新业务，满足了多场景的消费需求，并统一了线上多平台的操作系统，提高了到店到家的全渠道服务能力，线上销售增长超过了 2 倍，到店自提业务的线下转化率 37%，线上业务覆盖到北京、山东、河北、安徽、内蒙古、江苏等地 50 多个市县的门店，450 多家门店开通了到家业务，930 多家门店参与直播和社群团购业务；报告期内利用物流、门店社群及品牌厂商等资源，全年开展直播 181 场，把直播间搬到工厂、基地、仓库、流水线等，实现了多地多场景多产地实时连线，平均每场观看人次约 15 万，最高单场直播观看量达到 58 万人，线上业务模式和场景不断创新，为线上业务的健康可持续发展奠定了基础。

#### 3、数字化转型

近几年公司持续加大科技投入，把建设提升数字化能力作为公司的核心能力。2021 年公司通过组织变革成立了科技创新中心，加快推进公司数字化转型，实施了数字化供应链、大数据平台、全渠道会员升级等项目，通过项目实施及系统升级巩固供应链优势、深度赋能门店、提升对市场及消费者洞察和营销能力；其中数字化供应链项目以打造空间管理和智能补货系统构建供应链数字大脑，实现从门店、物流、供应商全链条智能补货，提高补货效率，优化生产力，助力门店员工以顾客为中心的服务转型，自 2021 年 12 月开始已在部分门店上线；大数据平台汇集企业多维数据，统一处理挖掘数据中隐含价值，进行事前预警、事中控制、事后分析，赋能一线并持续驱动业务改善，提升数字化能力和数据洞察能力。

#### 4、供应链建设

围绕超市业务的布局，公司初步完成了全国化物流布局，现有物流设施基本实现了 300 公里以内配送圈，能够支撑连锁网络在覆盖区域内进一步深耕下沉；河北张家口物流园、安徽淮北物流园投入使用，启动新建商河 5.0 智慧物流园，加强了供应链的联动，推广智能化、标准化、流程化作业，提高了配送效率，并为区域零售商提供供应链输出服务；加快向制造型零售转变，增强了生鲜产品的深加工能力，济南、河北张家口的生鲜加工业务快速增长，推进威海、青岛、济南、张家口各工厂的协同分工，通过后台集约化加工各类生鲜半成品、熟食及面食等，增强门店一日三餐的服务能力，为门店赋能减负，自有品牌的生产加工和市场竞争能力不断提升，报告期自有品牌营业收入占比 13.36%。

#### 5、食品安全管理

报告期公司以商品为中心，围绕全业务链条，进一步加强了食品安全管理的深度和广度；结合新食品安全法规和标准，全年制定和优化食品安全管理制度及标准超过 50 份；开展食品安全培训活动，增强全员食品安全意识和知识，覆盖基地、采购、物流、工厂和门店等；强化了总部、物流、门店三级商品检测机制，总部检测中心对食品的检测覆盖全品类，物流中心生鲜品 100% 快速检测，全年检测超过 55 万批次；强化了食品安全检查，利用第三方专业机构和自身资源，从源头对工厂和基地进行现场审核，加强了门店自查、区域巡查和总部抽查三级食品安全检查机制。

#### 6、募集资金的使用情况

公司公开发行可转换公司债券募集资金净额 63,353.97 万元，截止报告期末，募集资金余额为 42,397.79 万元，后续将继续用于连锁超市改造、威海物流、烟台综合物流园 3 个募投项目。

## 二、报告期内公司所处行业情况

国家统计局数据显示，2021 年中国社会消费品零售额同比增长 12.5%，两年平均增速为 3.9%；城镇、乡村消费品零售额分别比上年增长 12.5%、12.1%；商品零售额同比增长 11.8%，实物商品网上零售额同比增长 12.0%，占社会消费品零售总额的比重为 24.5%。按零售业态分，2021 年限额以上零售业单位中，超市零售额比上年增长 6.0%，便利店、百货店、专业店和专卖店零售额比

上年分别增长 16.9%、11.7%、12.8%和 12.0%。2021 年消费持续增长的势头没有改变，消费更趋多元化、个性化、品质化。

2021 年受国内疫情反复、消费动力不足、生鲜食品 CPI 走低、渠道多元化等诸多因素影响，零售企业的营收和业绩增长面临较大的压力；同时，基于对国内经济、消费市场的长期看好，零售企业在经营业态和模式上不断变革，推进数字化转型，利用科技提升运营效率，增强线上线下融合、到店到家协同的全渠道运营能力，加快向为消费者创造更好的服务价值转变。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 1、主要业务

公司主营业务为超市连锁经营。报告期末公司直营连锁门店数量 971 家，其中综合超市 253 家、社区生鲜食品超市 407 家、乡村超市 234 家、百货店 13 家、宝宝悦等其他业态门店 64 家，同时依托超市开展到家服务、社区团购等线上业务；经营品类突出日常生活所需的生鲜食品类商品，目标打造顾客回家吃饭最有价值的门店；为增强供应链能力，公司分区域建设了常温、冷链、生鲜加工、中央厨房一体化的供应链体系，具备农产品从基地采购、冷链仓储、生鲜加工、终端零售的全产业链运营能力，形成了较强的生鲜食品供应链体系，支撑超市业务持续稳定发展。

注：参照 2021 年 3 月国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布，自 2021 年 10 月 1 日起实施的《零售业态分类标准》，公司根据门店位置、品类定位，将超市业态分为综合超市、社区生鲜食品超市、乡村超市三个细分业态；其他业态主要包括便利店、宝宝悦、电器等。

#### 2、经营模式

门店经营模式：公司门店商品销售模式，其中超市以自营为主，百货店以出租为主。超市占公司主营业务收入比超过 90%，报告期内公司业态不断优化，突出生鲜食品经营，品类和距离更贴近消费者；在全渠道经营方面，公司依托区域密集的门店网络构建不同场景，线上线下联动互相引流，发展健康可持续的线上业务，为消费者提供到家、到店自提服务。

供应链模式：采购体系上，公司建立以“生鲜商品基地直供、杂货商品厂家直采”的总部集采模式为主，总部采购与区域采购相协调的采购体系，同时通过布局生鲜加工基地、中央厨房增强农产品的后标准化及工业化能力，建设全产业链的供应链；物流体系上，公司坚持以统一配送的模式为主，按照“发展连锁，物流先行”的理念，在连锁网络布局区域内，分区域建设一体化的物流中心，形成支撑门店、加盟商等供应链服务的立体式物流网络。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司坚持区域密集立体化布局、多业态协同发展，并持续进行业态优化创新，区域市场覆盖率高，门店下沉贴近居民，为百姓日常生活提供便利；公司目前已初步完成了物流布局，搭建了生鲜农产品全产业链的供应链平台，利用一体化的物流和生鲜加工体系，提高生鲜初级产品、半成品及熟食产品的标准化，增强服务消费者一日三餐的能力，自有品牌销售占比在国内同行业处

于前列，并为加盟商等企业提供社会化的供应链输出服务；公司积极推进数字化转型，加速线上线下融合，利用信息技术驱动提高运营效率，向综合型、平台型、技术型零售服务商转变。

## 五、报告期内主要经营情况

详见本节第一部分“经营情况讨论与分析”有关部分。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数               | 上年同期数             | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 营业收入          | 17,432,792,405.09 | 16,678,468,932.04 | 4.52     |
| 营业成本          | 13,378,244,447.89 | 12,762,813,149.31 | 4.82     |
| 销售费用          | 3,377,264,996.40  | 2,944,374,391.09  | 14.70    |
| 管理费用          | 346,335,716.32    | 333,110,778.35    | 3.97     |
| 财务费用          | 266,980,502.91    | 18,954,223.78     | 1,308.55 |
| 研发费用          |                   |                   |          |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,421,954,938.90  | 727,388,230.44    | 95.49    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,135,940,341.21 | -859,741,527.71   | -32.13   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -607,514,419.30   | 498,817,290.18    | -221.79  |

销售费用变动原因说明：主要为新增店部影响。

财务费用变动原因说明：本期增加主要系执行新租赁准则租赁负债利息计入财务费用影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：当期支付的租金付款计入筹资支付的现金的影响，剔除新租赁准则不可比因素，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 22.76%。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付维乐惠股权转让款影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期执行新租赁准则将支付门店房屋租赁费计入筹资现金流量及同期发行可转债影响。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

无

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                   |                   |         |               |               |              |
|-----------|-------------------|-------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 商业        | 16,015,267,874.15 | 13,002,845,423.91 | 18.81   | 4.13          | 4.62          | 减少 0.38 个百分点 |

|             |                   |                   |         |               |               |              |
|-------------|-------------------|-------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 工业及其他       | 123,784,919.60    | 117,510,753.91    | 5.07    | 37.61         | 48.78         | 减少 7.13 个百分点 |
| 合计          | 16,139,052,793.75 | 13,120,356,177.82 | 18.70   | 4.32          | 4.90          | 减少 0.45 个百分点 |
| 主营业务分产品情况   |                   |                   |         |               |               |              |
| 分产品         | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 生鲜          | 7,138,993,482.36  | 5,963,483,246.30  | 16.47   | -3.56         | -2.66         | 减少 0.77 个百分点 |
| 食品化洗        | 8,224,410,629.94  | 6,621,737,102.83  | 19.49   | 11.66         | 11.80         | 减少 0.10 个百分点 |
| 百货          | 651,863,761.85    | 417,625,074.78    | 35.93   | 6.59          | 10.20         | 减少 2.10 个百分点 |
| 合计          | 16,015,267,874.15 | 13,002,845,423.91 | 18.81   | 4.13          | 4.62          | 减少 0.38 个百分点 |
| 主营业务分地区情况   |                   |                   |         |               |               |              |
| 分地区         | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 烟威地区        | 8,850,023,464.37  | 7,132,703,868.41  | 19.40   | -7.49         | -7.26         | 减少 0.20 个百分点 |
| 山东其他地区      | 4,759,025,642.78  | 3,855,912,249.55  | 18.98   | 7.70          | 7.95          | 减少 0.19 个百分点 |
| 省外地区        | 2,406,218,767.00  | 2,014,229,305.96  | 16.29   | 72.46         | 72.82         | 减少 0.17 个百分点 |
| 合计          | 16,015,267,874.15 | 13,002,845,423.91 | 18.81   | 4.13          | 4.62          | 减少 0.38 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 |                   |                   |         |               |               |              |
| 销售模式        | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 自营          | 15,373,705,065.23 | 12,619,077,824.19 | 17.92   | 3.12          | 3.72          | 减少 0.47 个百分点 |
| 联营          | 245,926,262.74    |                   | 100.00  | 26.17         |               |              |
| 供应链销售       | 395,636,546.18    | 383,767,599.72    | 3.00    | 42.91         | 46.79         | 减少 2.56 个百分点 |
| 合计          | 16,015,267,874.15 | 13,002,845,423.91 | 18.81   | 4.13          | 4.62          | 减少 0.38 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

分品类：报告期内生鲜销售下降，主要是同期一季度疫情影响生鲜类销售基数较高。

分地区：报告期内受新增门店数量多影响，省外地区营业收入快速增长，山东其他地区营业收入也稳步增长；省外地区因新店多处于前期培育期或并购供应链整合期，新店占比高，影响毛利率相对较低。

分模式：供应链销售模式营业收入增长较高，主要是公司对加盟商及其他渠道的商品销售。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 |        |                   |              |                   |                |                   |      |
|-------|--------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业   | 成本构成项目 | 本期金额              | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额            | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 商业    |        | 13,002,845,423.91 | 99.10        | 12,428,456,530.13 | 99.37          | 4.62              |      |
| 工业及其他 |        | 117,510,753.91    | 0.90         | 78,980,264.75     | 0.63           | 48.78             |      |
| 合计    |        | 13,120,356,177.82 | 100.00       | 12,507,436,794.88 | 100.00         | 4.90              |      |
| 分产品情况 |        |                   |              |                   |                |                   |      |
| 分产品   | 成本构成项目 | 本期金额              | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额            | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 生鲜    |        | 5,963,483,246.30  | 45.86        | 6,126,436,211.17  | 49.29          | -2.66             |      |
| 食品化洗  |        | 6,621,737,102.83  | 50.93        | 5,923,037,796.99  | 47.66          | 11.80             |      |
| 百货    |        | 417,625,074.78    | 3.21         | 378,982,521.96    | 3.05           | 10.20             |      |
| 合计    |        | 13,002,845,423.91 | 100.00       | 12,428,456,530.13 | 100.00         | 4.62              |      |

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 8,808.68 万元，占年度销售总额 0.51%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

### B.公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 94,382.40 万元，占年度采购总额 6.54%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

参见本报告第十节 财务报告七、合并财务报表项目注释。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

#### (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         | 变动比率%  | 说明        |
|-----------------------|---------------|---------------|--------|-----------|
| 收到的税费返还               | 22,384,248.70 | 13,608,766.73 | 64.48  | 留抵进项税返还影响 |
| 取得投资收益收到的现金           | 4,794,857.34  | 15,027,403.72 | -68.09 | 现金管理收益减少  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 | 1,210,132.07  | 1,856,971.73  | -34.83 | 处置资产减少    |



|                     |                |                |        |                                 |
|---------------------|----------------|----------------|--------|---------------------------------|
| 现金净额                |                |                |        |                                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 240,942,132.28 | 86,907,395.05  | 177.24 | 主要系支付维乐惠股权转让款影响                 |
| 取得借款收到的现金           | 875,718,141.25 | 605,688,493.96 | 44.58  | 借款变动                            |
| 发行债券收到的现金           |                | 636,115,000.00 |        | 同期发行债券                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 99,665,000.00  |                |        | 贴现票据                            |
| 偿还债务支付的现金           | 622,548,493.96 | 320,000,000.00 | 94.55  | 归还借款                            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 670,553,238.62 | 111,077,696.27 | 503.68 | 主要系本期执行新租赁准则将支付门店房屋租赁费计入筹资现金流影响 |

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明                                   |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|--|
| 交易性金融资产 | 50,117,563.82    | 0.34             |                | -                |                     | 结构性存款增加                                |
| 应收票据    | 2,817,637.04     | 0.02             | 1,300,000.00   | 0.01             | 116.74              | 银行承兑汇票增加                               |
| 应收账款    | 122,681,246.46   | 0.83             | 66,958,211.84  | 0.68             | 83.22               | 销售增加                                   |
| 投资性房地产  | 174,300,015.25   | 1.19             |                |                  |                     | 房产出租                                   |
| 在建工程    | 107,620,581.70   | 0.73             | 294,181,769.02 | 3.00             | -63.42              | 主要系张家口综合产业园、淮北综合产业园、烟台综合物流园等项目完工部分转固影响 |
| 使用权资产   | 4,084,219,080.88 | 27.78            | 不适用            |                  |                     | 新租赁准则影响                                |
| 递延所得税资产 | 80,124,585.91    | 0.54             | 13,780,681.73  | 0.14             | 481.43              | 主要系新租赁准则导致的可抵扣暂时性差异增加所致。               |

|             |                  |       |                  |       |        |  |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------|--------|--|
| 短期借款        | 733,166,902.93   | 4.99  | 525,928,293.02   | 5.37  | 39.40  | 主要系本年度新增借款所致                                 |
| 应付票据        | 543,246,967.99   | 3.70  | 385,958,070.84   | 3.94  | 40.75  | 银行承兑汇票增加                                     |
| 预收款项        | 83,074,132.43    | 0.57  | 50,773,194.76    | 0.52  | 63.62  | 预收租金   |
| 其他应付款       | 237,699,210.55   | 1.62  | 172,299,719.64   | 1.76  | 37.96  | 主要系本期新增非金融借款影响                               |
| 一年内到期的非流动负债 | 612,234,607.31   | 4.16  |                  | -     |        | 新租赁准则影响                                      |
| 其他流动负债      | 202,602,441.50   | 1.38  | 409,977,564.39   | 4.18  | -50.58 | 新租赁准则影响                                      |
| 租赁负债        | 4,041,039,137.41 | 27.49 | 不适用              |       |        | 新租赁准则影响                                      |
| 库存股         | 198,822,462.76   | 1.35  | 108,471,017.79   | 1.11  | 83.30  | 回购股份影响                                       |
| 未分配利润       | 348,846,741.16   | 2.37  | 1,091,178,305.21 | 11.14 | -68.03 | 主要系本期执行新租赁准则调整期初留存收益、分配 2020 年度现金股利、计提商誉减值影响 |
| 少数股东权益      | 105,895,573.05   | 0.72  | 197,884,167.51   | 2.02  | -46.49 | 合资公司亏损                                       |

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

具体见本报告“第十节、七、81 项”

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内，公司继续保持较快的开店速度，同时调整优化区域内门店的网络布局、业态组合，根据当前市场环境，对亏损且未来短期无法改善的门店适度加大闭店力度，以减少相关门店以后年度的经营亏损；报告期公司新增直营门店 117 家，其中 2021 年初内蒙古维乐惠纳入合并报表门店 26 家，新开门店 91 家，闭店 43 家，比期初净增加 74 家，净增加直营门店建筑面积约 44.15 万平方米。报告期末，公司拥有直营门店总数 971 家，加盟店 47 家，门店总数合计 1018 家；其中：超市业态门店 921 家、百货店 13 家、宝宝悦等其他业态门店 84 家。

## 零售行业经营性信息分析

## 1. 报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

| 地区   | 经营业态     | 自有物业门店 |                | 租赁物业门店 |                |
|------|----------|--------|----------------|--------|----------------|
|      |          | 门店数量   | 建筑面积<br>(万平方米) | 门店数量   | 建筑面积<br>(万平方米) |
| 山东省  | 综合超市     | 19     | 13.78          | 161    | 110.11         |
|      | 社区生鲜食品超市 | 14     | 3.34           | 340    | 49.89          |
|      | 乡村超市     | 12     | 2.09           | 219    | 22.13          |
|      | 百货       | 4      | 3.80           | 10     | 23.74          |
|      | 其他业态     | 11     | 1.36           | 50     | 5.84           |
| 省外地区 | 综合超市     | 4      | 3.93           | 70     | 49.66          |
|      | 社区生鲜食品超市 | 3      | 0.97           | 51     | 9.41           |
|      | 乡村超市     | -      | -              | 3      | 0.38           |
|      | 其他业态     | -      | -              | 3      | 0.14           |
| 合计   |          | 67     | 29.26          | 907    | 271.29         |

注：

参照 2021 年 3 月国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布，自 2021 年 10 月 1 日起实施的《零售业态分类标准》，公司根据门店位置、品类定位，将超市业态分为综合超市、社区生鲜食品超市、乡村超市三个细分业态；其他业态主要包括便利店、宝宝悦、电器等。

上表直营门店自有物业与租赁物业的门店数量合计为 974 家，与公司报告期末的门店数量 971 家存在差异，系因其中有 3 家门店的物业同时由自有物业和租赁物业组成，这 3 家门店在自有物业、租赁物业里重复统计。

另，报告期末加盟店数量 47 家，分布在山东省，总面积 26751 平方米。

## (1) 2021 年公司网点拓展及闭店情况：

| 所属区域   | 直营门店数量 |                |     |     | 面积（万平方米） |
|--------|--------|----------------|-----|-----|----------|
|        | 年初数    | 新开/纳入合并<br>报表数 | 关店数 | 期末数 |          |
| 烟威地区   | 612    | 29             | 25  | 616 | 141.42   |
| 山东其他地区 | 199    | 39             | 16  | 222 | 94.66    |
| 省外地区   | 86     | 49             | 2   | 133 | 64.47    |
| 总计     | 897    | 117            | 43  | 971 | 300.55   |

## (2) 2021 年第四季度新增直营门店明细：

| 序号 | 省份 | 门店名称       | 门店地址                          | 开业时间       | 租赁期限(年) | 面积(平米)   |
|----|----|------------|-------------------------------|------------|---------|----------|
| 1  | 山东 | 济南槐荫区弘阳广场店 | 山东省济南市槐荫区兴福寺路 2660 号弘阳广场 B1 层 | 2021/12/24 | 15      | 7,466.58 |
| 2  | 山东 | 济南济阳仟喜荟店   | 山东省济南市济阳区济阳街道经三路与纬二路交叉口仟喜荟    | 2021/12/31 | 15      | 3,145.00 |

|    |    |                |                                      |            |    |          |
|----|----|----------------|--------------------------------------|------------|----|----------|
|    |    |                | 商场二楼                                 |            |    |          |
| 3  | 山东 | 青岛李沧正合茂店       | 山东省青岛市李沧区沧安路91号负一层                   | 2021/10/17 | 14 | 3,698.27 |
| 4  | 山东 | 青岛李沧宝龙广场店      | 山东省青岛市李沧区九水路227号2层                   | 2021/10/22 | 15 | 5,731.66 |
| 5  | 山东 | 青岛黄岛万达广场店      | 山东省青岛市黄岛区辛安街道办事处黄河中路180号负一层          | 2021/12/24 | 15 | 7,828.20 |
| 6  | 山东 | 威海乳山市午极2店      | 山东省威海市乳山市午极镇驻地                       | 2021/11/11 | 15 | 758.00   |
| 7  | 山东 | 威海青岛中路居然店      | 山东省威海市经济技术开发区皇冠街道青岛中路78号负一层          | 2021/12/10 | 15 | 3,589.07 |
| 8  | 山东 | 威海宝宝悦通诚店       | 山东省威海市青岛中路83号1-2层                    | 2021/12/24 | -  | 302.00   |
| 9  | 山东 | 威海宝宝悦高新区张村火炬路店 | 山东省威海市环翠区张村镇火炬南路117D-1号              | 2021/12/24 | 15 | 874.57   |
| 10 | 山东 | 烟台福山桃源里店       | 山东省烟台市福山区东厅街道乡忆路36号(44-50)号商铺一层      | 2021/11/18 | 12 | 576.30   |
| 11 | 山东 | 烟台龙口保利广场店      | 山东省烟台市龙口市东莱街道港城大道与南山路交汇处嘉元保利广场负一层    | 2021/12/18 | 15 | 5,741.41 |
| 12 | 山东 | 淄博经开区吾悦广场店     | 山东省淄博市淄博经济开发区傅家镇昌国路与世纪路交汇处东南角吾悦广场负一层 | 2021/12/24 | 15 | 7,868.24 |
| 13 | 山东 | 潍坊寿光万达广场店      | 山东省潍坊市寿光市圣城街道学院路1111号万达广场地上一层        | 2021/10/15 | 15 | 6,427.61 |
| 14 | 山东 | 潍坊昌邑富昌街店       | 山东省潍坊市昌邑市奎聚街道富昌街与奎聚路交叉路口             | 2021/12/10 | 20 | 5,700.54 |
| 15 | 山东 | 泰安岱岳五矿万境水岸店    | 山东省泰安高新区北集坡街道办事处长城路五矿万境水岸136号        | 2021/12/5  | 15 | 4,693.70 |
| 16 | 山东 | 泰安新泰吾悦广场店      | 山东省泰安市新泰市青云街道办事处向阳路与榆山路交汇处           | 2021/12/25 | 15 | 9,118.74 |
| 17 | 山东 | 日照东港德瑞广场店      | 山东省日照市东港区日照街道德瑞广场                    | 2021/12/3  | 15 | 7,600.00 |
| 18 | 山东 | 日照东港红星美凯龙店     | 山东省日照市东港区秦楼街道北京路以东、山东路以北红星美凯龙B1层     | 2021/12/28 | 15 | 7,002.77 |
| 19 | 山东 | 东营宝贝新天地店       | 山东省东营市东营区济南路88号                      | 2021/10/3  | 10 | 7,028.66 |
| 20 | 山东 | 滨州博兴爱琴海店       | 山东省滨州市博兴县锦秋街道博城五路1118号               | 2021/10/29 | 15 | 6,401.35 |
| 21 | 山东 | 临沂兰山齐鲁吾悦广场店    | 山东省临沂市兰山区柳青街道天津路与汶河路交汇处齐鲁新城吾悦广场B1层   | 2021/10/29 | 15 | 7,545.21 |
| 22 | 山东 | 德州齐河万达         | 山东省德州市齐河县城黄河北路                       | 2021/12/18 | 15 | 7,060.74 |

|    |     |             |  |            |    |          |
|----|-----|-------------|--|------------|----|----------|
|    |     | 广场店         | 大道与纬十九路交汇处万达广场地下一层                             |            |    |          |
| 23 | 山东  | 济宁高新爱琴海店    | 山东省济宁市高新区柳行街道崇文大道与蓼河路交汇处爱琴海购物公园地下一层 001 号      | 2021/12/25 | 15 | 7,018.28 |
| 24 | 江苏  | 盐城大丰万佳城市广场店 | 江苏省盐城市大丰区春柳路 6 号万佳城市广场 1-2 幢                   | 2021/10/1  | 12 | 1,639.72 |
| 25 | 安徽  | 淮北杜集区龙溪奥莱广场 | 安徽省淮北市杜集区高岳街道淮海东路北、龙山路西龙溪奥莱广场二楼                | 2021/12/18 | 15 | 2,908.20 |
| 26 | 内蒙古 | 呼和浩特赛罕天赋林溪店 | 内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区阿拉坦大街天赋林溪三期商业 1 号楼一层、负一层         | 2021/12/24 | 15 | 2,995.43 |
| 27 | 河北  | 廊坊燕郊燕高路尚京店  | 河北省廊坊市三河市燕郊高新区燕昌路 87 号福成 尚街时代广场项目 S4-2 号楼 1 单元 | 2021/12/28 | 10 | 2,262.33 |

## 2. 其他说明

√适用 □不适用

### (1) 开业两年以上门店业态同比分析

| 业态       | 门店数 | 2021 年主营业务收入 (万元) | 收入同比增减 (%) | 坪效 (元/平方米/月) |
|----------|-----|-------------------|------------|--------------|
| 综合超市     | 140 | 626,363.38        | -6.59      | 1,232.99     |
| 社区生鲜食品超市 | 307 | 391,796.91        | -11.69     | 1,273.89     |
| 乡村超市     | 220 | 199,542.56        | -10.10     | 1,194.88     |
| 百货店      | 13  | 1,869.30          | -4.86      | 866.37       |
| 其他业态     | 49  | 14,073.02         | -4.48      | 553.89       |
| 总计       | 729 | 1,233,645.18      | -8.81      | 1,211.92     |

注：上表中坪效计算：主营业务收入（总额法）/门店经营面积/月数

### (2) 2022 年租赁合同到期门店的续签计划

| 续签计划         | 门店数量 (家) | 租赁面积 (平米) |
|--------------|----------|-----------|
| 合同终止         | 3        | 3,760.97  |
| 已完成合同续签      | 23       | 36,430.08 |
| 拟续签，续签合同正在谈判 | 20       | 40,385.12 |
| 总计           | 46       | 80,576.17 |

### (3) 租金分析

| 业态       | 门店数量 | 2021 年单位租金 (元/m <sup>2</sup> /月) | 单位租金同比增减 (元/m <sup>2</sup> /月) |
|----------|------|----------------------------------|--------------------------------|
| 综合超市     | 231  | 19.86                            | -0.23                          |
| 社区生鲜食品超市 | 391  | 18.82                            | 0.08                           |
| 乡村超市     | 222  | 11.46                            | -0.13                          |
| 百货店      | 10   | 15.27                            | -1.32                          |

|      |     |       |      |
|------|-----|-------|------|
| 其他业态 | 54  | 16.22 | 0.20 |
| 总计   | 908 | 18.45 | 0.03 |

注:上表单位租金本同期均为直线法数据。

#### (4) 营业收入排名前十名门店有关信息

| 序号 | 店部名称   | 物业权属 | 面积 (m <sup>2</sup> ) |
|----|--------|------|----------------------|
| 1  | 齐鲁商城   | 自有   | 14,000.00            |
| 2  | 中心店    | 自有   | 7,000.00             |
| 3  | 威海九龙城店 | 租赁   | 7,873.00             |
| 4  | 张村购物广场 | 自有   | 12,018.76            |
| 5  | 体育基地   | 租赁   | 8,657.00             |
| 6  | 文登银河店  | 租赁   | 8,230.00             |
| 7  | 宜家店    | 租赁   | 6,900.00             |
| 8  | 青岛丹山店  | 租赁   | 20,850.00            |
| 9  | 青岛南京路店 | 租赁   | 10,641.50            |
| 10 | 烟台澎湖湾店 | 租赁   | 9,785.00             |

#### (5) 报告期末公司仓储物流等设施情况

至报告期末,公司初步完成了供应链的战略布局。公司已建成并投入使用的6处常温物流中心、7处生鲜物流中心面积合计超过30万平方米;另生鲜加工中心、中央厨房等7处农产品加工设施的厂房面积合计约20万平方米,分布在山东省的威海、烟台、济南、青岛,及河北张家口、安徽淮北等地;各物流中心配送车辆总计约730部,其中冷链运输车辆约700部。2021年常温仓日均吞吐量超过30万件,生鲜仓日均吞吐量约3,300吨,生鲜加工、中央厨房等农产品加工产值约20亿元,增强了对门店商品的供应链服务能力。

2021年公司启动建设的济南商河智慧产业园项目一期现代常温仓、农产品加工配送中心正在建设中。

#### (6) 会员情况

报告期末公司会员数量1,150.03万人,当年新增会员191.47万人,会员数量比年初增长19.97%,会员对门店销售的贡献率约74.87%。

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2021年9月16日,公司第三届董事会第三十二次会议审议通过《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》,同意公司以5,600万元收购控股子公司河北家家悦少数股东合计持有的河北家家悦28%股权。本次股权收购事项完成后,公司持有河北家家悦的股权比例由67%上升至95%。

2021年9月17日,完成工商变更登记手续。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

| 项目                       | 期末公允价值     |               |            | 合计            |
|--------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 |               |
| 一、持续的公允价值计量              |            | 50,117,563.82 |            | 50,117,563.82 |
| （一）交易性金融资产               |            | 50,117,563.82 |            | 50,117,563.82 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            | 50,117,563.82 |            | 50,117,563.82 |
| （1）债务工具投资                |            | 50,117,563.82 |            | 50,117,563.82 |
| （二）其他权益工具投资              |            |               | 310,176.00 | 310,176.00    |

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

| 主要子公司名称 | 行业      | 注册资本（万元） | 直接间接持股比例 | 资产总额（万元） | 净资产（万元） | 净利润（万元） | 营业收入（万元） | 营业利润（万元） |
|---------|---------|----------|----------|----------|---------|---------|----------|----------|
| 山东尚悦百货  | 零售业     | 800      | 100.00%  | 64,160   | 15,351  | 6,196   | 71,730   | 8,314    |
| 荣光实业    | 农副食品加工业 | 3,000    | 100.00%  | 172,558  | 21,827  | 4,199   | 76,786   | 5,661    |
| 烟台家家悦   | 零售业     | 300      | 100.00%  | 143,371  | 31,283  | 3,771   | 335,669  | 5,378    |
| 青岛十八    | 零售业     | 15,000   | 100.00%  | 52,528   | 6,680   | 2,042   | 99,577   | 2,245    |
| 维客连锁    | 零售业     | 20,000   | 51.00%   | 69,902   | 463     | 1,592   | 72,537   | 1,880    |
| 河北家家悦   | 零售业     | 15,800   | 95.00%   | 60,641   | 6,827   | -6,722  | 61,544   | -6,626   |
| 内蒙古维乐惠  | 零售业     | 1,500    | 70.00%   | 90,780   | -8,961  | -6,824  | 78,672   | -6,754   |
| 安徽真棒超市  | 零售业     | 6,000    | 75.00%   | 98,032   | 7,751   | -7,793  | 78,167   | -7,601   |

注：上表营业收入为净额法。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2021年，在世纪疫情冲击下，百年变局加速演进，国内经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱的三重压力；零售行业也面临着消费动力不足、消费需求变化、经营成本上升、直播社团等新渠道冲击的影响，同时零售企业积极进行变革和创新，提高自身的竞争能力，向为消费者创造服务价值转变。

2022年是党的二十大召开之年，是“十四五”规划实施的关键之年，国家不断推出系列扩内需促消费政策，推动消费扩容提质，促进城乡共同富裕，随着疫情防控更加精准有效，消费环境不断改善，促消费政策逐步显效，消费市场发展韧性将持续显现，国内消费潜力有望继续释放，零售行业仍有良好的发展机遇。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

坚持以超市为核心主业，区域密集、城乡一体化发展，成为多业态、全渠道、全产业链、全国化的零售企业；增强数字化能力和供应链能力，打造科技驱动、开放共享的供应链服务平台，积极向综合型、平台型、科技型零售商转变，融合线上线下技术，为消费者和合作伙伴提供高效的服务。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

2022年公司总体思路是坚持抓发展提质量，实现稳中有进；在稳步发展的同时，围绕提高质量积极创新突破，持续强化优势区域、优势品类、优势业态，改进提升弱势区域、弱势品类、弱势业态，促进整体高质量发展。

##### 1、连锁网络发展

新店发展按照“强一体、稳两翼”的思路，继续做强山东市场，强化密度，增强区域竞争优势；京冀蒙和苏皖两翼稳健发展，有序推进网络布局，稳步提升渗透率和影响力；业态上发挥物流辐射优势，坚持多业态立体布局，加大社区和农村市场的拓展；发展方式坚持直营和加盟相结合，为更多区域零售商赋能。门店内涵提升，要根据消费需求，抓好业态升级、精准定位和分类管理，打造顾客回家吃饭最有价值的门店，增强门店服务功能和差异化竞争力。

##### 2、创新转型发展



加快推进向智慧型公司转变，扎实推进数字化建设，构建信息一体化功能体系，继续推广及优化 JDA 空间管理与智能补货系统、大数据中台系统、财务共享体系等项目，深化会员及消费者运营能力；加快向平台型公司转变，通过数字化驱动供应链升级，创新发展模式，打造开放共享的供应链平台；加快向全渠道公司转变，加强线上线下的融合互动，创新线上直播、社群团购、云超模式，提升家家悦优鲜平台的体验，增强消费者服务能力。

### 3、供应链能力

按照网络布局，加大供应链协同，提升淮北综合产业园、张家口综合物流园的使用效率，加快济南商河智慧物流园的规划建设，打造更强的供应链平台，提升物流联动效率和综合运营效率；发挥物流优势，扩大生鲜农产品的后标准化和品牌化，进一步为门店赋能减负；工业板块加强多厂区联动，围绕海产、熟食、面食、烘焙等生鲜加工类产品，提高产品设计、研发、品牌深加工能力，增强服务门店和多渠道市场拓展能力。

### 4、运营管理

坚持强化顾客第一的理念，规范服务标准，提升顾客服务能力和服务质量；从顾客研究、门店选址、品类管理、运营服务、成本管控、供应商合作等各方面优化管理，强化全过程管控，打造消费者信任的品牌和喜欢的门店，提高盈利能力，保障高质量发展。

## (四) 可能面对的风险

适用  不适用

### 1、宏观经济波动的风险

宏观经济走势、新冠肺炎、国际贸易及安全局势等多种因素，会影响市场以及消费需求，进而可能对零售业和公司经营业绩产生影响。

### 2、市场竞争的风险

渠道多元化对零售行业带来新的变革挑战，行业竞争会更加剧烈。

### 3、新区域及新店拓展的风险

公司新店、新区域业绩的提升，需要一定的培育期，同时需要在当地市场逐步建立品牌影响力，拓展前期对公司经营业绩的影响存在不确定性。

## (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会等监管部门的有关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，加强公司治理，规范公司运作。公司治理的实际情况符合上述法律法规规章规则的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，行使股东的表决权；公司能平等对待所有股东，确保股东行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司未发生过控股股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真地出席董事会和股东大会，勤勉诚信地履行各自的职责。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及制度要求，真实、准确、完整、及时地通过上海证券交易所网站、《上海证券报》等四大报披露相关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司积极接待各类投资者，积极与投资者进行互动。

7、关于内部控制制度的建立健全：公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，严格执行公司相关规定，进一步强化内控规范的执行和落实，在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，形成了公司《2021 年度内部控制评价报告》，加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，公司严格遵守各项法律、法规及上市地监管规则，按照企业制度要求，不断完善和提高公司现代化治理体系及治理能力，具有独立完整的自主经营能力。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期      | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期 | 会议决议   |
|-----------------|-----------|---|-----------|--|
| 2020 年年度股东大会    | 2021/5/21 | <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> | 2021/5/22 | 审议通过了《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度监事会工作报告》、《公司 2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告》、《关于确认公司 2020 年度关联交易以及 2021 年度经常性关联交易计划的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《公司 2021 年度申请授信计划的议案》、《关于<公司 2020 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于公司 2020 年利润分配的议案》、《关于公司董事、监事薪酬的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》 |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021/10/8 | <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> | 2021/10/9 | 审议通过了《关于延长公司非公开发行股票决议有效期及相关授权有效期的议案》   |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
适用 不适用

股东大会情况说明  
适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务(注)     | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|-----------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 王培桓 | 董事长、总经理   | 男  | 66 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 165                  | 否            |
| 傅元惠 | 董事、常务副总经理 | 女  | 66 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 170                  | 否            |
| 毕美云 | 董事        | 女  | 49 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 35                   | 否            |
| 翁怡诺 | 董事        | 男  | 45 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 0                    | 是            |
| 顾国建 | 独立董事      | 男  | 67 | 2019.11.15 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 10                   | 否            |
| 刘京建 | 独立董事      | 男  | 68 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 10                   | 否            |
| 魏紫  | 独立董事      | 女  | 41 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 10                   | 否            |
| 张爱国 | 监事会主席     | 男  | 62 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 87                   | 否            |
| 邢洪波 | 监事        | 男  | 42 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 28                   | 否            |
| 陈君  | 监事        | 女  | 41 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 20                   | 否            |
| 丁明波 | 副总经理      | 男  | 51 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 85                   | 否            |
| 郝芸  | 副总经理      | 女  | 49 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 45                   | 否            |
| 李美  | 副总经理      | 女  | 40 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 85                   | 否            |
| 李新  | 副总经理      | 男  | 50 | 2021.03.15 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 55                   | 否            |
| 谢文龙 | 副总经理      | 男  | 43 | 2021.03.15 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 73.55                | 否            |
| 杨敏  | 副总经理      | 女  | 54 | 2021.03.15 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 57                   | 否            |
| 周承生 | 董事会秘书     | 男  | 49 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 37                   | 否            |
| 姜文霞 | 财务总监      | 女  | 48 | 2019.05.16 | 2022.05.15 | 0     | 0     | 0          | /      | 35                   | 否            |
| 合计  | /         | /  | /  | /          | /          |       |       |            | /      | 1,007.55             | /            |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|----|--------|
|----|--------|

|     |   |
|-----|---|
| 王培桓 | 现任本公司董事长兼总经理、家家悦控股集团股份有限公司董事长、SPAR China Central LTD.董事长、山东省人大代表、中国连锁经营协会副会长  |
| 傅元惠 | 现任本公司董事、党委书记、常务副总经理，历任山东省威海市糖茶酒类公司工会干事、团支部书记、党支部副书记、财务科科长，糖酒站党支部书记、副总经理、党总支书记。  |
| 毕美云 | 现任本公司董事、人力资源部总监，历任山东家家悦集团有限公司石岛4店店长，石岛区域区域总经理。  |
| 翁怡诺 | 现任本公司董事，上海弘章投资管理有限公司执行董事、总经理，上海鸿之铭投资管理有限公司执行董事、总经理，上海弘旻投资管理有限公司执行董事，安徽生鲜传奇商业有限公司董事，上海市商业投资（集团）有限公司董事，好享家舒适智能家居股份有限公司董事，上海宝鼎酿造有限公司董事长，上海世伴供应链有限公司独立董事，上海爱调味实业有限公司执行董事、总经理，上海卡恩文化传播股份有限公司独立董事，北京闵达科技发展有限公司执行董事。历任上海慧谷创业投资管理有限公司总裁助理、三菱罗斯福投资基金投资董事、中国国际金融有限公司直接投资部执行总经理。 |
| 顾国建 | 现任本公司独立董事，上海商学院教授，上海连锁经营研究所所长，上海点铭企业管理咨询有限公司监事，上海联采网络科技有限公司执行董事、总经理。曾任职于上海梅山冶金公司、上海纺织品公司。   |
| 刘京建 | 现任本公司独立董事，高升控股股份有限公司独立董事。历任中国人民大学政治经济学系办公室副主任，中国人民大学教务处副处长，中国人民大学深圳仁达信息产业公司法人、总经理，中国人民大学培训学院（继续教育学院）书记、副院长。   |
| 魏紫  | 现任本公司独立董事，中央财经大学会计学院副教授，合众人寿保险股份有限公司独立董事，北京航天华世科技股份有限公司独立董事。历任墨尔本大学研究助理，莫纳什大学研究助理，中央财经大学会计学院讲师。   |
| 张爱国 | 现任本公司监事会主席，历任山东省威海市糖茶酒类公司批发部主任、酒科科长，糖酒站副总经理，家家悦董事、副总经理。   |
| 邢洪波 | 现任本公司职工监事、物流管理部高级经理。历任糖酒站纪念路店实习店长，东方电子店实习店长，威海物流中心主管，威海物流中心经理。  |
| 陈君  | 现任本公司监事、数据中心高级经理。曾任职于糖酒站财务部，山东家家悦集团有限公司财务部、数据中心主任。  |
| 丁明波 | 现任本公司副总经理。历任糖酒站食品科副科长、糖果补品科科长、采购部经理、采购部采购总监，山东家家悦集团有限公司营运部总监、市场部总监、副总经理，家家悦董事会秘书。   |
| 郝芸  | 现任本公司副总经理。历任烟台百货大楼部门经理，莱阳龙大超市处长、门店店长，糖酒站门店店长、区域总经理，山东家家悦集团有限公司门店店长、区域总经理、副总经理。  |
| 李美  | 现任本公司副总经理、生鲜事业部总经理。历任山东家家悦集团有限公司生鲜采购部科员、生鲜采购部分公司经理、生鲜采购部副总监，家家悦生鲜采购部高级经理、生鲜采购部总监  |
| 李新  | 现任本公司副总经理。历任公司店长、网络拓展部经理、济南区域副总经理、青岛区域总经理、青岛大区总经理。  |
| 谢文龙 | 现任本公司副总经理、科技创新中心总经理。历任国际商业机器公司(IBM) 全球企业咨询服务部零售行业高级总监。  |
| 杨敏  | 现任本公司副总经理。历任永辉超市股份有限公司全国人力资源总监、云南中致远汽车销售服务有限公司集团副总裁、北京物美商业集团股份有限公司集团人力资源副总监、物美华东公司副总经理。   |
| 周承生 | 现任本公司董事会秘书、投融资管理部总监。历任山东家家悦集团有限公司财务部会计、财务部科长、风险管理部部门经理、人力资源   |

---

|     |  |
|-----|--|
|     | 部总监，家家悦财务部高级经理、财务部副总监、证券事务代表。            |
| 姜文霞 | 现任本公司财务总监。历任糖酒站信息系统负责人，山东家家悦集团有限公司财务部总监。 |

其它情况说明

√适用 □不适用

独立董事魏紫已于 2022 年 4 月卸任北京航天华世科技股份有限公司独立董事职务。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称            | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期     |
|--------|-------------------|------------|------------|------------|
| 王培桓    | 家家悦控股集团股份有限公司     | 董事长        | 2020.05.31 | 2023.05.30 |
| 王培桓    | 威海站有限公司           | 董事         | 2014.10.02 |            |
| 傅元惠    | 家家悦控股集团股份有限公司     | 董事         | 2020.05.31 | 2023.05.30 |
| 傅元惠    | 威海信悦小额贷款有限公司      | 董事长        | 2011.12.09 |            |
| 傅元惠    | 山东易思凯斯企业管理有限公司    | 董事长        | 2012.09.24 |            |
| 傅元惠    | 威海站有限公司           | 董事         | 2014.10.02 |            |
| 傅元惠    | 威海九龙城休闲购物广场有限公司   | 执行董事       | 2006.04.21 |            |
| 张爱国    | 家家悦控股集团股份有限公司     | 董事         | 2020.05.31 | 2023.05.30 |
| 张爱国    | 荣成九龙城休闲购物广场有限公司   | 执行董事       | 2010.09.21 |            |
| 张爱国    | 威海家家悦房地产开发有限公司    | 执行董事       | 2006.08.10 |            |
| 张爱国    | 威海信悦物业服务服务有限公司    | 执行董事       | 2011.08.08 |            |
| 张爱国    | 威海九龙晟酒店管理有限公司     | 执行董事       | 2018.09.05 |            |
| 张爱国    | 荣成九龙晟酒店管理有限公司     | 执行董事       | 2018.06.15 |            |
| 张爱国    | 山东易思凯斯企业管理有限公司    | 董事         | 2012.09.24 |            |
| 张爱国    | 威海市文登区九龙城购物广场有限公司 | 执行董事       | 2020.11.1  |            |
| 丁明波    | 家家悦控股集团股份有限公司     | 监事会主席      | 2020.05.31 | 2023.05.30 |
| 丁明波    | 济南音诗企业管理有限公司      | 执行董事       | 2019.12.03 |            |
| 丁明波    | 山东鼎云科技创新有限公司      | 执行董事       | 2020.08.13 |            |
| 周承生    | 家家悦控股集团股份有限公司     | 董事         | 2020.05.31 | 2023.05.30 |
| 周承生    | 威海信悦投资管理有限公司      | 执行董事       | 2011.09.08 |            |
| 姜文霞    | 家家悦控股集团股份有限公司     | 监事         | 2020.05.31 | 2023.05.30 |
| 姜文霞    | 威海信悦投资管理有限公司      | 监事         | 2011.09.08 |            |
| 姜文霞    | 威海信悦小额贷款有         | 董事         | 2011.12.09 |            |

|                  |                  |    |            |  |
|------------------|------------------|----|------------|--|
|                  | 限公司              |    |            |  |
| 姜文霞              | 威海信悦物业服务有<br>限公司 | 监事 | 2011.08.08 |  |
| 在股东单位任<br>职情况的说明 | 无                |    |            |  |

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称              | 在其他单位担任<br>的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期     |
|--------|---------------------|----------------|------------|------------|
| 王培桓    | 中国 SPAR             | 董事长            | 2004       |            |
| 王培桓    | 库克全球食品有限公<br>司      | 董事             | 2016.01    |            |
| 王培桓    | 上海世伴供应链有限<br>公司     | 董事长            | 2018.12.22 |            |
| 傅元惠    | 浙江易合网络信息股<br>份有限公司  | 董事             | 2020.05.22 | 2023.05.21 |
| 傅元惠    | 上海世伴企业管理咨<br>询有限公司  | 董事             | 2007.05.16 |            |
| 翁怡诺    | 上海鸿之铭投资管理<br>有限公司   | 执行董事、总经<br>理   | 2012.07.17 |            |
| 翁怡诺    | 上海弘章投资管理有<br>限公司    | 执行董事、总经<br>理   | 2011.06.15 |            |
| 翁怡诺    | 上海弘旻投资管理有<br>限公司    | 执行董事           | 2014.10.17 |            |
| 翁怡诺    | 安徽生鲜传奇商业有<br>限公司    | 董事             | 2018.01.09 |            |
| 翁怡诺    | 上海市商业投资（集<br>团）有限公司 | 董事             | 2017.09.19 |            |
| 翁怡诺    | 好享家舒适智能家居<br>股份有限公司 | 董事             | 2016.08.18 |            |
| 翁怡诺    | 上海爱调味实业有限<br>公司     | 执行董事、总经<br>理   | 2018.08.17 |            |
| 翁怡诺    | 上海宝鼎酿造有限公<br>司      | 董事长            | 2018.12.28 |            |
| 翁怡诺    | 上海世伴供应链有限<br>公司     | 独立董事           | 2018.12.22 |            |
| 翁怡诺    | 上海卡恩文化传播股<br>份有限公司  | 独立董事           | 2020.05.18 |            |
| 翁怡诺    | 北京闳达科技发展有<br>限公司    | 执行董事           | 2021.09.06 |            |
| 顾国建    | 上海商学院教授             | 教授             | 1985       |            |
| 顾国建    | 上海连锁经营研究所           | 所长             | 2003       |            |
| 顾国建    | 上海点铭企业管理咨<br>询有限公司  | 监事             | 2016.03.23 |            |
| 顾国建    | 上海联采网络科技有<br>限公司    | 执行董事、总经<br>理   | 2008.05.12 |            |



|              |   |      |            |            |
|--------------|---|------|------------|------------|
| 刘京建          | 高升控股股份有限公司                                | 独立董事 | 2022.01.28 | 2025.01.27 |
| 魏紫           | 中央财经大学                                    | 副教授  | 2011       |            |
| 魏紫           | 合众人寿保险股份有限公司                              | 独立董事 | 2020.07.15 |            |
| 魏紫           | 北京航天华世科技股份有限公司                            | 独立董事 | 2021.12.09 | 2024.12.08 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 独立董事魏紫已于 2022 年 4 月卸任北京航天华世科技股份有限公司独立董事职务 |      |            |            |

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 公司独立董事实行年度津贴制，每位独立董事的津贴标准为 10 万元/年（含税），公司其他董事、监事，均不以董事、监事的职务在公司领取薪酬或津贴，其薪酬标准按其在公司所任具体职务核定。公司高级管理人员按职务实行基本年薪与完成年度业绩相结合的年度目标考核制度 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 主要依据公司工资管理制度以及岗位职责及业绩完成情况来确定；独立董事的津贴标准参照行业上市公司的整体水平。   |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 本年度公司董事、监事和高级管理人员实际支付的报酬合计 1007.55 万元。   |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 1007.55 万元   |

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|
| 李新  | 副总经理  | 聘任   | 新增   |
| 谢文龙 | 副总经理  | 聘任   | 新增   |
| 杨敏  | 副总经理  | 聘任   | 新增   |

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次          | 召开日期      | 会议决议   |
|---------------|-----------|--|
| 第三届董事会第二十七次会议 | 2021/1/25 | 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》                                       |
| 第三届董事会第二十八次会议 | 2021/3/15 | 审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》                                 |
| 第三届董事会第二十九次会议 | 2021/4/29 | 审议通过了《公司 2020 年度总经理工作报告》、《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度财务决算及 2021 年 |

|               |            |  |
|---------------|------------|--|
|               |            | 度财务预算报告》、《关于确认公司 2020 年度关联交易以及 2021 年度经常性关联交易计划的议案》、《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《公司 2020 年度募集资金存放与使用情况的议案》、《公司 2020 年度内部控制审计报告》、《公司 2020 年度内部控制评价报告》、《公司 2021 年度申请综合授信额度的议案》、《关于会计政策变更及财务信息更正的议案》、《关于公司董事、监事薪酬的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》、《董事会审计委员会 2020 年年度履职工作报告》、《关于公司 2020 年利润分配的议案》、《关于<公司 2020 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于<公司 2021 年第一季度报告>及主要经营数据的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》 |
| 第三届董事会第三十次会议  | 2021/7/16  | 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于全资子公司签订委托代建合同的关联交易的议案》   |
| 第三届董事会第三十一次会议 | 2021/8/26  | 审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于投资设立融资租赁公司的议案》   |
| 第三届董事会第三十二次会议 | 2021/9/16  | 审议通过了《关于<公司 2021 年半年度报告>及其摘要的议案》、《公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》  |
| 第三届董事会第三十三次会议 | 2021/10/29 | 审议通过了《关于延长公司非公开发行股票决议有效期及相关授权有效期的议案》、《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》  |
| 第三届董事会第三十四次会议 | 2021/12/24 | 审议通过了《关于<公司 2021 年第三季度报告>及主要经营数据的议案》   |

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 王培桓  | 否      | 8          | 8      | 0         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 傅元惠  | 否      | 8          | 8      | 0         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 毕美云  | 否      | 8          | 8      | 0         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 翁怡诺  | 否      | 8          | 8      | 8         | 0      | 0    | 否             | 0         |
| 顾国建  | 是      | 8          | 8      | 8         | 0      | 0    | 否             | 0         |
| 刘京建  | 是      | 8          | 8      | 8         | 0      | 0    | 否             | 1         |
| 魏紫   | 是      | 8          | 8      | 8         | 0      | 0    | 否             | 1         |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 8 |
| 其中：现场会议次数      | 0 |
| 通讯方式召开会议次数     | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 8 |

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(1). 董事会下设专门委员会成员情况**

| 专门委员会类别  | 成员姓名        |
|----------|-------------|
| 审计委员会    | 魏紫、傅元惠、刘京建  |
| 提名委员会    | 顾国建、王培桓、刘京建 |
| 薪酬与考核委员会 | 刘京建、毕美云、魏紫  |
| 战略委员会    | 王培桓、翁怡诺、顾国建 |

**(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议**

| 召开日期      | 会议内容  | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|-----------|---|--|----------|
| 2021/1/15 | 审议《公司 2020 年四季度内部审计工作报告》  | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | -        |
| 2021/4/29 | 审议《公司 2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告》、《董事会审计委员会 2020 年年度履职工作报告》、《2021 年度审计工作计划》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《公司 2020 年度募集资金存放与使用情况的议案》、《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》、《公司 2020 年度财务报告及 2021 年第一季度财务报告》、《公司 2020 年度内部控制评价报告》、《公司 2021 年第一季度内部审计工作报告》、《关于确认公司 2020 年度关联交易以及 2021 年度经常性关联交易计划的议案》、《关于会计政策变更及财务信息更正的议案》 | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | -        |
| 2021/7/12 | 审议《关于全资子公司签订委托代建合同的关联交易的议案》   | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | -        |

|            |   |  |   |
|------------|---|--|---|
| 2021/8/26  | 审议《公司 2021 年半年度财务报表》、《公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《公司 2021 年第二季度内部审计工作报告》 | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | - |
| 2021/10/29 | 审议《公司 2021 年三季度内部审计工作报告》、《公司 2021 年三季度财务报表》                                 | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | - |

## (3). 报告期内提名委员会召开 1 次会议

| 召开日期      | 会议内容                 | 重要意见和建议   | 其他履行职责情况 |
|-----------|----------------------|---|----------|
| 2021/3/15 | 审议《关于提名公司副总经理候选人的议案》 | 提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议 | -        |

## (4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

| 召开日期      | 会议内容                                 | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|-----------|--------------------------------------|--|----------|
| 2021/4/29 | 审议《关于公司董事、监事薪酬的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》 | 薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司薪酬制度执行及董监高勤勉尽责情况进行了沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。 | -        |

## (5). 报告期内战略委员会召开 2 次会议

| 召开日期       | 会议内容                   | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------|------------------------|--|----------|
| 2021/9/16  | 审议《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》 | 战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。 | -        |
| 2021/12/24 | 审议《关于投资设立融资租赁公司的议案》    | 战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。 | -        |

## (6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 4,590  |
| 主要子公司在职员工的数量           | 21,743 |
| 在职员工的数量合计              | 26,333 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 |        |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 1,219  |
| 销售人员                   | 23,213 |
| 技术人员                   | 143    |
| 财务人员                   | 309    |
| 行政人员                   | 976    |
| 采购人员                   | 473    |
| 合计                     | 26,333 |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 本科以上                   | 21     |
| 本科                     | 1,096  |
| 大专                     | 3,412  |
| 高中及以下                  | 21,804 |
| 合计                     | 26,333 |

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

**薪酬体系：**公司根据岗位、职务、能力不同建立相对应的宽带薪酬，并采取不同薪酬结构。

**薪酬福利结构：**薪酬由固定薪酬、经营绩效奖金、补贴、各种福利、节日加班费等组成。固定薪酬根据市场水平、职位职级、员工技能等级进行定位，绩效与员工业绩、能力挂钩；福利包括：五险一金、四大节日福利、带薪年假、三八福利、工会福利等。

**薪酬原则：**合法性原则、以岗定薪原则、以能力定薪原则、以绩定薪原则、地区差异化原则来设计，坚持按劳分配、效率优先、兼顾公平；在薪酬分配原则上本着公平合理地衡量员工工作业绩和业务能力，薪酬分配与绩效考核紧密挂钩，薪酬分配遵循工资增长率低于利润增长率原则，并综合考虑社会物价水平、公司支付能力、员工所在岗位的相对价值和员工贡献大小因素，从机制上鼓励能者多劳、能者多得的管理方式。

**经营绩效：**设定 OBC & PBC 目标，并根据战略规划所形成的关键任务，作为关键绩效指标分解前提，利用逐级承接分解法（DOAM）工具，承接战略关键任务，通过目标的层层分解，建立指标到人、人人贡献、支撑战略实现；同时，通过目标的层层承诺，实现管理者的主动思考部门价值及贡献程度。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

公司根据人才发展战略，以业务需求为导向，完善专业化、管理型的人才队伍培养模式。家家悦企业大学打造了便捷的线上学习平台，构建线上线下相结合的培训方式，通过优化干部、管培生培养项目，形成了从集训到各阶段实施、检核的全流程管理体系，进一步提升与公司人才画像的匹配度；建立知识管理体系、内容体系，运营知识管理平台，传播知识技能、分享创新，打造学习型组织，全年上线各类课程 600 多门；公司导入 52 周 MD 项目，搭建作演调管理体系，培训推广精细化的零售管理模式。报告期内的主要培训安排如下：

| 培训对象  | 培训目标                           | 培训方式                    | 课时安排 | 培训内容                        | 评估方式           |
|-------|--------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|----------------|
| 储备主管  | 业务技能强化、主管的角色、执行力、创新性、忠诚度       | 线上培训+在岗实践               | 8 日  | 业务技能、管理技能、创新力+执行力           | 主管评估、线上考试      |
| 主管    | 巩固业务技能，执行标准规范                  | 线上+线下                   | 持续   | 营销指导、业务技能、营运标准、安全类          | 线上考试           |
| 储备店长  | 领导力、思维提升、识数会算、专业技能、忠诚度、创新性、执行力 | 理论+案例+情境陈列+小组讨论+实训+行动学习 | 30 日 | 企业文化、领导力、执行力、创新力、数据运营、门店管理等 | 课堂考试、案例考核、结业评估 |
| 店长    | 执行公司要求、创新工作思维                  | 线上                      | 持续   | 公司政策、52 周 MD 月度计划、安全类等      | 线上考试           |
| 专业技术岗 | 思维提升、创新性、专业技能                  | 理论+研讨+实操                | 3 日  | 卖手思维、专业知识、业务技能等             | 课堂考试、门店实操教练评估  |
| 管理层   | 转变思维方式，构建 52 周 MD 管理体系         | 理论+研讨+实操                | 12 日 | 52 周 MD 导入篇、理论篇、实践篇         | 门店执行           |

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

|             |            |
|-------------|------------|
| 劳务外包的工时总数   | 616,105    |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 11,705,996 |

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

公司实施积极的利润分配政策，充分考虑对投资者的回报；在盈利并符合公司业务对资金要求的前提下，保持利润分配政策的连续性和稳定性，同时兼顾公司长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司一般按照年度进行利润分配，采用现金、股票或者现金与股票

相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式。在利润分配政策及方案制定或调整的决策或论证过程中，充分考虑独立董事和股东（特别是中小股东）的意见。

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2021 年度归属于母公司所有者的净利润为-29,337.04 万元。鉴于公司 2021 年度业绩亏损，综合考虑宏观经济环境、公司实际经营情况及未来发展等因素，公司 2021 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该利润分配预案符合《公司法》及《公司章程》等相关规定，综合考虑了公司可持续发展的需要和公司股东的长远利益。

根据《上市公司股份回购规则》、《关于支持上市公司回购股份的意见》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》的规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。公司于 2021 年度回购公司股份 4,353,551 股，占公司总股本的 0.72%，使用资金为 90,313,307.72 元（不含交易费用）。

## （二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

## （三）报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司董事、监事薪酬由人力资源部门根据公司薪酬管理体系拟定，报董事会薪酬委员会核定后提交董事会、股东大会审批实施；公司高级管理人员薪酬由人力资源部门根据公司薪酬管理体系拟定，经董事会核定后实施。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

公司董事会对内部控制环境、风险评估与主要控制活动、信息与沟通、审计监督、重点关注的高风险领域、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准、内部控制缺陷认定及整改情况等方面的有效性进行了系统分析，出具了《家家悦集团股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》。详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

公司根据《公司法》、《公司章程》及《控股子公司管理制度》等相关法律法规与规章制度的规定，通过治理结构、财务管理、重大事项管理及绩效管理等方式对各子公司经营管理进行整体管控。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

公司聘请的容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

无

**十六、 其他**

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司全资子公司山东荣光实业有限公司（以下简称“荣光实业”）列入《2021 年威海市重点排污单位名录》，主要的污染物信息如下：

| 类别    | 主要污染物 | 排放方式                     | 排放口数量 | 排放口位置            | 执行标准   | 实际排放浓度  | 超标排放情况 |
|-------|-------|--------------------------|-------|------------------|--|---------|--------|
| 污水    | COD   | 经厂区污水处理后排入市政管网进荣成第二污水处理厂 | 1     | 厂区西北角编号 WS-26036 | 《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表 1B 级标准，标准限值 500mg/L     | 60 mg/L | 无      |
| 污水    | 氨氮    | 经厂区污水处理后排入市政管网进荣成第二污水处理厂 | -     | 厂区西北角编号 WS-26036 | 《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表 1B 级标准，标准限值 45mg/L      | 2.46    | 无      |
| 污水    | PH    | 经厂区污水处理后排入市政管网进荣成第二污水处理厂 | -     | 厂区西北角编号 WS-26036 | 《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表 1B 级标准，标准限值 6.5-9.5mg/L | 8.04    | 无      |
| 无组织废气 | 氮氧化物  | 直排                       | 1     | 厂区正北编号燃气锅炉烟囱     | 《锅炉大气污染物排放标准》（DB37/2374-2018）表 2“一般控制                    | 37      | 无      |

|  |  |  |  |             |            |  |  |
|--|--|--|--|-------------|------------|--|--|
|  |  |  |  | 排放口<br>1#出口 | ☒”200mg/m3 |  |  |
|--|--|--|--|-------------|------------|--|--|

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

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

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

2021 年两会首次将“碳中和、碳达峰”列入政府工作报告，并被列为重点任务之一，公司结合企业实际情况采取各种措施减少水电等能源的消耗。

1、公司紧跟时代步伐，利用下属荣光食品工业园 10 栋工厂厂房屋顶，投资 550 余万元，建设 1.86 兆瓦光伏电站；2021 年电站累计发电 249.93 万千瓦时，其中工业园自用电量 238.8 万千瓦时，自用电比例为 95.55%，在限电停产期间，有力保障了园区工业生产的正常进行；电站年可节约标准煤 999.7 吨，减排二氧化碳 2491.83 吨，二氧化硫 74.80 吨，粉尘 679.82 吨，在践行绿色、低碳、环保经营理念的同时，助力公司提高效益。

2、在门店、物流等基础设施的建设及投资过程中，加强节能冷链、太阳能、光能等相关节能设备设施的利用，并且在总部增设了能源控制系统对能源的使用进行控制评估，尽可能节约使用能源。

## 二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司超市主业以“做居民的好邻居、当家庭的好帮手”为经营理念，秉承“社会责任创造价值”的理念，通过多业态、城乡一体化的连锁网络布局，及在各县域建设的物流中心和生鲜加工中心支撑，实现门店“走进社区、深入乡村、贴近生活、打造十分钟商圈”目标，在市区、县域和乡村构建便民利民的网络体系，为城乡居民搭建安全、便利的购物体验。

公司发挥农产品流通主渠道的优势，以销定产推动发展高效农业基地和订单农业，利用生鲜配送中心和乡村超市搭建农产品进城的平台，推行农产品购销应急响应机制，在农户产品销售困难时积极帮助解决，通过长期收购农产品、稳定增收等途径助力乡村镇兴。

公司高度重视商品质量安全管理，在总部、物流中心、工厂及门店投资建设检测中心，加强食品安全的检测，从源头上控制商品安全；同时公司运用信息技术建立生鲜商品的追溯体系，消费者用手机扫描二维码即可查询农产品的产地、生产农户、检测结果等信息，追溯体系已覆盖蔬菜、水果等生鲜产品，让消费者买得放心，吃得安心。

公司作为山东省生活必需品应急商品储备单位、威海市市级食用油、大米和面粉的储备单位，在发生应急事件及新冠疫情期间，积极组织货源，保障了应急事件发生时市场供应充足，物价稳定。

报告期内，公司通过参与捐赠、助学、帮扶等社会公益活动积极承担社会责任，当年累计捐款捐物约 200 万元。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

为深入贯彻落实国家关于巩固拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴的有关精神，公司利用自身产业优势通过构建产销对接平台、建设农村连锁网络等措施，积极参与巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴工作。

**巩固产业扶贫成果：**公司持续发挥生鲜农产品采购流通平台的优势，通过物流对接、门店设专区销售等措施，持续完善优化对原有贫困地区农产品的长期对接机制，报告期内持续从原来帮扶的国家级贫困县采购土豆、砂糖橘、生菜、粉柿子等农产品约 2.97 万吨，金额约 1.04 亿元，提升巩固产业扶贫成果。

**振兴乡村流通网络：**公司发挥自身的物流及连锁网络优势，在县域、乡镇、农村发展连锁超市、生鲜物流中心及生鲜加工中心，依托生鲜物流及加工设施推动农业产业化，带动地方农户就业增收，同时依托实体店发展线上业务，为当地消费者提供健康、品质、便利、多元的消费体验，而且增加了乡村就业人口，在繁荣乡村经济的同时，提高当地居民的收入。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方              | 承诺内容  | 承诺时间及期限                 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|------------------|---|-------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 公司董事、监事、高级管理人员   | 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所直接或间接持有发行人股份的 25%；在离职后六个月内，不转让其所直接或间接持有的公司股份  | 长期有效                    | 否       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他   | 间接持有公司股份的公司董事王培桓 | 所持发行人股票在锁定期届满后两年内减持的，其减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整，下同）；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，其所持有的发行人股票的锁定期将自动延长 6 个月。上述承诺不因本人辞任发行人董事和/或高级管理人员而发生变化。 | 2019 年 12 月 13 日起 24 个月 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 其他   | 控股股东家家悦控股及股东信悦投资 | 所持发行人股票在锁定期届满后两年内减持的，其减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进  | 2019 年 12 月 13 日起 24 个月 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|    |           |  |                         |   |   |     |     |  |
|----|-----------|--|-------------------------|---|---|-----|-----|--|
|    |           | 行除权、除息调整，下同)；发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，其所持有的发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。   |                         |   |   |     |     |  |
| 其他 | 控股股东家家悦控股 | 公司控股股东家家悦控股就公司首次公开发行并上市后持有及减持公司股份的意向说明并承诺如下：1、作为发行人的控股股东，本公司未来持续看好发行人及其所处行业的发展前景，愿意长期持有发行人的股份以确保本公司对发行人的控股地位。2、在本公司所持发行人股份的锁定期届满后，且在不丧失对发行人控股股东地位、不违反本公司已作出的相关承诺的前提下，本公司存在对所持发行人的股票实施有限减持的可能性，但减持幅度将以此为限：（1）在承诺的持股锁定期满后，本公司每年转让发行人股份不超过上年末所持发行人股份总数的 10%；（2）在承诺的持股锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行并上市时股票的发行价格（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将进行除权、除息调整）。在承诺的持股锁定期满两年后减持的，减持价格在满足本公司已作出的各项承诺的前提下根据减持当时的市场价格而定；（3）本公司在实施减持时，将提前三个交易日通过发行人进行公告，未履行公告程序前不得减持。3、如本公司违反本承诺进行减持的，本公司减持发行人股票所得归发行人所有。 | 长期有效                    | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |
| 其他 | 股东信悦投资    | 信悦投资就本公司首次公开发行并上市后持有及减持本公司股份的意向说明并承诺如下：“在符合  | 2019 年 12 月 13 日起 24 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |

|    |           |  |      |   |   |     |     |  |
|----|-----------|--|------|---|---|-----|-----|--|
|    |           | <p>相关法律法规以及不违背本公司就股份锁定所作出的有关承诺的前提下，本公司将根据自身经济的实际状况和发行人二级市场的交易表现，有计划地就所持股份进行减持，减持计划如下：1、本公司如在所持发行人股份锁定期届满后的两年内减持发行人的股份，则减持价格不得低于发行人首次公开发行并上市时发行人股票的发行价格（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将进行除权、除息调整）。本公司如在所持发行人股份锁定期届满两年后减持发行人的股份，则减持价格根据减持当时的市场价格而定；2、如果本公司在股份锁定期届满后两年内减持股份，第一年减持股份数量累计不超过上一年末持有公司股份数量的50%；第二年减持股份数量累计不超过上一年末持有公司股份数量100%；3、本公司将根据市场情况以及本公司的经营状况拟定具体的减持方案，在实施减持时，本公司将提前三个交易日通过发行人进行公告，未履行公告程序前不得减持；4、本公司将通过上海证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法减持所持发行人股份。如本公司违反本承诺进行减持的，本公司减持发行人股份所得归发行人所有。</p> |      |   |   |     |     |  |
| 其他 | 控股股东家家悦控股 | 控股股东关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺如下：“本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益”。   | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |
| 其他 | 实际控制人王培桓  | 实际控制人王培桓关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺如下：“本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益”。  | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |
| 其他 | 股东信悦投资    | 信悦投资就本公司首次公开发行并上市后持有及减持本公司股份的意向说明并承诺如下：“在符合  | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |

|        |              |  |  |      |   |   |     |     |     |
|--------|--------------|--|--|------|---|---|-----|-----|-----|
|        |              |  | 相关法律法规以及不违背本公司就股份锁定所作出的有关承诺的前提下，本公司将根据自身经济的实际状况和发行人二级市场的交易表现，有计划地就所持股份进行减持。本公司将根据市场情况以及本公司的经营状况拟定具体的减持方案，在实施减持时，本公司将提前三个交易日通过发行人进行公告，未履行公告程序前不得减持；本公司将通过上海证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法减持所持发行人股份。如本公司违反本承诺进行减持的，本公司减持发行人股份所得归发行人所有。   |      |   |   |     |     |     |
| 其他     | 发行人董事、高级管理人员 |  | 发行人董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司拟实施股权激励，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。” | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 其他     | 实际控制人王培桓     |  | 实际控制人王培桓已出具书面承诺：将承担原持股离职人员未领取退股款存在的潜在纠纷可能给家家悦控股以及发行人造成的全部损失。   | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 解决同业竞争 | 控股股东家家悦控股    |  | 为避免与公司构成直接、间接或潜在的业务竞争，公司控股股东家家悦控股承诺：一、本公司目前没有直接或间接地从事任何与发行人实际从事业务存在竞争的业务活动。本公司及本公司控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司  | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |



|        |           |  |   |   |   |     |     |  |
|--------|-----------|--|---|---|---|-----|-----|--|
|        |           |  | 或企业的股份或权益)从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。二、若本公司从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动,本公司将转让竞业业务,停止竞业活动,或由发行人收购相关业务或活动的成果。本公司以所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。三、本承诺书自本公司盖章之日即行生效并不可撤销,并在发行人存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本公司被认定为不得从事与发行人相同或相似业务的关联人期间内有效。 |   |   |     |     |  |
| 解决同业竞争 | 实际控制人王培桓  | 为避免与公司构成直接、间接或潜在的业务竞争,公司实际控制人王培桓承诺:一、本人及本人控制的其他企业目前没有直接或间接地从事任何与发行人实际从事业务存在竞争的业务活动。本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益)从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。二、若本人从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动,本人将转让竞业业务,停止竞业活动,或由发行人收购相关业务或活动的成果。本人以直接和间接所持发行人的全部股份对上述承诺提供连带责任保证担保。三、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销,并在发行人存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与发行人相同或相似业务的关联人期间内有效。 | 长期有效  | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |
| 解决关联交易 | 控股股东家家悦控股 | 为了避免和消除可能出现的控股股东利用其控股地位在有关商业交易中影响本公司作出对控股股东有利但可能会损害中小股东和非关联股东利益  | 长期有效  | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |

|        |          |  |      |   |   |     |     |
|--------|----------|--|------|---|---|-----|-----|
|        |          | 的情况，控股股东家家悦控股出具了关于减少和规范关联交易的承诺函：一、本公司将尽可能地避免和减少本公司或本公司控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺函自盖章之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本公司被认定为股份公司关联人期间内有效。 |      |   |   |     |     |
| 解决关联交易 | 实际控制人王培桓 | 为了避免和消除可能出现的实际控制人利用其控制地位在有关商业交易中影响本公司作出可能会损害中小股东和非关联股东利益的情况，实际控制人王培桓出具了关于减少和规范关联交易的承诺函：一、本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程  | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|           |           |  |  |   |   |     |     |  |
|-----------|-----------|--|--|---|---|-----|-----|--|
|           |           |  | <p>的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺函自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。</p> |   |   |     |     |  |
| 解决土地等产权瑕疵 | 控股股东家家悦控股 | <p>发行人控股股东承诺将补偿发行人因使用瑕疵自有房产（指发行人通过房产买卖方式取得房产但尚未取得房产/或土地权属证书或使用用途与证载用途不一致的房产）而受到的相应损失（自有瑕疵房产对应门店以下简称“瑕疵门店”），具体如下：<b>A、瑕疵门店的补偿范围包括：</b>1、发行人瑕疵门店闭店的直接损失，包括门店装修费用、闭店费用、瑕疵门店员工安置费用、向房屋转让方（如有，自建房产除外）主张违约责任费用等；2、发行人瑕疵门店闭店的间接损失，包括瑕疵门店闭店之日至发行人于相似区域新开门店开业之日期间的对应预计净利润（预计净利润按该门店上一年度实现的经审计确认的净利润为基础计算）。<b>B、瑕疵门店的补偿顺序为：</b>1、发行人就瑕疵门店闭店受到的直接损失以及间接损失应先要求瑕疵门店转让方（如有，自建房产除外）承担合同违约责任；2、出让方未承担或不能承担的瑕疵门店损失部分以及发行人自建房产对应门店</p> | 长期有效   | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |

|    |           |  |   |      |   |   |     |     |
|----|-----------|--|---|------|---|---|-----|-----|
|    |           |  | 闭店受到的损失，由发行人控股股东补偿给发行人（若发行人当年存在利润分配的，则瑕疵门店补偿金额优先从家家悦控股应得利润分配中扣除）。   |      |   |   |     |     |
| 其他 | 控股股东家家悦控股 |  | 控股股东家家悦控股就公司及下属子公司为员工缴纳社会保险金和住房公积金作出承诺：“发行人及其控股子公司若因首次公开发行股票并上市之前未缴或少缴相关社会保险金或住房公积金而被相关主管部门追缴或处罚的，本公司将全额承担发行人及其控股子公司应补缴或缴纳的社会保险金或住房公积金、有关罚款、滞纳金以及其他相关费用。” | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 库克        |  | “1.库克全球未来仍将保持在中国境内从事易思凯斯品牌连锁咖啡店的直营与特许授权经营，并向中国境内连锁咖啡门店销售易思凯斯品牌咖啡豆、茶、糖浆、奇异果果昔底浆等易思凯斯饮品原料。2.库克全球将采取有效措施，保证库克全球不以任何形式从事与家家悦集团股份有限公司连锁超市业务构成或可能构成同业竞争的经营业务。”  | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

**1、重要会计政策变更**

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁和低价值资产租赁进行追溯调整。

上述会计政策变更已于2021年4月28日经公司第三届董事会第二十九次会议批准。

**2、重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

现聘任

|              |                  |
|--------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称   | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 1,400,000        |
| 境内会计师事务所审计年限 | 2021 年           |

|              | 名称               | 报酬      |
|--------------|------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 300,000 |
| 财务顾问         | -                | -       |
| 保荐人          | 东兴证券股份有限公司       | -       |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，公司 2021 年度续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司及所有子公司 2021 年度审计、内控审计及其它常规审计的外部审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 报告期内：   |          |         |        |            |            |                   |            |               |              |
|---------|----------|---------|--------|------------|------------|-------------------|------------|---------------|--------------|
| 起诉（申请）方 | 应诉（被申请）方 | 承担连带责任方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼（仲裁）基本情况 | 诉讼（仲裁）涉及金额 | 诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额 | 诉讼（仲裁）进展情况 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决执行情况 |
| 家家悦     | 淄博       |         | 诉      | 家家悦与对方签    | 1,820,000  | 否                 | 案件已审理      | 公司胜           | 案件           |



|             |               |  |       |  |               |   |                  |   |           |
|-------------|---------------|--|-------|--|---------------|---|------------------|---|-----------|
| 家家悦集团股份有限公司 | 龙韵工贸有限公司      |  | 讼     | 订房屋租赁合同，家家悦已支付预付款和定金共计 100 万元，但对方未依约交付房屋构成违约，家家悦已通知对方解除合同并提起诉讼要求对方返还款项并支付违约金。  |               |   | 完结，判决已生效         | 诉，淄博龙韵公司应赔偿款项共计 1,218,203 元                 | 判决强制执行    |
| 家家悦集团股份有限公司 | 威海荣昌房地产集团有限公司 |  | 仲裁、诉讼 | 2014 年 12 月 19 日，家家悦与荣昌房地产签订了《房屋转让合同》，约定将张村镇长江街 27 号和 29 号房产转让给家家悦。2015 年 1 月 7 日，荣昌房地产完成张村镇长江街 27 号房产过户，但未按约定办理张村镇长江街 29 号房产过户。2016 年 4 月 20 日，家家悦向威海仲裁委员会提请仲裁，请求裁决荣昌房地产继续履行《房屋转让合同》，将张村镇长江街 29 号房产过户至家家悦名下，并承担全部仲裁费用、保全费，2016 年 11 月 9 日，威海仲裁委员会裁决荣昌房地产继续履行《房屋转让合同》，2016 年 12 月 15 日，荣昌房地产向威海市中级人民法院提起诉讼，申请撤销裁决。 | -             | 否 | 案件已审理完结，裁决和判决已生效 | 2017 年 3 月，威海市中级人民法院判决驳回荣昌房地产的全部诉讼请求。家家悦胜诉。 | 案件裁决协商履行中 |
| 家家悦集团股份有限公司 | 耿雪            |  | 诉     | 2019 年 1 月，家   | 27,531,770.42 | 否 | 案件已审理            | 2019 年                                      | 案件        |

|             |               |     |    |   |           |   |   |                                     |         |
|-------------|---------------|-----|----|---|-----------|---|---|-------------------------------------|---------|
| 家悦集团股份有限公司  | 华、韩卿、张杰       |     | 诉讼 | 家悦就 2018 年 6 月 19 日收购的恒丰银行海阳支行的贷款债权向海阳市人民法院提起 2 起诉讼，要求借款人耿雪华、保证人韩卿、张杰归还借款本金、利息、罚息、律师费、诉讼费共计约 2753 万元，且家家悦对抵押物房产（威海张村镇长江街 29 号 B）优先受偿。                                 |           |   | 完结，一审判决已生效  | 7 月 11 日海阳市法院一审判决，支持家家悦的全部诉讼请求。公司胜诉 | 判决执行中   |
| 家家悦集团股份有限公司 | 韩保静           | 候海峰 | 诉讼 | 被告韩保静在家家悦集团股份有限公司赊销账款，经多次催要仍未支付。候海峰与韩保静系夫妻关系。公司遂提起诉讼，要求支付。  | 1,906,600 | 否 | 案件已审理完结，一审判决已生效   | 一审判决支持公司诉讼请求。                       | 案件判决执行中 |
| 山东保君律师事务所   | 山东家家悦生活超市有限公司 |     | 诉讼 | 山东丁豪房地产开发有限公司（简称“山东丁豪”）系山东生活超市济南丁豪广场店的出租方，其房屋租金自 2015 年至 2020 年被浙江嵊州市法院依法冻结扣除并提取，因山东丁豪未按租赁合同约定提供租赁发票，山东生活超市向法院支付租金时经法院同意扣除了其中税费部分对应的租金。2020 年 5 月，山东丁豪将相关扣除的租金对应的债权转让 | 6,000,000 | 否 | 一审法院裁定驳回原告起诉，原告已向济南市中级人民法院提起上诉。二审法院裁定撤销一审裁定，指令济南市市中区人民法院审理本案。2021 年 10 月，济南市市中区人民法院做出一审判决，我司（山东家家悦生活超市有限公司）支付原告租金 4945781.25 元及自 2021 | 预计对公司财务影响较小                         | -       |

|  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|
|  |  |  |  | 给山东保君律师事务所，该所向济南市市中区人民法院提起诉讼，要求我司支付拖欠的租金及利息，并已申请法院诉讼保全金额 600 万元。 |  |  | 年 9 月 27 日起至实际清偿之日期间的利息。我司已上诉至济南市中级人民法院。截止至 2021 年 12 月 31 日，二审未判决。 |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十二、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|---|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型  | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
|                                    |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况                   |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       | 160,000,000   |         |            |        |        |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       | 160,000,000   |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       | 160,000,000   |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       | 7.06  |         |            |        |        |       |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       | 160,000,000   |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       | 160,000,000   |         |            |        |        |       |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |   |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       | 公司第三届董事会第十四次会议、公司2019年年度股东大会，审议通过了《公司2020年度申请授信计划及为控股子公司提供担保的议案》，同意为控股子公司维客连锁在中国建设银行青岛李沧支行的授信业务提供不超过人民币贰亿元的连带责任保证，本次担 |         |            |        |        |       |          |      |

|  |   |
|--|---|
|  | 保期限自公司2019年度股东大会审议通过之日起至维客商业连锁在主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。 |
|--|---|

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 类型     | 资金来源 | 发生额        | 未到期余额    | 逾期未收回金额 |
|--------|------|------------|----------|---------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 55,700.00  | 5,000.00 | /       |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 113,107.00 | /        | /       |

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |       | 本次变动增减（+，-） |    |       |     |     | 本次变动后       |       |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|-----|-----|-------------|-------|
|              | 数量          | 比例（%） | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他  | 小计  | 数量          | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 1、国家持股       |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 3、其他内资持股     |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 境内自然人持股      |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 二、无限售条件流通股   | 608,400,550 | 100   |             |    |       | 977 | 977 | 608,401,527 | 100   |
| 1、人民币普通股     | 608,400,550 | 100   |             |    |       | 977 | 977 | 608,401,527 | 100   |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 4、其他         |             |       |             |    |       |     |     |             |       |
| 三、股份总数       | 608,400,550 | 100   |             |    |       | 977 | 977 | 608,401,527 | 100   |

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

至报告期末，公司可转换公司债券转股 1527 股。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|-------------|------|-----------|------|------|----------|--------|
|             |      |           |      |      |          |        |



|                              |            |     |             |            |             |            |
|------------------------------|------------|-----|-------------|------------|-------------|------------|
| 普通股股票类                       |            |     |             |            |             |            |
| /                            | /          | /   | /           | /          | /           | /          |
| 可转换公司债券、分离交易可转债              |            |     |             |            |             |            |
| 家悦转债                         | 2020-06-05 | 100 | 645,000,000 | 2020-06-24 | 645,000,000 | 2026-06-04 |
| 债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具） |            |     |             |            |             |            |
| /                            | /          | /   | /           | /          | /           | /          |
| 其他衍生证券                       |            |     |             |            |             |            |
| /                            | /          | /   | /           | /          | /           | /          |

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

根据募集说明书的规定，家悦转债因实施 2020 年年度权益分派对可转债转股价格进行调整，转股价格由 37.97 元/股调整为 37.53 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 6 月 15 日起生效（公告编号：2021-042）。

## （二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

至报告期末，公司可转换公司债券转股 1527 股，变动后总股本 608,401,527 股。

## （三）现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）股东总数

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)             | 30,238 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 29,673 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)       | 不适用    |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用    |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况         |            |             |           |                             |                |             |                     |
|-------------------|------------|-------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------|---------------------|
| 股东名称<br>(全称)      | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有<br>限售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押、标记或冻结情<br>况 |             | 股东<br>性质            |
|                   |            |             |           |                             | 股份<br>状态       | 数量          |                     |
| 家家悦控股集团<br>股份有限公司 | 6,084,035  | 362,852,709 | 59.64     | 0                           | 无              | 362,852,709 | 境内<br>非国<br>有法<br>人 |

|                                 |            |            |      |   |   |            |         |
|---------------------------------|------------|------------|------|---|---|------------|---------|
| 威海信悦投资管理有限公司                    | 0          | 47,569,157 | 7.82 | 0 | 无 | 47,569,157 | 境内非国有法人 |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧悦享生活混合型证券投资基金    | 21,666,210 | 21,666,210 | 3.56 | 0 | 无 | 21,666,210 | 未知      |
| 基本养老保险基金—零零三组合                  | 3,606,719  | 15,362,056 | 2.52 | 0 | 无 | 15,362,056 | 未知      |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金    | -3,007,364 | 14,352,773 | 2.36 | 0 | 无 | 14,352,773 | 未知      |
| 上海鸿之铭创业投资中心（有限合伙）               | 0          | 9,590,667  | 1.58 | 0 | 无 | 9,590,667  | 境内非国有法人 |
| 香港中央结算有限公司                      | -1,202,226 | 4,171,063  | 0.69 | 0 | 无 | 4,171,063  | 未知      |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧品质消费股票型发起式证券投资基金 | 473,712    | 4,098,757  | 0.67 | 0 | 无 | 4,098,757  | 未知      |
| 招商银行股份有限公司—中欧内需成长混合型证券投资基金      | 2,975,371  | 2,975,371  | 0.49 | 0 | 无 | 2,975,371  | 未知      |
| 中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金   | 2,828,526  | 2,828,526  | 0.46 | 0 | 无 | 2,828,526  | 未知      |

## 前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称                         | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 |             |
|------------------------------|---------------|---------|-------------|
|                              |               | 种类      | 数量          |
| 家家悦控股集团股份有限公司                | 362,852,709   | 人民币普通股  | 362,852,709 |
| 威海信悦投资管理有限公司                 | 47,569,157    | 人民币普通股  | 47,569,157  |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧悦享生活混合型证券投资基金 | 21,666,210    | 人民币普通股  | 21,666,210  |
| 基本养老保险基金—零零三组合               | 15,362,056    | 人民币普通股  | 15,362,056  |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧消费主题股票型证券投资基金 | 14,352,773    | 人民币普通股  | 14,352,773  |
| 上海鸿之铭创业投资中心（有限合伙）            | 9,590,667     | 人民币普通股  | 9,590,667   |
| 香港中央结算有限公司                   | 4,171,063     | 人民币普通股  | 4,171,063   |

|                                 |   |        |           |
|---------------------------------|---|--------|-----------|
| 中国工商银行股份有限公司—中欧品质消费股票型发起式证券投资基金 | 4,098,757                                     | 人民币普通股 | 4,098,757 |
| 招商银行股份有限公司—中欧内需成长混合型证券投资基金      | 2,975,371                                     | 人民币普通股 | 2,975,371 |
| 中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金   | 2,828,526                                     | 人民币普通股 | 2,828,526 |
| 前十名股东中回购专户情况说明                  | 截止报告期末，公司回购专用证券账户持有 8,999,915 股，占公司总股本的 1.48% |        |           |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明        | 不适用   |        |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                | 威海信悦投资管理有限公司系家家悦控股集团股份有限公司子公司，且与其交叉持股         |        |           |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明             | 公司未发行优先股                                      |        |           |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 名称                       | 家家悦控股集团股份有限公司   |
| 单位负责人或法定代表人              | 王培桓   |
| 成立日期                     | 2011.05.13  |
| 主要经营业务                   | 以自有资金在国家允许范围内进行实业投资；投资咨询及策划；投资项目管理。                                     |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 参股持有库克全球食品有限公司 20.48% 股权（新西兰证券交易所上市）；参股持有浙江易合网络信息股份有限公司 6.25% 股权（新三板挂牌） |
| 其他情况说明                   | 不适用   |

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

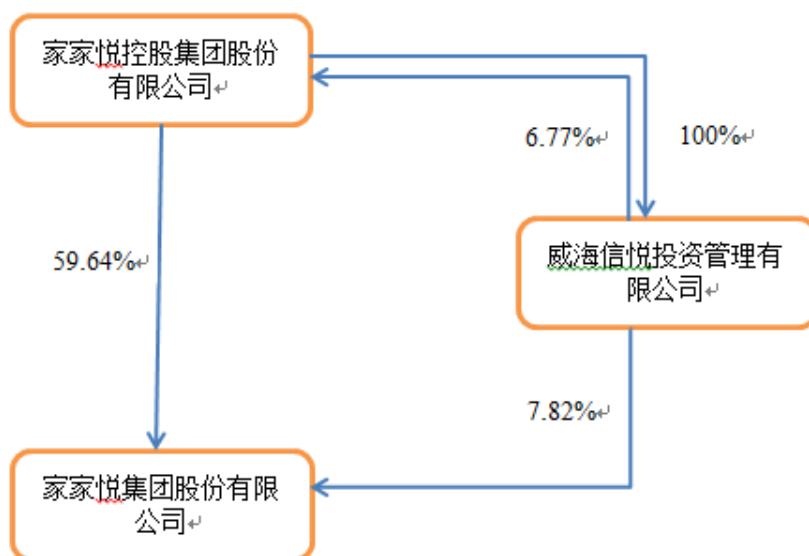
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

|                      |   |
|----------------------|---|
| 姓名                   | 王培桓   |
| 国籍                   | 中国  |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否   |
| 主要职业及职务              | 家家悦集团股份有限公司董事长、总经理，中国连锁经营协会副会长，家家悦控股集团股份有限公司董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用   |

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

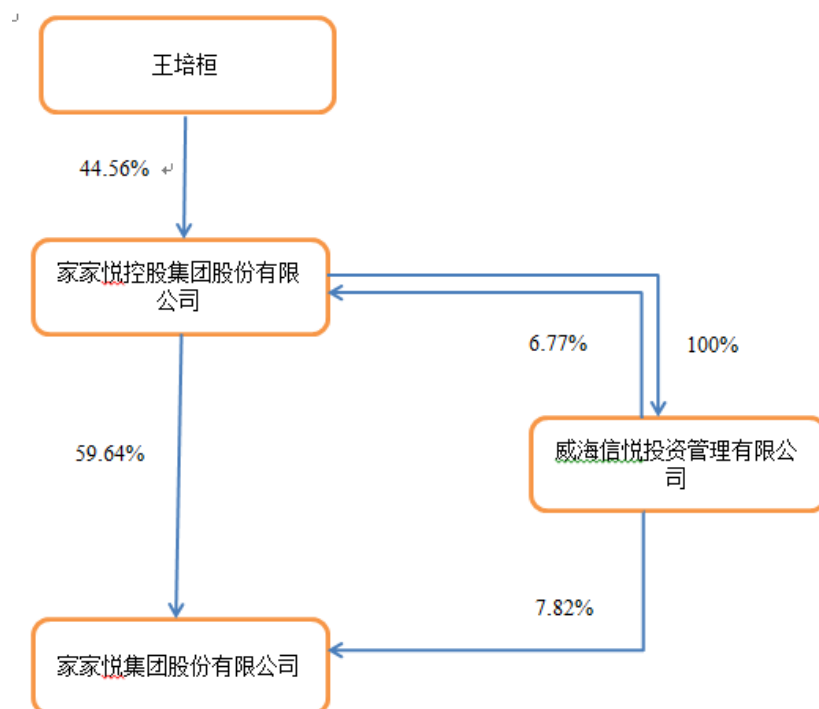
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                                  |                       |
|----------------------------------|-----------------------|
| 回购股份方案名称                         | 关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案  |
| 回购股份方案披露时间                       | 2020.11.25            |
| 拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)              | 1.48                  |
| 拟回购金额                            | 220,000,000           |
| 拟回购期间                            | 2020.11.24—2021.05.23 |
| 回购用途                             | 股权激励                  |
| 已回购数量(股)                         | 8,999,915             |
| 已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有) | 1.48                  |

|                         |
|-------------------------|
| 公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况 |
|-------------------------|

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

7、2020年4月16日，公司收到中国证监会出具的《关于核准家家悦集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2020】316号），核准公司向社会公开发行面值总额64,500万元可转换公司债券，期限6年。（公告编号：2020-012）。

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

9、根据募集说明书的约定，家悦转债自2020年12月14日开始转股，转股简称“家悦转股”，债券代码“191584”，转股价格：37.97元/股（公告编号：2020-098）。

10、根据募集说明书的规定，家悦转债因实施2020年年度权益分派对可转债转股价格进行调整，转股价格由37.97元/股调整为37.53元/股，调整后的转股价格自2021年6月15日起生效（公告编号：2021-042）。

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

√适用 □不适用

|                                 |            |         |
|---------------------------------|------------|---------|
| 可转换公司债券名称                       | 家悦转债       |         |
| 期末转债持有人数                        | 11,369     |         |
| 本公司转债的担保人                       | 无          |         |
| 前十名转债持有人情况如下：                   |            |         |
| 可转换公司债券持有人名称                    | 期末持债数量（元）  | 持有比例（%） |
| 昆仑健康保险股份有限公司—传统保险产品1            | 28,954,000 | 4.49    |
| 中信证券信福华龄固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 25,757,000 | 3.99    |
| 工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司  | 25,153,000 | 3.90    |
| 中国建设银行—易方达增强回报债券型证券投资基金         | 24,572,000 | 3.81    |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金  | 22,995,000 | 3.57    |
| 基本养老保险基金—零七组合                   | 21,567,000 | 3.34    |
| 国寿养老稳健5号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 20,672,000 | 3.21    |
| 全国社保基金二一四组合                     | 18,477,000 | 2.86    |
| 兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金        | 16,366,000 | 2.54    |
| 华夏人寿保险股份有限公司—自有资金               | 14,973,000 | 2.32    |

## (三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 可转换公司债券名称 | 本次变动前       | 本次变动增减 |    |    | 本次变动后       |
|-----------|-------------|--------|----|----|-------------|
|           |             | 转股     | 赎回 | 回售 |             |
| 家悦转债      | 644,979,000 | 37,000 | 0  | 0  | 644,942,000 |



## 报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| 可转换公司债券名称             | 家悦转债        |
| 报告期转股额（元）             | 37,000      |
| 报告期转股数（股）             | 977         |
| 累计转股数（股）              | 1,527       |
| 累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%） | 0.00025     |
| 尚未转股额（元）              | 644,942,000 |
| 未转股转债占转债发行总量比例（%）     | 99.9910     |

## (四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|               |         |            |  |                                |
|---------------|---------|------------|--|--------------------------------|
| 可转换公司债券名称     |         |            |  |                                |
| 转股价格调整日       | 调整后转股价格 | 披露时间       | 披露媒体   | 转股价格调整说明                       |
| 2021-06-15    | 37.53   | 2020-06-08 | 上海证券交易所网站<br>( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) | 公司因实施 2020 年年度权益分派对可转债转股价格进行调整 |
| 截至本报告期末最新转股价格 |         | 37.53      |  |                                |

## (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

√适用 □不适用

2021 年 6 月 28 日，联合信用评级有限公司对公司 2020 年 6 月发行的可转换公司债券（简称“家悦转债”）进行了跟踪信用评级，并出具了《家家悦集团股份有限公司公开发行可转换公司债券 2021 年跟踪评级报告》，本次公司主体信用评级结果为：AA；家悦转债评级结果为：AA，评级展望为“稳定”。本次评级结果较前次没有变化。公司资产和收入规模均有所增长，货币资金充足，经营活动现金流状况良好，整体盈利能力很强，自有资本不断夯实，资本结构较为稳健，整体偿债能力很强，可为公司未来年度支付可转换公司债券利息、偿付债券提供稳定、充足的营运资金。

## (六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

家家悦集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了家家悦集团股份有限公司（以下简称家家悦集团公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了家家悦集团公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于家家悦集团公司，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。

##### （一）与财务报告相关的信息系统审计

##### 1、事项描述

家家悦集团公司与存货采购及销售相关的业务主要依赖信息系统。例行的业务交易处理是高度自动化处理，大量的、重复的交易通过控制参数自动完成，主要业务系统与财务系统之间存在数据传输的接口及控制，审计证据大量以电子方式存在，仅通过实质性程序不太可能获得相关的充分、必要的审计证据。因此，我们将家家悦集团公司与财务报告相关的信息系统识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对财务报告相关的信息系统实施的相关程序主要包括：

- （1）了解与财务报告相关的信息系统，包括评价控制的设计并确定其是否已获执行；
- （2）识别和评估风险，包括与计算机处理有关的风险；

(3) 利用本所信息技术专家，执行了涉及与财务报告相关的应用系统间数据传输控制复核的工作，包括但不限于 SAP 系统、进销存(DRP)系统、门店 DRP 系统、生鲜配送系统、杂货物流(WMS)系统、资金管理(BFS)系统、龙腾购物中心系统、租赁管理系统；

(4) 信息技术专家利用穿行测试辅助数据样本的抽取执行手工重计算，以验证系统计算与手工计算结果是否一致。

## (二) 其他业务收入中促销服务收入确认

### 1、事项描述

家家悦集团公司向供应商提供陈列促销等服务，公司根据合同约定提供服务后，开具结算单并经供应商核对无误时确认收入。由于促销服务等收入确认涉及繁杂的供应商核对程序，会导致该类收入可能存在确认金额不准确或计入不恰当的会计期间的固有风险，同时家家悦集团公司其他业务贡献的毛利较大。因此，我们将其他业务收入中促销服务收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对其他业务收入中促销服务收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- (2) 了解和评价管理层与促销服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (3) 执行分析程序，包括：促销服务费收入本期各月度波动分析，与上期比较分析等分析程序；
- (4) 选取样本检查采购合同及服务协议，识别与促销服务费收入确认的合同条款，结合销售发票、供应商确认单、结算单等支持性文件，评价家家悦集团公司促销服务收入确认时点是否符合企业会计准则的要求及公司促销服务收入确认的会计政策；
- (5) 对本期发生额较大的促销服务收入进行函证，检查已确认的促销服务收入的真实性；
- (6) 对资产负债表日前后确认的大额促销服务收入进行截止性测试。

## (三) 商誉减值

### 1、事项描述

根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。由于商誉金额本期增长较大且存在减值迹象，同时管理层需要作出重大判断，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括：

- (1) 评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 评价管理层聘请的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 获取并评价外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型和评估方法的合理性，以及基础假设、折现率等关键评估参数的合理性；
- (4) 复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，检查商誉减值测试的测算过程及结果；
- (5) 结合管理层减值测试结果，评价在合并财务报表中有关商誉的减值评估的披露是否符合现行会计准则的要求。

## 四、其他信息

家家悦集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括家家悦集团公司2021 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，管理层负责评估家家悦集团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家家悦集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督家家悦集团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，就可能对家家悦集团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家家悦集团公司不能持续经营。

(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) 就家家悦集团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。

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。

容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈谋林（项目合伙人）

中国注册会计师：王明健

中国·北京

中国注册会计师：马一超

2022 年 4 月 28 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：家家悦集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 1,880,876,284.28 | 2,083,403,623.92 |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    | 50,117,563.82    |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 2,817,637.04     | 1,300,000.00     |
| 应收账款          |    | 122,681,246.46   | 66,958,211.84    |
| 应收款项融资        |    |                  |                  |
| 预付款项          |    | 358,193,787.64   | 453,075,691.80   |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 150,332,706.97   | 124,295,954.66   |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 2,414,284,769.03 | 2,083,164,585.98 |
| 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        |    | 143,214,446.10   | 151,518,851.61   |
| 流动资产合计        |    | 5,122,518,441.34 | 4,963,716,919.81 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 207,867,713.92   | 211,216,673.15   |
| 其他权益工具投资      |    | 310,176.00       | 310,176.00       |

|               |  |                   |                  |
|---------------|--|-------------------|------------------|
| 其他非流动金融资产     |  |                   |                  |
| 投资性房地产        |  | 174,300,015.25    | -                |
| 固定资产          |  | 3,120,790,948.31  | 2,725,210,598.92 |
| 在建工程          |  | 107,620,581.70    | 294,181,769.02   |
| 生产性生物资产       |  |                   |                  |
| 油气资产          |  |                   |                  |
| 使用权资产         |  | 4,084,219,080.88  | 不适用              |
| 无形资产          |  | 440,028,273.08    | 392,071,384.97   |
| 开发支出          |  |                   |                  |
| 商誉            |  | 283,386,966.30    | 256,606,281.23   |
| 长期待摊费用        |  | 897,336,075.88    | 737,875,429.78   |
| 递延所得税资产       |  | 80,124,585.91     | 13,780,681.73    |
| 其他非流动资产       |  | 183,422,947.78    | 203,280,525.10   |
| 非流动资产合计       |  | 9,579,407,365.01  | 4,834,533,519.90 |
| 资产总计          |  | 14,701,925,806.35 | 9,798,250,439.71 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                   |                  |
| 短期借款          |  | 733,166,902.93    | 525,928,293.02   |
| 向中央银行借款       |  |                   |                  |
| 拆入资金          |  |                   |                  |
| 交易性金融负债       |  |                   |                  |
| 衍生金融负债        |  |                   |                  |
| 应付票据          |  | 543,246,967.99    | 385,958,070.84   |
| 应付账款          |  | 2,812,102,123.97  | 2,304,894,051.09 |
| 预收款项          |  | 83,074,132.43     | 50,773,194.76    |
| 合同负债          |  | 2,264,356,250.71  | 1,835,772,229.21 |
| 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        |  | 143,005,031.57    | 146,032,962.27   |
| 应交税费          |  | 90,642,584.95     | 116,000,964.82   |
| 其他应付款         |  | 237,699,210.55    | 172,299,719.64   |
| 其中：应付利息       |  |                   |                  |
| 应付股利          |  |                   |                  |
| 应付手续费及佣金      |  |                   |                  |
| 应付分保账款        |  |                   |                  |
| 持有待售负债        |  |                   |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 612,234,607.31    |                  |
| 其他流动负债        |  | 202,602,441.50    | 409,977,564.39   |
| 流动负债合计        |  | 7,722,130,253.91  | 5,947,637,050.04 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                   |                  |
| 保险合同准备金       |  |                   |                  |
| 长期借款          |  |                   |                  |
| 应付债券          |  | 586,104,683.86    | 557,726,334.41   |
| 其中：优先股        |  |                   |                  |
| 永续债           |  |                   |                  |
| 租赁负债          |  | 4,041,039,137.41  | 不适用              |

|                      |  |                   |                  |
|----------------------|--|-------------------|------------------|
| 长期应付款                |  |                   |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                   |                  |
| 预计负债                 |  |                   |                  |
| 递延收益                 |  | 87,047,529.78     | 69,972,049.25    |
| 递延所得税负债              |  | 44,843.38         | 112,214.18       |
| 其他非流动负债              |  |                   |                  |
| 非流动负债合计              |  | 4,714,236,194.43  | 627,810,597.84   |
| 负债合计                 |  | 12,436,366,448.34 | 6,575,447,647.88 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 608,401,527.00    | 608,400,550.00   |
| 其他权益工具               |  | 93,019,293.60     | 93,024,630.07    |
| 其中：优先股               |  |                   |                  |
| 永续债                  |  |                   |                  |
| 资本公积                 |  | 1,132,719,140.14  | 1,162,951,969.04 |
| 减：库存股                |  | 198,822,462.76    | 108,471,017.79   |
| 其他综合收益               |  | -70,023.07        | 79,930.11        |
| 专项储备                 |  |                   |                  |
| 盈余公积                 |  | 175,569,568.89    | 177,754,257.68   |
| 一般风险准备               |  |                   |                  |
| 未分配利润                |  | 348,846,741.16    | 1,091,178,305.21 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 2,159,663,784.96  | 3,024,918,624.32 |
| 少数股东权益               |  | 105,895,573.05    | 197,884,167.51   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,265,559,358.01  | 3,222,802,791.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 14,701,925,806.35 | 9,798,250,439.71 |

公司负责人：王培桓 主管会计工作负责人：姜文霞 会计机构负责人：姜文霞

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：家家悦集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 1,236,957,722.83 | 1,515,737,143.34 |
| 交易性金融资产      |    | 50,045,906.85    |                  |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    | 1,200,000.00     | 1,300,000.00     |
| 应收账款         |    | 1,853,854,398.76 | 1,355,207,243.68 |
| 应收款项融资       |    |                  |                  |
| 预付款项         |    | 223,332,467.49   | 245,665,566.12   |
| 其他应收款        |    | 1,018,532,860.94 | 1,051,828,678.02 |
| 其中：应收利息      |    |                  |                  |
| 应收股利         |    |                  |                  |
| 存货           |    | 971,073,291.38   | 862,602,089.35   |



|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 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        |  | 12,590,576.86    | 9,794,397.05     |
| 流动资产合计        |  | 5,367,587,225.11 | 5,042,135,117.56 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 债权投资          |  |                  |                  |
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  |                  |                  |
| 长期股权投资        |  | 1,629,214,358.34 | 1,505,594,156.42 |
| 其他权益工具投资      |  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |  |                  |                  |
| 投资性房地产        |  | 1,749,297.81     |                  |
| 固定资产          |  | 569,201,055.25   | 582,669,583.60   |
| 在建工程          |  | 4,404,800.54     | 1,219,987.83     |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 175,100,159.40   |                  |
| 无形资产          |  | 143,031,910.71   | 155,753,614.70   |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 42,676,690.64    | 34,225,342.62    |
| 递延所得税资产       |  | 12,019,711.70    | 4,054,871.55     |
| 其他非流动资产       |  | 42,005,857.33    | 142,334,811.80   |
| 非流动资产合计       |  | 2,619,403,841.72 | 2,425,852,368.52 |
| 资产总计          |  | 7,986,991,066.83 | 7,467,987,486.08 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 443,166,902.93   | 266,844,418.02   |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 443,246,967.99   | 385,958,070.84   |
| 应付账款          |  | 2,071,570,490.26 | 1,732,629,746.15 |
| 预收款项          |  | 9,401,673.57     | 9,314,955.23     |
| 合同负债          |  | 1,863,826,945.55 | 1,859,712,594.47 |
| 应付职工薪酬        |  | 37,491,780.95    | 36,805,260.45    |
| 应交税费          |  | 26,816,852.14    | 43,703,096.44    |
| 其他应付款         |  | 233,785,481.32   | 116,588,074.69   |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 44,595,054.22    |                  |
| 其他流动负债        |  | 169,687,291.00   | 189,621,746.61   |
| 流动负债合计        |  | 5,343,589,439.93 | 4,641,177,962.90 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  |                  |                  |
| 应付债券          |  | 586,104,683.86   | 557,726,334.41   |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  | 170,087,026.47   |                  |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 5,273,953.10     |                  |
| 递延所得税负债              |  | 11,476.71        |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 761,477,140.14   | 557,726,334.41   |
| 负债合计                 |  | 6,105,066,580.07 | 5,198,904,297.31 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 608,401,527.00   | 608,400,550.00   |
| 其他权益工具               |  | 93,019,293.60    | 93,024,630.07    |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,167,103,265.08 | 1,167,066,449.66 |
| 减：库存股                |  | 198,822,462.76   | 108,471,017.79   |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 175,569,568.89   | 177,754,257.68   |
| 未分配利润                |  | 36,653,294.95    | 331,308,319.15   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,881,924,486.76 | 2,269,083,188.77 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 7,986,991,066.83 | 7,467,987,486.08 |

公司负责人：王培桓 主管会计工作负责人：姜文霞 会计机构负责人：姜文霞

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2021 年度           | 2020 年度           |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入     |    | 17,432,792,405.09 | 16,678,468,932.04 |
| 其中：营业收入     |    | 17,432,792,405.09 | 16,678,468,932.04 |
| 利息收入        |    |                   |                   |
| 已赚保费        |    |                   |                   |
| 手续费及佣金收入    |    |                   |                   |
| 二、营业总成本     |    | 17,441,994,331.10 | 16,117,419,492.87 |
| 其中：营业成本     |    | 13,378,244,447.89 | 12,762,813,149.31 |
| 利息支出        |    |                   |                   |
| 手续费及佣金支出    |    |                   |                   |
| 退保金         |    |                   |                   |
| 赔付支出净额      |    |                   |                   |
| 提取保险责任准备金净额 |    |                   |                   |
| 保单红利支出      |    |                   |                   |
| 分保费用        |    |                   |                   |
| 税金及附加       |    | 73,168,667.58     | 58,166,950.34     |
| 销售费用        |    | 3,377,264,996.40  | 2,944,374,391.09  |

|                             |  |                 |                |
|-----------------------------|--|-----------------|----------------|
| 管理费用                        |  | 346,335,716.32  | 333,110,778.35 |
| 研发费用                        |  |                 |                |
| 财务费用                        |  | 266,980,502.91  | 18,954,223.78  |
| 其中：利息费用                     |  | 257,587,002.98  | 18,284,075.47  |
| 利息收入                        |  | 34,496,892.24   | 33,858,494.46  |
| 加：其他收益                      |  | 45,312,562.08   | 35,068,382.19  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             |  | -179,101.89     | 13,209,213.64  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |  | -4,638,959.23   | -1,440,067.80  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |  | -335,000.00     |                |
| 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）         |  | 45,906.85       | 0.00           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -12,906,322.92  | -11,690,653.80 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -299,697,549.84 | -4,281,891.80  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |  | 9,376,896.72    | -8,206,047.05  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |  | -267,249,535.01 | 585,148,442.35 |
| 加：营业外收入                     |  | 25,353,138.90   | 14,020,091.39  |
| 减：营业外支出                     |  | 20,338,338.70   | 15,943,077.86  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |  | -262,234,734.81 | 583,225,455.88 |
| 减：所得税费用                     |  | 92,178,585.42   | 180,996,490.54 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |  | -354,413,320.23 | 402,228,965.34 |
| （一）按经营持续性分类                 |  |                 |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | -354,413,320.23 | 402,228,965.34 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  |                 |                |
| （二）按所有权归属分类                 |  |                 |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -293,370,380.76 | 427,609,727.57 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |  | -61,042,939.47  | -25,380,762.23 |
| 六、其他综合收益的税后净额               |  | -149,953.18     | -453,970.81    |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |                 |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |  |                 |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |  |                 |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他             |  |                 |                |

|                         |  |                 |                |
|-------------------------|--|-----------------|----------------|
| 综合收益                    |  |                 |                |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                 |                |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                 |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  | -149,953.18     | -453,970.81    |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                 |                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                 |                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                 |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                 |                |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                 |                |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | -149,953.18     | -453,970.81    |
| (7) 其他                  |  |                 |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                 |                |
| 七、综合收益总额                |  | -354,563,273.41 | 401,774,994.53 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -293,520,333.94 | 427,155,756.76 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -61,042,939.47  | -25,380,762.23 |
| 八、每股收益：                 |  |                 |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | -0.49           | 0.70           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | -0.44           | 0.71           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王培桓 主管会计工作负责人：姜文霞 会计机构负责人：姜文霞

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注 | 2021 年度           | 2020 年度           |
|--------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入             |    | 15,244,906,131.00 | 14,800,373,593.38 |
| 减：营业成本             |    | 13,867,245,852.57 | 13,439,070,923.44 |
| 税金及附加              |    | 16,916,572.38     | 14,183,799.95     |
| 销售费用               |    | 1,086,883,833.22  | 843,301,423.34    |
| 管理费用               |    | 201,676,794.99    | 201,905,353.61    |
| 研发费用               |    |                   |                   |
| 财务费用               |    | 38,463,610.07     | 6,969,284.89      |
| 其中：利息费用            |    | 37,116,519.43     | 14,845,195.76     |
| 利息收入               |    | 30,219,830.00     | 22,818,786.65     |
| 加：其他收益             |    | 19,736,059.81     | 12,705,984.62     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）    |    | 349,888,922.92    | 12,239,734.52     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |    | -4,647,298.08     | -1,404,340.35     |

|                        |  |                 |                |
|------------------------|--|-----------------|----------------|
| 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)    |  | 45,906.85       |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)      |  | -5,630,210.89   | -6,533,149.61  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)      |  | -403,092,967.38 | -522,900.63    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)      |  | 272,482.11      | -1,078,097.20  |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      |  | -5,060,338.81   | 311,754,379.85 |
| 加: 营业外收入               |  | 22,944,475.13   | 8,339,032.11   |
| 减: 营业外支出               |  | 3,284,664.25    | 10,575,373.77  |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |  | 14,599,472.07   | 309,518,038.19 |
| 减: 所得税费用               |  | 19,861,810.74   | 79,744,759.88  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      |  | -5,262,338.67   | 229,773,278.31 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |  | -5,262,338.67   | 229,773,278.31 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |  |                 |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |                 |                |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益     |  |                 |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |                 |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                 |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                 |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                 |                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益      |  |                 |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                 |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |                 |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                 |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |                 |                |
| 5. 现金流量套期储备            |  |                 |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |                 |                |
| 7. 其他                  |  |                 |                |
| 六、综合收益总额               |  | -5,262,338.67   | 229,773,278.31 |
| 七、每股收益:                |  |                 |                |
| (一)基本每股收益(元/股)         |  |                 |                |
| (二)稀释每股收益(元/股)         |  |                 |                |

公司负责人：王培桓 主管会计工作负责人：姜文霞 会计机构负责人：姜文霞

### 合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2021年度            | 2020年度            |
|-----------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 21,858,736,231.53 | 20,920,845,291.15 |
| 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               |    | 22,384,248.70     | 13,608,766.73     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 120,209,452.78    | 120,169,883.40    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 22,001,329,933.01 | 21,054,623,941.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 17,157,322,467.46 | 16,892,705,895.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                   |                   |
| 拆出资金净增加额              |    |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |    |                   |                   |
| 支付保单红利的现金             |    |                   |                   |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 1,900,266,440.06  | 1,703,413,082.13  |
| 支付的各项税费               |    | 404,849,758.64    | 397,953,421.69    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,116,936,327.95  | 1,333,163,311.68  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 20,579,374,994.11 | 20,327,235,710.84 |
| 经营活动产生的现金流            |    | 1,421,954,938.90  | 727,388,230.44    |

|                           |  |                   |                  |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 量净额                       |  |                   |                  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 1,638,070,000.00  | 1,530,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 4,794,857.34      | 15,027,403.72    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,210,132.07      | 1,856,971.73     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                   |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 1,644,074,989.41  | 1,546,884,375.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 849,641,541.37    | 826,718,508.11   |
| 投资支付的现金                   |  | 1,689,431,656.97  | 1,493,000,000.00 |
| 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       |  | 240,942,132.28    | 86,907,395.05    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                   |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 2,780,015,330.62  | 2,406,625,903.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -1,135,940,341.21 | -859,741,527.71  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                   |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 875,718,141.25    | 605,688,493.96   |
| 发行债券收到的现金                 |  |                   | 636,115,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 99,665,000.00     |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 975,383,141.25    | 1,241,803,493.96 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 622,548,493.96    | 320,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 289,795,827.97    | 311,908,507.51   |
| 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            |  | 670,553,238.62    | 111,077,696.27   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,582,897,560.55  | 742,986,203.78   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -607,514,419.30   | 498,817,290.18   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -164,311.54       | -429,586.65      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -321,664,133.15   | 366,034,406.26   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,996,324,001.35  | 1,630,289,595.09 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,674,659,868.20  | 1,996,324,001.35 |

公司负责人：王培桓 主管会计工作负责人：姜文霞 会计机构负责人：姜文霞

## 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 2021年度            | 2020年度            |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 16,248,956,189.25 | 16,590,182,363.30 |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 227,442,925.86    | 41,918,052.61     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 16,476,399,115.11 | 16,632,100,415.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 15,109,662,568.24 | 15,141,304,506.87 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 436,476,393.02    | 441,951,024.63    |
| 支付的各项税费                   |    | 103,261,026.53    | 127,259,459.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 755,421,044.97    | 798,048,438.47    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 16,404,821,032.76 | 16,508,563,429.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 71,578,082.35     | 123,536,986.34    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,037,000,000.00  | 1,470,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 354,871,221.00    | 13,982,745.10     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 116,029.00        | 3,363,454.46      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,391,987,250.00  | 1,487,346,199.56  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 88,698,981.34     | 163,653,562.29    |
| 投资支付的现金                   |    | 1,518,000,000.00  | 1,580,539,988.00  |
| 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            |    |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,606,698,981.34  | 1,744,193,550.29  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -214,711,731.34   | -256,847,350.73   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 535,718,141.25    | 266,688,493.96    |
| 发行债券收到的现金                 |    |                   | 636,115,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 99,665,000.00     | 0.00              |



|                    |  |                  |                  |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计         |  | 635,383,141.25   | 902,803,493.96   |
| 偿还债务支付的现金          |  | 359,548,493.96   |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 278,282,787.67   | 308,469,627.80   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 139,189,485.11   | 111,077,696.27   |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 777,020,766.74   | 419,547,324.07   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -141,637,625.49  | 483,256,169.89   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -12,380.45       | -6,363.96        |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -284,783,654.93  | 349,939,441.54   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 1,465,899,073.31 | 1,115,959,631.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 1,181,115,418.38 | 1,465,899,073.31 |

公司负责人：王培桓 主管会计工作负责人：姜文霞 会计机构负责人：姜文霞

合并所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2021 年度        |        |    |               |                  |                |             |                |      |                  |       |                  |                |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|------------------|----------------|-------------|----------------|------|------------------|-------|------------------|----------------|------------------|--------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |               |                  |                |             |                |      |                  |       |                  |                |                  |        |         |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |               | 资本公积             | 减:库存股          | 其他综合收益      | 专项储备           | 盈余公积 | 一般风险准备           | 未分配利润 | 其他               | 小计             |                  |        |         |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |               |                  |                |             |                |      |                  |       |                  |                |                  |        |         |
| 一、上年年末余额              | 608,400,550.00 |        |    | 93,024,630.07 | 1,162,951,969.04 | 108,471,017.79 | 79,930.11   | 177,754,257.68 |      | 1,091,178,305.21 |       | 3,024,918,624.32 | 197,884,167.51 | 3,222,802,791.83 |        |         |
| 加:会计政策变更              |                |        |    |               |                  |                |             | -2,184,688.79  |      | -168,531,092.90  |       | -170,715,781.69  | -22,548,204.62 | -193,263,986.31  |        |         |
| 前期差错更正                |                |        |    |               |                  |                |             |                |      |                  |       |                  |                |                  |        |         |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |               |                  |                |             |                |      |                  |       |                  |                |                  |        |         |
| 其他                    |                |        |    |               |                  |                |             |                |      |                  |       |                  |                |                  |        |         |
| 二、本年期初余额              | 608,400,550.00 |        |    | 93,024,630.07 | 1,162,951,969.04 | 108,471,017.79 | 79,930.11   | 175,569,568.89 |      | 922,647,212.31   |       | 2,854,202,842.63 | 175,335,962.89 | 3,029,538,805.52 |        |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | 977.00         |        |    | -5,336.47     | -30,232,828.90   | 90,351,444.97  | -149,953.18 |                |      | -573,800,471.15  |       | -694,539,057.67  | -69,440,389.84 | -763,979,447.51  |        |         |
| (一)综合收益总额             |                |        |    |               |                  |                | -149,953.18 |                |      | -293,370,380.76  |       | -293,520,333.94  | -61,042,939.47 | -354,563,273.41  |        |         |
| (二)所有者投入和减少资          | 977.00         |        |    | -5,336.47     | -30,232,828.90   | 90,351,444.97  |             |                |      |                  |       | -120,588,633.34  | -8,397,450.37  | -128,986,083.71  |        |         |

2021 年年度报告

|                   |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
|-------------------|--------|--|-----------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|--|-----------------|---------------|-----------------|
| 本                 |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
| 1. 所有者投入的普通股      | 977.00 |  | -5,336.47 | 36,815.42      |               |  |  |  |  |  |  | 32,455.95       | -8,397,450.37 | -8,364,994.42   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
| 4. 其他             |        |  |           | -30,269,644.32 | 90,351,444.97 |  |  |  |  |  |  | -120,621,089.29 |               | -120,621,089.29 |
| (三) 利润分配          |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  | -269,730,486.45 |               | -269,730,486.45 |
| 1. 提取盈余公积         |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  | -269,730,486.45 |               | -269,730,486.45 |
| 4. 其他             |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
| (四) 所有者权益内部结转     |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |        |  |           |                |               |  |  |  |  |  |  |                 |               |                 |

2021 年年度报告

|                    |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
|--------------------|----------------|--|---------------|------------------|----------------|------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
| 6. 其他              |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
| (五) 专项储备           |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
| 1. 本期提取            |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
| 2. 本期使用            |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
| (六) 其他             |                |  |               |                  |                |            |  |                |  |                |  |                |                |                |
| 四、本期末余额            | 608,401,527.00 |  | 93,019,293.60 | 1,132,719,140.14 | 198,822,462.76 | -70,023.07 |  | 175,569,568.89 |  | 348,846,741.16 |  | -10,699,603.94 | -10,699,603.94 | -10,699,603.94 |

| 项目       | 2020 年度        |        |    |  |                  |       |            |      |                |        |                |    |                  |                |                  |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |            |      |                |        |                |    |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|          | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |                |                  |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |  |                  |       |            |      |                |        |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额 | 608,400,000.00 |        |    |  | 1,162,931,447.61 |       | 533,900.92 |      | 154,776,929.85 |        | 990,745,905.47 |    | 2,917,388,183.85 | 153,128,653.87 | 3,070,516,837.72 |
| 加：会计     |                |        |    |  |                  |       |            |      |                |        |                |    |                  |                |                  |

2021 年年度报告

|                       |                |  |               |                  |                |             |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|---------------|------------------|----------------|-------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 政策变更                  |                |  |               |                  |                |             |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |  |               |                  |                |             |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |  |               |                  |                |             |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 其他                    |                |  |               |                  |                |             |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 608,400,000.00 |  |               | 1,162,931,447.61 |                | 533,900.92  |  | 154,776,929.85 |  | 990,745,905.47 |  | 2,917,388,183.85 | 153,128,653.87 | 3,070,516,837.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 550.00         |  | 93,024,630.07 | 20,521.43        | 108,471,017.79 | -453,970.81 |  | 22,977,327.83  |  | 100,432,399.74 |  | 107,530,440.47   | 44,755,513.64  | 152,285,954.11   |
| （一）综合收益总额             |                |  |               |                  |                | -453,970.81 |  |                |  | 427,609,727.57 |  | 427,155,756.76   | -25,380,762.23 | 401,774,994.53   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 550.00         |  | 93,024,630.07 | 20,521.43        | 108,471,017.79 |             |  |                |  |                |  | -15,425,316.29   | 70,136,275.87  | 54,710,959.58    |
| 1. 所有者投入的普通股          | 550.00         |  | -3,028.81     | 20,521.43        |                |             |  |                |  |                |  | 18,042.62        | 70,136,275.87  | 70,154,318.49    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |               |                  |                |             |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |               |                  |                |             |  |                |  |                |  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  | 93,027,658.88 |                  | 108,471,017.79 |             |  |                |  |                |  | -15,443,358.91   |                | -15,443,358.91   |

2021 年年度报告

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  | 22,977,327.83 |  | -327,177,327.83 |  | -304,200,000.00 |  | -304,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  | 22,977,327.83 |  | -22,977,327.83  |  |                 |  |                 |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  | -304,200,000.00 |  | -304,200,000.00 |  | -304,200,000.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |                 |  |                 |  |                 |

|          |                |  |               |                  |                |           |                |  |                  |  |                  |                |                  |
|----------|----------------|--|---------------|------------------|----------------|-----------|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 1. 本期提取  |                |  |               |                  |                |           |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |               |                  |                |           |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| (六) 其他   |                |  |               |                  |                |           |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 608,400,550.00 |  | 93,024,630.07 | 1,162,951,969.04 | 108,471,017.79 | 79,930.11 | 177,754,257.68 |  | 1,091,178,305.21 |  | 3,024,918,624.32 | 197,884,167.51 | 3,222,802,791.83 |

公司负责人：王培桓 主管会计工作负责人：姜文霞 会计机构负责人：姜文霞

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021 年度        |        |     |               |                  |                |            |      |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|------------------|----------------|------------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |               | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利<br>润       | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                  |                |            |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 608,400,550.00 |        |     | 93,024,630.07 | 1,167,066,449.66 | 108,471,017.79 |            |      | 177,754,257.68 | 331,308,319.15  | 2,269,083,188.77 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                  |                |            |      | -2,184,688.79  | -19,662,199.08  | -21,846,887.87   |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                  |                |            |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                  |                |            |      |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 608,400,550.00 |        |     | 93,024,630.07 | 1,167,066,449.66 | 108,471,017.79 |            |      | 175,569,568.89 | 311,646,120.07  | 2,247,236,300.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 977.00         |        |     | -5,336.47     | 36,815.42        | 90,351,444.97  |            |      |                | -274,992,825.12 | -365,311,814.14  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                  |                |            |      |                | -5,262,338.67   | -5,262,338.67    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 977.00         |        |     | -5,336.47     | 36,815.42        |                |            |      |                |                 | 32,455.95        |
| 1. 所有者投入的普通股          | 977.00         |        |     | -5,336.47     | 36,815.42        |                |            |      |                |                 | 32,455.95        |
| 2. 其他权益工具持有者投入        |                |        |     |               |                  |                |            |      |                |                 |                  |

2021 年年度报告

|                    |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
|--------------------|--------------------|--|--|-------------------|----------------------|--------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| 资本                 |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 4. 其他              |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| (三) 利润分配           |                    |  |  |                   |                      | 90,351,44<br>4.97  |  |  |  | -269,730<br>,486.45 | -360,081,<br>931.42 |                      |
| 1. 提取盈余公积          |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  | -269,730<br>,486.45 | -269,730,<br>486.45 |                      |
| 3. 其他              |                    |  |  |                   |                      | 90,351,44<br>4.97  |  |  |  |                     | -90,351,4<br>44.97  |                      |
| (四) 所有者权益内部结转      |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 6. 其他              |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| (五) 专项储备           |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 1. 本期提取            |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 2. 本期使用            |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| (六) 其他             |                    |  |  |                   |                      |                    |  |  |  |                     |                     |                      |
| 四、本期期末余额           | 608,401,5<br>27.00 |  |  | 93,019,29<br>3.60 | 1,167,10<br>3,265.08 | 198,822,4<br>62.76 |  |  |  | 175,569,<br>568.89  | 36,653,2<br>94.95   | 1,881,92<br>4,486.76 |

| 项目 | 2020 年度       |        |     |    |      |       |            |      |      |           |             |
|----|---------------|--------|-----|----|------|-------|------------|------|------|-----------|-------------|
|    | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利<br>润 | 所有者权<br>益合计 |
|    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |            |      |      |           |             |
|    |               |        |     |    |      |       |            |      |      |           |             |



2021 年年度报告

|                       |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|------------------|----------------|--|--|----------------|-----------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 608,400,000.00 |  |  |               | 1,167,045,928.23 |                |  |  | 154,776,929.85 | 428,712,368.67  | 2,358,935,226.75 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 其他                    |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 608,400,000.00 |  |  |               | 1,167,045,928.23 |                |  |  | 154,776,929.85 | 428,712,368.67  | 2,358,935,226.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 550.00         |  |  | 93,024,630.07 | 20,521.43        | 108,471,017.79 |  |  | 22,977,327.83  | -97,404,049.52  | -89,852,037.98   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |               |                  |                |  |  |                | 229,773,278.31  | 229,773,278.31   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 550.00         |  |  | 93,024,630.07 | 20,521.43        | 108,471,017.79 |  |  |                |                 | -15,425,316.29   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 550.00         |  |  | -3,028.81     | 20,521.43        |                |  |  |                |                 | 18,042.62        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  | 93,027,658.88 |                  | 108,471,017.79 |  |  |                |                 | -15,443,358.91   |
| （三）利润分配               |                |  |  |               |                  |                |  |  | 22,977,327.83  | -327,177,327.83 | -304,200,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |               |                  |                |  |  | 22,977,327.83  | -22,977,327.83  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |               |                  |                |  |  |                | -304,200,000.00 | -304,200,000.00  |
| 3. 其他                 |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转        |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                 |                  |

## 2021 年年度报告

|                 |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                |                  |
|-----------------|----------------|--|--|---------------|------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 留存收益            |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                |                  |
| 6. 其他           |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                |                  |
| （五）专项储备         |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取         |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                |                  |
| 2. 本期使用         |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                |                  |
| （六）其他           |                |  |  |               |                  |                |  |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额        | 608,400,550.00 |  |  | 93,024,630.07 | 1,167,066,449.66 | 108,471,017.79 |  |  | 177,754,257.68 | 331,308,319.15 | 2,269,083,188.77 |

公司负责人：王培桓 主管会计工作负责人：姜文霞 会计机构负责人：姜文霞

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

家家悦集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东家家悦集团有限公司于 2013 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。2016 年 12 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准家家悦集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2612 号文）核准，公司在上海证券交易所主板上市，股票简称“家家悦”，股票代码“603708”。截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本总额为 60,840.15 万元。

公司营业执照统一社会信用代码：91371000166697725Y。

公司住所：威海市昆明路 45 号。

公司法定代表人：王培桓。

公司经营范围：许可项目：食品经营；医疗器械互联网信息服务；出版物互联网销售；药品互联网信息服务；食品互联网销售；农产品质量安全检测；检验检测服务；道路货物运输（不含危险货物）；货物进出口；技术进出口；游艺娱乐活动；洗浴服务；理发服务；食品生产；餐饮服务；出版物零售；烟草制品零售；药品零售；住宿服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农副产品销售；非食用农产品初加工；礼品花卉销售；针纺织品销售；服装服饰零售；母婴用品销售；汽车装饰用品销售；日用化学产品销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；体育用品及器材零售；文具用品零售；办公用品销售；户外用品销售；日用玻璃制品销售；茶具销售；珠宝首饰零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；照相器材及望远镜零售；家用电器销售；电子产品销售；五金产品零售；家具销售；建筑装饰材料销售；箱包销售；室内卫生杀虫剂销售；橡胶制品销售；日用百货销售；日用口罩（非医用）销售；医用口罩零售；化妆品零售；美发饰品销售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用杂品销售；家居用品销售；宠物销售；宠物食品及用品零售；劳动保护用品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食用农产品零售；初级农产品收购；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；柜台、摊位出租；机械设备租赁；游乐园服务；游艺及娱乐用品销售；玩具、动漫及游艺用品销售；洗染服务；票务代理服务；摄像及视频制作服务；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）；停车场服务；市场营销策划；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称            | 子公司简称   | 持股比例 (%) |      |
|----|------------------|---------|----------|------|
|    |                  |         | 直接       | 间接   |
| 1  | 山东家家悦超市有限公司      | 家家悦超市   | 100      | -    |
| 2  | 烟台市家家悦超市有限公司     | 烟台家家悦   | 80       | 20   |
| 3  | 山东十八乐超市有限公司      | 十八乐超市   | 90       | 10   |
| 4  | 威海家家悦生鲜加工配送有限公司  | 家家悦生鲜   | 96.25    | 3.75 |
| 5  | 威海海悦纺织有限公司       | 海悦纺织    | 90       | 10   |
| 6  | 威海海悦广告有限公司       | 海悦广告    | 90       | 10   |
| 7  | 山东荣光实业有限公司       | 荣光实业    | 90       | 10   |
| 8  | 荣成麦香苑食品有限公司      | 荣成麦香苑   | 100      | -    |
| 9  | 山东家家悦物流有限公司      | 家家悦物流   | 90       | 10   |
| 10 | 济南十八家家悦超市有限公司    | 济南十八家家悦 | 100      | -    |
| 11 | 威海家家悦石油有限公司      | 家家悦石油   | 90       | 10   |
| 12 | 威海奇爽食品有限公司       | 奇爽食品    | 51       | -    |
| 13 | 威海环城贸易有限公司       | 环城贸易    | 100      | -    |
| 14 | 青岛十八家家悦超市有限公司    | 青岛十八家家悦 | 100      | -    |
| 15 | 山东尚悦百货有限公司       | 山东尚悦百货  | 100      | -    |
| 16 | 荣成尚悦百货有限公司       | 荣成尚悦百货  | 100      | -    |
| 17 | 文登家家悦超市有限公司      | 文登家家悦   | 100      | -    |
| 18 | 临沂家家悦超市有限公司      | 临沂家家悦   | 90       | 10   |
| 19 | 淄博家家悦超市有限公司      | 淄博家家悦   | 100      | -    |
| 20 | 烟台十八家家悦超市有限公司    | 烟台十八家家悦 | 100      | -    |
| 21 | 香港海悦贸易有限公司       | 香港海悦贸易  | 100      | -    |
| 22 | 威海云通信息科技有限公司     | 威海云通科技  | 100      | -    |
| 23 | 烟台顺悦供应链管理有限公司    | 顺悦物流    | 100      | -    |
| 24 | 济南家家悦供应链管理有限公司   | 济南供应链   | -        | 100  |
| 25 | 上海家联多实业有限公司      | 上海家联多   | -        | 100  |
| 26 | 沃德佳(青岛)供应链管理有限公司 | 沃德佳     | -        | 51   |
| 27 | 青岛维客商业连锁有限公司     | 维客连锁    | 51       | -    |
| 28 | 青岛四季工坊食品配送有限公司   | 四季工坊    | -        | 51   |
| 29 | 青岛平度维客购物中心有限公司   | 平度维客    | -        | 51   |
| 30 | 莱阳维客购物中心有限公司     | 莱阳维客    | -        | 51   |

|    |                  |            |     |       |
|----|------------------|------------|-----|-------|
| 31 | 青岛天天配送物流有限公司     | 天天配送       | -   | 51    |
| 32 | 青岛维客胶南购物中心有限公司   | 胶南维客       | -   | 51    |
| 33 | 河北家家悦连锁超市有限公司    | 河北家家悦      | 95  | -     |
| 34 | 河北家家悦供应链管理有限公司   | 河北供应链      | -   | 100   |
| 35 | 内蒙古家家悦连锁超市有限公司   | 内蒙古家家悦     | -   | 95.05 |
| 36 | 山东家家悦生活超市有限公司    | 山东生活超市     | 100 | -     |
| 37 | 青岛家家悦生活超市有限公司    | 青岛生活超市     | -   | 100   |
| 38 | 日照家家悦超市有限公司      | 日照家家悦      | 100 | -     |
| 39 | 连云港家家悦企业管理有限公司   | 连云港家家悦     | 100 | -     |
| 40 | 山东悦厨供应链管理有限公司    | 悦厨供应链      | 90  | 10    |
| 41 | 山东亿鑫悦商用设备有限公司    | 亿鑫悦        | -   | 100   |
| 42 | 安徽家家悦供应链管理有限公司   | 安徽供应链      | -   | 100   |
| 43 | 济南长清家家悦超市有限公司    | 长清家家悦      | -   | 100   |
| 44 | 北京家家悦商业管理有限公司    | 北京家家悦      | 100 | -     |
| 45 | 安徽家家悦超市有限公司      | 安徽家家悦      | 100 | -     |
| 46 | 呼和浩特家家悦超市有限公司    | 呼和浩特家家悦    | 100 | -     |
| 47 | 江苏家家悦超市有限公司      | 江苏家家悦      | 100 | -     |
| 48 | 盐城市大丰家家悦农贸发展有限公司 | 盐城家家悦      | -   | 100   |
| 49 | 安徽家家悦真棒超市有限公司    | 安徽真棒超市     | 75  | -     |
| 50 | 徐州家家悦真棒超市有限公司    | 徐州真棒超市     | -   | 75    |
| 51 | 乳山家家悦超市有限公司      | 乳山家家悦      | 100 | -     |
| 52 | 济宁家家悦生活超市有限公司    | 济宁家家悦      | -   | 100   |
| 53 | 山东海悦国际贸易有限公司     | 山东海悦       | -   | 100   |
| 54 | 泰安家家悦超市有限公司      | 泰安家家悦      | -   | 100   |
| 55 | 石家庄家家悦超市有限公司     | 石家庄家家悦     | 100 | -     |
| 56 | 廊坊家家悦商业管理有限公司    | 廊坊家家悦      | 10  | 90    |
| 57 | 济南商河家家悦供应链管理有限公司 | 济南商河供应链    | 100 | -     |
| 58 | 内蒙古维乐惠超市有限公司     | 维乐惠超市      | 70  | -     |
| 59 | 乌兰察布市维多利超市有限公司   | 乌兰察布市维多利超市 | -   | 70    |
| 60 | 内蒙古万悦商业管理有限公司    | 万悦商业       | -   | 70    |
| 61 | 包头家家悦超市有限公司      | 包头家家悦      | -   | 70    |
| 62 | 内蒙古维多利摩尔超市有限责任公司 | 摩尔超市       | -   | 70    |

上述子公司具体情况详见本报第十节 九、在其他主体中的权益。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称            | 子公司简称      | 报告期间    | 纳入合并范围原因 |
|----|------------------|------------|---------|----------|
| 1  | 济宁家家悦生活超市有限公司    | 济宁家家悦      | 2021 年度 | 新设       |
| 2  | 山东海悦国际贸易有限公司     | 山东海悦       | 2021 年度 | 新设       |
| 3  | 泰安家家悦超市有限公司      | 泰安家家悦      | 2021 年度 | 新设       |
| 4  | 石家庄家家悦超市有限公司     | 石家庄家家悦     | 2021 年度 | 新设       |
| 5  | 廊坊家家悦商业管理有限公司    | 廊坊家家悦      | 2021 年度 | 新设       |
| 6  | 济南商河家家悦供应链管理有限公司 | 济南商河供应链    | 2021 年度 | 新设       |
| 7  | 内蒙古维乐惠超市有限公司     | 维乐惠超市      | 2021 年度 | 收购       |
| 8  | 乌兰察布市维多利超市有限公司   | 乌兰察布市维多利超市 | 2021 年度 | 收购       |
| 9  | 内蒙古万悦商业管理有限公司    | 万悦商业       | 2021 年度 | 收购       |
| 10 | 包头家家悦超市有限公司      | 包头家家悦      | 2021 年度 | 新设       |
| 11 | 内蒙古维多利摩尔超市有限责任公司 | 摩尔超市       | 2021 年度 | 收购       |

本报告期无减少子公司。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本报第十节，八“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

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

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。



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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

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

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

### (6) 特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前

的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

## B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **(3) 金融负债的分类与计量**

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

**（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**



衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (5) 金融工具减值

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

#### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

### ② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

#### ①估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

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

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法或先进先出法计价。

### (3) 存货的盘存制度

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

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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



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

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

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

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报第十节、五、10。

## 17. 持有待售资产

□适用 √不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

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

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

**(2) 初始投资成本确定****① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法

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

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报第十节、五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本报第十节、五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 10-30 年 | 5%     | 9.50%-3.17% |

### 23. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

#### (2). 折旧方法

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

√适用 □不适用

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率  | 年折旧率          |
|--------|-------|---------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 年 | 5%   | 9.50%-3.17%   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5 年     | 5%   | 19.00%        |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5 年   | 5%   | 23.75%-19.00% |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-10 年  | 0-5% | 33.33%-9.50%  |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

#### 26. 生物资产

适用 不适用

#### 27. 油气资产

适用 不适用

#### 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本报第十节、五、34。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----|------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 租赁年限    | —   | —    |

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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



②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括门店装修及改良支出等。

本公司门店装修及改良支出主要分为两类：第一类是普通门店装修及改良支出；第二类是百货店装修及改良支出。普通门店装修及改良支出在预计受益期（8年）和剩余租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销；百货店装修及改良支出在预计受益期（10年）和剩余租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销。

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

### 33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

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

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个

期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用；

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约



进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### ① 商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务。本公司商品销售收入于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品的控制权转移时即发货验收后确认销售收入。

##### ② 提供服务合同

本公司向供应商提供的陈列促销等服务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定提供服务后，开具结算单并经供应商核对无误时确认收入。

##### ③ 租赁收入

场地使用费、柜台出租等对外出租收入，按与承租方签订的合同/协议约定的承租期和金额，确认出租收入的实现。

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

适用 不适用

### 39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### 40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

①本公司能够满足政府补助所附条件;

②本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

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

## (3) 政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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

### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认

递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

以下融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本报第十节、五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----|------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 租赁年限    | —   | —    |

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。



计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：  
A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；  
B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁

内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照本报第十节、五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本报第十节、五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本报第十节、五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序             | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|------------------|---------------------|
| 2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。 | 第三届董事会第二十九次会议批准。 |                     |

##### 其他说明

对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同,本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整:

A. 对于首次执行日前的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

B. 假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)计量使用权资产;

C. 在首次执行日,本公司按照本报第十节、五、30,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。除此之外,本公司对于首次执行日前的经营租赁,采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其

他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## ③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合本报第十节、五、38 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

## 合并资产负债表

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数              |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：         |                  |                  |                  |
| 预付账款          | 453,075,691.80   | 330,590,724.31   | -122,484,967.49  |
| 非流动资产：        |                  |                  |                  |
| 使用权资产         |                  | 3,414,552,566.09 | 3,414,552,566.09 |
| 递延所得税资产       | 13,780,681.73    | 74,560,524.71    | 60,779,842.98    |
| 流动负债：         |                  |                  |                  |
| 应付账款          | 2,304,894,051.09 | 2,244,781,901.91 | -60,112,149.18   |
| 其他流动负债        | 409,977,564.39   | 159,006,087.25   | -250,971,477.14  |
| 一年内到期的其他非流动负债 |                  | 550,667,342.67   | 550,667,342.67   |

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数              |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动负债: |                  |                  |                  |
| 租赁负债   |                  | 3,306,527,711.54 | 3,306,527,711.54 |
| 所有者权益: |                  |                  |                  |
| 盈余公积   | 177,754,257.68   | 175,569,568.89   | -2,184,688.79    |
| 未分配利润  | 1,091,178,305.21 | 922,647,212.31   | -168,531,092.90  |
| 少数股东权益 | 197,884,167.51   | 175,335,962.89   | -22,548,204.62   |

#### 母公司资产负债表

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数            |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产:         |                  |                  |                |
| 预付账款          | 245,665,566.12   | 225,656,432.96   | -20,009,133.16 |
| 非流动资产:        |                  |                  |                |
| 使用权资产         | -                | 196,261,433.57   | 196,261,433.57 |
| 递延所得税资产       | 4,054,871.55     | 11,337,167.511   | 7,282,295.96   |
| 流动负债:         |                  |                  |                |
| 应付账款          | 1,732,629,746.15 | 1,721,609,252.88 | -11,020,493.27 |
| 其他流动负债        | 189,621,746.61   | 164,722,866.96   | -24,898,879.65 |
| 一年内到期的其他非流动负债 | -                | 35,773,113.80    | 35,773,113.80  |
| 非流动负债:        |                  |                  |                |
| 租赁负债          | -                | 205,527,743.36   | 205,527,743.36 |
| 所有者权益:        |                  |                  |                |
| 盈余公积          | 177,754,257.68   | 175,569,568.89   | -2,184,688.79  |
| 未分配利润         | 331,308,319.15   | 311,646,120.07   | -19,662,199.08 |

于 2021 年 1 月 1 日, 本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:

| 项 目                           | 本公司              | 母公司            |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额 | 5,072,641,889.17 | 292,562,102.39 |
| 减: 采用简化处理的最低租赁付款额             | 6,744,465.16     | 2,397,820.00   |
| 其中: 短期租赁                      | 3,082,715.40     | 2,397,820.00   |
| 剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁         | 3,661,749.76     |                |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额   | 5,065,897,424.01 | 290,164,282.39 |
| 2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值     | 4.90%            | 4.90%          |
| 2021 年 1 月 1 日租赁负债            | 3,857,195,054.21 | 241,300,857.16 |

| 项 目         | 本公司              | 母公司            |
|-------------|------------------|----------------|
| 列示为：        |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 550,667,342.67   | 35,773,113.80  |
| 租赁负债        | 3,306,527,711.54 | 205,527,743.36 |

上述会计政策变更经本公司于 2021 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第二十九次会议批准。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数             |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |                 |
| 货币资金          | 2,083,403,623.92 | 2,083,403,623.92 |                 |
| 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          | 1,300,000.00     | 1,300,000.00     |                 |
| 应收账款          | 66,958,211.84    | 66,958,211.84    |                 |
| 应收款项融资        |                  |                  |                 |
| 预付款项          | 453,075,691.80   | 330,590,724.31   | -122,484,967.49 |
| 应收保费          |                  |                  |                 |
| 应收分保账款        |                  |                  |                 |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |                 |
| 其他应收款         | 124,295,954.66   | 124,295,954.66   |                 |
| 其中：应收利息       |                  |                  |                 |
| 应收股利          |                  |                  |                 |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |                 |
| 存货            | 2,083,164,585.98 | 2,083,164,585.98 |                 |
| 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        | 151,518,851.61   | 151,518,851.61   |                 |
| 流动资产合计        | 4,963,716,919.81 | 4,841,231,952.32 | -122,484,967.49 |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |                 |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |                 |
| 债权投资          |                  |                  |                 |
| 其他债权投资        |                  |                  |                 |
| 长期应收款         |                  |                  |                 |
| 长期股权投资        | 211,216,673.15   | 211,216,673.15   |                 |

|               |                  |                   |                  |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他权益工具投资      | 310,176.00       | 310,176.00        |                  |
| 其他非流动金融资产     |                  |                   |                  |
| 投资性房地产        |                  |                   |                  |
| 固定资产          | 2,725,210,598.92 | 2,725,210,598.92  |                  |
| 在建工程          | 294,181,769.02   | 294,181,769.02    |                  |
| 生产性生物资产       |                  |                   |                  |
| 油气资产          |                  |                   |                  |
| 使用权资产         |                  | 3,414,552,566.09  | 3,414,552,566.09 |
| 无形资产          | 392,071,384.97   | 392,071,384.97    |                  |
| 开发支出          |                  |                   |                  |
| 商誉            | 256,606,281.23   | 256,606,281.23    |                  |
| 长期待摊费用        | 737,875,429.78   | 737,875,429.78    |                  |
| 递延所得税资产       | 13,780,681.73    | 74,560,524.71     | 60,779,842.98    |
| 其他非流动资产       | 203,280,525.10   | 203,280,525.10    |                  |
| 非流动资产合计       | 4,834,533,519.90 | 8,309,865,928.97  | 3,475,332,409.07 |
| 资产总计          | 9,798,250,439.71 | 13,151,097,881.29 | 3,352,847,441.58 |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                   |                  |
| 短期借款          | 525,928,293.02   | 525,928,293.02    |                  |
| 向中央银行借款       |                  |                   |                  |
| 拆入资金          |                  |                   |                  |
| 交易性金融负债       |                  |                   |                  |
| 衍生金融负债        |                  |                   |                  |
| 应付票据          | 385,958,070.84   | 385,958,070.84    |                  |
| 应付账款          | 2,304,894,051.09 | 2,244,781,901.91  | -60,112,149.18   |
| 预收款项          | 50,773,194.76    | 50,773,194.76     |                  |
| 合同负债          | 1,835,772,229.21 | 1,835,772,229.21  |                  |
| 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        | 146,032,962.27   | 146,032,962.27    |                  |
| 应交税费          | 116,000,964.82   | 116,000,964.82    |                  |
| 其他应付款         | 172,299,719.64   | 172,299,719.64    |                  |
| 其中：应付利息       |                  |                   |                  |
| 应付股利          |                  |                   |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                   |                  |
| 应付分保账款        |                  |                   |                  |
| 持有待售负债        |                  |                   |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |                  | 550,667,342.67    | 550,667,342.67   |
| 其他流动负债        | 409,977,564.39   | 159,006,087.25    | -250,971,477.14  |
| 流动负债合计        | 5,947,637,050.04 | 6,187,220,766.39  | 239,583,716.35   |
| <b>非流动负债：</b> |                  |                   |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                   |                  |
| 长期借款          |                  |                   |                  |
| 应付债券          | 557,726,334.41   | 557,726,334.41    |                  |
| 其中：优先股        |                  |                   |                  |
| 永续债           |                  |                   |                  |
| 租赁负债          |                  | 3,306,527,711.54  | 3,306,527,711.54 |
| 长期应付款         |                  |                   |                  |

|                      |                  |                   |                  |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬             |                  |                   |                  |
| 预计负债                 |                  |                   |                  |
| 递延收益                 | 69,972,049.25    | 69,972,049.25     |                  |
| 递延所得税负债              | 112,214.18       | 112,214.18        |                  |
| 其他非流动负债              |                  |                   |                  |
| 非流动负债合计              | 627,810,597.84   | 3,934,338,309.38  | 3,306,527,711.54 |
| 负债合计                 | 6,575,447,647.88 | 10,121,559,075.77 | 3,546,111,427.89 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                   |                  |
| 实收资本（或股本）            | 608,400,550.00   | 608,400,550.00    |                  |
| 其他权益工具               | 93,024,630.07    | 93,024,630.07     |                  |
| 其中：优先股               |                  |                   |                  |
| 永续债                  |                  |                   |                  |
| 资本公积                 | 1,162,951,969.04 | 1,162,951,969.04  |                  |
| 减：库存股                | 108,471,017.79   | 108,471,017.79    |                  |
| 其他综合收益               | 79,930.11        | 79,930.11         |                  |
| 专项储备                 |                  |                   |                  |
| 盈余公积                 | 177,754,257.68   | 175,569,568.89    | -2,184,688.79    |
| 一般风险准备               |                  |                   |                  |
| 未分配利润                | 1,091,178,305.21 | 922,647,212.31    | -168,531,092.90  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 3,024,918,624.32 | 2,854,202,842.63  | -170,715,781.69  |
| 少数股东权益               | 197,884,167.51   | 175,335,962.89    | -22,548,204.62   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 3,222,802,791.83 | 3,029,538,805.52  | -193,263,986.31  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 9,798,250,439.71 | 13,151,097,881.29 | 3,352,847,441.58 |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 2020年12月31日      | 2021年1月1日        | 调整数            |
|--------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |                  |                  |                |
| 货币资金         | 1,515,737,143.34 | 1,515,737,143.34 |                |
| 交易性金融资产      |                  |                  |                |
| 衍生金融资产       |                  |                  |                |
| 应收票据         | 1,300,000.00     | 1,300,000.00     |                |
| 应收账款         | 1,355,207,243.68 | 1,355,207,243.68 |                |
| 应收款项融资       |                  |                  |                |
| 预付款项         | 245,665,566.12   | 225,656,432.96   | -20,009,133.16 |
| 其他应收款        | 1,051,828,678.02 | 1,051,828,678.02 |                |
| 其中：应收利息      |                  |                  |                |
| 应收股利         |                  |                  |                |
| 存货           | 862,602,089.35   | 862,602,089.35   |                |
| 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       | 9,794,397.05     | 9,794,397.05     |                |



|               |                  |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产合计        | 5,042,135,117.56 | 5,022,125,984.40 | -20,009,133.16 |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |                |
| 债权投资          |                  |                  |                |
| 其他债权投资        |                  |                  |                |
| 长期应收款         |                  |                  |                |
| 长期股权投资        | 1,505,594,156.42 | 1,505,594,156.42 |                |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |                |
| 投资性房地产        |                  |                  |                |
| 固定资产          | 582,669,583.60   | 582,669,583.60   |                |
| 在建工程          | 1,219,987.83     | 1,219,987.83     |                |
| 生产性生物资产       |                  |                  |                |
| 油气资产          |                  |                  |                |
| 使用权资产         |                  | 196,261,433.57   | 196,261,433.57 |
| 无形资产          | 155,753,614.70   | 155,753,614.70   |                |
| 开发支出          |                  |                  |                |
| 商誉            |                  |                  |                |
| 长期待摊费用        | 34,225,342.62    | 34,225,342.62    |                |
| 递延所得税资产       | 4,054,871.55     | 11,337,167.511   | 7,282,295.96   |
| 其他非流动资产       | 142,334,811.80   | 142,334,811.80   |                |
| 非流动资产合计       | 2,425,852,368.52 | 2,629,396,098.05 | 203,543,729.53 |
| 资产总计          | 7,467,987,486.08 | 7,651,522,082.45 | 183,534,596.37 |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |                |
| 短期借款          | 266,844,418.02   | 266,844,418.02   |                |
| 交易性金融负债       |                  |                  |                |
| 衍生金融负债        |                  |                  |                |
| 应付票据          | 385,958,070.84   | 385,958,070.84   |                |
| 应付账款          | 1,732,629,746.15 | 1,721,609,252.88 | -11,020,493.27 |
| 预收款项          | 9,314,955.23     | 9,314,955.23     |                |
| 合同负债          | 1,859,712,594.47 | 1,859,712,594.47 |                |
| 应付职工薪酬        | 36,805,260.45    | 36,805,260.45    |                |
| 应交税费          | 43,703,096.44    | 43,703,096.44    |                |
| 其他应付款         | 116,588,074.69   | 116,588,074.69   |                |
| 其中：应付利息       |                  |                  |                |
| 应付股利          |                  |                  |                |
| 持有待售负债        |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债   |                  | 35,773,113.80    | 35,773,113.80  |
| 其他流动负债        | 189,621,746.61   | 164,722,866.96   | -24,898,879.65 |
| 流动负债合计        | 4,641,177,962.90 | 4,641,031,703.78 | -146,259.12    |
| <b>非流动负债：</b> |                  |                  |                |
| 长期借款          |                  |                  |                |
| 应付债券          | 557,726,334.41   | 557,726,334.41   |                |
| 其中：优先股        |                  |                  |                |
| 永续债           |                  |                  |                |
| 租赁负债          |                  | 205,527,743.36   | 205,527,743.36 |
| 长期应付款         |                  |                  |                |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |                |
| 预计负债          |                  |                  |                |
| 递延收益          |                  |                  |                |

|                      |                  |                  |                |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| 递延所得税负债              |                  |                  |                |
| 其他非流动负债              |                  |                  |                |
| 非流动负债合计              | 557,726,334.41   | 763,254,077.77   | 205,527,743.36 |
| 负债合计                 | 5,198,904,297.31 | 5,404,285,781.55 | 205,381,484.24 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |                |
| 实收资本（或股本）            | 608,400,550.00   | 608,400,550.00   |                |
| 其他权益工具               | 93,024,630.07    | 93,024,630.07    |                |
| 其中：优先股               |                  |                  |                |
| 永续债                  |                  |                  |                |
| 资本公积                 | 1,167,066,449.66 | 1,167,066,449.66 |                |
| 减：库存股                | 108,471,017.79   | 108,471,017.79   |                |
| 其他综合收益               |                  |                  |                |
| 专项储备                 |                  |                  |                |
| 盈余公积                 | 177,754,257.68   | 175,569,568.89   | -2,184,688.79  |
| 未分配利润                | 331,308,319.15   | 311,646,120.07   | -19,662,199.08 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 2,269,083,188.77 | 2,247,236,300.90 | -21,846,887.87 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 7,467,987,486.08 | 7,651,522,082.45 | 183,534,596.37 |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据      | 税率                 |
|---------|-----------|--------------------|
| 增值税     | 销售商品增值额计征 | 13%、9%、6%、5%、3%、0% |
| 消费税     |           |                    |
| 营业税     |           |                    |
| 城市维护建设税 |           |                    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额征  | 25%、20%、16.5%      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称       | 所得税税率（%） |
|--------------|----------|
| 上海家联多        | 20%      |
| 海悦广告         | 20%      |
| 平度维客         | 20%      |
| 威海云通科技       | 20%      |
| 香港海悦贸易       | 16.5%    |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%      |

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 30,889,986.86    | 32,064,292.16    |
| 银行存款          | 1,654,548,142.27 | 1,970,299,803.12 |
| 其他货币资金        | 195,438,155.15   | 81,039,528.64    |
| 合计            | 1,880,876,284.28 | 2,083,403,623.92 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

其他说明

银行存款中 8,328,712.30 元系诉讼冻结受限资金、2,451,024.24 元系政府补助项目专项资金监管账户余额。其他货币资金中 19,188,035.84 元系应付票据保证金、56,878,255.69 元系在途资金、106,860,000.00 元系信用证保证金、6,528,228.72 元系农民工工资保证金、5,976,159.29 元系保函保证金、6,000.00 元系其他保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,117,563.82 |      |
| 其中：                    |               |      |
| 结构性存款                  | 50,045,906.85 |      |
| 银行理财                   | 71,656.97     |      |

|                          |               |  |
|--------------------------|---------------|--|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |  |
| 其中：                      |               |  |
| 合计                       | 50,117,563.82 |  |

其他说明：

适用  不适用

交易性金融资产 2021 年末较 2020 年末增长，主要系公司持有的结构性存款未到期所致。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,817,637.04 | 1,300,000.00 |
| 商业承兑票据 |              |              |
| 合计     | 2,817,637.04 | 1,300,000.00 |

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额 |        |      |          |      | 期初余额 |        |      |          |      |
|-----------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |
| 其中：       |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |

|           |              |        |  |   |              |              |        |  |   |              |
|-----------|--------------|--------|--|---|--------------|--------------|--------|--|---|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 2,817,637.04 | 100.00 |  |   | 2,817,637.04 | 1,300,000.00 | 100.00 |  |   | 1,300,000.00 |
| 其中:       |              |        |  |   |              |              |        |  |   |              |
| 1. 组合 1   | 2,817,637.04 | 100.00 |  |   | 2,817,637.04 | 1,300,000.00 | 100.00 |  |   | 1,300,000.00 |
| 2. 组合 2   |              |        |  |   |              |              |        |  |   |              |
| 合计        | 2,817,637.04 | 100.00 |  | / | 2,817,637.04 | 1,300,000.00 | 100.00 |  | / | 1,300,000.00 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 1.组合 1

单位: 元 币种: 人民币

| 名称      | 期末余额         |      |          |
|---------|--------------|------|----------|
|         | 应收票据         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1. 组合 1 | 2,817,637.04 |      |          |
| 2. 组合 2 |              |      |          |
| 合计      | 2,817,637.04 |      |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合 1 计提坏账准备: 于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本年报第十节 五、11 应收票据相关会计政策。

应收票据 2021 年末较 2020 年末增长 116.74%, 系期末应收票据未到期所致。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内小计    | 126,962,752.10 |
| 1 至 2 年    | 2,147,098.47   |
| 2 至 3 年    | 181,922.26     |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    | 13,395.55      |
| 4 至 5 年    | 1,000.00       |
| 5 年以上      |                |
| 合计         | 129,306,168.38 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 其中：       |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 129,306,168.38 | 100    | 6,624,921.92 | 5.12     | 122,681,246.46 | 70,811,795.97 | 100    | 3,853,584.13 | 5.44     | 66,958,211.84 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 组合 1      |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 组合 2      | 129,306,168.38 | 100    | 6,624,921.92 | 5.12     | 122,681,246.46 | 70,811,795.97 | 100    | 3,853,584.13 | 5.44     | 66,958,211.84 |
| 合计        | 129,306,168.38 | /      | 6,624,921.92 | /        | 122,681,246.46 | 70,811,795.97 | /      | 3,853,584.13 | /        | 66,958,211.84 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

组合计提项目：2. 组合 2

单位：元 币种：人民币

| 名称    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 126,962,752.10 | 6,348,137.61 | 5        |
| 1-2 年 | 2,147,098.47   | 214,709.85   | 10       |
| 2-3 年 | 181,922.26     | 54,576.68    | 30       |
| 3-4 年 | 13,395.55      | 6,697.78     | 50       |
| 4-5 年 | 1,000.00       | 800          | 80       |
| 合计    | 129,306,168.38 | 6,624,921.92 | 5.12     |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

见本年报第十节 五、12 应收账款相关会计政策。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |            | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|------------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动       |              |
| 预期信用损失 | 3,853,584.13 | 2,153,222.91 |       |       | 618,114.88 | 6,624,921.92 |
| 合计     | 3,853,584.13 | 2,153,222.91 |       |       | 618,114.88 | 6,624,921.92 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|---------------------|------------|
| 单位一  | 18,027,724.80 | 13.94               | 923,899.88 |
| 单位二  | 6,670,829.00  | 5.16                | 333,541.45 |

|     |               |       |              |
|-----|---------------|-------|--------------|
| 单位三 | 6,488,512.85  | 5.02  | 324,425.64   |
| 单位四 | 5,935,057.51  | 4.59  | 296,752.88   |
| 单位五 | 5,869,171.11  | 4.54  | 293,458.56   |
| 合计  | 42,991,295.27 | 33.25 | 2,172,078.41 |

其他说明

应收账款 2021 年末较 2020 年末增长 83.22%，主要系业务规模扩大及非同一控制下企业合并维乐惠超市所致。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

适用 不适用

**7、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |       | 期初余额           |        |
|---------|----------------|-------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%) | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 350,890,486.87 | 97.96 | 318,548,919.75 | 96.36  |
| 1 至 2 年 | 4,897,350.33   | 1.37  | 9,780,024.19   | 2.96   |
| 2 至 3 年 | 1,755,620.45   | 0.49  | 1,022,624.48   | 0.31   |
| 3 年以上   | 650,329.99     | 0.18  | 1,239,155.89   | 0.37   |
| 合计      | 358,193,787.64 | 100   | 330,590,724.31 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 单位一  | 23,012,857.68 | 6.42               |
| 单位二  | 20,629,294.58 | 5.76               |
| 单位三  | 18,361,851.86 | 5.13               |
| 单位四  | 12,907,299.68 | 3.60               |
| 单位五  | 12,353,971.07 | 3.45               |



|    |               |       |
|----|---------------|-------|
| 合计 | 87,265,274.87 | 24.36 |
|----|---------------|-------|

其他说明  
无

其他说明  
适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 150,332,706.97 | 124,295,954.66 |
| 合计    | 150,332,706.97 | 124,295,954.66 |

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内小计    | 89,143,140.47  |
| 1 至 2 年    | 41,609,544.86  |
| 2 至 3 年    | 24,073,002.54  |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    | 27,787,817.77  |
| 4 至 5 年    | 866,239.18     |
| 5 年以上      | 1,353,374.00   |
| 合计         | 184,833,118.82 |

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款   | 93,470,452.16  | 66,561,481.73  |
| 备用金   | 31,781,907.51  | 30,893,268.96  |
| 定金及押金 | 27,072,185.31  | 23,071,431.15  |
| 待收款   | 19,424,322.10  | 16,070,324.71  |
| 员工社保  | 13,084,251.74  | 11,201,795.19  |
| 合计    | 184,833,118.82 | 147,798,301.74 |

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2021年1月1日余额    | 19,291,362.67 |                      | 4,210,984.41         | 23,502,347.08 |
| 2021年1月1日余额在本期 |               |                      |                      |               |
| 企业合并增加         | 244,964.76    |                      |                      | 244,964.76    |
| --转入第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |               |                      |                      |               |
| 本期计提           | 10,753,100.01 |                      |                      | 10,753,100.01 |
| 本期转回           |               |                      |                      |               |

|                   |               |  |              |               |
|-------------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 本期转销              |               |  |              |               |
| 本期核销              |               |  |              |               |
| 其他变动              |               |  |              |               |
| 2021年12月31日<br>余额 | 30,289,427.44 |  | 4,210,984.41 | 34,500,411.85 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(10). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|------|-------|---------------|-------|------------------------------|---------------|
| 单位一  | 往来款   | 50,431,171.49 | 注 1   | 27.28                        | 3,685,819.45  |
| 单位二  | 往来款   | 24,439,349.63 | 3-4 年 | 13.22                        | 12,219,674.82 |
| 单位三  | 往来款   | 10,534,946.63 | 注 2   | 5.70                         | 3,043,902.44  |
| 单位四  | 往来款   | 3,854,000.00  | 1-2 年 | 2.09                         | 385,400.00    |
| 单位五  | 押金    | 2,100,000.00  | 2-3 年 | 1.14                         | 630,000.00    |
| 合计   |       | 91,359,467.75 |       | 49.43                        | 19,964,796.71 |

注 1：1 年以内金额为 27,145,953.93 元，1-2 年金额为 23,285,217.56 元。

注 2：1 年以内金额为 582,907.74 元，2-3 年金额为 9,952,038.89 元。

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额             |                   |                  | 期初余额             |                   |                  |
|---------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料     | 105,145,262.77   |                   | 105,145,262.77   | 126,247,083.65   |                   | 126,247,083.65   |
| 在产品     |                  |                   |                  |                  |                   |                  |
| 库存商品    | 2,303,901,176.72 | 18,017,949.07     | 2,285,883,227.65 | 1,960,841,603.94 | 15,396,664.50     | 1,945,444,939.44 |
| 周转材料    | 23,256,278.61    |                   | 23,256,278.61    | 11,472,562.89    |                   | 11,472,562.89    |
| 消耗性生物资产 |                  |                   |                  |                  |                   |                  |
| 合同履约成本  |                  |                   |                  |                  |                   |                  |
| 合计      | 2,432,302,718.10 | 18,017,949.07     | 2,414,284,769.03 | 2,098,561,250.48 | 15,396,664.50     | 2,083,164,585.98 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|----|--------|----|---------------|
|         |               | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 原材料     |               |              |    |        |    |               |
| 在产品     |               |              |    |        |    |               |
| 库存商品    | 15,396,664.50 | 2,621,284.57 |    |        |    | 18,017,949.07 |
| 周转材料    |               |              |    |        |    |               |
| 消耗性生物资产 |               |              |    |        |    |               |
| 合同履约成本  |               |              |    |        |    |               |
| 合计      | 15,396,664.50 | 2,621,284.57 |    |        |    | 18,017,949.07 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 合同取得成本  |                |                |
| 应收退货成本  |                |                |
| 待抵扣进项税  | 113,815,938.02 | 132,655,859.22 |
| 能源费及物业费 | 27,051,200.28  | 18,462,990.88  |
| 预缴增值税   | -              | 184,416.11     |
| 预缴企业所得税 | 2,347,307.80   | 215,585.40     |
| 合计      | 143,214,446.10 | 151,518,851.61 |

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                          | 期初余额           | 本期增减变动       |      |               |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|--------------------------------|----------------|--------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|
|                                |                | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                |
| 一、合营企业                         |                |              |      |               |          |        |             |        |      |                |
| 小计                             |                |              |      |               |          |        |             |        |      |                |
| 二、联营企业                         |                |              |      |               |          |        |             |        |      |                |
| 威海一町食品有限公司(以下简称“一町食品”)         | 462,591.58     |              |      | -45,600.02    |          |        |             |        |      | 416,991.56     |
| 福州悦迎创业投资企业(有限合伙)(以下简称“悦迎创业投资”) | 199,253,613.60 |              |      | -4,675,126.99 |          |        |             |        |      | 194,578,486.61 |
| 上海世伴供应链有限公司(以下简称“世伴供应链”)       | 8,500,467.97   |              |      | 195,963.07    |          |        |             |        |      | 8,696,431.04   |
| 北京零智联科技有限公司(以下简称“零云智联”)        | 3,000,000.00   |              |      | -114,195.29   |          |        |             |        |      | 2,885,804.71   |
| 张家口鲸膳悦                         |                | 1,290,000.00 |      |               |          |        |             |        |      | 1,290,000.00   |

|                        |                |              |  |               |  |  |  |  |  |                |  |
|------------------------|----------------|--------------|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 酒店管理有限公司(以下简称“张家口鲸膳悦”) |                |              |  |               |  |  |  |  |  |                |  |
| 小计                     | 211,216,673.15 | 1,290,000.00 |  | -4,638,959.23 |  |  |  |  |  | 207,867,713.92 |  |
| 合计                     | 211,216,673.15 | 1,290,000.00 |  | -4,638,959.23 |  |  |  |  |  | 207,867,713.92 |  |

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

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

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式



## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值             |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            |                |       |      |                |
| 2. 本期增加金额          | 222,541,900.03 |       |      | 222,541,900.03 |
| (1) 外购             |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 222,541,900.03 |       |      | 222,541,900.03 |
| (3) 企业合并增加         |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 222,541,900.03 |       |      | 222,541,900.03 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            |                |       |      |                |
| 2. 本期增加金额          | 48,241,884.77  |       |      | 48,241,884.77  |
| (1) 计提或摊销          | 9,615,963.27   |       |      | 9,615,963.27   |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 38,625,921.50  |       |      | 38,625,921.50  |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 48,241,884.77  |       |      | 48,241,884.77  |
| 三、减值准备             |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            |                |       |      |                |
| 2. 本期增加金额          |                |       |      |                |
| (1) 计提             |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            |                |       |      |                |
| 四、账面价值             |                |       |      |                |
| 1. 期末账面价值          | 174,300,015.25 |       |      | 174,300,015.25 |
| 2. 期初账面价值          |                |       |      |                |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 3,120,790,948.31 | 2,725,210,598.92 |
| 固定资产清理 |                  |                  |

|    |                  |                  |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 3,120,790,948.31 | 2,725,210,598.92 |
|----|------------------|------------------|

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 其他设备           | 合计               |
|-----------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：               |                  |                |               |                |                  |
| 1<br>期初<br>余额         | 2,937,807,936.81 | 688,243,270.65 | 68,658,536.28 | 622,445,880.23 | 4,317,155,623.97 |
| 2<br>本期<br>增加<br>金额   | 624,343,609.43   | 175,120,926.40 | 6,628,885.53  | 83,229,623.37  | 889,323,044.73   |
| 1) 购<br>置             | 31,233,120.77    | 160,239,107.21 | 6,458,187.98  | 72,381,653.11  | 270,312,069.07   |
| 2) 在<br>建工<br>程转<br>入 | 407,978,781.56   |                |               |                | 407,978,781.56   |
| 3) 企<br>业合<br>并增<br>加 | 185,131,707.10   | 14,881,819.19  | 170,697.55    | 10,847,970.26  | 211,032,194.10   |
| 3<br>本期<br>减少<br>金额   | 222,541,900.02   | 15,897,978.27  | 1,546,850.84  | 13,685,813.07  | 253,672,542.20   |
| 1) 处<br>置或<br>报废      |                  | 15,897,978.27  | 1,546,850.84  | 13,685,813.07  | 31,130,642.18    |
| 2) 其<br>他             | 222,541,900.02   |                |               |                | 222,541,900.02   |
| 4<br>期末<br>余额         | 3,339,609,646.22 | 847,466,218.78 | 73,740,570.97 | 691,989,690.53 | 4,952,806,126.50 |
| 二、累计折旧                |                  |                |               |                |                  |
| 1<br>期初<br>余额         | 747,670,012.06   | 371,627,399.19 | 42,973,841.80 | 429,673,772.00 | 1,591,945,025.05 |
| 2<br>本期               | 118,122,505.63   | 109,814,589.35 | 9,995,843.04  | 67,515,619.78  | 305,448,557.80   |

|                      |                  |                |               |                |                  |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 增加<br>金额             |                  |                |               |                |                  |
| 1) 计<br>提            | 118,122,505.63   | 109,814,589.35 | 9,995,843.04  | 67,515,619.78  | 305,448,557.80   |
| 3<br>.本期<br>减少<br>金额 | 38,625,921.50    | 10,310,592.60  | 1,618,601.28  | 14,823,289.28  | 65,378,404.66    |
| 1) 处<br>置或<br>报废     |                  | 10,310,592.60  | 1,618,601.28  | 14,823,289.28  | 26,752,483.16    |
| 2) 其<br>他            | 38,625,921.50    |                |               |                | 38,625,921.50    |
| 4<br>.期末<br>余额       | 827,166,596.19   | 471,131,395.94 | 51,351,083.56 | 482,366,102.50 | 1,832,015,178.19 |
| 三、减值准备               |                  |                |               |                |                  |
| 1<br>.期初<br>余额       |                  |                |               |                |                  |
| 2<br>.本期<br>增加<br>金额 |                  |                |               |                |                  |
| 1) 计<br>提            |                  |                |               |                |                  |
| 3<br>.本期<br>减少<br>金额 |                  |                |               |                |                  |
| 1) 处<br>置或<br>报废     |                  |                |               |                |                  |
| 4<br>.期末<br>余额       |                  |                |               |                |                  |
| 四、账面价值               |                  |                |               |                |                  |
| 1<br>.期末<br>账面<br>价值 | 2,512,443,050.03 | 376,334,822.84 | 22,389,487.41 | 209,623,588.03 | 3,120,790,948.31 |
| 2<br>.期初<br>账面<br>价值 | 2,190,137,924.75 | 316,615,871.46 | 25,684,694.48 | 192,772,108.23 | 2,725,210,598.92 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因                   |
|-----------------|---------------|------------------------------|
| 威海市环翠区张村镇长江街29号 | 44,508,568.50 | 正在办理                         |
| 芝罘区幸福中路98号      | 20,474,190.15 | 已取得房产证,土地性质为集体用地,等待土地性质变更后办理 |
| 荣成港西3店          | 12,548,258.35 | 正在综合验收                       |
| 俚岛4店            | 4,983,038.08  | 正在综合验收                       |
| 成山镇从台酒厂改造综合楼1层  | 4,744,650.78  | 正在综合验收                       |
| 荣成市埠柳镇改建商场      | 2,962,653.62  | 正在综合验收                       |
| 环翠区望海园富华城       | 4,437,918.34  | 建设用途为地下车库,无法办理               |

其他说明:

适用 不适用

2021年末固定资产中原值138,729,955.39元、净值94,659,277.82元的房屋建筑物尚未办妥产权证书。

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 107,620,581.70 | 294,181,769.02 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 107,620,581.70 | 294,181,769.02 |

其他说明:

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 乳山家家悦购物广场 | 67,869,912.07  |      | 67,869,912.07  | 58,411,500.00  |      | 58,411,500.00  |
| 商河智慧产业园项目 | 32,094,860.24  |      | 32,094,860.24  | -              |      | -              |
| 羊亭商业项目    | 4,404,800.54   |      | 4,404,800.54   | 1,219,987.83   |      | 1,219,987.83   |
| 淮北综合产业园   | 1,491,872.09   |      | 1,491,872.09   | 64,780,547.41  |      | 64,780,547.41  |
| 张家口综合产业园  | 1,206,577.09   |      | 1,206,577.09   | 96,730,555.65  |      | 96,730,555.65  |
| 烟台综合物流园   | -              |      | -              | 59,502,213.27  |      | 59,502,213.27  |
| 其他        | 552,559.67     |      | 552,559.67     | 13,536,964.86  |      | 13,536,964.86  |
| 合计        | 107,620,581.70 |      | 107,620,581.70 | 294,181,769.02 |      | 294,181,769.02 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 预算数         | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|-------------|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 张家口综合产业园 | 570,000,000 | 96,730,555.65 | 37,473,839.37 | 132,997,817.93 |          | 1,206,577.09 | 39.00          |      |           |              |             | 自有资金 |

|           |               |                |                |                |  |                |       |   |  |  |  |           |
|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|-------|---|--|--|--|-----------|
| 烟台综合物流园   | 450,000,000   | 59,502,213.27  | 31,325,758.66  | 90,827,971.93  |  | -              | 73.54 |   |  |  |  | 自有资金及募投资金 |
| 商河智慧产业园项目 | 291,000,000   | -              | 32,094,860.24  | -              |  | 32,094,860.24  | 11.03 |   |  |  |  | 自有资金      |
| 淮北综合产业园   | 239,000,000   | 64,780,547.41  | 91,142,169.21  | 154,430,844.53 |  | 1,491,872.09   | 65.14 |   |  |  |  | 自有资金      |
| 羊亭商业项目    | 208,000,000   | 1,219,987.83   | 20,381,049.88  | 17,196,237.17  |  | 4,404,800.54   | 10.39 |   |  |  |  | 自有资金      |
| 乳山家悦购物广场  |               | 58,411,500.00  | 9,458,412.07   | -              |  | 67,869,912.07  |       |   |  |  |  | 自有资金      |
| 合计        | 1,758,000,000 | 280,644,804.16 | 221,876,089.43 | 395,452,871.56 |  | 107,068,022.03 | /     | / |  |  |  | /         |

预算数包括土地、工程建设、设备、流动资金等全部项目投入。

在建工程 2021 年末较 2020 年末下降 63.42%，主要系张家口综合产业园、淮北综合产业园、烟台综合物流园等项目部分完工转固影响。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (4). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物           | 合计               |
|------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |
| 1. 期初余额    | 5,125,588,240.43 | 5,125,588,240.43 |
| 2. 本期增加金额  | 1,274,828,189.24 | 1,274,828,189.24 |
| (1) 新增     | 835,876,587.36   | 835,876,587.36   |
| (2) 企业合并增加 | 438,951,601.88   | 438,951,601.88   |
| 3. 本期减少金额  | 144,025,861.77   | 144,025,861.77   |
| 4. 期末余额    | 6,256,390,567.90 | 6,256,390,567.90 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |
| 1. 期初余额    | 1,711,035,674.34 | 1,711,035,674.34 |
| 2. 本期增加金额  | 481,564,387.73   | 481,564,387.73   |
| (1) 计提     | 430,367,450.16   | 430,367,450.16   |
| (2) 企业合并增加 | 51,196,937.57    | 51,196,937.57    |
| 3. 本期减少金额  | 20,428,575.05    | 20,428,575.05    |
| 4. 期末余额    | 2,172,171,487.02 | 2,172,171,487.02 |
| 三、减值准备     |                  |                  |
| 1. 期初余额    |                  |                  |
| 2. 本期增加金额  |                  |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |                  |
| 4. 期末余额    |                  |                  |
| 四、账面价值     |                  |                  |
| 1. 期末账面价值  | 4,084,219,080.88 | 4,084,219,080.88 |
| 2. 期初账面价值  | 3,414,552,566.09 | 3,414,552,566.09 |

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标 | 合计 |
|----|-------|-----|-------|----|----|----|
|    |       |     |       |    |    |    |

|            |                       |  |  |                      |                  |                       |
|------------|-----------------------|--|--|----------------------|------------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 1. 期初余额    | 338,784,121.11        |  |  | 134,195,649.48       | 319,606.83       | 473,299,377.42        |
| 2. 本期增加金额  | 67,248,013.36         |  |  | 4,664,796.65         | -                | 71,912,810.01         |
| (1) 购置     | 67,248,013.36         |  |  | 3,343,591.70         | -                | 70,591,605.06         |
| (2) 内部研发   |                       |  |  |                      | -                |                       |
| (3) 企业合并增加 |                       |  |  | 1,321,204.95         | -                | 1,321,204.95          |
| 3. 本期减少金额  |                       |  |  |                      |                  |                       |
| (1) 处置     |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 4. 期末余额    | 406,032,134.47        |  |  | 138,860,446.13       | 319,606.83       | 545,212,187.43        |
| 二、累计摊销     |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 1. 期初余额    | 35,936,117.57         |  |  | 45,017,246.53        | 274,628.35       | 81,227,992.45         |
| 2. 本期增加金额  | 8,819,700.61          |  |  | 15,130,130.91        | 6,090.38         | 23,955,921.90         |
| (1) 计提     | 8,819,700.61          |  |  | 15,130,130.91        | 6,090.38         | 23,955,921.90         |
| 3. 本期减少金额  |                       |  |  |                      |                  |                       |
| (1) 处置     |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 4. 期末余额    | 44,755,818.18         |  |  | 60,147,377.44        | 280,718.73       | 105,183,914.35        |
| 三、减值准备     |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 1. 期初余额    |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 2. 本期增加金额  |                       |  |  |                      |                  |                       |
| (1) 计提     |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 3. 本期减少金额  |                       |  |  |                      |                  |                       |
| (1) 处置     |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 4. 期末余额    |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 四、账面价值     |                       |  |  |                      |                  |                       |
| 1. 期末账面价值  | <b>361,276,316.29</b> |  |  | <b>78,713,068.69</b> | <b>38,888.10</b> | <b>440,028,273.08</b> |
| 2. 期初账面价值  | <b>302,848,003.54</b> |  |  | <b>89,178,402.95</b> | <b>44,978.48</b> | <b>392,071,384.97</b> |



本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加           |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|----------------|----------------|----|------|----|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的        | 其他 | 处置   | 注销 |                |
| 维客连锁            | 256,606,281.23 |                |    |      |    | 256,606,281.23 |
| 维乐惠超市           |                | 323,856,950.34 |    |      |    | 323,856,950.34 |
| 合计              | 256,606,281.23 | 323,856,950.34 |    |      |    | 580,463,231.57 |

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加           |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|------|----------------|----|------|----|----------------|
|                 |      | 计提             | 其他 | 处置   | 注销 |                |
| 维客连锁            |      | 69,128,996.49  |    |      |    | 69,128,996.49  |
| 维乐惠超市           |      | 227,947,268.78 |    |      |    | 227,947,268.78 |
| 合计              |      | 297,076,265.27 |    |      |    | 297,076,265.27 |

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

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

适用 不适用

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 12.98%。预测期以后的现金流量根据相关行业总

体长期平均增长率确定。减值测试中采用的其他关键数据包括：商品销售收入、其他业务收入、商品采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司期末对收购维客连锁、维乐惠超市形成的商誉进行了减值测试，并聘请了中水致远评估有限责任公司对其可回收价值进行了评估，出具了中水致远评报字[2022]第 020361 号《家家悦集团股份有限公司以财务报告商誉减值测试为目的确定青岛维客商业连锁有限公司超市业务资产组可收回价值资产评估报告》、中水致远评报字[2022]第 020360 号号《家家悦集团股份有限公司以财务报告商誉减值测试为目的确定内蒙古维乐惠超市有限公司超市业务资产组可收回价值资产评估报告》。根据商誉减值测试结果。维客连锁本期计提商誉减值 69,128,996.49 元，维乐惠超市本期计提商誉减值 227,947,268.78 元。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期摊销金额         | 其他减少金额 | 期末余额           |
|-----|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 装修费 | 737,875,429.78 | 330,828,533.36 | 171,367,887.25 |        | 897,336,075.88 |
| 合计  | 737,875,429.78 | 330,828,533.36 | 171,367,887.25 |        | 897,336,075.88 |

其他说明：

无

#### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额          |              |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 12,652,149.00  | 3,150,290.37  | 12,828,559.03 | 3,207,139.76 |
| 内部交易未实现利润 | 20,293,345.92  | 5,073,336.48  | 22,690,781.32 | 5,672,695.33 |
| 可抵扣亏损     |                |               |               |              |
| 使用权资产税会差异 | 258,145,033.17 | 64,536,258.32 |               |              |
| 信用减值准备    | 29,478,559.05  | 7,364,700.74  | 19,603,978.90 | 4,900,846.64 |

|    |                |               |               |               |
|----|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 320,569,087.14 | 80,124,585.91 | 55,123,319.25 | 13,780,681.73 |
|----|----------------|---------------|---------------|---------------|

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额       |           | 期初余额       |            |
|-----------------|------------|-----------|------------|------------|
|                 | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 133,466.68 | 33,366.67 | 448,856.75 | 112,214.18 |
| 其他债权投资公允价值变动    |            |           |            |            |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |            |           |            |            |
| 交易性金融资产-公允价值变动  | 45,906.85  | 11,476.71 | -          | -          |
| 合计              | 179,373.53 | 44,843.38 | 448,856.75 | 112,214.18 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 39,194,840.98  | 10,320,057.78  |
| 可抵扣亏损    | 797,471,864.81 | 673,084,557.92 |
| 合计       | 836,666,705.79 | 683,404,615.70 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2021 | -              | 202,323,256.44 |    |
| 2022 | 119,488,933.72 | 123,192,899.99 |    |
| 2023 | 107,421,840.40 | 115,472,486.33 |    |
| 2024 | 82,935,689.11  | 72,842,740.01  |    |
| 2025 | 189,016,553.98 | 159,253,175.15 |    |
| 2026 | 298,608,847.60 | -              |    |
| 合计   | 797,471,864.81 | 673,084,557.92 | /  |

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税资产 2021 年末较 2020 年末增长 481.72%，主要系新租赁准则导致的可抵扣暂时性差异增加所致。

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 合同取得成本      |                |      |                |                |      |                |
| 合同履约成本      |                |      |                |                |      |                |
| 应收退货成本      |                |      |                |                |      |                |
| 合同资产        |                |      |                |                |      |                |
| 预付股权投资款     |                |      |                | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |
| 预付其他长期资产购置款 | 151,388,360.57 |      | 151,388,360.57 | 103,280,525.10 |      | 103,280,525.10 |
| 预付租赁款       | 32,034,587.21  |      | 32,034,587.21  |                |      |                |
| 合计          | 183,422,947.78 |      | 183,422,947.78 | 203,280,525.10 |      | 203,280,525.10 |

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款       |                |                |
| 抵押借款       | 160,000,000.00 | 259,000,000.00 |
| 保证借款       |                |                |
| 信用借款       | 269,998,141.25 | 266,688,493.96 |
| 信用证借款      | 302,860,000.00 |                |
| 加：短期借款应付利息 | 308,761.68     | 239,799.06     |
| 合计         | 733,166,902.93 | 525,928,293.02 |

短期借款分类的说明：

短期借款 2021 年末较 2020 年末增长 39.40%，主要系本年度借入信用证借款所致。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 3,690,523.76   | 3,228,856.44   |
| 银行承兑汇票 | 539,556,444.23 | 382,729,214.40 |
| 合计     | 543,246,967.99 | 385,958,070.84 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 货款            | 2,204,901,778.41 | 1,747,976,774.60 |
| 应付租金、能源费、维修费等 | 291,774,269.96   | 258,579,544.58   |
| 工程设备款         | 315,426,075.60   | 195,660,993.59   |
| 购房款           | -                | 42,564,589.14    |
| 合计            | 2,812,102,123.97 | 2,244,781,901.91 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收租赁费 | 83,074,132.43 | 50,773,194.76 |
| 合计    | 83,074,132.43 | 50,773,194.76 |

预收款项 2021 年末较 2020 年末增加 63.62%，主要系预收场地使用费等租赁费增加所致。

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 2,206,998,273.42 | 1,780,583,283.85 |
| 会员积分 | 57,357,977.29    | 55,188,945.36    |
| 合计   | 2,264,356,250.71 | 1,835,772,229.21 |

合同负债 2021 年末较 2020 年末增加 23.35%，主要系预收货款增加所致。

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 146,032,962.27 | 1,710,832,113.79 | 1,714,236,255.86 | 142,628,820.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 186,321,208.75   | 185,944,997.38   | 376,211.37     |
| 三、辞退福利         |                |                  |                  |                |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                  |                  |                |
| 合计             | 146,032,962.27 | 1,897,153,322.54 | 1,900,181,253.24 | 143,005,031.57 |

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 130,539,782.95 | 1,493,985,689.26 | 1,490,247,560.34 | 134,277,911.87 |
| 二、职工福利费       | 569,853.57     | 74,358,857.54    | 74,416,728.24    | 511,982.87     |
| 三、社会保险费       |                | 100,432,167.50   | 99,843,693.69    | 588,473.81     |
| 其中：医疗保险费      |                | 87,166,107.13    | 86,582,429.51    | 583,677.62     |
| 工伤保险费         |                | 7,997,991.71     | 7,993,195.52     | 4,796.19       |
| 生育保险费         |                | 5,268,068.66     | 5,268,068.66     | -              |
| 四、住房公积金       | 184,882.11     | 33,031,203.29    | 33,031,203.30    | 184,882.10     |
| 五、工会经费和职工教育   | 14,738,443.64  | 9,024,196.20     | 16,697,070.29    | 7,065,569.55   |

|            |                |                  |                  |                |
|------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 经费         |                |                  |                  |                |
| 六、短期带薪缺勤   |                |                  |                  |                |
| 七、短期利润分享计划 |                |                  |                  |                |
| 合计         | 146,032,962.27 | 1,710,832,113.79 | 1,714,236,255.86 | 142,628,820.20 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额       |
|----------|------|----------------|----------------|------------|
| 1、基本养老保险 |      | 178,884,235.23 | 178,517,244.16 | 366,991.07 |
| 2、失业保险费  |      | 7,436,973.52   | 7,427,753.22   | 9,220.30   |
| 3、企业年金缴费 |      |                |                |            |
| 合计       |      | 186,321,208.75 | 185,944,997.38 | 376,211.37 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | 30,139,844.18 | 19,129,080.31  |
| 消费税     | 31,564.28     | 48,104.43      |
| 营业税     |               |                |
| 企业所得税   | 42,408,262.86 | 83,684,571.30  |
| 个人所得税   |               |                |
| 城市维护建设税 | 2,276,576.97  | 1,271,683.57   |
| 房产税     | 6,162,256.30  | 4,853,199.77   |
| 印花税     | 4,357,593.18  | 1,199,226.76   |
| 土地使用税   | 2,562,966.84  | 2,303,743.60   |
| 教育费附加   | 1,623,794.79  | 904,018.13     |
| 代扣代缴税金  | 943,899.88    | 2,484,762.50   |
| 水利基金    | 129,993.15    | 122,124.45     |
| 城市垃圾处理费 | 5,501.02      |                |
| 水资源税    | 331.50        | 450.00         |
| 合计      | 90,642,584.95 | 116,000,964.82 |

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 237,699,210.55 | 172,299,719.64 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 237,699,210.55 | 172,299,719.64 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

##### (1). 分类列示

适用 不适用

#### 应付股利

##### (2). 分类列示

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 保证金及押金  | 70,870,356.57  | 45,969,476.83  |
| 出租柜台应付款 | 69,779,724.25  | 86,249,183.76  |
| 非金融借款   | 50,000,000.00  | -              |
| 拆迁补偿款   | 22,448,501.00  | 22,448,501.00  |
| 其他      | 24,600,628.73  | 17,632,558.05  |
| 合计      | 237,699,210.55 | 172,299,719.64 |

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  |                |                |
| 1 年内到期的应付债券  |                |                |
| 1 年内到期的长期应付款 |                |                |
| 1 年内到期的租赁负债  | 612,234,607.31 | 550,667,342.67 |
| 合计           | 612,234,607.31 | 550,667,342.67 |

其他说明：



无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 短期应付债券 |                |                |
| 应付退货款  |                |                |
| 待转销项税额 | 202,602,441.50 | 159,006,087.25 |
| 合计     | 202,602,441.50 | 159,006,087.25 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 家悦转债 | 586,104,683.86 | 557,726,334.41 |
| 合计   | 586,104,683.86 | 557,726,334.41 |

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值     | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本期偿还         | 本期转股      | 期末余额           |
|------|--------|-----------|------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|--------------|-----------|----------------|
| 家悦转债 | 100.00 | 2020年6月5日 | 6年   | 645,000,000.00 | 557,726,334.41 |      | 3,317,983.33 | 27,673,245.26 | 2,579,848.00 | 33,031.14 | 586,104,683.86 |

|    |   |   |   |                |                |  |              |               |              |           |                |
|----|---|---|---|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--------------|-----------|----------------|
| 合计 | / | / | / | 645,000,000.00 | 557,726,334.41 |  | 3,317,983.33 | 27,673,245.26 | 2,579,848.00 | 33,031.14 | 586,104,683.86 |
|----|---|---|---|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--------------|-----------|----------------|

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]316号”文核准，公司于2020年6月5日公开发行645万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额6.45亿元，债券期限自发行之日起6年。债券简称“家悦转债”，债券代码“113584”。本公司发行的可转换公司债券的票面利率如下：

| 债券名称 | 票面利率（%） |      |      |      |      |      |
|------|---------|------|------|------|------|------|
|      | 第一年     | 第二年  | 第三年  | 第四年  | 第五年  | 第六年  |
| 家悦转债 | 0.40    | 0.60 | 1.00 | 1.50 | 1.80 | 2.00 |

公司可转债的初始转股价格为37.97元/股，利息按年支付，2021年6月5日为第一次派息日，如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一工作日。转股期自发行之日起（2020年6月5日）6个月后的第一个交易日（2020年12月12日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2026年6月4日）止，持有人可在转股期内申请转股。

本公司在2021年6月实施2020年度每10股派发现金股息人民币4.5元的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币37.53元。

截至2021年12月31日，公司发行的可转换公司债券转换为公司股票，2020年度转股数量为550.00股，每股面值1.00元，增加股本共计550.00元，同时增加资本公积-资本溢价20,521.43元，增加应付债券-利息调整2,840.88元；减少可转换公司债券面值21,000.00元，其他权益工具3,028.81元。2021年度转股数量为977.00股，每股面值1.00元，增加股本共计977.00元，同时增加资本公积-资本溢价36,815.42元，增加应付债券-利息调整3,968.86元；减少可转换公司债券面值37,000.00元，其他权益工具5,336.47元。

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 租赁负债 | 4,041,039,137.41 | 3,306,527,711.54 |
| 合计   | 4,041,039,137.41 | 3,306,527,711.54 |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 69,972,049.25 | 22,688,700.00 | 5,613,219.47 | 87,047,529.78 |      |
| 合计   | 69,972,049.25 | 22,688,700.00 | 5,613,219.47 | 87,047,529.78 | /    |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目          | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 物流配送中心建设补助    | 44,237,310.91 | -            |             | 1,421,163.64 |      | 42,816,147.27 | 与资产相关       |
| 工业园建设补助       | 10,427,153.30 | 5,188,700.00 |             | 1,334,622.84 |      | 14,281,230.46 | 与资产相关       |
| 服务业发展资金       | 5,255,100.03  | 8,000,000.00 |             | 192,459.59   |      | 13,062,640.44 | 与资产相关       |
| 冷链系统及配送中心建设补助 | 2,819,444.25  | -            |             | 169,166.76   |      | 2,650,277.49  | 与资产相关       |
| 冷链系统中心项目补助    | 2,140,643.60  | -            |             | 807,931.25   |      | 1,332,712.35  | 与资产相关       |
| 配餐主食          | 569,999.81    | -            |             | 220,000.08   |      | 349,999.73    | 与资产相关       |

|               |               |               |   |              |   |               |       |
|---------------|---------------|---------------|---|--------------|---|---------------|-------|
| 产业化扶持基金       |               |               |   |              |   |               |       |
| 生产性设备补贴       | 394,064.12    | -             |   | 42,601.44    |   | 351,462.68    | 与资产相关 |
| 应急配送中心成品粮储备补助 | 2,933,333.28  | -             |   | 800,000.04   |   | 2,133,333.24  | 与收益相关 |
| 优质粮食工程资金      | 1,194,999.95  | -             |   | 332,000.04   |   | 862,999.91    | 与收益相关 |
| 安徽省服务业发展引导资金  |               | 4,000,000.00  |   | 67,226.89    |   | 3,932,773.11  | 与资产相关 |
| 总部经济发展扶持资金    |               | 4,000,000.00  |   | 200,836.82   |   | 3,799,163.18  | 与资产相关 |
| 海产品收储冷库改造补助   |               | 1,500,000.00  |   | 25,210.08    |   | 1,474,789.92  | 与资产相关 |
| 合计            | 69,972,049.25 | 22,688,700.00 | - | 5,613,219.47 | - | 87,047,529.78 |       |

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |        |        | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|--------|--------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他     | 小计     |                |
| 股份总数 | 608,400,550.00 |             |    |       | 977.00 | 977.00 | 608,401,527.00 |

其他说明:

2020年6月5日,公司在上海证券交易所公开发行可转换公司债券6.45亿元,转股期自2020年12月12日起(含当日),至可转换公司债券到期日2026年6月4日前一个交易日止(含当日)。

2021年度可转换公司债券共计转股977股。

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

详见本报告第十节、七、46 应付债券

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 发行在外的金融工具     | 期初           |               | 本期增加 |      | 本期减少   |          | 期末           |               |
|---------------|--------------|---------------|------|------|--------|----------|--------------|---------------|
|               | 数量           | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量     | 账面价值     | 数量           | 账面价值          |
| 可转换公司债券(权益成分) | 6,449,790.00 | 93,024,630.07 |      |      | 370.00 | 5,336.47 | 6,449,420.00 | 93,019,293.60 |
| 合计            | 6,449,790.00 | 93,024,630.07 |      |      | 370.00 | 5,336.47 | 6,449,420.00 | 93,019,293.60 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

√适用 □不适用

其他权益工具本年变动情况及原因参见第十节、七、46 应付债券

其他说明:

□适用 √不适用

#### 55、资本公积

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加      | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|------------------|-----------|---------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,162,951,969.04 | 36,815.42 | 30,269,644.32 | 1,132,719,140.14 |
| 其他资本公积     |                  |           |               |                  |

|    |                  |           |               |                  |
|----|------------------|-----------|---------------|------------------|
| 合计 | 1,162,951,969.04 | 36,815.42 | 30,269,644.32 | 1,132,719,140.14 |
|----|------------------|-----------|---------------|------------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系“家悦转债”转换成公司股票影响，因转股形成的股份数量为 977.00 股，因转股形成的资本公积增加 36,815.42 元。资本公积本期减少 30,269,644.32 元，系公司收购控股子公司河北家家悦少数股东股权影响。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|-----|----------------|---------------|------|----------------|
| 库存股 | 108,471,017.79 | 90,351,444.97 |      | 198,822,462.76 |
| 合计  | 108,471,017.79 | 90,351,444.97 |      | 198,822,462.76 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2020 年度第三届董事会第二十五次会议审议决议，公司拟以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过 30.00 元/股，回购股份的总金额不高于人民币 2.2 亿元，回购股份拟用作股权激励。本期公司回购股份 4,353,551 股，公司累计回购公司股份 8,999,915 股，总成本 198,822,462.76 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期初余额 | 本期发生金额    |                    |                      |         |          | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|-------------------|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
|                   |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |           |      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |      |           |                    |                      |         |          |           |      |
| 其中：重新计量设定         |      |           |                    |                      |         |          |           |      |

|                    |           |             |  |  |  |             |  |            |
|--------------------|-----------|-------------|--|--|--|-------------|--|------------|
| 受益计划变动额            |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 79,930.11 | -149,953.18 |  |  |  | -149,953.18 |  | -70,023.07 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 其他债权投资公            |           |             |  |  |  |             |  |            |



|                    |           |             |  |  |  |             |  |            |
|--------------------|-----------|-------------|--|--|--|-------------|--|------------|
| 允价值变动              |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 其他债权投资信用减值准备       |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 现金流量套期储备           |           |             |  |  |  |             |  |            |
| 外币财务报表折算差额         | 79,930.11 | -149,953.18 |  |  |  | -149,953.18 |  | -70,023.07 |
| 其他综合收益合计           | 79,930.11 | -149,953.18 |  |  |  | -149,953.18 |  | -70,023.07 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 175,569,568.89 |      |      | 175,569,568.89 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |

|        |                |  |                |
|--------|----------------|--|----------------|
| 储备基金   |                |  |                |
| 企业发展基金 |                |  |                |
| 其他     |                |  |                |
| 合计     | 175,569,568.89 |  | 175,569,568.89 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 本期               | 上期               |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润               | 1,091,178,305.21 | 990,745,905.47   |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-) | -168,531,092.90  |                  |
| 调整后期初未分配利润                | 922,647,212.31   | 990,745,905.47   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润         | -293,370,380.76  | 427,609,727.57   |
| 减：提取法定盈余公积                |                  | 22,977,327.83    |
| 提取任意盈余公积                  |                  |                  |
| 提取一般风险准备                  |                  |                  |
| 应付普通股股利                   | 269,730,486.45   | 304,200,000.00   |
| 转作股本的普通股股利                |                  |                  |
| 其他                        | 10,699,603.94    |                  |
| 期末未分配利润                   | 348,846,741.16   | 1,091,178,305.21 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-168,531,092.90 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 16,139,052,793.75 | 13,120,356,177.82 | 15,470,139,991.89 | 12,507,436,794.88 |
| 其他业务 | 1,293,739,611.34  | 257,888,270.07    | 1,208,328,940.15  | 255,376,354.43    |
| 合计   | 17,432,792,405.09 | 13,378,244,447.89 | 16,678,468,932.04 | 12,762,813,149.31 |

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

| 项目  | 本年度          | 具体扣除情况               | 上年度          | 具体扣除情况               |
|---|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 营业收入金额  | 1,743,279.24 |                      | 1,667,846.89 |                      |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 6,883.909230 |                      | 8,397.342974 |                      |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)  | 0.39         | /                    | 0.50         | /                    |
| <b>一、与主营业务无关的业务收入</b>   |              |                      |              |                      |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。         | 6,883.909230 | 废品销售收入、固定资产租赁、手续费收入等 | 8,397.342974 | 废品销售收入、固定资产租赁、手续费收入等 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 |              |                      |              |                      |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。   |              |                      |              |                      |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。   |              |                      |              |                      |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。  |              |                      |              |                      |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。   |              |                      |              |                      |
| <b>与主营业务无关的业务收入小计</b>   | 6,883.909230 |                      | 8,397.342974 |                      |
| <b>二、不具备商业实质的收入</b>   |              |                      |              |                      |
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。   |              |                      |              |                      |

|   |              |  |              |  |
|---|--------------|--|--------------|--|
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 |              |  |              |  |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。  |              |  |              |  |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。                      |              |  |              |  |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。   |              |  |              |  |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。                                       |              |  |              |  |
| <b>不具备商业实质的收入小计</b>   | 0            |  | 0            |  |
| <b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>                                   |              |  |              |  |
| 营业收入扣除后金额   | 1,736,395.33 |  | 1,659,449.55 |  |

**(3). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 387,295.06    | 313,611.61    |
| 营业税     |               |               |
| 城市维护建设税 | 14,554,749.74 | 12,990,988.11 |
| 教育费附加   | 10,406,753.97 | 9,288,689.40  |
| 资源税     |               |               |
| 房产税     | 24,857,391.89 | 20,586,740.94 |
| 土地使用税   | 10,280,887.57 | 8,382,633.73  |
| 车船使用税   | 49,667.16     | 46,643.34     |
| 印花税     | 10,740,024.48 | 5,110,112.85  |
| 水利基金    | 1,570,335.34  | 1,401,350.99  |
| 环保税     | 265,890.52    | 829.37        |
| 城市垃圾处理费 | 53,864.10     |               |
| 水资源税    | 1,807.75      | 23,075.00     |
| 文化事业建设费 |               | 22,275.00     |
| 合计      | 73,168,667.58 | 58,166,950.34 |

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬         | 1,644,627,417.14 | 1,473,631,816.11 |
| 使用权资产折旧      | 430,054,253.98   | -                |
| 能源费          | 299,594,919.16   | 222,559,128.57   |
| 长期待摊费用摊销及修理费 | 221,891,984.60   | 159,618,085.77   |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 折旧摊销费  | 177,481,781.74   | 150,271,179.04   |
| 租金及物管费 | 163,934,561.64   | 560,874,843.05   |
| 其他各明细  | 439,680,078.14   | 377,419,338.55   |
| 合计     | 3,377,264,996.40 | 2,944,374,391.09 |

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 125,181,676.45 | 132,614,944.44 |
| 折旧摊销    | 107,301,562.84 | 91,029,162.99  |
| 商品损耗    | 41,568,469.85  | 39,522,605.23  |
| 咨询技术服务费 | 24,753,660.14  | 24,264,105.27  |
| 会务招待费   | 7,528,012.63   | 7,261,488.92   |
| 其他各明细   | 40,002,334.41  | 38,418,471.50  |
| 合计      | 346,335,716.32 | 333,110,778.35 |

其他说明：

无

#### 65、研发费用

□适用 √不适用

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出     | 43,988,134.78  | 18,284,075.47  |
| 利息收入     | -34,496,892.24 | -33,858,494.46 |
| 汇兑损失     | 14,358.36      | -24,384.16     |
| 银行手续费    | 43,876,033.81  | 34,553,026.93  |
| 租赁负债利息支出 | 213,598,868.20 |                |
| 合计       | 266,980,502.91 | 18,954,223.78  |

其他说明：

财务费用 2021 年度较 2020 年度增长 1308.55%，主要系租赁负债利息支出增加所致。

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 45,312,562.08 | 35,068,382.19 |
| 合计   | 45,312,562.08 | 35,068,382.19 |

其他说明：  
无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | -4,638,959.23 | -1,440,067.80 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 |               | 1.00          |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益               |               |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入            |               |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入                |               |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入              |               |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                |               |               |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益               |               |               |
| 处置债权投资取得的投资收益                   |               |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益                 |               |               |
| 债务重组收益                          |               |               |
| 结构性存款收益                         | 2,798,453.90  | 13,759,100.28 |
| 理财产品投资收益                        | 1,996,403.44  | 830,180.16    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |               | 60,000.00     |
| 银行承兑汇票贴现息                       | -335,000.00   |               |
| 合计                              | -179,101.89   | 13,209,213.64 |

其他说明：

投资收益 2021 年度较 2020 年度降低 101.36%，主要系结构性存款收益减少所致。

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源   | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|-------|
| 交易性金融资产         | 45,906.85 |       |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价 |           |       |

|                |           |  |
|----------------|-----------|--|
| 值变动收益          |           |  |
| 交易性金融负债        |           |  |
| 按公允价值计量的投资性房地产 |           |  |
| 合计             | 45,906.85 |  |

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失   |                |                |
| 应收账款坏账损失   | -2,153,222.91  | -1,395,517.20  |
| 其他应收款坏账损失  | -10,753,100.01 | -10,295,136.60 |
| 债权投资减值损失   |                |                |
| 其他债权投资减值损失 |                |                |
| 长期应收款坏账损失  |                |                |
| 合同资产减值损失   |                |                |
| 合计         | -12,906,322.92 | -11,690,653.80 |

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额           | 上期发生额         |
|---------------------|-----------------|---------------|
| 一、坏账损失              |                 |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,621,284.57   | -4,281,891.80 |
| 三、长期股权投资减值损失        |                 |               |
| 四、投资性房地产减值损失        |                 |               |
| 五、固定资产减值损失          |                 |               |
| 六、工程物资减值损失          |                 |               |
| 七、在建工程减值损失          |                 |               |
| 八、生产性生物资产减值损失       |                 |               |
| 九、油气资产减值损失          |                 |               |
| 十、无形资产减值损失          |                 |               |
| 十一、商誉减值损失           | -297,076,265.27 |               |
| 十二、其他               |                 |               |
| 合计                  | -299,697,549.84 | -4,281,891.80 |

其他说明：

资产减值损失 2021 年度较 2020 年增长 6899.19%，主要系商誉减值损失增加所致。



**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---|---------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -2,462,071.86 | -8,206,047.05 |
| 使用权资产处置                                   | 11,838,968.58 |               |
| 合计  | 9,376,896.72  | -8,206,047.05 |

其他说明：

资产处置收益 2021 年度较 2020 年度大幅增长，主要系闭店租赁合同终止形成的使用权资产处置。

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计  |               |               |               |
| 其中：固定资产处置利得  |               |               |               |
| 无形资产处置利得     |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得   |               |               |               |
| 接受捐赠         |               |               |               |
| 政府补助         | 17,310.00     |               | 17,310.00     |
| 违约金          |               |               |               |
| 赔偿及罚款收入      | 24,444,751.47 | 9,754,339.17  | 24,444,751.47 |
| 非同一控制下企业合并形成 |               | 1,444,380.81  |               |
| 长款收入及其他      | 891,077.43    | 2,821,371.41  | 891,077.43    |
| 合计           | 25,353,138.90 | 14,020,091.39 | 25,353,138.90 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目   | 本期发生金额    | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|-----------|--------|-------------|
| 旅游厕所奖励 | 17,310.00 |        | 与收益相关       |
| 合计     | 17,310.00 |        |             |

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |               |               |               |
| 其中：固定资产处置损失 |               |               |               |
| 无形资产处置损失    |               |               |               |
| 非货币性资产交换损失  |               |               |               |
| 对外捐赠        | 1,920,034.94  | 11,360,147.50 | 1,920,034.94  |
| 赔偿及违约金      | 13,106,613.61 | 3,347,351.79  | 13,106,613.61 |
| 其他          | 5,311,690.15  | 1,235,578.57  | 5,311,690.15  |
| 合计          | 20,338,338.70 | 15,943,077.86 | 20,338,338.70 |

其他说明：

营业外支出 2021 年度较 2020 年增长 27.57%，主要系赔偿及违约金支出增加所致。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 97,860,067.43 | 187,723,395.08 |
| 递延所得税费用 | -5,681,482.01 | -6,726,904.54  |
| 合计      | 92,178,585.42 | 180,996,490.54 |

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 本期发生额           |
|-------------------------|-----------------|
| 利润总额                    | -262,234,734.81 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | -65,558,683.70  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -281,463.62     |
| 调整以前期间所得税的影响            |                 |
| 非应税收入的影响                |                 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 84,736,101.04   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -8,922,768.88   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性     | 82,205,400.58   |

|             |               |
|-------------|---------------|
| 差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 所得税费用       | 92,178,585.42 |

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 政府补助      | 60,376,731.64  | 74,593,895.47  |
| 营业外收入收现   | 25,335,828.90  | 11,717,493.47  |
| 财务费用-利息收入 | 34,496,892.24  | 33,858,494.46  |
| 合计        | 120,209,452.78 | 120,169,883.40 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 销售费用付现   | 963,428,554.06   | 1,181,221,090.49 |
| 管理费用付现   | 71,869,750.14    | 69,944,065.69    |
| 财务费用-手续费 | 43,906,398.88    | 34,553,026.93    |
| 营业外支出    | 19,596,830.83    | 15,943,077.86    |
| 押金等往来款   | 13,425,738.80    | 25,431,369.41    |
| 冻结款项     | 4,709,055.24     | 6,070,681.30     |
| 合计       | 1,116,936,327.95 | 1,333,163,311.68 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 银行承兑汇票贴现 | 99,665,000.00 |       |
| 合计       | 99,665,000.00 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付租赁费         | 528,999,578.49 |                |
| 支付回购库存股现金     | 90,351,444.97  | 108,471,017.79 |
| 支付收购少数股东股份款   | 51,202,215.16  |                |
| 可转换公司债券发行费用   |                | 2,606,561.98   |
| 支付可转换公司债券转股差额 |                | 116.50         |
| 合计            | 670,553,238.62 | 111,077,696.27 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                |
| 净利润                              | -354,413,320.23 | 402,228,965.34 |
| 加：资产减值准备                         | 299,697,549.84  | 4,281,891.80   |
| 信用减值损失                           | 12,906,322.92   | 11,690,653.80  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 315,064,521.07  | 264,840,197.69 |
| 使用权资产摊销                          | 430,367,450.16  |                |
| 无形资产摊销                           | 23,955,921.90   | 19,385,610.31  |
| 长期待摊费用摊销                         | 171,367,887.25  | 110,948,096.11 |
| 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） | -9,376,896.72   | 8,206,047.05   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 741,507.87      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -45,906.85      |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 257,601,361.34  | 18,259,691.31  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 179,101.89      | -13,209,213.64 |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)         | -5,564,061.20    | -6,475,599.20    |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)         | -67,370.80       | -251,305.34      |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)             | -249,107,985.73  | 99,951,746.12    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)        | -296,455,117.23  | -135,754,186.62  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)        | 825,103,973.42   | -56,714,364.29   |
| 其他                           |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 1,421,954,938.90 | 727,388,230.44   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                  |                  |
| 债务转为资本                       |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                  |                  |
| 融资租入固定资产                     |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                  |                  |
| 现金的期末余额                      | 1,674,659,868.20 | 1,996,324,001.35 |
| 减: 现金的期初余额                   | 1,996,324,001.35 | 1,630,289,595.09 |
| 加: 现金等价物的期末余额                |                  |                  |
| 减: 现金等价物的期初余额                |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -321,664,133.15  | 366,034,406.26   |

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

|                              | 金额             |
|------------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物      | 263,488,768.18 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 22,546,635.90  |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |                |
| 取得子公司支付的现金净额                 | 240,942,132.28 |

其他说明:

无

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,674,659,868.20 | 1,996,324,001.35 |
| 其中: 库存现金       | 30,889,986.86    | 32,064,292.16    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,643,768,405.73 | 1,964,229,121.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,475.61         | 30,587.37        |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                  |                  |

|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 存放同业款项                      |                  |                  |
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,674,659,868.20 | 1,996,324,001.35 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因  |
|--------|----------------|---|
| 货币资金   | 206,216,416.08 | 银行存款中 8,328,712.30 元系诉讼冻结受限资金、2,451,024.24 元系政府补助项目专项资金监管账户余额。其他货币资金中 19,188,035.84 元系应付票据保证金、56,878,255.69 元系在途资金、106,860,000.00 元系信用证保证金、6,528,228.72 元系农民工工资保证金、5,976,159.29 元系保函保证金、6,000.00 元系其他保证金。 |
| 应收票据   |                |   |
| 存货     |                |   |
| 固定资产   | 231,057,293.35 | 系办理抵押借款及信用证业务   |
| 无形资产   | 42,643,845.89  | 系办理抵押借款及信用证业务   |
| 投资性房地产 | 57,306,674.91  | 系办理抵押借款及信用证业务   |
| 合计     | 537,224,230.23 | -   |

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币<br>余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | -            | -      |               |
| 其中：美元 | 1,020,380.46 | 6.3757 | 6,505,639.70  |
| 欧元    | 6,171.42     | 7.2197 | 44,555.80     |
| 韩元    | 3,634,660.00 | 0.0054 | 19,481.78     |
| 日元    | 17,506.00    | 0.0554 | 970.09        |
| 澳门元   | 1,215.00     | 4.6220 | 5,615.73      |
| 台币    | 3,646.00     | 0.2303 | 839.67        |
| 新西兰   | 4,319.80     | 4.3553 | 18,814.02     |
| 英镑    | 2,110.00     | 8.6064 | 18,159.50     |
|       |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 应收账款  | -            | -      |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  | -            | -      |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类           | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|--------------|---------------|------|---------------|
| 物流配送中心建设补助   | 42,816,147.27 | 递延收益 | 1,421,163.64  |
| 工业园建设补助      | 14,281,230.46 | 递延收益 | 1,334,622.84  |
| 服务业发展资金      | 13,062,640.44 | 递延收益 | 192,459.59    |
| 服务业发展专项资金    | 12,386,700.00 | 其他收益 | 12,386,700.00 |
| 储备补贴         | 7,102,558.49  | 其他收益 | 7,102,558.49  |
| 安徽省服务业发展引导资金 | 3,932,773.11  | 递延收益 | 67,226.89     |

|               |                |      |               |
|---------------|----------------|------|---------------|
| 总部经济发展扶持资金    | 3,799,163.18   | 递延收益 | 200,836.82    |
| 省级商贸流通发展资金    | 3,297,563.00   | 其他收益 | 3,297,563.00  |
| 其他零星政府补助      | 3,250,983.41   | 其他收益 | 3,250,983.41  |
| 以工代训补贴        | 3,018,138.39   | 其他收益 | 3,018,138.39  |
| 商务扶持资金        | 2,698,900.00   | 其他收益 | 2,698,900.00  |
| 冷链系统及配送中心建设补助 | 2,650,277.49   | 递延收益 | 169,166.76    |
| 减免税款          | 2,299,209.83   | 其他收益 | 2,299,209.83  |
| 应急配送中心成品粮储备补助 | 2,133,333.24   | 递延收益 | 800,000.04    |
| 稳岗补贴          | 1,751,499.49   | 其他收益 | 1,751,499.49  |
| 海产品收储冷库改造补助   | 1,474,789.92   | 递延收益 | 25,210.08     |
| 扩消费、促发展专项资金   | 1,447,900.00   | 其他收益 | 1,447,900.00  |
| 冷链系统中心项目补助    | 1,332,712.35   | 递延收益 | 807,931.25    |
| 扶贫产品补助        | 1,308,600.00   | 其他收益 | 1,308,600.00  |
| 招商引资扶持资金      | 1,154,600.00   | 其他收益 | 1,154,600.00  |
| 优质粮食工程资金      | 862,999.91     | 递延收益 | 332,000.04    |
| 生产性设备补贴       | 351,462.68     | 递延收益 | 42,601.44     |
| 配餐主食产业化扶持基金   | 349,999.73     | 递延收益 | 220,000.08    |
| 合计            | 126,764,182.39 |      | 45,329,872.08 |

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被购买方名称 | 股权取得时点    | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日       | 购买日的确定依据  | 购买日至期末被购买方的收入  | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|-----------|----------------|------------|--------|-----------|-----------|----------------|----------------|
| 维乐惠超市  | 2021年1月6日 | 375,000,000.00 | 70.00      | 收购     | 2021年1月1日 | 取得被购买方财务及 | 786,724,957.54 | -68,239,174.99 |



|  |   |  |  |  |   |          |  |  |
|--|---|--|--|--|---|----------|--|--|
|  | 日 |  |  |  | 日 | 生产经营的控制权 |  |  |
|--|---|--|--|--|---|----------|--|--|

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| 合并成本                        | 维乐惠超市          |
| —现金                         | 375,000,000.00 |
| —非现金资产的公允价值                 |                |
| —发行或承担的债务的公允价值              |                |
| —发行的权益性证券的公允价值              |                |
| —或有对价的公允价值                  |                |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值        |                |
| —其他                         |                |
| 合并成本合计                      | 375,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 51,143,049.66  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 323,856,950.34 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

维乐惠超市购买日合并成本参考中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2020]第020578号评估报告，确定购买日的合并成本为375,000,000.00元。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 维乐惠超市          |                |
|        | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 资产：    | 435,589,901.91 | 356,389,701.91 |
| 货币资金   | 22,546,635.90  | 22,546,635.90  |
| 应收款项   | 51,763,089.29  | 51,763,089.29  |
| 存货     | 84,633,481.89  | 84,633,481.89  |
| 固定资产   | 211,032,194.10 | 131,831,994.10 |
| 无形资产   | 1,321,204.95   | 1,321,204.95   |
| 长期待摊费用 | 53,347,362.53  | 53,347,362.53  |
| 其他明细   | 10,945,933.25  | 10,945,933.25  |
| 负债：    | 362,528,402.40 | 362,478,352.40 |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 借款       | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   |
| 应付款项     | 342,804,749.16 | 342,804,749.16 |
| 递延所得税负债  |                |                |
| 其他明细     | 15,723,653.24  | 15,673,603.24  |
| 净资产      | 73,061,499.51  | -6,088,650.49  |
| 减：少数股东权益 | 21,918,449.85  | -1,826,595.15  |
| 取得的净资产   | 51,143,049.66  | -4,262,055.34  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

维乐惠超市购买日的可辨认资产、负债公允价值根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2020]第 020578 号评估报告，以 2020 年 9 月 30 日为基准日的评估结果为基础，将可辨认资产、负债持续计量至购买日而确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司报告期内新设全资子公司石家庄家家悦超市有限公司、济南商河家家悦供应链管理有限公司，持股 100%，自 2021 年度起纳入合并报表范围。

公司报告期内新设全资二级子公司济宁家家悦生活超市有限公司、山东海悦国际贸易有限公司、泰安家家悦超市有限公司、廊坊家家悦商业管理有限公司，自 2021 年设立之日起纳入合并报表范围。

公司报告期内新设控股二级子公司包头家家悦超市有限公司，控股子公司内蒙古维乐惠超市有限公司持股 100%，自 2021 年设立之日起纳入合并报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称   | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质    | 持股比例 (%) |      | 取得方式 |
|---------|--------|--------|---------|----------|------|------|
|         |        |        |         | 直接       | 间接   |      |
| 家家悦超市   | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 烟台家家悦   | 山东省烟台市 | 山东省烟台市 | 零售业     | 80       | 20   | 设立   |
| 十八乐超市   | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 零售业     | 90       | 10   | 设立   |
| 家家悦生鲜   | 山东省文登市 | 山东省文登市 | 农副食品加工业 | 96.25    | 3.75 | 设立   |
| 海悦纺织    | 山东省乳山市 | 山东省乳山市 | 服装、服饰业  | 90       | 10   | 设立   |
| 海悦广告    | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 商务服务业   | 90       | 10   | 设立   |
| 荣光实业    | 山东省荣成市 | 山东省荣成市 | 农副食品加工业 | 90       | 10   | 设立   |
| 荣成麦香苑   | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 食品制造业   | 100      | -    | 设立   |
| 家家悦物流   | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 仓储业     | 90       | 10   | 设立   |
| 济南十八家家悦 | 山东省济南市 | 山东省济南市 | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 家家悦石油   | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 零售业     | 90       | 10   | 设立   |
| 奇爽食品    | 山东省荣成市 | 山东省荣成市 | 食品制造业   | 51       | -    | 设立   |
| 环城贸易    | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 批发业     | 100      | -    | 设立   |
| 青岛十八家家悦 | 山东省青岛市 | 山东省青岛市 | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 山东尚悦百货  | 山东省威海市 | 山东省威海市 | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 荣成尚悦百货  | 山东省荣成市 | 山东省荣成市 | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 文登家家悦   | 山东省文登市 | 山东省文登市 | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 临沂家家悦   | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 零售业     | 90       | 10   | 设立   |
| 淄博家家悦   | 山东省淄博市 | 山东省淄博市 | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 烟台十八家家悦 | 山东省烟台市 | 山东省烟台市 | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 香港海悦贸易  | 香港     | 香港     | 零售业     | 100      | -    | 设立   |
| 威海云通    | 山东省威海  | 山东省威海  | 信息技术服   | 100      | -    | 设立   |

|        |             |             |         |     |       |    |
|--------|-------------|-------------|---------|-----|-------|----|
| 科技     | 市           | 市           | 务业      |     |       |    |
| 顺悦物流   | 山东省烟台市      | 山东省烟台市      | 仓储业     | 100 | -     | 设立 |
| 济南供应链  | 山东省莱芜市      | 山东省莱芜市      | 仓储业     | -   | 100   | 设立 |
| 上海家联多  | 上海市         | 上海市         | 零售业     | -   | 100   | 收购 |
| 沃德佳    | 山东省青岛市      | 山东省青岛市      | 批发业     | -   | 51    | 设立 |
| 维客连锁   | 山东省青岛市      | 山东省青岛市      | 零售业     | 51  | -     | 收购 |
| 四季工坊   | 山东省青岛市      | 山东省青岛市      | 零售业     | -   | 51    | 收购 |
| 平度维客   | 山东省青岛市      | 山东省青岛市      | 零售业     | -   | 51    | 收购 |
| 莱阳维客   | 山东省青岛市      | 山东省青岛市      | 零售业     | -   | 51    | 收购 |
| 天天配送   | 山东省青岛市      | 山东省青岛市      | 仓储业     | -   | 51    | 收购 |
| 胶南维客   | 山东省青岛市      | 山东省青岛市      | 零售业     | -   | 51    | 收购 |
| 河北家家悦  | 河北省张家口市     | 河北省张家口市     | 零售业     | 95  | -     | 收购 |
| 河北供应链  | 河北省张家口市     | 河北省张家口市     | 仓储业     | -   | 100   | 收购 |
| 内蒙古家家悦 | 内蒙古自治区乌兰察布市 | 内蒙古自治区乌兰察布市 | 零售业     | -   | 95.05 | 设立 |
| 山东生活超市 | 山东省济南市      | 山东省济南市      | 零售业     | 100 | -     | 收购 |
| 青岛生活超市 | 山东省青岛市      | 山东省青岛市      | 零售业     | -   | 100   | 收购 |
| 日照家家悦  | 山东省日照市      | 山东省日照市      | 零售业     | 100 | -     | 设立 |
| 连云港家家悦 | 江苏省连云港市     | 江苏省连云港市     | 零售业     | 100 | -     | 设立 |
| 悦厨供应链  | 山东省威海市      | 山东省威海市      | 服务业     | 90  | 10    | 设立 |
| 亿鑫悦    | 山东省荣成市      | 山东省荣成市      | 通用设备制造业 |     | 100   | 设立 |
| 安徽供应链  | 安徽省淮北市      | 安徽省淮北市      | 仓储业     |     | 100   | 设立 |
| 长清家家悦  | 山东省济南市      | 山东省济南市      | 零售业     |     | 100   | 设立 |
| 北京家家悦  | 北京市         | 北京市         | 零售业     | 100 | -     | 设立 |
| 安徽家家悦  | 安徽省滁州市      | 安徽省滁州市      | 零售业     | 100 | -     | 设立 |
| 呼和浩特   | 内蒙古自治区      | 内蒙古自治区      | 零售业     | 100 | -     | 设立 |

|             |             |             |       |     |     |    |
|-------------|-------------|-------------|-------|-----|-----|----|
| 家家悦         | 区呼和浩特市      | 区呼和浩特市      |       |     |     |    |
| 江苏家家悦       | 江苏省盐城市      | 江苏省盐城市      | 零售业   | 100 | -   | 设立 |
| 盐城家家悦       | 江苏省盐城市      | 江苏省盐城市      | 零售业   | -   | 100 | 设立 |
| 安徽真棒超市      | 安徽省淮北市      | 安徽省淮北市      | 零售业   | 75  | -   | 收购 |
| 徐州真棒超市      | 江苏省徐州市      | 江苏省徐州市      | 零售业   | -   | 75  | 设立 |
| 乳山家家悦       | 山东省乳山市      | 山东省乳山市      | 零售业   | 100 | -   | 收购 |
| 济宁家家悦       | 山东省济宁市      | 山东省济宁市      | 零售业   | -   | 100 | 设立 |
| 山东海悦        | 山东省济南市      | 山东省济南市      | 批发业   | -   | 100 | 设立 |
| 泰安家家悦       | 山东省泰安市      | 山东省泰安市      | 零售业   | -   | 100 | 设立 |
| 石家庄家家悦      | 河北省石家庄市     | 河北省石家庄市     | 零售业   | 100 | -   | 设立 |
| 廊坊家家悦       | 河北省廊坊市      | 河北省廊坊市      | 零售业   | 10  | 90  | 设立 |
| 济南商河供应链     | 山东省济南市      | 山东省济南市      | 商务服务业 | 100 | -   | 设立 |
| 维乐惠超市       | 内蒙古自治区呼和浩特市 | 内蒙古自治区呼和浩特市 | 零售业   | 70  | -   | 收购 |
| 乌兰察布市维多利亚超市 | 内蒙古自治区乌兰察布市 | 内蒙古自治区乌兰察布市 | 零售业   | -   | 70  | 收购 |
| 万悦商业        | 内蒙古自治区呼和浩特市 | 内蒙古自治区呼和浩特市 | 批发业   | -   | 70  | 收购 |
| 包头家家悦       | 内蒙古自治区包头市   | 内蒙古自治区包头市   | 零售业   | -   | 70  | 设立 |
| 摩尔超市        | 内蒙古自治区呼和浩特市 | 内蒙古自治区呼和浩特市 | 零售业   | -   | 70  | 收购 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

2021年9月，经公司第三届第三十二次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》，公司以自有资金5,600万元收购控股子公司河北家家悦28%股权。本次股权收购事项完成后，公司持有河北家家悦的股权比例由67%上升至95%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                          | 河北家家悦         |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                | 56,000,000.00 |
| — 现金                     | 56,000,000.00 |
| — 非现金资产的公允价值             |               |
| 购买成本/处置对价合计              | 56,000,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 25,730,355.68 |
| 差额                       | 30,269,644.32 |
| 其中：调整资本公积                | 30,269,644.32 |
| 调整盈余公积                   |               |

|         |  |
|---------|--|
| 调整未分配利润 |  |
|---------|--|

其他说明

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|--------|--------|------|---------|----|---------------------|
|             |        |        |      | 直接      | 间接 |                     |
| 悦迎创业投资      | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 创业投资 | 59.70   | -  | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

|               | 期末余额/ 本期发生额    |  | 期初余额/ 上期发生额    |  |
|---------------|----------------|--|----------------|--|
|               | 悦迎创业投资         |  | 悦迎创业投资         |  |
| 流动资产          | 227,464,369.03 |  | 231,847,956.46 |  |
| 非流动资产         | 106,044,242.75 |  | 110,418,877.11 |  |
| 资产合计          | 333,508,611.78 |  | 342,266,833.57 |  |
| 流动负债          | 3,340,185.34   |  | 4,947,484.09   |  |
| 非流动负债         |                |  |                |  |
| 负债合计          | 3,340,185.34   |  | 4,947,484.09   |  |
| 少数股东权益        |                |  |                |  |
| 归属于母公司股东权益    | 330,168,426.44 |  | 337,319,349.48 |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 194,578,486.61 |  | 199,253,613.60 |  |
| 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       | 194,578,486.61 |  | 199,253,613.60 |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |  |                |  |
| 营业收入                 |                |  |                |  |
| 净利润                  | -7,830,837.70  |  | -1,255,564.75  |  |
| 终止经营的净利润             |                |  |                |  |
| 其他综合收益               |                |  |                |  |
| 综合收益总额               | -7,830,837.70  |  | -1,255,564.75  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |  |                |  |

其他说明  
无

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

|                 | 期末余额/ 本期发生额   | 期初余额/ 上期发生额   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            |               |               |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 13,289,227.31 | 11,963,059.55 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | 36,167.76     | -690,476.90   |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         |               |               |

其他说明  
无

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用  不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用  不适用

#### (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用  不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

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

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

**1. 信用风险**

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

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

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

### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿

付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.25%（比较期：31.43%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 49.43%（比较期：44.09%）。

## 2. 流动性风险

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

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称           | 2021 年 12 月 31 日        |                       |                       |                         |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
|                | 1 年以内                   | 1-2 年                 | 2-3 年                 | 3 年以上                   |
| 短期借款           | 733,166,902.93          |                       |                       |                         |
| 应付票据           | 543,246,967.99          |                       |                       |                         |
| 应付账款           | 2,812,102,123.97        |                       |                       |                         |
| 其他应付款          | 237,699,210.55          |                       |                       |                         |
| 应付债券           | 2,214,468.66            |                       |                       | 583,890,215.20          |
| 租赁负债（含一年内到期部分） | 612,234,607.31          | 617,962,857.50        | 582,339,236.19        | 4,290,777,032.85        |
| <b>合计</b>      | <b>4,940,664,281.41</b> | <b>617,962,857.50</b> | <b>582,339,236.19</b> | <b>4,874,667,248.05</b> |

（续上表）

| 项目名称      | 2020 年 12 月 31 日        |       |       |       |
|-----------|-------------------------|-------|-------|-------|
|           | 1 年以内                   | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款      | 525,928,293.02          |       |       |       |
| 应付票据      | 385,958,070.84          |       |       |       |
| 应付账款      | 2,304,894,051.09        |       |       |       |
| 其他应付款     | 172,299,719.64          |       |       |       |
| <b>合计</b> | <b>3,389,080,134.59</b> |       |       |       |

## 3. 市场风险

## (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2021 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称      | 2021 年 12 月 31 日    |                     |                 |                  |                 |                  |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|           | 美元                  |                     | 欧元              |                  | 英镑              |                  |
|           | 外币                  | 人民币                 | 外币              | 人民币              | 外币              | 人民币              |
| 货币资金      | 1,020,380.46        | 6,505,639.70        | 6,171.42        | 44,555.80        | 2,110.00        | 18,159.50        |
| <b>合计</b> | <b>1,020,380.46</b> | <b>6,505,639.70</b> | <b>6,171.42</b> | <b>44,555.80</b> | <b>2,110.00</b> | <b>18,159.50</b> |

（续上表）

| 项目名称      | 2020 年 12 月 31 日    |                     |                 |                  |                 |                  |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|           | 美元                  |                     | 欧元              |                  | 新西兰             |                  |
|           | 外币                  | 人民币                 | 外币              | 人民币              | 外币              | 人民币              |
| 货币资金      | 1,021,629.04        | 6,666,027.32        | 6,171.42        | 49,525.65        | 2,110.00        | 18,758.53        |
| <b>合计</b> | <b>1,021,629.04</b> | <b>6,666,027.32</b> | <b>6,171.42</b> | <b>49,525.65</b> | <b>2,110.00</b> | <b>18,758.53</b> |

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

## ③ 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 65.68 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截止 2021 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算

的借款利率上升或下降 1.00%，本公司当年的净利润就会下降或增加 462.60 万元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值     |               |            |               |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            | 50,117,563.82 |            | 50,117,563.82 |
| （一）交易性金融资产                  |            | 50,117,563.82 |            | 50,117,563.82 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            | 50,117,563.82 |            | 50,117,563.82 |
| （1）债务工具投资                   |            | 50,117,563.82 |            | 50,117,563.82 |
| （2）权益工具投资                   |            |               |            |               |
| （3）衍生金融资产                   |            |               |            |               |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |            |               |
| （1）债务工具投资                   |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资                   |            |               |            |               |
| （二）其他债权投资                   |            |               |            |               |
| （三）其他权益工具投资                 |            |               | 310,176.00 | 310,176.00    |
| （四）投资性房地产                   |            |               |            |               |
| 1. 出租用的土地使用权                |            |               |            |               |
| 2. 出租的建筑物                   |            |               |            |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |               |            |               |
| （五）生物资产                     |            |               |            |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |            |               |            |               |
| 2. 生产性生物资产                  |            |               |            |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            | 50,117,563.82 | 310,176.00 | 50,427,739.82 |
| （六）交易性金融负债                  |            |               |            |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |            |               |            |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |            |               |            |               |
| 衍生金融负债                      |            |               |            |               |
| 其他                          |            |               |            |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |               |            |               |

|                     |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|
| 持续以公允价值计量的<br>负债总额  |  |  |  |  |
| 二、非持续的公允价值<br>计量    |  |  |  |  |
| （一）持有待售资产           |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量<br>的资产总额 |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量<br>的负债总额 |  |  |  |  |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

公司的非上市权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，且其账面价值与公允价值相差很小，公允价值近似等于成本，成本是公允价值的最佳估计。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

对于持有的银行理财投资，本公司采用投资成本加上保本收益确定其公允价值。

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

适用 不适用

由于公司持有不在活跃市场上交易的其他权益工具和其他非流动金融资产，且持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地    | 业务性质  | 注册资本  | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------|--------|-------|-------|------------------|-------------------|
| 家家悦控股 | 山东省威海市 | 实业投资等 | 9,000 | 67.46            | 67.46             |

本企业的母公司情况的说明  
无

本企业最终控制方是王培桓

其他说明：

家家悦控股集团股份有限公司（以下简称“家家悦控股”）直接持有公司 59.64%的股权、持有威海信悦投资管理有限公司（以下简称“信悦投资”）100%的股权，信悦投资持有公司 7.82%的股权，因此家家悦控股直接和间接合计持有公司 67.46%的股权，是公司的控股股东。

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

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本年报第十节 九、(2)。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司的联营企业详见本年报第十节 九、(3)。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用



## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本企业关系                     |
|------------------------------|---------------------------------|
| 威海信悦物业服务有限公司（以下简称“信悦物业”）     | 同受母公司控制                         |
| 信悦投资                         | 本公司之股东，同受母公司控制                  |
| 山东易思凯斯企业管理有限公司（以下简称“易思凯斯”）   | 同受母公司控制                         |
| 威海家家悦房地产开发有限公司（以下简称“家家悦房地产”） | 同受母公司控制                         |
| 威海九龙城休闲购物广场有限公司（以下简称“威海九龙城”） | 同受母公司控制                         |
| 荣成九龙城休闲购物广场有限公司（以下简称“荣成九龙城”） | 同受母公司控制                         |
| 威海九龙晟酒店管理有限公司（以下简称“威海九龙晟”）   | 同受母公司控制                         |
| 荣成九龙晟酒店管理有限公司（以下简称“荣成九龙晟”）   | 同受母公司控制                         |
| 威海信悦小额贷款有限公司（以下简称“信悦贷款”）     | 同受母公司控制                         |
| 威海站有限公司                      | 同受母公司控制                         |
| 迪沙堂医药连锁集团有限公司（以下简称“迪沙堂医药”）   | 母公司持股 21.875%                   |
| 库克全球食品有限公司                   | 母公司持股 20.48%                    |
| 中国 SPAR                      | 公司董事长、总经理王培桓任该公司的董事，家家悦超市参股企业   |
| 上海鸿之铭投资管理有限公司                | 公司董事翁怡诺控制、共同控制或施加重大影响的企业        |
| 上海弘章投资管理有限公司                 | 公司董事翁怡诺控制、共同控制或施加重大影响的企业        |
| 上海弘旻投资管理有限公司                 | 公司董事翁怡诺控制、共同控制或施加重大影响的企业        |
| 上海爱调味实业有限公司                  | 公司董事翁怡诺控制、共同控制或施加重大影响的企业        |
| 上海宝鼎酿造有限公司（以下简称“上海宝鼎”）       | 公司董事翁怡诺控制、共同控制或施加重大影响的企业        |
| 安徽生鲜传奇商业有限公司（以下简称“生鲜传奇”）     | 公司董事翁怡诺控制、共同控制或施加重大影响的企业        |
| 浙江易合网络信息股份有限公司               | 公司董事、副总经理傅元惠女士担任董事的公司，家家悦控股参股公司 |
| 上海世伴企业管理咨询咨询有限公司（以下简称“上海世伴”） | 公司董事、副总经理傅元惠女士担任董事的公司           |

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|-----------|---------------|---------------|
| 一叮食品           | 面条等       | 2,614,937.70  | 3,194,238.70  |
| 世伴供应链          | 商品等       | 15,354,979.86 | 5,073,715.69  |
| 家家悦控股及其下属企业    | 电子设备等     | 892,283.15    | 328,025.84    |
| 上海宝鼎           | 调味品等      | 203,981.41    | 155,029.70    |
| 家家悦控股及其下属企业    | 餐饮、住宿、物业等 | 5,105,908.78  | 9,047,959.50  |
| 上海世伴           | 咨询服务      | 1,132,075.44  | 1,320,754.69  |
| 零云智联           | 技术服务      | 384,484.82    | -             |
| 迪沙堂医药          | 手续费       | 74,761.74     | 62,165.98     |
| 浙江易合网络信息股份有限公司 | 会员服务费     | 47,169.81     | 47,169.81     |
| 晟堡食品           | 班车费       | -             | 22,900.00     |
| 合计             |           | 25,810,582.71 | 19,251,959.91 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 家家悦控股及其下属企业 | 零售商品等  | 2,208,146.09 | 2,176,154.33 |
| 生鲜传奇        | 零售商品等  | 83,299.12    | 216,933.10   |
| 迪沙堂医药       | 零售商品等  |              | 11.50        |
| 合计          |        | 2,291,445.21 | 2,393,098.93 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

|       |        |              |              |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 易思凯斯  | 经营房产   | 355,213.76   | 386,387.20   |
| 一町食品  | 经营房产   | 397,950.00   | 367,494.64   |
| 晟堡食品  | 经营房产   |              | 141,383.28   |
| 迪沙堂医药 | 经营房产物业 | 3,864,419.04 | 6,066,503.95 |

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称  | 租赁资产种类    | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费      |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 威海九龙城  | 经营门店、员工宿舍 | 2,378,620.00 | 21,108,800.00 |
| 荣成九龙城  | 经营门店      |              | 9,578,298.68  |
| 家家悦房地产 | 员工宿舍      | 19,200.00    | 19,200.00     |

关联租赁情况说明

适用 不适用

公司租赁威海九龙城、家家悦房地产用于员工宿舍属于短期租赁计入销售费用租赁费用，租赁威海九龙城、荣成九龙城物业用于门店经营适用新租赁准则，报告期本公司租赁威海九龙城房产用于商业经营，年初确认使用权资产原值 154,850,313.37 元，本期确认使用权资产折旧 15,117,737.90 元，租赁负债利息支出 2,175,209.00 元。报告期本公司作为承租方用于超市经营承租荣成九龙城房屋，年初确认使用权资产原值 65,139,386.96 元，本期确认使用权资产折旧 9,298,349.45 元，租赁负债利息支出 2,128,460.74 元。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

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

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 872.55 | 715.00 |

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方   | 期末余额 |      | 期初余额         |      |
|-------|-------|------|------|--------------|------|
|       |       | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 晟堡食品  |      |      | 1,907.45     |      |
| 预付账款  | 荣成九龙城 |      |      | 6,385,532.22 |      |

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 威海九龙城  |              | 835,618.08   |
| 应付账款  | 家家悦房地产 | 4,829,731.12 | 4,805,731.12 |
| 应付账款  | 世伴供应链  | 6,052,466.66 | 1,748,350.51 |
| 应付账款  | 一町食品   | 463,311.35   | 611,737.45   |
| 应付账款  | 上海宝鼎   | 43,752.88    | 48,223.68    |
| 应付账款  | 零云智联   | 131,364.66   | 1,134,295.82 |
| 其他应付款 | 迪沙堂医药  | 9,542.38     | 615,495.36   |
| 预收账款  | 迪沙堂医药  | 58,867.26    | 767,321.91   |

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

2021 年度, 本公司控股股东及其子公司代其供应商支付自本公司购买商业预付卡或货物, 金额为 6,540,511.42 元; 本公司控股股东及其子公司购买本公司商业预付卡用于发放员工福利等, 金额为 206,270.00 元。

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

| 项目         | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|------------|------------------|------------------|
| 资产负债表日后第一年 | 612,234,607.31   | 550,088,729.96   |
| 资产负债表日后第二年 | 617,962,857.50   | 570,086,904.13   |
| 资产负债表日后第三年 | 582,339,236.19   | 570,745,008.23   |
| 以后年度       | 4,290,777,032.85 | 3,374,976,781.69 |
| 合计         | 6,103,313,733.85 | 5,065,897,424.01 |

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |   |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利       | - |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | - |

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

截至 2022 年 4 月 28 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

1、本公司与威海荣昌房地产集团有限公司房产买卖涉诉情况

1) 本公司与威海荣昌房地产集团有限公司房屋买卖合同纠纷情况

2014年12月19日，本公司与威海荣昌房地产集团有限公司（简称：荣昌房地产）签订了《房产转让合同》，约定荣昌房地产将威海市张村镇长江街27号和29号房产转让给家家悦集团，建筑面积共计25,725平米，房款总额共计110,800,000元。

2015年1月7日，荣昌房地产完成张村镇长江街27号房产过户，但未按约定办理29号房产过户。本公司已依约支付房款8,630万元。

2016年4月20日，本公司向威海仲裁委员会提请仲裁，请求裁决荣昌房地产继续履行《房产转让合同》，协助办理过户并承担全部仲裁费用、保全费。

2016年4月29日，威海市环翠区人民法院受理荣昌房地产破产重整申请。

2016年11月9日，威海仲裁委员会依法做出裁决，裁决荣昌房地产继续履行《房产转让合同》、办理房产过户及承担全部仲裁费用。本公司胜诉。

2016年12月15日，荣昌房地产（破产管理人）不服仲裁裁决，向威海市中级人民法院提起诉讼，申请撤销仲裁裁决。

2017年3月29日，威海市中级人民法院依法做出裁定，驳回荣昌房地产的全部诉讼请求。本公司胜诉。

2017年4月7日，本公司向荣昌房地产发出“关于履行仲裁裁决的敦促函”，要求荣昌房地产履行仲裁裁决（继续履行《房产转让合同》、办理张村镇长江街29号过户登记手续），并于2019年1月5日向威海市中级人民法院申请强制执行，但荣昌房地产至今未履行已生效的仲裁裁决。

2019年4月3日，本公司收到威海市环翠区人民法院送达的传票及《民事起诉状》，荣昌房地产起诉本公司，请求法院确认双方2014年12月19日签订的《房产转让合同》已于2016年6月8日荣昌房地产送达《解除合同通知书》时解除。收到起诉状后，本公司于2019年4月15日

向环翠区人民法院提出管辖权异议，请求法院依法驳回荣昌房地产的起诉；此案件荣昌房地产已撤诉。

## 2) 本公司与耿雪华债权纠纷

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

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

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

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

## 2、本公司与山东保君律师事务所债权债务纠纷涉诉情况

山东丁豪房地产开发有限公司（简称“山东丁豪”）系山东生活超市济南丁豪广场店的出租方，其房屋租金自2015年至2020年被浙江嵊州市法院依法冻结扣除并提取，因山东丁豪未按租赁合同约定提供租赁发票，山东生活超市向法院支付租金时经法院同意扣除了其中税费部分对应的租金。

2020年5月，山东丁豪将相关扣除的租金对应的债权转让给山东保君律师事务所（简称“保君律所”），该所向济南市市中区人民法院提起诉讼，要求我司支付拖欠的租金及利息，并申请财产保全。

2021年10月25日，济南市市中区人民法院判决，山东生活超市需支付保君律所租金4,945,781.25元，以及以4,945,781.25元为基数，自2021年9月27日起至实际清偿之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准计算的利息。

山东生活超市不服判决，于2021年12月14日向济南市中级人民法院提起上诉，请求撤销济南市市中区人民法院一审判决。

2022年1月20日，济南市中级人民法院作出终审判决，维持原判。

截止2021年12月31日，法院共冻结本公司银行存款6,070,681.30元。截至本报告出具日，上述银行存款被济南市中级人民法院划转5,137,279.23元支付保君律所，剩余款项尚未解除冻结状态。



除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           |
|------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 1 年以内小计    | 1,854,543,129.67 |
| 1 至 2 年    | 648,360.20       |
| 2 至 3 年    | 133,991.00       |
| 3 年以上      |                  |
| 3 至 4 年    |                  |
| 4 至 5 年    |                  |
| 5 年以上      |                  |
| 合计         | 1,855,325,480.87 |

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额 |        |      |          |      | 期初余额 |        |      |          |      |
|-----------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |
| 其中：       |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |

|           |                  |        |              |      |                  |                  |        |              |      |                  |
|-----------|------------------|--------|--------------|------|------------------|------------------|--------|--------------|------|------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 1,855,325,480.87 | 100.00 | 1,471,082.11 | 0.08 | 1,853,854,398.76 | 1,356,709,283.93 | 100.00 | 1,502,040.25 | 0.11 | 1,355,207,243.68 |
| 其中:       |                  |        |              |      |                  |                  |        |              |      |                  |
| 1. 组合 1   | 1,827,222,153.88 | 98.49  |              |      | 1,827,222,153.88 | 1,327,549,998.46 | 97.85  |              |      | 1,327,549,998.46 |
| 2. 组合 2   | 28,103,326.99    | 1.51   | 1,471,082.11 | 5.23 | 26,632,244.88    | 29,159,285.47    | 2.15   | 1,502,040.25 | 5.15 | 27,657,245.22    |
| 合计        | 1,855,325,480.87 | /      | 1,471,082.11 | /    | 1,853,854,398.76 | 1,356,709,283.93 | /      | 1,502,040.25 | /    | 1,355,207,243.68 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 2. 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 27,320,975.79 | 1,366,048.79 | 5.00     |
| 1-2 年 | 648,360.20    | 64,836.02    | 10.00    |
| 2-3 年 | 133,991.00    | 40,197.30    | 30.00    |
| 合计    | 28,103,326.99 | 1,471,082.11 | 5.23     |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |      |      |      | 期末余额 |
|----|------|--------|------|------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转 | 转销或核 | 其他变动 |      |
|    |      |        |      |      |      |      |

|        |              |  |           |   |  |              |
|--------|--------------|--|-----------|---|--|--------------|
|        |              |  | 回         | 销 |  |              |
| 已发生损失  |              |  |           |   |  |              |
| 预期信用损失 | 1,502,040.25 |  | 30,958.14 |   |  | 1,471,082.11 |
| 合计     | 1,502,040.25 |  | 30,958.14 |   |  | 1,471,082.11 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称    | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------|----------------|---------------------|----------|
| 济南十八家家悦 | 244,897,063.87 | 13.20               |          |
| 河北家家悦   | 204,730,995.82 | 11.03               |          |
| 烟台家家悦   | 143,285,296.63 | 7.72                |          |
| 安徽真棒超市  | 139,109,341.36 | 7.50                |          |
| 维客连锁    | 97,904,223.25  | 5.28                |          |
| 合计      | 829,926,920.93 | 44.73               |          |

其他说明

无

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,018,532,860.94 | 1,051,828,678.02 |
| 合计    | 1,018,532,860.94 | 1,051,828,678.02 |

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           |
|------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |
| 1 年以内小计    | 999,690,740.52   |
| 1 至 2 年    | 8,453,227.40     |
| 2 至 3 年    | 1,836,755.22     |
| 3 年以上      |                  |
| 3 至 4 年    | 25,459,297.54    |
| 4 至 5 年    | 585,452.00       |
| 5 年以上      |                  |
| 合计         | 1,036,025,472.68 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 备用金及借款 | 4,344,747.03     | 5,149,186.28     |
| 保证金及押金 | 4,650,983.76     | 3,832,232.22     |
| 往来款    | 1,027,029,741.89 | 1,054,678,702.23 |
| 合计     | 1,036,025,472.68 | 1,063,660,120.73 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2021年1月1日余额    | 8,602,990.01  |                      | 3,228,452.70         | 11,831,442.71 |
| 2021年1月1日余额在本期 |               |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |               |                      |                      |               |
| 本期计提           | 5,661,169.03  |                      |                      | 5,661,169.03  |
| 本期转回           |               |                      |                      |               |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           |               |                      |                      |               |
| 其他变动           |               |                      |                      |               |
| 2021年12月31日余额  | 14,264,159.04 |                      | 3,228,452.70         | 17,492,611.74 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的其他应收款 | 0    |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称  | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|-------|----------------|-------|---------------------|----------|
| 顺悦物流  | 往来款   | 299,361,038.85 | 注 1   | 28.90               |          |
| 河北供应链 | 往来款   | 169,509,587.50 | 注 2   | 16.36               |          |
| 济南供应链 | 往来款   | 164,215,842.53 | 1 年以内 | 15.85               |          |
| 安徽供应链 | 往来款   | 117,952,362.82 | 注 3   | 11.39               |          |
| 家家悦物流 | 往来款   | 55,993,100.21  | 1 年以内 | 5.40                |          |
| 合计    | /     | 807,031,931.91 | /     | 77.90               |          |

注 1：1 年以内金额为 64,353,708.48 元，1-2 年金额为 235,007,330.37 元。

注 2：1 年以内金额为 97,601,678.52 元，1-2 年金额为 71,907,908.98 元。

注 3：1 年以内金额为 105,164,453.56 元，1-2 年金额为 12,787,909.26 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,825,739,205.31 | 402,732,500.00 | 1,423,006,705.31 | 1,294,739,205.31 | -    | 1,294,739,205.31 |

|            |                  |                |                  |                  |   |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---|------------------|
| 对联营、合营企业投资 | 206,207,653.03   | -              | 206,207,653.03   | 210,854,951.11   | - | 210,854,951.11   |
| 合计         | 2,031,946,858.34 | 402,732,500.00 | 1,629,214,358.34 | 1,505,594,156.42 | - | 1,505,594,156.42 |

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位   | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备       | 减值准备期末余额       |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 维客连锁    | 510,120,000.00 |                |      | 510,120,000.00 | 104,032,500.00 | 104,032,500.00 |
| 维乐惠超市   |                | 375,000,000.00 |      | 375,000,000.00 | 298,700,000.00 | 298,700,000.00 |
| 河北家家悦   | 138,374,793.16 | 74,000,000.00  |      | 212,374,793.16 |                |                |
| 安徽真棒超市  | 170,000,000.00 | 40,000,000.00  |      | 210,000,000.00 |                |                |
| 青岛十八家家悦 | 150,000,000.00 |                |      | 150,000,000.00 |                |                |
| 济南十八家家悦 | 150,000,000.00 |                |      | 150,000,000.00 |                |                |
| 济南商河供应链 |                | 42,000,000.00  |      | 42,000,000.00  |                |                |
| 山东生活超市  | 31,200,000.00  |                |      | 31,200,000.00  |                |                |
| 荣光实业    | 26,104,282.21  |                |      | 26,104,282.21  |                |                |
| 顺悦物流    | 20,000,000.00  |                |      | 20,000,000.00  |                |                |
| 烟台家家悦   | 11,491,145.58  |                |      | 11,491,145.58  |                |                |
| 山东尚悦百货  | 11,014,833.29  |                |      | 11,014,833.29  |                |                |
| 连云港家家悦  | 10,000,000.00  |                |      | 10,000,000.00  |                |                |
| 文登家家悦   | 10,000,000.00  |                |      | 10,000,000.00  |                |                |
| 家家悦生鲜   | 7,700,000.00   |                |      | 7,700,000.00   |                |                |
| 威海云通科技  | 7,000,000.00   |                |      | 7,000,000.00   |                |                |
| 香港海悦贸易  | 6,452,160.00   |                |      | 6,452,160.00   |                |                |
| 烟台十八家家悦 | 6,000,000.00   |                |      | 6,000,000.00   |                |                |
| 环城贸易    | 5,000,000.00   |                |      | 5,000,000.00   |                |                |
| 淄博家家悦   | 5,000,000.00   |                |      | 5,000,000.00   |                |                |
| 家家悦物    | 4,500,000.00   |                |      | 4,500,000.00   |                |                |

|        |                  |                |  |                  |                |                |
|--------|------------------|----------------|--|------------------|----------------|----------------|
| 流      |                  |                |  |                  |                |                |
| 临沂家家悦  | 4,500,000.00     |                |  | 4,500,000.00     |                |                |
| 荣成尚悦百货 | 2,000,000.00     |                |  | 2,000,000.00     |                |                |
| 家家悦石油  | 1,800,000.00     |                |  | 1,800,000.00     |                |                |
| 家家悦超市  | 1,575,934.54     |                |  | 1,575,934.54     |                |                |
| 乳山家家悦  | 1,539,988.00     |                |  | 1,539,988.00     |                |                |
| 奇爽食品   | 1,020,000.00     |                |  | 1,020,000.00     |                |                |
| 荣成麦香苑  | 1,000,000.00     |                |  | 1,000,000.00     |                |                |
| 海悦纺织   | 900,000.00       |                |  | 900,000.00       |                |                |
| 海悦广告   | 446,068.53       |                |  | 446,068.53       |                |                |
| 合计     | 1,294,739,205.31 | 531,000,000.00 |  | 1,825,739,205.31 | 402,732,500.00 | 402,732,500.00 |

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位   | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|--------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                |
| 一、合营企业 |                |        |      |               |          |        |             |        |      |                |
| 小计     |                |        |      |               |          |        |             |        |      |                |
| 二、联营企业 |                |        |      |               |          |        |             |        |      |                |
| 悦迎创业投资 | 199,253,613.60 |        |      | -4,675,126.99 |          |        |             |        |      | 194,578,486.61 |
| 世伴供应链  | 8,138,745.93   |        |      | 187,624.22    |          |        |             |        |      | 8,326,370.15   |
| 零云智联   | 3,000,000.00   |        |      | -114,195.29   |          |        |             |        |      | 2,885,804.71   |
| 一叮食品   | 462,591.58     |        |      | -45,600.02    |          |        |             |        |      | 416,991.56     |
| 小计     | 210,854,951.11 |        |      | -4,647,298.08 |          |        |             |        |      | 206,207,653.03 |
| 合计     | 210,854,951.11 |        |      | -4,647,298.08 |          |        |             |        |      | 206,207,653.03 |

其他说明：



无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 14,406,353,828.98 | 13,866,985,647.85 | 14,100,784,966.46 | 13,438,931,026.16 |
| 其他业务 | 838,552,302.02    | 260,204.72        | 699,588,626.92    | 139,897.28        |
| 合计   | 15,244,906,131.00 | 13,867,245,852.57 | 14,800,373,593.38 | 13,439,070,923.44 |

##### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 351,862,500.00 | -             |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -4,647,298.08  | -1,404,340.35 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -              | 1.00          |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |                |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |                |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                |               |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |                |               |
| 处置债权投资取得的投资收益        |                |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |                |               |
| 债务重组收益               |                |               |
| 结构性存款收益              | 2,798,453.90   | 13,575,959.94 |

|           |                |               |
|-----------|----------------|---------------|
| 理财产品投资收益  | 210,267.10     | 68,113.93     |
| 银行承兑汇票贴现息 | -335,000.00    | -             |
| 合计        | 349,888,922.92 | 12,239,734.52 |

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 9,376,896.72  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 45,056,837.76 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |               |    |
| 非货币性资产交换损益  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |    |
| 债务重组损益  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,996,403.44  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |    |

|                                      |               |  |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 对外委托贷款取得的损益                          |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |               |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 4,997,490.20  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |               |  |
| 减：所得税影响额                             | 13,066,865.66 |  |
| 少数股东权益影响额                            | 56,736.79     |  |
| 合计                                   | 48,304,025.67 |  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -11.92         | -0.49  | -0.44  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.89         | -0.57  | -0.52  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王培桓

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用