

海南供销大集控股有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-130



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2020BJA70248

海南供销大集控股有限公司:

一、 审计意见

我们审计了海南供销大集控股有限公司（以下简称“海南供销大集”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了海南供销大集 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于海南供销大集，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

海南供销大集管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估海南供销大集的持续经营能力，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海南供销大集、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南供销大集的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海南供销大集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海南供销大集不能持续经营。

(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) 就海南供销大集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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表
2019年12月31日

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,582,574,870.59	13,920,944,824.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	687,796,430.86	520,427,827.98
预付款项	六、3	486,444,306.87	459,644,646.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,908,024,115.61	2,986,059,958.61
其中：应收利息	六、4	53,336,988.60	48,626,101.55
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,007,340,751.60	6,439,203,853.28
持有待售资产	六、6	1,077,868,887.43	
一年内到期的非流动资产	六、7	2,013,080,000.00	2,013,080,000.00
其他流动资产	六、8	9,863,962,315.99	5,351,133,541.81
流动资产合计		32,627,091,678.95	31,690,494,652.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款	六、9	5,904,623.75	35,486,588.36
可供出售金融资产	六、10	21,326,632.12	21,326,632.12
持有至到期投资			
长期应收款	六、11		193,808,962.30
长期股权投资	六、12	432,360,187.39	275,161,591.01
投资性房地产	六、13	11,873,020,222.61	12,447,302,967.30
固定资产	六、14	1,922,897,155.58	2,270,440,397.19
在建工程	六、15	219,218,791.05	221,699,916.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	358,197,497.23	404,095,349.87
开发支出			
商誉	六、17	1,932,709,125.98	2,398,526,273.29
长期待摊费用	六、18	87,739,928.98	146,133,426.56
递延所得税资产	六、19	95,152,271.63	41,953,253.29
其他非流动资产	六、20	39,225,429.81	2,051,365,447.54
非流动资产合计		16,987,751,866.13	20,507,300,805.29
资产总计		49,614,843,545.08	52,197,795,457.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）
2019年12月31日

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、21	2,706,463,116.89	4,319,316,940.19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	436,230,773.58	56,977,121.88
应付账款	六、23	2,112,036,065.29	2,219,853,423.66
预收款项	六、24	1,152,566,554.72	1,055,877,060.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、25	48,426,837.36	55,510,927.47
应交税费	六、26	1,128,635,202.44	1,084,044,745.78
其他应付款	六、27	6,467,361,709.03	7,093,015,763.90
其中：应付利息	六、27	130,367,246.27	66,242,223.81
应付股利	六、27	9,999,233.00	9,999,233.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债	六、6	681,815,024.23	
一年内到期的非流动负债	六、28	677,750,837.47	602,452,846.28
其他流动负债	六、29		2,986,027.94
流动负债合计		15,411,286,121.01	16,490,034,857.55
非流动负债：			
长期借款	六、30	1,489,612,203.68	2,456,111,656.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、31		
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	59,474,902.72	50,175,137.20
递延收益	六、33	113,044,575.37	111,954,516.95
递延所得税负债	六、19	2,288,135,562.72	2,354,992,394.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,950,267,244.49	4,973,233,704.32
负债合计		19,361,553,365.50	21,463,268,561.87
所有者权益：			
实收资本	六、34	26,911,857,200.00	26,911,857,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	19,701,000.94	219,586,400.94
减：库存股			
其他综合收益	六、36	-276,753.78	14,351,202.65
专项储备			
盈余公积	六、37	67,246,627.30	66,246,532.02
一般风险准备			
未分配利润	六、38	2,789,382,622.52	2,977,572,520.24
归属于母公司股东权益合计		29,787,910,696.98	30,189,613,855.85
少数股东权益		465,379,482.60	544,913,039.87
股东权益合计		30,253,290,179.58	30,734,526,895.72
负债和股东权益总计		49,614,843,545.08	52,197,795,457.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2019年12月31日

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,918,033,315.86	5,347,124,628.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十五、1	14,487,466,213.63	18,587,807,291.02
其中：应收利息	十五、1	24,367,486.11	1,366,166.68
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		378,052.31	437,246.94
流动资产合计		16,405,877,581.80	23,935,369,166.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	25,385,253,032.80	17,485,367,632.80
投资性房地产			
固定资产		638,490.55	2,818,670.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,101,364.91	1,878,118.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,700,000.00	2,125,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,388,692,888.26	17,492,189,421.68
资产总计		41,794,570,470.06	41,427,558,587.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		947,820,578.00	707,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		150,177,461.80	148,324,396.75
其他应付款		13,555,501,673.71	13,235,614,387.22
其中：应付利息		50,679,868.15	36,208,348.32
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			205,550,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,653,499,713.51	14,296,488,783.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		14,653,499,713.51	14,296,488,783.97
所有者权益：			
实收资本		26,911,857,200.00	26,911,857,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		101,759,550.34	100,759,455.06
未分配利润		127,454,006.21	118,453,148.65
股东权益合计		27,141,070,756.55	27,131,069,803.71
负债和股东权益总计		41,794,570,470.06	41,427,558,587.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2019年度

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		4,135,003,493.67	13,441,133,794.74
其中：营业收入	六、39	4,124,012,153.69	13,350,224,963.37
利息收入	六、40	10,991,339.98	90,908,831.37
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,267,279,399.38	12,553,568,237.68
其中：营业成本	六、39	3,118,730,323.51	11,082,022,304.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	107,129,814.13	156,831,825.21
销售费用	六、42	458,086,001.36	762,384,141.76
管理费用	六、43	365,065,544.62	497,298,190.76
研发费用	六、44	10,941,915.32	5,258,652.65
财务费用	六、45	207,325,800.44	49,773,122.88
其中：利息费用		408,611,609.68	418,837,995.42
利息收入		177,445,575.41	389,732,675.87
加：其他收益	六、46	83,223,620.38	357,561,550.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	714,708,643.33	571,066,649.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,954,596.38	20,733,463.74
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、48	297,499,826.28	605,581,681.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失	六、49	940,045,493.80	199,958,842.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	4,258,423.15	5,817,108.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,369,113.63	2,227,633,704.45
加：营业外收入	六、51	38,544,930.44	61,818,499.05
减：营业外支出	六、52	69,991,092.12	53,718,097.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,077,048.05	2,235,734,106.11
减：所得税费用	六、53	261,860,207.95	714,297,445.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-265,937,256.00	1,521,436,660.21
（一）按经营持续性分类		-265,937,256.00	1,521,436,660.21
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-265,937,256.00	1,521,436,660.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-265,937,256.00	1,521,436,660.21
1.归属于母公司所有者的净利润		-187,189,802.44	1,546,701,614.68
2.少数股东损益		-78,747,453.56	-25,264,954.47
六、其他综合收益的税后净额		-14,905,165.31	62,689,496.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,627,956.43	76,759,264.01
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-14,627,956.43	76,759,264.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-13,356,758.29	-4,559,465.66
6.其他		-1,271,198.14	81,318,729.67
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-277,208.88	-14,069,767.94
七、综合收益总额		-280,842,421.31	1,584,126,156.28
归属于母公司股东的综合收益总额		-201,817,758.87	1,623,460,878.69
归属于少数股东的综合收益总额		-79,024,662.44	-39,334,722.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-8,248.84元。上年被合并方实现的净利润为-105.07元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2019 年度

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,639,851.72	
销售费用			
管理费用		4,568,864.33	15,628,559.38
研发费用			
财务费用	十五、3	-17,255,320.74	-23,190,928.51
其中：利息费用		72,495,713.49	76,006,860.76
利息收入		72,831,302.98	99,265,932.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4		698,786,615.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失		-1,700,000.00	8,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,295,727.34	277.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,042,332.03	697,849,263.05
加：营业外收入			144.52
减：营业外支出		632,824.13	21,854.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,409,507.90	697,827,553.09
减：所得税费用		3,408,555.06	147,792,406.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,000,952.84	550,035,146.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,000,952.84	550,035,146.58
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2019年度

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,424,769,450.39	16,768,397,879.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		12,546,325.28	93,047,900.87
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	546,624,177.42	2,534,866,400.38
经营活动现金流入小计		4,983,939,953.09	19,396,312,180.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,301,852,791.04	13,507,118,403.32
客户贷款及垫款净增加额		-16,999,689.55	-88,369,194.87
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		385,016,292.02	518,105,721.32
支付的各项税费		266,951,192.06	591,619,183.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	3,365,830,452.48	561,343,269.55
经营活动现金流出小计		7,302,651,038.05	15,089,817,382.87
经营活动产生的现金流量净额		-2,318,711,084.96	4,306,494,797.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			16.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,594,301.22	42,149,354.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		357,714,157.66	2,661,595,719.16
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	6,117,171,280.28	3,654,935,322.81
投资活动现金流入小计		6,507,479,739.16	6,358,680,413.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,650,829.74	324,828,491.27
投资支付的现金		138,244,000.00	214,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	11,581,901,966.79	7,438,137,200.00
投资活动现金流出小计		11,745,796,796.53	7,977,265,691.27
投资活动产生的现金流量净额		-5,238,317,057.37	-1,618,585,278.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
取得借款所收到的现金		893,350,000.00	3,072,059,491.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	1,344,669,848.43	1,048,344,793.23
筹资活动现金流入小计		2,238,019,848.43	4,120,404,284.31
偿还债务所支付的现金		3,018,852,590.34	3,930,853,188.25
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		310,889,791.45	364,328,485.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	19,921,274.71	30,471,403.31
筹资活动现金流出小计		3,349,663,656.50	4,325,653,076.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,111,643,808.07	-205,248,792.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-624,714.14	-4,287,798.60
五、现金及现金等价物净增加额		-8,669,296,664.54	2,478,372,928.60
加：期初现金及现金等价物余额	六、55	9,548,362,952.04	7,069,990,023.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、55	879,066,287.50	9,548,362,952.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,966,782,716.02	23,059,788.94
经营活动现金流入小计		3,966,782,716.02	23,059,788.94
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		2,711,147.10	-6,106,992.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,817,765.95	8,958,731.84
经营活动现金流出小计		5,528,913.05	2,851,739.58
经营活动产生的现金流量净额		3,961,253,802.97	20,208,049.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		331,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			106,006,183.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,408,500.51	11,411.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,425,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		680,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,012,408,500.51	2,531,017,594.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金		7,700,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		890,000,000.00	680,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,590,000,000.00	680,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,577,591,499.49	1,851,017,594.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			710,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	710,000,000.00
偿还债务支付的现金			720,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,753,615.66	41,828,474.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,753,615.66	761,988,474.44
筹资活动产生的现金流量净额		-22,753,615.66	-51,988,474.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,639,091,312.18	1,819,237,169.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,167,124,628.04	2,347,887,458.25
六、期末现金及现金等价物余额		528,033,315.86	4,167,124,628.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2019年度

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	26,911,857,200.00	-	-	-	19,586,400.94	-	14,351,202.65	-	66,246,532.02	-	2,977,686,961.48	544,913,039.87	30,534,641,336.96	
加：会计政策变更													-	
前期差错更正													-	
同一控制下企业合并					200,000,000.00						-114,441.24		199,885,558.76	
其他													-	
二、本年初余额	26,911,857,200.00	-	-	-	219,586,400.94	-	14,351,202.65	-	66,246,532.02	-	2,977,572,520.24	544,913,039.87	30,734,526,895.72	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-199,885,400.00	-	-14,627,956.43	-	1,000,095.28	-	-188,189,897.72	-79,533,557.27	-481,236,716.14	
（一）综合收益总额							-14,627,956.43				-187,189,802.44	-79,024,662.44	-280,842,421.31	
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									1,000,095.28		-1,000,095.28			
1. 提取盈余公积									1,000,095.28		-1,000,095.28			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他					-199,885,400.00							-508,894.83	-200,394,294.83	
四、本年年末余额	26,911,857,200.00	-	-	-	19,701,000.94	-	-276,753.78	-	67,246,627.30	-	2,789,382,622.52	465,379,482.60	30,253,290,179.58	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	26,911,857,200.00	-	-	-	8,585,210.93	-	-62,408,061.36	-	11,243,017.36	-	1,878,879,570.88	807,248,952.29	29,555,405,890.10
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					200,000,000.00						-114,336.17		199,885,663.83
其他													-
二、本年初余额	26,911,857,200.00	-	-	-	208,585,210.93	-	-62,408,061.36	-	11,243,017.36	-	1,878,765,234.71	807,248,952.29	29,755,291,553.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	11,001,190.01	-	76,759,264.01	-	55,003,514.66	-	1,098,807,285.53	-262,335,912.42	979,235,341.79
（一）综合收益总额							76,759,264.01				1,546,701,614.68	-39,334,722.41	1,584,126,156.28
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	55,003,514.66	-	-447,894,329.15	-	-392,890,814.49
1. 提取盈余公积									55,003,514.66		-55,003,514.66		-
2. 提取一般风险准备											-392,890,814.49		-392,890,814.49
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他					11,001,190.01							-223,001,190.01	-212,000,000.00
四、本年年末余额	26,911,857,200.00	-	-	-	219,586,400.94	-	14,351,202.65	-	66,246,532.02	-	2,977,572,520.24	544,913,039.87	30,734,526,895.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	26,911,857,200.00	-	-	-	-	-	-	-	100,759,455.06	118,453,148.65	27,131,069,803.71
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	26,911,857,200.00	-	-	-	-	-	-	-	100,759,455.06	118,453,148.65	27,131,069,803.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,095.28	9,000,857.56	10,000,952.84
（一）综合收益总额										10,000,952.84	10,000,952.84
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,095.28	-1,000,095.28	-
1. 提取盈余公积									1,000,095.28	-1,000,095.28	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	26,911,857,200.00	-	-	-	-	-	-	-	101,759,550.34	127,454,006.21	27,141,070,756.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：海南供销大集控股有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	26,911,857,200.00	-	-	-	-	-	-	-	45,755,940.40	16,312,331.22	26,973,925,471.62
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	26,911,857,200.00	-	-	-	-	-	-	-	45,755,940.40	16,312,331.22	26,973,925,471.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	55,003,514.66	102,140,817.43	157,144,332.09
（一）综合收益总额										550,035,146.58	550,035,146.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	55,003,514.66	-447,894,329.15	-392,890,814.49
1. 提取盈余公积									55,003,514.66	-55,003,514.66	-
2. 对股东的分配										-392,890,814.49	-392,890,814.49
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	26,911,857,200.00	-	-	-	-	-	-	-	100,759,455.06	118,453,148.65	27,131,069,803.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

海南供销大集控股有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是由海航实业集团有限公司（以下简称“海航实业集团”）与新合作商贸连锁集团有限公司（以下简称“新合作集团”）共同出资组建。本公司于2015年4月30日，经海南省工商行政管理局核发注册号为460000000295527号的企业法人营业执照，设立时注册资本为人民币5,000.00万元，海航实业集团与新合作集团各应以货币资金认缴出资人民币2,500.00万元，各占注册资本的50%。2015年5月18日，海航实业集团与新合作集团各自以货币资金实缴出资金额人民币50.00万元，各占实收资本的50%。公司注册地为海南省海口市国兴大道7号新海航大厦17层，法人代表为杜小平。

2015年5月28日，根据本公司股东会决议，海航实业集团与海航商业控股有限公司（以下简称“海航商业控股”）签订的股权转让协议，海航实业集团将其持有本公司的50%股权转让给海航商业控股，本次转让后海航商业控股持有本公司50%的股权。

2015年5月29日，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本由人民币5,000.00万元增加至人民币1,511,185.72万元，原股东海航商业控股及新合作集团尚未实缴的出资及本次新增资本以股权作价1,511,085.72万元出资，其中新合作集团、耿发分别以持有黑龙江省新合作置业有限公司（以下简称“黑龙江置业”）79.22%和20.78%的股权作价178,816.93万元和46,905.02万元出资；湖南新合作实业投资有限公司（以下简称“湖南新合作投资”）以持有湖南新合作湘中国际物流园投资开发有限公司（以下简称“湘中投资”）100%的股权作价162,429.97万元出资；新合作集团、河北新合作土产再生资源有限责任公司（以下简称“河北新合作再生资源”）、张家口新合作元丰商贸连锁有限公司（以下简称“张家口新合作商贸”）分别以持有怀安新合作商贸连锁有限公司（以下简称“怀安商贸”）48.66%、38.50%和12.84%的股权作价4,738.50万元、3,749.11万元和1,250.36万元出资；河南省新合作商贸有限责任公司（以下简称“河南新合作商贸”）以持有郑州新合作商贸有限责任公司（以下简称“郑州商贸”）100%的股权作价10,933.00万元出资；山东泰山新合作商贸连锁有限公司（以下简称“泰山新合作商贸”）以持有泰安新合作商贸有限公司（以下简称“泰安商贸”）100%的股权作价104,387.75万元出资；张家口新合作商贸以持有涿鹿新合作商贸有限公司（以下简称“涿鹿商贸”）100%的股权作价23,830.88万元出资；济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司（以下简称“兖州新合作商贸”）将持有济宁市兖州区百鼎商贸有限公司（以下简称“兖州商贸”）100%的股权作价15,254.07

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

万元出资；山东新合作超市连锁有限公司（以下简称“山东新合作商贸”）以持有滨州市沾化区新合作商贸有限公司（以下简称“沾化商贸”）100%的股权作价 13,585.66 万元出资；十堰市新合作超市有限公司（以下简称“十堰新合作超市”）以持有十堰市新合作尚诚贸易有限公司（以下简称“十堰尚诚”）100%的股权作价 65,131.50 万元出资；延边新合作连锁超市有限公司（以下简称“延边新合作超市”）以持有延边新合作厚普商贸有限公司（以下简称“延边商贸”）100%的股权作价 20,152.66 万元出资；赤峰新合作超市连锁有限公司（以下简称“赤峰新合作超市”）以持有赤峰丰盈新合作商贸有限公司（以下简称“赤峰商贸”）100%的股权作价 5,398.22 万元出资；江苏新合作常客隆连锁超市有限公司（以下简称“江苏新合作超市”）、江苏信一房产开发有限公司（以下简称“江苏信一房产”）、常熟市龙兴农副产品物流有限公司（以下简称“常熟龙兴物流”）分别以持有江苏合益控股有限公司（以下简称“江苏合益”）40%、40%和 20%的股权作价 22,251.20 万元、22,251.20 万元和 11,125.61 万元出资；江苏悦达置业有限公司（以下简称“江苏悦达置业”）以持有高淳县悦达置业有限公司（以下简称“高淳悦达”）100%股权、芜湖悦家置业有限公司（以下简称“芜湖置业”）100%的股权分别作价 21,783.57 万元和 32,291.15 万元出资；海航商业控股、海南海岛酒店管理有限公司（以下简称“海岛酒店管理”）、青岛海航地产开发有限公司（以下简称“青岛海航地产”）、长春海航投资有限公司（原名“长春海航地产开发有限公司”以下简称“长春海航投资”）、海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司（以下简称“海岛建设集团”）、海南海航工程建设有限公司（以下简称“海航工程建设”）分别以持有海南供销大集供销链控股有限公司（原名“海南海岛绿色农业开发有限公司”以下简称“大集供销链”）42.36%、14.13%、12.98%、12.53%、11.03%、6.97%的股权作价 315,437.58 万元、105,266.72 万元、96,685.85 万元、93,343.70 万元、82,177.30 万元和 51,908.21 万元出资。上述股权出资作价金额以北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字（2015）第 1147-1~13 号”评估报告和“中企华评报字（2015）第 1140-1~2 号”评估报告为依据。

2015 年 5 月 30 日，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本由人民币 1,511,185.72 万元增加至人民币 2,691,185.72 万元，本次增资以货币出资。其中海航投资控股有限公司（以下简称“海航投资控股”）出资 200,000 万元，海航实业集团出资 159,000 万元，海航资本集团有限公司（以下简称“海航资本集团”）出资 60,000 万元，北京海旅盛域股权投资中心（有限合伙）（以下简称“海旅盛域基金”）出资 60,000 万元，上海轩创投资管理有限公司（以下简称“上海轩创投资”）出资 60,000 万元，深圳市鼎发稳健股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳鼎发投资”）出资 200,000 万元，安信乾盛财富管理（深圳）有限公司（原名“安信乾盛瑞丰 1 号专项资产管理计划”以下简

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

称“安信乾盛”)出资200,000万元,上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海并购基金”)出资50,000万元,嘉兴洺洛投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴洺洛投资”)出资40,000万元,北京万商大集投资管理中心(有限合伙)(以下简称“北京万商投资”)出资35,000万元,上海景石投资管理有限公司(以下简称“上海景石投资”)出资30,000万元,上海盛纳投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海盛纳投资”)出资20,000万元,新疆永安股权投资管理有限公司(以下简称“新疆永安投资”)出资10,000万元,潘明欣出资50,000万元,王雷出资6,000万元。

2015年,根据供销大集集团股份有限公司(原名“西安民生集团股份有限公司”,以下简称“供销大集集团”)第八届董事会第十三次会议、第八届董事会第十七次会议、2015年第三次临时股东大会、第八届董事会第十九次会议、第八届董事会第二十次会议审议通过发行股份购买资产的相关议案,以及2016年2月1日中国证券监督管理委员会《关于核准西安民生集团股份有限公司向海航商业控股有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2016]214号),2016年9月12日,本公司完成工商变更登记手续,本公司100%的股权过户到供销大集集团名下。

本集团本年主要经营业务范围包括商品批发零售及商业连锁经营、房地产开发及销售、小贷及保理等金融类业务。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及其下属子公司共计89家,较上年相比,本年度通过同一控制企业合并范围增加1家公司,因转让原因导致合并范围减少2家公司,因注销原因导致合并范围减少7家公司。

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

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团年末合并财务报表范围如下：

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	海南供销大集供销链控股有限公司	大集供销链	海口市	海口市	投资控股	100	--	非同一控制下
2	澄迈牛茂农业发展有限公司	澄迈牛茂	海口市	海口市	农业开发	--	100	
3	海南酷铺日月贸易有限公司 (原名“海南信航供应链管理有限公司”)	酷铺日月贸易	海口市	海口市	物流配送	--	100	
4	西咸新区蓝海蓝房地产开发有限公司 (原名：咸阳蓝海临空产业发展有限公司)	咸阳蓝海	咸阳市	咸阳市	房地产开发	--	100	
5	易牛大集投资发展有限公司	易牛大集	天津市	天津市	房地产开发	--	99.94	
6	天津宁河海航置业投资开发有限公司	宁河置业	天津市	天津市	房地产开发	--	92.99	
7	天津宁河通航建设开发有限公司	宁河通建	天津市	天津市	房地产开发	--	92.99	
8	重庆通茂投资有限公司	重庆通茂	重庆市	重庆市	投资管理	--	100	
9	重庆大集商业管理有限公司	重庆大集	重庆市	重庆市	房地产开发	--	100	
10	山东海航商业发展有限公司	山东海航	青岛市	青岛市	房地产开发	--	100	
11	西安曲江海航购物中心有限公司	曲江购物中心	西安市	西安市	投资管理	--	100	
12	西安曲江华平置业有限公司	华平置业	西安市	西安市	房地产开发	--	100	
13	湖南酷铺商业管理有限公司 (原名：湖南家润多超市有限公司)	酷铺商业管理	长沙市	长沙市	国内商业	--	80	
14	广东海航乐万家连锁超市有限公司	广东乐万家	梅州市	梅州市	国内商业	--	51	
15	福建海航乐万家时尚购物广场有限公司	福建乐万家	永安市	永安市	国内商业	--	51	
16	海南供销大集供销链网络科技有限公司	大集网贸	海口市	海口市	国内贸易	93.75	6.25	

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
17	绿色实业(香港)有限公司	绿色香港实业	香港	海口市	境外贸易	--	100	非同一控制下
18	天津国际商场有限公司	天津国际	天津市	天津市	国内商业	--	76.19	
19	上海海航家乐企业管理有限公司	上海家乐	上海市	上海市	投资管理	--	100	非同一控制下
20	上海家得利超市有限公司	上海家得利	上海市	上海市	国内商业	--	100	
21	上海家得利商品配送管理有限公司	家得利配送	上海市	上海市	国内商业	--	100	
22	上海家得利田林超市有限公司	家得利田林	上海市	上海市	国内商业	--	100	
23	南通家得利企业管理有限公司 (原名:南通家得利投资管理有限公司)	南通家得利	南通市	南通市	国内商业	--	100	
24	江苏超越超市连锁发展有限公司	江苏超越连锁	南通市	南通市	国内商业	--	100	
25	江苏超越企业管理有限公司 (原名:江苏超越投资管理有限公司)	江苏超越投资	南通市	南通市	国内商业	--	100	
26	如皋市超越购物有限公司	如皋超越	如皋市	如皋市	国内商业	--	100	
27	长春美丽方民生购物中心有限公司	长春美丽方	长春市	长春市	国内商业	--	100	
28	滨州市沾化区新合作商贸有限公司	沾化商贸	滨州市	滨州市	国内商业	100	--	
29	赤峰丰盈新合作商贸有限公司	赤峰商贸	赤峰市	赤峰市	国内商业	100	--	
30	济宁市兖州区百鼎商贸有限公司	兖州商贸	济宁市	济宁市	国内商业	100	--	
31	十堰市新合作尚诚贸易有限公司	十堰尚诚	十堰市	十堰市	国内商业	100	--	
32	泰安新合作商贸有限公司	泰安商贸	肥城市	肥城市	国内商业	100	--	
33	延边新合作厚普商贸有限公司	延边商贸	延边市	延边市	国内商业	100	--	
34	郑州新合作商贸有限责任公司	郑州商贸	郑州市	郑州市	国内商业	100	--	

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
35	涿鹿新合作商贸有限公司	涿鹿商贸	涿鹿县	涿鹿县	国内商业	100	--	取得方式
36	湖南新合作湘中国际物流园投资开发有限公司	湘中投资	娄底市	娄底市	房地产开发	100	--	
37	湖南新合作湘中物流有限公司	湘中物流	娄底市	娄底市	房地产开发	--	100	
38	娄底新合作商业物业管理有限公司	娄底物业	娄底市	娄底市	其他	--	100	
39	娄底新合作新城置业有限公司	新城置业	娄底市	娄底市	房地产开发	--	100	非同一控制下
40	娄底新合作宸德置业有限公司	宸德置业	娄底市	娄底市	房地产开发	--	100	
41	新化新合作发展贸易有限公司	新化新合作发展	娄底市	娄底市	国内商业	--	100	
42	怀安新合作商贸连锁有限公司	怀安商贸	怀安市	怀安市	国内商业	100	--	
43	江苏合益控股有限公司	江苏合益	常熟市	常熟市	房地产开发	100	--	
44	苏州市瑞珀置业有限公司	苏州瑞珀	苏州市	苏州市	房地产开发	--	100	
45	江苏星光天地购物中心有限公司	星光天地	常熟市	常熟市	国内商业	--	100	
46	高淳县悦达置业有限公司	高淳悦达	高淳县	高淳县	房地产开发	100	--	
47	芜湖悦家置业有限公司	芜湖置业	芜湖县	芜湖县	房地产开发	100	--	
48	中国顾客隆控股有限公司	中国顾客隆	佛山市	开曼群岛	国内商业	--	70.42	
49	顾客隆国际有限公司	顾客隆国际	佛山市	开曼群岛	投资控股	--	70.42	
50	澳门顾客隆国际一人有限公司	澳门顾客隆	澳门	澳门	境外商业	--	70.42	
51	美话连锁超级市场有限公司	美话连锁	澳门	澳门	境外商业	--	70.42	
52	佛山市顺德区澳中贸易有限公司	澳中贸易	佛山市	佛山市	国内商业	--	70.42	
53	香港顾客隆国际有限公司	香港顾客隆	香港	香港	投资控股	--	70.42	

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
54	佛山市顺德区昌万隆复合材料有限公司	昌万隆复合	佛山市	佛山市	国内商业	--	70.42	非同一控制下
55	佛山市顺德区骏乐商业管理有限公司	骏乐商业	佛山市	佛山市	投资控股	--	70.42	
56	佛山市顺德区金程商贸有限公司	金程商贸	佛山市	佛山市	投资控股	--	70.42	
57	佛山市顾客隆商业有限公司	佛山顾客隆商业	佛山市	佛山市	国内商业	--	70.42	
58	佛山市顺德区名建贸易有限公司	名建贸易	佛山市	佛山市	国内商业	--	70.42	
59	肇庆市高要区乐通贸易有限公司	乐通贸易	肇庆市	肇庆市	国内商业	--	70.42	
60	佛山市泛邦进出口有限公司	泛邦进出口	佛山市	佛山市	国内商业	--	70.42	
61	珠海市顾客隆商业有限公司	珠海顾客隆商业	珠海市	珠海市	国内商业	--	70.42	
62	佛山市顺德区誉邦行贸易有限公司	誉邦行贸易	佛山市	佛山市	国内商业	--	70.42	非同一控制下
63	广州市顾客隆超市有限公司	广州顾客隆超市	广州市	广州市	国内商业	--	49.29	
64	肇庆顾客隆电子商务有限公司	顾客隆电子商务	肇庆市	肇庆市	其他	--	69.72	
65	肇庆顾客隆商业连锁有限公司	肇庆顾客隆商业	肇庆市	肇庆市	国内商业	--	70.42	
66	OzoneSupplyChainInternationalLimited	OzoneSupply	佛山市	维尔京群岛	投资控股	--	70.42	
67	澳中供应链管理有限公司	澳中供应链	香港	香港	其他	--	70.42	
68	海口信航小额贷款有限公司	信航小贷	海口市	海口市	金融服务	32.14	67.86	同一控制下
69	海南望海国际商业广场有限公司	望海国际	海口市	海口市	国内商业	--	100	
70	陕西供销大集金融投资有限公司	陕西金投	西安市	西安市	金融服务	100	--	
71	海南供销大集酷铺商贸有限公司	酷铺商贸	全国	海口市	国内商业	100	--	
72	湖南供销大集酷铺商贸有限公司	湖南酷铺	长沙市	长沙市	国内商业	--	100	设立

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
73	海南供销大集数字科技产业有限公司 (原名:海南供销大集金服信息科技有限公司)	大集数科	海口市	海口市	其他	90	10	设立
74	哈尔滨中国集投资发展有限公司	哈尔滨中国集	哈尔滨	哈尔滨	其他	100	--	设立
75	供销大集国际控股有限公司	供销大集国际	海口市	开曼群岛	其他	--	100	设立
76	天津供销大集供应链管理有限公司	天津供销大集	海口市	天津市	其他	--	100	设立
77	深圳前海大集供应链管理有限公司	前海大集供应链	海口市	深圳市	其他	--	100	设立
78	霍尔果斯信航鼎盛金融投资有限公司	霍尔果斯金融	海口市	霍尔果斯	金融服务	--	100	设立
79	新疆供销大集股权投资有限公司	新疆供销大集	海口市	霍尔果斯	金融投资	--	100	设立
80	天津供销大集商业保理有限公司	天津商业保理	天津市	天津市	保理业务	--	100	设立
81	娄底新合作奥莱小镇投资有限公司	新合作奥莱小镇	娄底市	娄底市	房地产开发	--	100	设立
82	大连大集商业发展有限公司	大连大集商业	大连市	大连市	其他	--	99.94	设立
83	深圳市大集投资合伙企业(有限合伙)	深圳大集投资	深圳市	深圳市	其他	--	99.94	设立
84	大集金服(香港)贸易有限公司	大集金服(香港)	香港	香港	其他	--	100	设立
85	涿鹿供销大集商贸有限公司	涿鹿供销大集	涿鹿市	涿鹿市	其他	--	100	设立
86	娄底新合作商业投资有限公司	娄底新合作商业	娄底市	娄底市	房地产开发	--	100	设立
87	上合丝路(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上合丝路(天津)	天津市	天津市	金融服务	--	97.94	设立
88	石家庄易生大集实业发展有限公司	石家庄大集	石家庄市	石家庄市	国内商业	--	64.96	设立

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

本集团在活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产,年末按照以活跃市场中的报价确认的公允价值,较成本下跌幅度达到或超过50%以上;或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过6个月,本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	应收保理款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
其他	应收保理款按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分为以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（超过付款期末超过宽限期等）、次级类（逾期6个月以内）、及损失类（逾期6个月以上）等4种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收保理款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收保理款坏账计提比例(%)
正常类	1
关注类	10
次级类	50
损失类	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、原材料、周转材料(含低值易耗品及包装物)、房地产开发成本、房地产开发产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，库存商品及原材料采用先进先出法确定其实际成本，开发产品发出时采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地、房屋、配套设施的开发成本按实际成本入账。区域内非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施，其所需建设费用即公用配套设施费用，按实际成本计入开发成本。开发项目竣工验收时按实际成本转入开发产品。

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

库存商品、在产品、房地产开发成本、房地产开发产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款风险分类

正常贷款：借款人能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响贷款本息及时全额偿还的消极因素，本公司对借款人按时足额偿还贷款本息有充分把握。

关注贷款：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力将受到影响。

次级贷款：借款人的还款能力出现明显问题，依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。

可疑贷款：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行抵押或担保，也可能要造成一部分损失，只是因为存在借款人重组、兼并、合并、抵押物处理和未决诉讼等特定因素，损失金额的多少还不能确定。

损失贷款：借款人已无偿还本息的可能，无论采取什么措施和履行什么程序，贷款都注定要损失了，或者虽然能收回极少部分。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末同一法人或自然人的单项金额占年末发放贷款及垫款余额10%及以上的
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备

(3) 风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

确定组合的依据	
风险特征组合	按五级分类结果作为风险特征划分资产组合
按组合计提贷款损失准备的计提方法	
风险特征组合	按风险分类计提贷款损失准备

采用风险特征分析法的发放贷款及垫款损失准备计提比例如下：

贷款分类	计提比例 (%)
正常类	1
关注类	10
次级类	50
可疑类	80
损失类	100

(4) 金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由	发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括借款人经营困难、处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；本金或息费逾期九十天以上
贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备

14. 长期股权投资

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

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

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,不对其计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益,同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产(包括首次取得的在建投资性房地产),如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的,应该以成本计量该在建投资性房地产,其公允价值能够可靠计量时或完工后(两者孰早),再以公允价值计量。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入所有者权益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	3	9.7-2.43
2	房屋建筑物装修	5-10	3	19.40-9.70
3	电子、电器设备	5-12	3	19.40-8.08
4	运输设备	8-10	3	12.13-9.70
5	通用设备	5-12	3	19.40-8.08
6	其他	5-15	3	19.40-6.46

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

本集团融资租入的固定资产包括房屋建筑物、装修工程和运输及其他设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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。能够合理确定租赁期届

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

在建工程在达到可使用状态但尚未办理竣工决算的,在交付使用后,按照工程预算造价或工程实际成本等估计的价值暂估入账,确认为固定资产;如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额,则调整原来的暂估价值。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备的计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报表附注“四、20.长期资产减值”。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权及商标权等,按取得时的实际成本计量,

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的公允价值可以可靠计量、能够从企业中分离或者划分出来,并能单独或者与相关合同、资产、负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

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

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

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括租地自建经营场所支出、经营租入固定资产改良支出、趸付房屋租赁费、冠名使用费及其他已经支出但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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

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

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团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,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

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

(2)本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3)与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 主要营业收入确认原则

1) 百货超市业务收入:以商品已销售,商品风险及报酬已转移,并收到销售款或取得收取价款的凭据,且对应发生成本可以可靠计量时确认销售收入的实现。

2) 房地产销售收入:对于房地产开发产品销售收入,在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案;房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态并验收合格,达到了销

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

售合同约定的交付条件;卖方收到全部购房款或取得收取全部购房款权利,相关经济利益能全部流入公司;买卖双方办理了交房手续,或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时,且对应发生的成本可以可靠计量时,确认销售收入的实现。公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目,待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目,同时结转相关成本。

3) 连锁经营收入:对于机构加盟方加盟费的确认原则为,与机构加盟方签订加盟合同,约定加盟权利以及义务,机构加盟方交付完整加盟实体信息,经本集团核实确认,并按照加盟合同履行各自加盟的权利、义务,经过本集团、机构加盟方、机构加盟方所引入的全部加盟实体三方按照合同约定的权利与义务共同验收确认几方加盟权利与义务已履行完毕,且在全额收到加盟费后确认加盟费收入。如加盟合同约定加盟期限,则在满足上述条件前提下,按照加盟期限进行摊销确认加盟费收入;实体店直接加盟费的确认原则为与直接加盟实体店签订加盟合同,约定加盟权利以及义务,双方按照加盟合同履行加盟权利、义务,并经过本集团、直接加盟实体店按照合同约定权利、义务共同验收确认双方加盟权利与义务已履行完毕,且在全额收到加盟费后确认加盟费收入。如加盟合同约定加盟期限,则在满足上述条件前提下,按照加盟期限进行摊销确认加盟费收入。

4) 金融类业务:贷款业务及保理业务收入系让渡资产使用权收入,包括贷款利息收入及保理手续费收入,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定;手续费及佣金收入在提供相关服务时,根据权责发生制的原则确认。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均摊销分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

本集团租赁业务为经营租赁。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

29. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年4月,财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会[2019]6号。	执行财政部发布的通知要求	本集团按照规定,相应对财务报表格式进行了修订
财政部分别于2019年5月9日、5月16日发布修订了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》。根据《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》自2019年6月10日施行,《企业会计准则第12号—债务重组》自2019年6月17日施行。	2020年4月29日母公司第九届董事会第三十一次会议审议通过	

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会[2019]6号,本集团已根据上述会计准则的修订要求,按照该文件规定的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制本集团的财务报表,资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”,将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”,并对比较报表的列报也进行了追溯调整。

2) 《企业会计准则第12号——债务重组》及《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的修订对本集团2019年1月1日财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期内无重要会计估计变更事项。

32. 上年度财务报表调整的相关项目情况

(1) 同一控制下企业合并

2019年10月,本公司自新合作(北京)电子商务有限公司取得陕西供销大集金融投资有限公司100%股权(以下简称陕西金投),陕西金投于2019年10月完成股权转让及工商变更登记,本公司持有陕西金投100%股份。

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定,同一控制下的企业合并,在编制合并当期期末的比较报表时,应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时,应对前期比较报表进行调整。因企业合并实际发生在当期,以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资,在编制比较报表时,应将被合并方的有关资产、负债并入后,因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价或股本溢价)。

(2) 新财务报表格式调整

如本财务报表附注“四、31.(1)1)”所述,因本集团执行财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会[2019]6号,本集团根据该准则要求对比较报表进行了相应的调整。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 上述事项本集团2019年1月1日财务报表变动如下:

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	重述及调整事项		2019年1月1日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	
流动资产:				
货币资金	13,920,940,442.89	4,381.36	0.00	13,920,944,824.25
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00	520,427,827.98	520,427,827.98
应收票据及应收账款	520,427,827.98	0.00	-520,427,827.98	0.00
预付款项	459,644,646.37	0.00	0.00	459,644,646.37
其他应收款	2,986,059,958.61	0.00	0.00	2,986,059,958.61
存货	6,439,203,853.28	0.00	0.00	6,439,203,853.28
一年内到期的非流动资产	2,013,080,000.00	0.00	0.00	2,013,080,000.00
其他流动资产	5,351,132,364.45	1,177.36	0.00	5,351,133,541.81
流动资产合计	31,690,489,093.58	5,558.72	0.00	31,690,494,652.30
非流动资产:				
发放贷款和垫款	35,486,588.36	0.00	0.00	35,486,588.36
可供出售金融资产	21,326,632.12	0.00	0.00	21,326,632.12
长期应收款	193,808,962.30	0.00	0.00	193,808,962.30
长期股权投资	275,161,591.01	0.00	0.00	275,161,591.01
投资性房地产	12,447,302,967.30	0.00	0.00	12,447,302,967.30
固定资产	2,270,440,397.19	0.00	0.00	2,270,440,397.19
在建工程	221,699,916.46	0.00	0.00	221,699,916.46

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	重述及调整事项		2019年1月1日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	
无形资产	404,095,349.87	0.00	0.00	404,095,349.87
商誉	2,398,526,273.29	0.00	0.00	2,398,526,273.29
长期待摊费用	146,133,426.56	0.00	0.00	146,133,426.56
递延所得税资产	41,953,253.29	0.00	0.00	41,953,253.29
其他非流动资产	2,051,365,447.54	0.00	0.00	2,051,365,447.54
非流动资产合计	20,507,300,805.29	0.00	0.00	20,507,300,805.29
资产总计	52,197,789,898.87	5,558.72	0.00	52,197,795,457.59
流动负债:				
短期借款	4,319,316,940.19	0.00	0.00	4,319,316,940.19
应付票据	0.00	0.00	56,977,121.88	56,977,121.88
应付账款	0.00	0.00	2,219,853,423.66	2,219,853,423.66
应付票据及应付账款	2,276,830,545.54	0.00	-2,276,830,545.54	0.00
预收款项	1,055,877,060.45	0.00	0.00	1,055,877,060.45
应付职工薪酬	55,510,927.47	0.00	0.00	55,510,927.47
应交税费	1,083,944,745.78	100,000.00	0.00	1,084,044,745.78
其他应付款	7,292,995,763.94	-199,980,000.04	0.00	7,093,015,763.90
一年内到期的非流动负债	602,452,846.28	0.00	0.00	602,452,846.28
其他流动负债	2,986,027.94	0.00	0.00	2,986,027.94
流动负债合计	16,689,914,857.59	-199,880,000.04	0.00	16,490,034,857.55
非流动负债:				
长期借款	2,456,111,656.12	0.00	0.00	2,456,111,656.12
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	重述及调整事项		2019年1月1日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	50,175,137.20	0.00	0.00	50,175,137.20
递延收益	111,954,516.95	0.00	0.00	111,954,516.95
递延所得税负债	2,354,992,394.05	0.00	0.00	2,354,992,394.05
非流动负债合计	4,973,233,704.32	0.00	0.00	4,973,233,704.32
负债合计	21,663,148,561.91	-199,880,000.04	0.00	21,463,268,561.87
股东权益:				
股本	26,911,857,200.00	0.00	0.00	26,911,857,200.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 优先股	0.00	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00	0.00
资本公积	19,586,400.94	200,000,000.00	0.00	219,586,400.94
减: 库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	14,351,202.65	0.00	0.00	14,351,202.65
盈余公积	66,246,532.02	0.00	0.00	66,246,532.02
未分配利润	2,977,686,961.48	-114,441.24	0.00	2,977,572,520.24
归属于母公司股东权益合计	29,989,728,297.09	199,885,558.76	0.00	30,189,613,855.85
少数股东权益	544,913,039.87	0.00	0.00	544,913,039.87
股东权益合计	30,534,641,336.96	199,885,558.76	0.00	30,734,526,895.72
负债和股东权益总计	52,197,789,898.87	5,558.72	0.00	52,197,795,457.59

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 合并利润表

项目	2018年度调整前	同一控制下企业合并影响	2018年度调整后
一、营业总收入	13,441,133,794.74	0.00	13,441,133,794.74
其中:营业收入	13,350,224,963.37	0.00	13,350,224,963.37
利息收入	90,908,831.37	0.00	90,908,831.37
二、营业总成本	12,753,526,975.10	0.00	12,753,526,975.10
其中:营业成本	11,082,022,304.42	0.00	11,082,022,304.42
税金及附加	156,831,825.21	0.00	156,831,825.21
销售费用	762,384,141.76	0.00	762,384,141.76
管理费用	497,297,436.04	754.72	497,298,190.76
研发费用	5,258,652.65	0.00	5,258,652.65
财务费用	49,773,772.53	-649.65	49,773,122.88
资产减值损失	199,958,842.49	0.00	199,958,842.49
加:其他收益	357,561,550.63	0.00	357,561,550.63
投资收益(损失以“-”号填列)	571,066,649.38	0.00	571,066,649.38
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	605,581,681.01	0.00	605,581,681.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	5,817,108.86	0.00	5,817,108.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,227,633,809.52	-105.07	2,227,633,704.45
加:营业外收入	61,818,499.05	0.00	61,818,499.05
减:营业外支出	53,718,097.39	0.00	53,718,097.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,235,734,211.18	-105.07	2,235,734,106.11
减:所得税费用	714,297,445.90	0.00	714,297,445.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,521,436,765.28	-105.07	1,521,436,660.21

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地增值税	土地增值额	30%-60%
土地使用税	土地面积按大、中、小城市、县城等分别规定	0.60元-27.00元/平方米
房产税	自用房产以房产原值的70%、80%或租赁房产之租赁收入	1.2%、12%
香港利得税	应纳税利得额	16.5%

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定以及财政部、国家税务总局颁布(财税[2011]137号)《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》和财政部、国家税务总局颁布(财税[2012]75号)《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》,本集团销售的计生用品、部分鲜活肉蛋产品、蔬菜、图书免征增值税。

本公司下属公司佛山顾客隆商业2019年12月2日取得高新技术认证证书,系经认定的国家需要重点扶持的高新技术企业,根据《企业所得税法》,自2019年度至2021年度享受税收优惠,企业所得税税率为15%。

本公司下属公司大集数科于2018年11月29日取得高新技术认证证书,系经认定的国家需要重点扶持的高新技术企业,同时根据《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》(国发[2007]40号)享受两免三减半政策,自2018年度至2020年度享受税收优惠,企业所得税税率为15%。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	523,919.70	3,018,296.78
银行存款	865,572,318.53	9,268,866,027.48
其他货币资金	4,716,478,632.36	4,649,060,499.99
合计	5,582,574,870.59	13,920,944,824.25

(1) 本年年末本集团在易生支付有限公司的款项 0.00 元, 新生支付有限公司款项 99,438.50 元。

(2) 其他货币资金明细

项目	年末余额
尚未到期的定期存款	4,430,800,000.00
尚未到期之银行承兑汇票保证金	200,000,000.00
用于取得借款而质押的定期存单	40,660,000.00
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金和房地产监管户	17,824,069.01
司法冻结款	14,759,369.28
银联卡、信用卡等消费款	5,708,674.04
借款履约保函保证金	5,432,000.00
第三方托管平台保证金	1,007,354.29
发行预付卡监管资金	223,902.56
其他	63,263.18
合计	4,716,478,632.36

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,918,438.03	1.94	20,918,438.03	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,053,143,688.36	97.43	365,347,257.50	34.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,774,284.46	0.63	6,774,284.46	100.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,080,836,410.85	100.00	393,039,979.99	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,798,194.59	3.03	16,798,194.59	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	530,670,421.83	95.73	10,242,593.85	1.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,848,578.94	1.24	6,848,578.94	100.00
合计	554,317,195.36	100.00	33,889,367.38	—

1) 年末余额单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
单位1	6,783,353.00	6,783,353.00	100.00	预计无法收回
单位2	5,106,994.25	5,106,994.25	100.00	
单位3	4,030,613.86	4,030,613.86	100.00	
单位4	1,877,127.62	1,877,127.62	100.00	
单位5	1,811,004.85	1,811,004.85	100.00	
单位6	1,309,344.45	1,309,344.45	100.00	
合计	20,918,438.03	20,918,438.03	—	—

2) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	527,032,220.63	26,351,611.09	5.00
1-2年	19,176,286.63	1,917,628.66	10.00
2-3年	992,850.60	297,855.19	30.00
3-4年	198,584,000.00	99,292,000.00	50.00
4-5年	14,952.71	11,962.17	80.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,345.77	1,345.77	100.00
合计	745,801,656.34	127,872,402.88	—

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	44,522,249.30	0.00	0.00
其他无回收风险的应收账款	3,305,039.77	0.00	0.00
合计	47,827,289.07	0.00	—

注：无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项或期后已收回等无回收风险之款项，因此未计提坏账准备。

4) 信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账的应收保理款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	22,262,513.46	222,625.13	1.00
损失类	237,252,229.49	237,252,229.49	100.00
合计	259,514,742.95	237,474,854.62	—

5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	692,545.24	692,545.24	100.00	预计无法收回
单位 2	656,000.00	656,000.00	100.00	
单位 3	637,497.00	637,497.00	100.00	
单位 4	628,560.00	628,560.00	100.00	
单位 5	541,300.00	541,300.00	100.00	
单位 6	365,281.65	365,281.65	100.00	
单位 7	350,182.12	350,182.12	100.00	
单位 8	200,000.00	200,000.00	100.00	
其他杂项小计	2,702,918.45	2,702,918.45	100.00	
合计	6,774,284.46	6,774,284.46	—	—

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转销或核销	外币报表折算	转入持有待售	
坏账准备	33,889,367.38	364,134,589.09	1,683,296.85	-15,003.15	3,285,676.48	393,039,979.99
合计	33,889,367.38	364,134,589.09	1,683,296.85	-15,003.15	3,285,676.48	393,039,979.99

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,683,296.85

上述应收账款核销,已履行管理层审批手续。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 930,978,781.76 元,占应收账款年末余额合计数的 86.14%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 338,262,143.16 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	415,388,399.42	85.39	449,815,468.78	97.86
1—2 年	64,904,599.45	13.34	3,861,088.97	0.84
2—3 年	1,012,578.45	0.21	5,914,039.03	1.29
3 年以上	5,138,729.55	1.06	54,049.59	0.01
合计	486,444,306.87	100.00	459,644,646.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 389,879,201.67 元,占预付款项年末余额合计数的 80.15%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	53,336,988.60	48,626,101.55
其他应收款	6,854,687,127.01	2,937,433,857.06
合计	6,908,024,115.61	2,986,059,958.61

4.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	52,453,939.82	45,061,775.27
小额贷款利息	883,048.78	3,564,326.28
合计	53,336,988.60	48,626,101.55

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	115,001,758.67	1.64	96,882,175.48	84.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,854,570,507.01	97.47	18,002,963.19	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	62,520,286.46	0.89	62,520,286.46	100.00
合计	7,032,092,552.14	100.00	177,405,425.13	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	98,061,849.54	3.22	51,084,197.82	52.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,905,567,476.23	95.32	15,111,270.89	0.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,617,708.66	1.46	44,617,708.66	100.00
合计	3,048,247,034.43	100.00	110,813,177.37	—

1) 年末余额单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	50,879,772.90	32,760,189.71	64.39	预计部分无法收回
单位 2	3,209,084.16	3,209,084.16	100.00	预计无法收回
单位 3	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	
单位 4	2,886,291.67	2,886,291.67	100.00	

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 5	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	
单位 6	2,749,200.00	2,749,200.00	100.00	
单位 7	2,738,821.54	2,738,821.54	100.00	
单位 8	2,640,000.00	2,640,000.00	100.00	
单位 9	2,611,372.50	2,611,372.50	100.00	
单位 10	2,595,254.77	2,595,254.77	100.00	
单位 11	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	
单位 12	2,322,099.41	2,322,099.41	100.00	
单位 13	2,110,426.60	2,110,426.60	100.00	
单位 14	1,788,950.29	1,788,950.29	100.00	
单位 15	1,755,228.59	1,755,228.59	100.00	
单位 16	1,676,968.66	1,676,968.66	100.00	
单位 17	1,597,450.00	1,597,450.00	100.00	
单位 18	1,587,389.86	1,587,389.86	100.00	
单位 19	1,572,764.86	1,572,764.86	100.00	
单位 20	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	
单位 21	1,483,743.68	1,483,743.68	100.00	
单位 22	1,470,593.20	1,470,593.20	100.00	预计无法收回
单位 23	1,294,054.20	1,294,054.20	100.00	
单位 24	1,281,852.86	1,281,852.86	100.00	
单位 25	1,246,884.78	1,246,884.78	100.00	
单位 26	1,242,063.66	1,242,063.66	100.00	
单位 27	1,227,758.27	1,227,758.27	100.00	
单位 28	1,217,000.00	1,217,000.00	100.00	
单位 29	1,189,270.49	1,189,270.49	100.00	
单位 30	1,187,367.56	1,187,367.56	100.00	
单位 31	1,166,662.00	1,166,662.00	100.00	
单位 32	1,142,649.94	1,142,649.94	100.00	
单位 33	1,129,770.16	1,129,770.16	100.00	
单位 34	1,107,684.00	1,107,684.00	100.00	
单位 35	1,070,213.12	1,070,213.12	100.00	
单位 36	1,067,114.94	1,067,114.94	100.00	
单位 37	1,056,000.00	1,056,000.00	100.00	

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	115,001,758.67	96,882,175.48	—	—

2) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	162,674,255.29	8,133,712.76	5.00
1-2年	70,654,954.33	7,065,495.43	10.00
2-3年	4,039,952.94	1,211,985.89	30.00
3-4年	1,967,730.00	983,865.01	50.00
4-5年	490,411.47	392,329.18	80.00
5年以上	215,574.92	215,574.92	100.00
合计	240,042,878.95	18,002,963.19	—

3) 信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	4,421,543,945.64	0.00	0.00
其他无回收风险的其他应收款	2,192,983,682.42	0.00	0.00
合计	6,614,527,628.06	0.00	—

注：无风险组合款项性质主要为定金、保证金以及期后收回等无回收风险的款项，因此未计提坏账准备。

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	997,940.00	997,940.00	100.00	预计无法收回
单位 2	990,372.97	990,372.97	100.00	
单位 3	988,601.07	988,601.07	100.00	
单位 4	946,768.16	946,768.16	100.00	
单位 5	924,544.02	924,544.02	100.00	
单位 6	888,029.50	888,029.50	100.00	
单位 7	881,447.15	881,447.15	100.00	
单位 8	867,903.44	867,903.44	100.00	
单位 9	850,067.31	850,067.31	100.00	
单位 10	835,881.44	835,881.44	100.00	

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
单位 11	823,314.89	823,314.89	100.00	
单位 12	823,103.47	823,103.47	100.00	
单位 13	786,926.31	786,926.31	100.00	
单位 14	756,944.40	756,944.40	100.00	
单位 15	754,914.07	754,914.07	100.00	
单位 16	745,802.11	745,802.11	100.00	
单位 17	726,495.00	726,495.00	100.00	
单位 18	724,161.02	724,161.02	100.00	
单位 19	700,000.00	700,000.00	100.00	
单位 20	687,561.85	687,561.85	100.00	
单位 21	673,645.33	673,645.33	100.00	
单位 22	633,437.80	633,437.80	100.00	
单位 23	632,235.56	632,235.56	100.00	
单位 24	607,143.26	607,143.26	100.00	
单位 25	583,042.68	583,042.68	100.00	
单位 26	580,234.80	580,234.80	100.00	
单位 27	578,000.00	578,000.00	100.00	
单位 28	555,459.62	555,459.62	100.00	
单位 29	526,218.40	526,218.40	100.00	
其他杂项小计	40,450,090.83	40,450,090.83	100.00	
合计	62,520,286.46	62,520,286.46	—	—

(2) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	外币报表折算	转入持有待售	
坏账准备	110,813,177.37	68,124,276.16	88.94	1,532,117.34	177,405,425.13
合计	110,813,177.37	68,124,276.16	88.94	1,532,117.34	177,405,425.13

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,523,129,197.79	372,897,041.41
股权转让款	2,124,744,348.69	2,455,744,348.69
理财款(注)	2,095,147,480.53	0.00
租金	124,461,883.57	38,303,142.78

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
定金押金保证金	49,283,639.41	91,653,610.65
备用金	2,792,226.93	3,507,124.65
其他	112,533,775.22	86,141,766.25
合计	7,032,092,552.14	3,048,247,034.43

注：理财款系本集团下属公司霍尔果斯金融 2018 年 8 月购入五矿证券腾乾定向资产管理计划，期间为 16 个月，用于购买应收账款收益权，该定向资产管理计划于 2019 年 12 月 20 日到期尚未收回委托资产，因此年末自一年内到期的非流动资产转入其他应收款核算。截止 2020 年 1 月 10 日，上述委托资产本息已全部收回。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	往来款	2,002,055,194.00	1 年以内	28.47	0.00
单位 2	资管计划-腾乾 1 号	1,466,607,399.44	1 年以内	20.86	0.00
单位 3	往来款	1,404,733,849.86	1-2 年	19.98	0.00
单位 4	往来款	795,047,407.01	1 年以内	11.31	0.00
单位 5	资管计划-腾乾 2 号	628,540,081.09	1 年以内	8.94	0.00
合计	—	6,296,983,931.40	—	89.56	0.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
娄底市财政局经济开发区	运营补贴资金	81,200,000.00	1 年以内	2020 年	81,200,000.00	娄经开【2017】78 号、娄经开财指【2020】82 号
合计	—	81,200,000.00	—	—	81,200,000.00	—

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,436,913,443.03	1,063,263.39	0.00	3,436,913,443.03

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
开发产品	2,440,476,294.59	72,752,326.58	28,958,125.30	2,411,518,169.29
库存商品	161,362,961.89	0.00	2,907,613.53	158,455,348.36
周转材料	337,216.96	0.00	0.00	337,216.96
原材料	116,573.96	0.00	0.00	116,573.96
合计	6,039,206,490.43	73,815,589.97	31,865,738.83	6,007,340,751.60

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,594,555,850.35	1,063,263.39	0.00	3,594,555,850.35
开发产品	2,677,609,403.82	86,845,762.70	24,718,300.00	2,652,891,103.82
库存商品	193,557,284.55	0.00	2,907,613.53	190,649,671.02
周转材料	311,428.92	0.00	0.00	311,428.92
原材料	795,799.17	0.00	0.00	795,799.17
合计	6,466,829,766.81	87,909,026.09	27,625,913.53	6,439,203,853.28

(2) 开发成本

项目名称	开工 时间	预计竣 工时间	预计总投 资(亿元)	年末余额	年初余额
天津宁河易生大集项目	2014-06	2022.12	48.09	1,382,193,493.15	1,385,026,424.17
天津宁河易 OD 现代产业 孵化园项目	2017-06	2021-12	28.37	560,925,586.40	560,755,099.36
湖南湘中国际物流园-五 金机电展示交易中心	尚未开工(注1)	—	14.86	398,365,219.00	398,365,219.00
湖南湘中国际物流园-工 业原料及产品展示交易 中心	2015-10	2020-06	7.10	505,268,267.90	448,076,725.55
天津宁河海航社区项目	2015-08	—	16.41	146,548,823.58	288,693,344.88
西咸新区秦汉新城周陵 新兴产业园工程 6#项目	2017-04	—	1.12	0.00	56,689,081.23
湖南湘中国际物流园-信 息服务中心二期	尚未开工(注1)	—	3.01	0.00	38,374,896.87
湖南湘中国际物流园-家 居装饰展示交易中心	尚未开工(注1)	—	14.86	427,063,581.28	407,868,143.00
大连自贸大厦项目	尚未开工(注1)	—	13.88	16,548,471.72	10,706,916.29
合计	—	—	—	3,436,913,443.03	3,594,555,850.35

注1：尚未开工之开发项目发生的开发成本主要系土地购置支出及前期设计、勘察以及拆迁等支出。

注2：开发成本的减少主要系出售在建项目及处置公司所致。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
娄底物流园C区多式联运中心	2017.11	1,042,191,141.71	0.00	0.00	1,042,191,141.71
天津宁河海航社区一期	2016.12	625,805,306.12	5,289,551.55	76,832,087.90	554,262,769.77
湖南湘中国际物流园大宗陶瓷展示交易中心	2016.12	583,315,949.89	0.00	82,279,932.31	501,036,017.58
山东海航万邦中心	2011.01	245,419,716.58	0.00	28,287,578.36	217,132,138.22
天津宁河海航社区二期	2017.12	171,998,666.33	20,691,583.60	75,714,645.81	116,975,604.12
湖南湘中国际物流园-信息服务中心一期临街商铺	2016.08	8,878,623.19	0.00	0.00	8,878,623.19
合计	—	2,677,609,403.82	23,971,297.15	261,104,406.38	2,440,476,294.59

(4) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	24,718,300.00	4,252,353.43	0.00	0.00	12,528.13	28,958,125.30
库存商品	2,907,613.53	0.00	0.00	0.00	0.00	2,907,613.53
合计	27,625,913.53	4,252,353.43	0.00	0.00	12,528.13	31,865,738.83

(5) 存货年末余额中包含有借款费用资本化金额情况如下：

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	本年确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
天津宁河海航社区一期	63,209,703.39	0.00	9,794,542.62	0.00	53,415,160.77	0.00
山东海航万邦中心	14,133,907.60	0.00	1,629,103.62	0.00	12,504,803.98	0.00
湖南湘中国际物流园大宗陶瓷展示交易中心	5,383,881.39	0.00	740,819.56	0.00	4,643,061.83	0.00
天津宁河海航社区二期	4,118,270.32	0.00	1,928,970.32	0.00	2,189,300.00	0.00
湖南湘中国际物流园-工业原料及产品展示交	1,063,263.39	0.00	0.00	0.00	1,063,263.39	0.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	本年确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
易中心						
合计	87,909,026.09	0.00	14,093,436.12	0.00	73,815,589.97	—

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 持有待售资产

(1) 持有待售处置组单位：万元

项目	类别	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
华平置业 处置组	划分为持有待售资产	107,786.89	78,382.28	—	2020 年度
	划分为持有待售负债	68,181.50			

经供销大集集团股份有限公司2019年11月第九届第二十六次董事会审议通过，本集团拟将下属公司西安曲江购物中心持有的华平置业100%股权转让予西安曲江文化产业投资（集团）有限公司，转让价格78,338.55万元。本集团预计在2020年度内能完成上述股权的转让事宜，根据企业会计准则之规定，将华平置业的资产、负债转入持有待售资产组。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定向资产管理计划	2,013,080,000.00	2,013,080,000.00
合计	2,013,080,000.00	2,013,080,000.00

年末定向资产管理计划系本集团之下属公司霍尔果斯金融于2018年10月购入期限为16个月的国融证券琪琳定向资产管理计划，用于购买应收账款收益权。该定向资产管理计划已于2020年到期后收回。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品（注）	9,720,000,000.00	5,186,000,000.00
预交增值税及待抵扣进项税	125,962,578.02	125,038,846.47
预交企业所得税	11,705,440.60	34,354,591.49
预交税金及附加	6,214,255.61	5,331,991.96
预交土地使用税、房产税等	80,041.76	408,111.89
合计	9,863,962,315.99	5,351,133,541.81

注：理财产品主要系1）本集团下属陕西金投公司向青岛云洲平治股权投资基金合伙企业（有限合伙）FOF私募基金投资47亿元，资金投向为可转股债权；投资20亿元自宁夏顺亿资产管理有限公司购入顺亿8号资产收益权产品；投资30亿元用于购买国民信托有限公司前海55号及前海70号信托计划，该计划用于购入应收账款收益权；2）本集团下属公司佛山顾客隆公司投资0.2亿元自广东顺德农村商业银行股份有限公司乐从支行购入的保本浮动收益型“顺德农商银行同享丰盛28天开放式人民币理财”理财产品。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 发放贷款和垫款

(1) 发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

项目	年末余额	年初余额
财产权利质押贷款	39,126,749.45	44,189,000.00
信用贷款	4,000,000.00	0.00
保证贷款	1,000,000.00	15,487,564.00
房地产抵押贷款	550,125.00	2,000,000.00
发放贷款和垫款小计	44,676,874.45	61,676,564.00
减: 贷款减值准备	38,772,250.70	26,189,975.64
贷款净额	5,904,623.75	35,486,588.36

(2) 风险特征分类

类别	年末余额		
	账面金额	减值准备	计提比例 (%)
正常类	4,550,125.00	45,501.25	1.00
关注类	0.00	0.00	10.00
次级类	1,900,000.00	950,000.00	50.00
可疑类	2,250,000.00	1,800,000.00	80.00
损失类	35,976,749.45	35,976,749.45	100.00
合计	44,676,874.45	38,772,250.70	—

(续)

类别	年初余额		
	账面金额	减值准备	计提比例 (%)
正常类	25,307,564.00	253,075.64	1.00
关注类	3,739,000.00	373,900.00	10.00
次级类	3,150,000.00	1,575,000.00	50.00
可疑类	27,460,000.00	21,968,000.00	80.00
损失类	2,020,000.00	2,020,000.00	100.00
合计	61,676,564.00	26,189,975.64	—

(3) 已逾期未收回的贷款

类别	年末余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
财产权利质押贷款	0.00	150,000.00	2,020,000.00	0.00	2,170,000.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
保证贷款	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
合计	0.00	1,150,000.00	2,020,000.00	0.00	3,170,000.00

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	21,326,632.12	0.00	21,326,632.12
合计	21,326,632.12	0.00	21,326,632.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	21,326,632.12	0.00	21,326,632.12
合计	21,326,632.12	0.00	21,326,632.12

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额		
云南海航置业有限公司	9,783,951.34	9,783,951.34	0.00	0.00	10.00	0.00
北京海航基础投资有限公司	6,110,772.32	6,110,772.32	0.00	0.00	0.67	0.00
江苏联宏置业投资有限公司	2,412,273.25	2,412,273.25	0.00	0.00	3.00	0.00
哈尔滨海云供应链管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	10.50	0.00
上海海航实业有限公司	509,989.60	509,989.60	0.00	0.00	1.70	0.00
常熟市南都置业有限公司	709,645.61	709,645.61	0.00	0.00	1.50	0.00
天津海庭置业发展有限公司	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	1.00	0.00
合计	21,326,632.12	21,326,632.12	0.00	0.00		0.00

11. 长期应收款

项目	年末余额			折现率(%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00	—

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			折现率 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
合计	0.00	0.00	0.00	—

(续)

项目	年初余额			折现率 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	193,808,962.30	0.00	193,808,962.30	5.37
合计	193,808,962.30	0.00	193,808,962.30	—

12. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动				年末 余额	减值 准备 余额
		本年 增加	减少 投资	权益法确认投 资收益	宣告发放 现金股利		
合营企业							
海南海粮供应链管理有限公司	732,050.07	1,750,000.00	0.00	-215,022.33	0.00	2,267,027.74	0.00
联营企业							
西安鼎盛典当有限责任公司	269,089,478.77	0.00	0.00	18,702,149.66	0.00	287,791,628.43	0.00
长春赛德购物中心有限公司 (注1)	0.00	136,494,000.00	0.00	0.00	0.00	136,494,000.00	0.00
湖南友阿电器有限公司	5,340,062.17	0.00	0.00	467,469.05	0.00	5,807,531.22	0.00
海南富沃森仓储管理有限公司 (注2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海南宏迅供应链管理有限公司 (注2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	275,161,591.01	138,244,000.00	0.00	18,954,596.38	0.00	432,360,187.39	0.00

注 1：根据供销大集集团股份有限公司第九届董事会第二十七次会议决议，同意本公司之子公司大集供销链控股与海航股权管理有限公司、海航商业控股有限公司签订股权转让协议，购买海航股权管理有限公司持有长春赛德购物中心有限公司 45%的股权，海航商业控股有限公司为本次交易承担特定条件下的回购义务，海航物流集团有限公司为上述回购义务提供相关保证。

注 2：本公司认缴海南富沃森仓储管理有限公司 35%股权，本集团之子公司澄迈生茂农业发展有限公司认缴海南宏迅供应链管理有限公司 40%股权，截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际缴纳出资。

13. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物及土地使用权	在建投资性房产	合计
一、年初余额	12,259,414,175.30	187,888,792.00	12,447,302,967.30
二、本年变动	-585,676,714.69	11,393,970.00	-574,282,744.69
加: 外购	0.00	2,338,183.87	2,338,183.87
固定资产转入	5,354,250.81	0.00	5,354,250.81
减: 处置	0.00	0.00	0.00
转入持有待售	879,475,005.65	0.00	879,475,005.65
加: 公允价值变动	288,444,040.15	9,055,786.13	297,499,826.28
三、年末余额	11,673,737,460.61	199,282,762.00	11,873,020,222.61

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
日月广场1号下沉式广场B1层(负二楼) 2017号商铺	575,652,897.58	正在办理
天津宁河海航一期自持房产	108,647,875.00	正在办理

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	装修工程	合计
一、账面原值							
1.年初余额	2,592,292,607.60	330,186,120.23	28,379,944.99	104,452,382.66	126,443,537.35	225,712,008.82	3,407,466,601.65
2.本年增加金额	0.00	374,015.07	770,991.66	966,761.30	3,018,480.85	270,448.93	5,400,697.81
(1) 购置	0.00	365,081.98	769,360.14	959,082.75	3,015,426.07	270,448.93	5,379,399.87
(2) 外币报表折算	0.00	8,933.09	1,631.52	7,678.55	3,054.78	0.00	21,297.94
3.本年减少金额	243,699,111.91	173,520,438.24	7,960,526.34	38,225,549.15	43,442,852.69	20,439,875.48	527,288,353.81
(1) 处置或报废	64,624,341.92	173,520,438.24	7,960,526.34	37,814,003.59	43,273,568.66	20,439,875.48	347,632,754.23
(2) 转入投资性房地 产	9,077,840.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,077,840.66
(3) 转入持有待售	169,996,929.33	0.00	0.00	411,545.56	169,284.03	0.00	170,577,758.92
4.年末余额	2,348,593,495.69	157,039,697.06	21,190,410.31	67,193,594.81	86,019,165.51	205,542,582.27	2,885,578,945.65
二、累计折旧							
1.年初余额	595,517,541.78	250,724,355.37	20,481,840.02	82,354,703.30	80,101,991.59	89,901,039.21	1,119,081,471.27
2.本年增加金额	78,489,579.55	9,578,809.62	2,310,580.88	7,104,579.85	8,889,758.48	10,653,580.08	117,026,888.46
(1) 计提	78,489,579.55	9,575,626.05	2,306,418.84	7,103,039.90	8,889,168.64	10,653,580.08	117,017,413.06
(2) 外币报表折算	0.00	3,183.57	4,162.04	1,539.95	589.84	0.00	9,475.40
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	装修工程	合计
3. 本年减少金额	92,734,714.36	146,094,797.12	6,143,936.57	33,891,326.79	37,810,532.91	11,545,396.31	328,220,704.06
(1) 处置或报废	50,132,445.51	146,094,797.12	6,143,936.57	33,524,262.42	37,763,717.03	11,545,396.31	285,204,554.96
(2) 转入投资性房地 产	775,682.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	775,682.49
(3) 转入持有待售	41,826,586.36	0.00	0.00	367,064.37	46,815.88	0.00	42,240,466.61
4. 年末余额	581,272,406.97	114,208,367.87	16,648,484.33	55,567,956.36	51,181,217.16	89,009,222.98	907,887,655.67
三、减值准备							
1. 年初余额	685,816.28	10,348,955.59	626,383.19	723,564.32	2,915,553.60	2,644,460.21	17,944,733.19
2. 本年增加金额	84,184,482.51	2,469,114.09	0.00	0.00	0.00	0.00	86,653,596.60
(1) 计提	84,184,482.51	2,469,114.09	0.00	0.00	0.00	0.00	86,653,596.60
3. 本年减少金额	38,464,276.85	5,939,674.32	531,855.76	114,481.55	2,109,446.70	2,644,460.21	49,804,195.39
(1) 处置或报废	685,816.28	5,939,674.32	531,855.76	114,481.55	2,104,955.53	2,644,460.21	12,021,243.65
(2) 转入持有待售	37,778,460.57	0.00	0.00	0.00	4,491.17	0.00	37,782,951.74
4. 年末余额	46,406,021.94	6,878,395.36	94,527.43	609,082.77	806,106.90	0.00	54,794,134.40
四、账面价值							
1. 年末余额	1,720,915,066.78	35,952,933.83	4,447,398.55	11,016,555.68	34,031,841.45	116,533,359.29	1,922,897,155.58
2. 年初余额	1,996,089,249.54	69,112,809.27	7,271,721.78	21,374,115.04	43,425,992.16	133,166,509.40	2,270,440,397.19

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过售后租回融资租赁方式租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	40,706,513.66	12,381,454.40	0.00	28,325,059.26
装修工程	30,197,389.40	10,864,156.93	0.00	19,333,232.47
运输及其他设备	31,314,737.99	18,497,148.77	0.00	12,817,589.22
合计	102,218,641.05	41,742,760.10	0.00	60,475,880.95

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
娄底物流园C区多式联运中心	40,232,895.80	尚未办理

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
怀安新合作综合购物广场项目	135,773,650.02	0.00	135,773,650.02
咸阳蓝海临空项目	82,662,355.57	0.00	82,662,355.57
其他项目	782,785.46	0.00	782,785.46
合计	219,218,791.05	0.00	219,218,791.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
怀安新合作综合购物广场项目	132,244,418.87	0.00	132,244,418.87
咸阳蓝海临空项目	88,937,067.78	0.00	88,937,067.78
其他项目	518,429.81	0.00	518,429.81
合计	221,699,916.46	0.00	221,699,916.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
怀安新合作综合购物广场项目	132,244,418.87	3,529,231.15	0.00	0.00	135,773,650.02
咸阳蓝海临空项目	88,937,067.78	1,719,492.22	0.00	7,994,204.43	82,662,355.57

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数 (亿元)	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: 本年 利息资本化 金额	本年 利息 资本 化率	资金来 源
怀安新合作综合购物广场项目	1.54	97.40	接近完工	7,008,609.31	1,548,463.90	10.00%	自有/借款
咸阳蓝海临空项目	11.30	8.30	在建	0.00	0.00	0.00%	自有

16. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	305,729,686.70	91,279,261.16	119,619,600.00	516,628,547.86
2. 本年增加金额	1,393,628.68	890,919.01	0.00	2,284,547.69
(1) 购置	1,393,628.68	890,919.01	0.00	2,284,547.69
3. 本年减少金额	0.00	10,438,331.08	0.00	10,438,331.08
(1) 处置	0.00	9,806,671.97	0.00	9,806,671.97
(2) 其他减少	0.00	631,659.11	0.00	631,659.11
4. 年末余额	307,123,315.38	81,731,849.09	119,619,600.00	508,474,764.47
二、累计摊销				
1. 年初余额	50,886,836.78	48,689,348.53	9,469,885.00	109,046,070.31
2. 本年增加金额	6,466,799.54	10,179,710.59	5,980,980.00	22,627,490.13
(1) 计提	6,466,799.54	10,179,710.59	5,980,980.00	22,627,490.13
3. 本年减少金额	0.00	7,627,516.13	0.00	7,627,516.13
(1) 处置	0.00	7,102,874.02	0.00	7,102,874.02
(2) 其他减少	0.00	524,642.11	0.00	524,642.11
4. 年末余额	57,353,636.32	51,241,542.99	15,450,865.00	124,046,044.31
三、减值准备				
1. 年初余额	0.00	3,487,127.68	0.00	3,487,127.68
2. 本年增加金额	0.00	4,605,205.86	18,138,889.39	22,744,095.25
(1) 计提	0.00	4,605,205.86	18,138,889.39	22,744,095.25
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	8,092,333.54	18,138,889.39	26,231,222.93
四、账面价值				

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	合计
1. 年末余额	249,769,679.06	22,397,972.56	86,029,845.61	358,197,497.23
2. 年初余额	254,842,849.92	39,102,784.95	110,149,715.00	404,095,349.87

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,364,911,758.94	432,202,632.96	1,932,709,125.98
合计	2,364,911,758.94	432,202,632.96	1,932,709,125.98

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,449,162,069.91	50,635,796.62	2,398,526,273.29
合计	2,449,162,069.91	50,635,796.62	2,398,526,273.29

(2) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大集供销链 注1	1,197,636,251.46	0.00	84,250,310.97	1,113,385,940.49
湘中投资	319,609,165.65	0.00	0.00	319,609,165.65
沾化商贸	20,341,451.84	0.00	0.00	20,341,451.84
赤峰商贸	11,825,751.47	0.00	0.00	11,825,751.47
兖州商贸	33,714,599.73	0.00	0.00	33,714,599.73
十堰尚诚	120,029,603.66	0.00	0.00	120,029,603.66
泰安商贸	149,519,375.18	0.00	0.00	149,519,375.18
延边商贸	40,455,925.35	0.00	0.00	40,455,925.35
郑州商贸	21,897,470.00	0.00	0.00	21,897,470.00
涿鹿商贸	40,289,243.69	0.00	0.00	40,289,243.69
怀安商贸	13,288,083.11	0.00	0.00	13,288,083.11
江苏合益	187,940,097.98	0.00	0.00	187,940,097.98
高淳悦达	16,720,393.76	0.00	0.00	16,720,393.76
芜湖置业	14,695,885.11	0.00	0.00	14,695,885.11
中国顾客隆	261,198,771.92	0.00	0.00	261,198,771.92
合计	2,449,162,069.91	0.00	84,250,310.97	2,364,911,758.94

商誉系非同一控制下企业合并过程中合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：如本附注“六、6”所述，本集团拟将华平置业100%股权转让予西安曲江文化产业投资（集团）有限公司，将华平置业的资产、负债转入持有待售资产组，因此将与该资产组相关的商誉转入持有待售资产组。

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大集供销链	18,091,091.40	114,463,785.26	0.00	132,554,876.66
湘中投资	0.00	0.00	0.00	0.00
沾化商贸	0.00	0.00	0.00	0.00
赤峰商贸	0.00	0.00	0.00	0.00
兖州商贸	0.00	0.00	0.00	0.00
十堰尚诚	0.00	0.00	0.00	0.00
泰安商贸	0.00	0.00	0.00	0.00
延边商贸	0.00	0.00	0.00	0.00
郑州商贸	0.00	0.00	0.00	0.00
涿鹿商贸	0.00	0.00	0.00	0.00
怀安商贸	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏合益	31,219,897.11	0.00	0.00	31,219,897.11
高淳悦达	1,324,808.11	5,904,279.16	0.00	7,229,087.27
芜湖置业	0.00	0.00	0.00	0.00
中国顾客隆	0.00	261,198,771.92	0.00	261,198,771.92
合计	50,635,796.62	381,566,836.34	0.00	432,202,632.96

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本期商誉减值测试情况

本集团期末对商誉相关的各项资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确认各资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体计算如下

被投资单位名称	大集供销链					
	酷铺日月	易生大集	宁河置业	宁河通建	重庆通茂	山东海航
资产组名称						
商誉账面余额①	16,510,773.87	67,944,323.33	135,899,553.56	61,600,364.33	228,306,399.55	330,846,831.80
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	0.00	0.00	7,150,778.83	0.00
商誉的账面价值③=①-②	16,510,773.87	67,944,323.33	135,899,553.56	61,600,364.33	221,155,620.72	330,846,831.80
未确认归属少数股东权益的商誉价值④	0.00	47,594.34	12,349,114.01	5,597,589.56	0.00	0.00
包含未确认归属少数股权权益的商誉价值⑤=③+④	16,510,773.87	67,991,917.67	148,248,667.57	67,197,953.89	221,155,620.72	330,846,831.80
资产组的账面价值⑥	722,662,046.75	1,378,092,429.12	916,165,392.99	559,067,786.40	1,750,382,339.92	2,301,100,316.80
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	739,172,820.62	1,446,084,346.79	1,064,414,060.56	626,265,740.29	1,971,537,960.64	2,631,947,148.60
资产组预计可回收金额⑧	776,653,737.58	1,405,225,800.00	1,101,754,759.27	1,104,284,860.64	1,989,465,653.98	2,766,979,962.65
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-37,480,916.96	40,858,546.79	-37,340,698.71	-478,019,120.35	-17,927,693.34	-135,032,814.05
不包含归属少数股东权益的商誉减值损失	0.00	40,829,945.81	0.00	0.00	0.00	0.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	大集供销链				
	酷铺商业管理	广东乐万家	大集网贸	天津国际	上海家乐
资产组名称					
商誉账面余额①	6,670,686.28	17,260,374.88	6,536,514.53	83,989,953.98	54,106,576.33
商誉减值准备余额②	0.00	10,940,312.57	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值③=①-②	6,670,686.28	6,320,062.31	6,536,514.53	83,989,953.98	54,106,576.33
未确认归属少数股东权益的商誉价值④	1,667,671.57	16,583,497.43	0.00	26,247,549.60	0.00
包含未确认归属少数股权权益的商誉价值⑤=③+④	8,338,357.85	22,903,559.74	6,536,514.53	110,237,503.58	54,106,576.33
资产组的账面价值⑥	0.00	13,270,958.55	1,438,168,897.14	589,419,583.30	355,700,967.66
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	8,338,357.85	36,174,518.29	1,444,705,411.67	699,657,086.88	409,807,543.99
资产组预计可回收金额⑧	0.00	13,270,958.55	1,438,168,896.91	833,059,690.00	355,700,967.66
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	8,338,357.85	22,903,559.74	6,536,514.76	-133,402,603.12	54,106,576.33
不包含归属少数股东权益的商誉减值损失	6,670,686.28	6,320,062.31	6,536,514.53	0.00	54,106,576.33

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	大集供销链		湘中投资			沾化商贸
	长春美丽方	小计	湘中投资	湘中物流	小计	
资产组名称						
商誉账面余额①	103,713,588.05	1,113,385,940.49	241,414,440.21	78,194,725.44	319,609,165.65	20,341,451.84
商誉减值准备余额②	0.00	18,091,091.40	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值③=①-②	103,713,588.05	1,095,294,849.09	241,414,440.21	78,194,725.44	319,609,165.65	20,341,451.84
未确认归属少数股东权益的商誉价值④	0.00	62,493,016.51	0.00	0.00	0.00	0.00
包含未确认归属少数股权权益的商誉价值⑤=③+④	103,713,588.05	1,157,787,865.60	241,414,440.21	78,194,725.44	319,609,165.65	20,341,451.84
资产组的账面价值⑥	811,141,172.09	10,835,171,890.72	2,043,619,015.67	1,005,345,357.38	3,048,964,373.05	126,424,637.92
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	914,854,760.14	11,992,959,756.32	2,285,033,455.88	1,083,540,082.82	3,368,573,538.70	146,766,089.76
资产组预计可回收金额⑧	944,328,668.65	12,728,893,955.89	2,286,830,940.83	1,100,922,875.00	3,387,753,815.83	152,853,478.47
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	-29,473,908.51	-735,934,199.57	-1,797,484.95	-17,382,792.18	-19,180,277.13	-6,087,388.71
不包含归属少数股东权益的商誉减值损失	0.00	114,463,785.26	0.00	0.00	0.00	0.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	赤峰商贸	兖州商贸	十堰尚诚	泰安商贸	延边商贸	郑州商贸
资产组名称						
商誉账面余额①	11,825,751.47	33,714,599.73	120,029,603.66	149,519,375.18	40,455,925.35	21,897,470.00
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值③=①-②	11,825,751.47	33,714,599.73	120,029,603.66	149,519,375.18	40,455,925.35	21,897,470.00
未确认归属少数股东权益的商誉价值④	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包含未确认归属少数股权权益的商誉价值⑤=③+④	11,825,751.47	33,714,599.73	120,029,603.66	149,519,375.18	40,455,925.35	21,897,470.00
资产组的账面价值⑥	45,447,005.72	122,754,279.36	581,930,418.23	935,925,457.42	163,040,065.61	90,595,485.58
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	57,272,757.19	156,468,879.09	701,960,021.89	1,085,444,832.60	203,495,990.96	112,492,955.58
资产组预计可回收金额⑧	58,717,796.84	159,785,653.10	726,705,400.00	1,108,895,741.51	206,286,264.04	115,933,300.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	-1,445,039.65	-3,316,774.01	-24,745,378.11	-23,450,908.91	-2,790,273.08	-3,440,344.42
不包含归属少数股东权益的商誉减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	涿鹿商贸	怀安商贸	江苏合益	高淳悦达	芜湖置业	中国顾客隆	合计
资产组名称							
商誉账面余额①	40,289,243.69	13,288,083.11	187,940,097.98	16,720,393.76	14,695,885.11	261,198,771.92	2,364,911,758.94
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	31,219,897.11	1,324,808.11	0.00	0.00	50,635,796.62
商誉的账面价值③=①-②	40,289,243.69	13,288,083.11	156,720,200.87	15,395,585.65	14,695,885.11	261,198,771.92	2,314,275,962.32
未确认归属少数股东权益的商誉价值④	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,716,837.17	172,209,853.68
包含未确认归属少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	40,289,243.69	13,288,083.11	156,720,200.87	15,395,585.65	14,695,885.11	370,915,609.09	2,486,485,816.00
资产组的账面价值⑥	203,965,889.27	145,599,307.19	789,913,720.28	312,312,193.51	383,384,397.53	356,402,900.00	18,141,832,021.39
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	244,255,132.96	158,887,390.30	946,633,921.15	327,707,779.16	398,080,282.64	727,318,509.09	20,628,317,837.39
资产组预计可回收金额⑧	250,584,124.59	171,703,200.00	951,061,765.59	321,803,500.00	407,227,395.91	356,402,900.00	21,104,608,291.77
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	-6,328,991.63	-12,815,809.70	-4,427,844.44	5,904,279.16	-9,147,113.27	370,915,609.09	-476,290,454.38
不包含归属少数股东权益的商誉减值损失	0.00	0.00	0.00	5,904,279.16	0.00	261,198,771.92	381,566,836.34

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合构成情况如下

资产组名称	资产组或资产组组合构成
酷铺日月	商业综合体、出租物业
易生大集	商业综合体
宁河置业	房地产开发项目、出租物业
宁河通建	房地产开发项目
重庆通茂	商业综合体
山东海航	商业综合体
酷铺商业管理	超市业务
广东乐万家	超市业务(不含有息负债)
大集网贸	贸易业务
天津国际	商业综合体
上海家乐	超市业务(不含有息负债)
长春美丽方	商业综合体
湘中投资	物流园项目
湘中物流	物流园项目
沾化商贸	出租物业
赤峰商贸	出租物业
兖州商贸	出租物业
十堰尚诚	出租物业
泰安商贸	出租物业
延边商贸	出租物业
郑州商贸	出租物业
涿鹿商贸	出租物业
怀安商贸	商业综合体
江苏合益	商业综合体
高淳悦达	商业综合体
芜湖置业	商业综合体
中国顾客隆	超市业务

评估基准日的评估范围,是形成商誉的资产组,各资产组与购买日所确定的资产组一致。

(5) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①交易假设:假定所有待评估资产已经处在交易过程中,评估师根据待评估资产的交

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易条件等模拟市场进行估价。

②公开市场假设:公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件,是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场,在这个市场上,买方和卖方的地位平等,都有获取足够市场信息的机会和时间,买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。

③持续使用假设:持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态,其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下,没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件,其评估结果的使用范围受到限制。

2) 各资产组可回收金额的确认

资产组名称	资产组或资产组组合可回收金额确认方法
存货尾盘的项目	采用市场价值倒扣法进行评估。已经签定商品房销售(预售)合同的根据合同确定开发产品销售金额,尚未签定商品房销售(预售)合同的主要采用市场法确定开发产品销售金额,在此基础上扣除处置费用确认资产组可回收金额。
存货开发中项目	采用假设开发法-动态分析法,运用现金流折现法原理,预测开发项目按评估基准日的房产市场价格、销售进度、开发进度安排,测算未来各年房产销售现金流入和后续开发成本、销售费用、管理费用和税金(销售税费、土地增值税)的现金流出,得出每年的净现金流量,采用适当的折现率将各期净现金流折现并加和确认资产组可回收金额。
无明确开发计划、尚未开发的房地产项目	首先采用选用适宜的方法评估土地使用权价值,再扣减增值税、税金及附加、土地增值税,加计账面已发生的合理前期费用及其他费用,确认资产组可回收金额。
投资性房地产	房屋建筑物采用收益法是预测估价对象的未来正常收益,已签定租赁合同的采用合同租金,尚未签定租赁合同的采用市场租金,选择适当的报酬率或资本化率、收益乘数将其折现到估价时点后累加,以此估算估价对象的客观合理价格或价值的方法确认资产组可回收金额。
固定资产-房屋建筑物	主要为综合体等商业主要采用市场法和收益法进行评估,部分房屋及构筑物采用重置成本法确认资产组可回收金额。
在建工程	已完工程且计划用于自营租赁为主,采用收益法预测估价对象的未来正常收益,选择适当的报酬率或资本化率、收益乘数将其折现到估价时点后累加,以此估算待估对象的客观合理价格或价值的方法确认资产组可回收金额。
超市、商贸业务	酷铺商业管理采用成本法;广东乐万家、上海家乐采用收益法;中国顾客隆采用市场法。

各资产组在确认可回收金额时管理层利用了北京天健兴业资产评估有限公司 2020 年

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4月28日出具的天兴评报字(2020)第0311号《供销大集集团股份有限公司商誉减值测试项目之海南供销大集控股有限公司与商誉相关的资产组(房地产)可收回金额资产评估报告》等,对采用收益法确认的资产组公允价值等于资产组可回收金额;采用市场价值倒扣法、假设开发法-动态分析法等方法确定资产组公允价值扣除处置费用后净值确认可回收金额。

(6) 收益法评估采用的关键参数

1) 收入综合增长率

广东乐万家超市业务拟处置,在考虑到处置超市业务过程中谈判的时间因素,预计2020年6月后处置完成来确定预测期限,2020年1-6月相关门店收入综合增长率选用区间在-3%至-14%之间;上海家乐超市业务处置方案为门店租赁到期前采取门店整体承包形式经营,门店租期结束后不再经营,承包期内租金增长率为5%。

各资产组中涉及投资性房地产的资产评估选用房地产收益法,已签定租赁合同的采用合同约定租金,尚未签定租赁合同的采用市场租金,选择适当的报酬率或资本化率、收益乘数将其折现到估价时点后累加,以此估算估价对象的客观合理价格或价值的方法。其中未签订合同的市场租金增长率考虑出租物业所在区域的市场环境、出租物业的楼层等因素,出租物业后续持有期间不同年度的租金增长率选用区间在3%-6%之间。

2) 预测期综合毛利率

广东乐万家2020年1-6月各门店预期综合毛利率区间为7%至11%。

(7) 折现系数说明

各资产组中采用的折现率区间为5.5%-21.51%。

1) 投资性房地产按照有合同租约和无合同租约采用的折现率区间为5%-6.5%,关键的参数依据:安全利率为1.50%(人民银行1年期存款利率),投资风险补偿率区间2.4%-3.9%,管理负担补偿率0.10%,缺乏流动性补偿率2%,不动产增值预期带来的折扣-1%。

2) 存货开发项目采用的折现率为10.41%-21.15%,关键的参数依据:无风险报酬率2.69%-2.82%(3-5年无风险报酬率),无财务杠杆的 β 系数0.7397(取中国可比上市公司的有财务杠杆的 β 均值),市场风险溢价7.29%(评估机构内部研究数据)。

3) 广东乐万家、上海家乐采用的折现率分别为8.91%、8.57%,关键的参数依据:无风险报酬率分别为2.17%、2.89%(6个月、5年无风险报酬率),无财务杠杆的 β 系数0.7956(取国内可比上市公司的 β L值),市场风险溢价7.29%(评估机构内部研究数据)。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	42,512,711.69	4,587,047.27	19,962,208.55	1,858,081.24	25,279,469.17
自有经营场所装修费	41,828,662.00	21,260,486.80	15,686,362.37	8,000.00	47,394,786.43
冠名使用费	16,941,666.71	0.00	1,899,999.96	0.00	15,041,666.75
趸付房屋租赁费	241,770.16	0.00	60,625.00	181,145.16	0.00
租地自建经营场所	44,154,967.01	0.00	199,014.63	43,955,952.38	0.00
其他	453,648.99	0.00	13,968.82	415,673.54	24,006.63
合计	146,133,426.56	25,847,534.07	37,822,179.33	46,418,852.32	87,739,928.98

经营租入固定资产改良为经营租入营业场地发生的改造支出；租地自建营业场所为在租赁土地上自建营业场所发生的支出，摊销期限为各营业场所受益期；冠名使用费系本集团之子公司湖南新合作湘国际物流园投资开发有限公司红星美凯龙家居广场使用“红星美凯龙”品牌支付的冠名费，在使用期限内摊销。

长期待摊费用本年其他减少主要系家润多转让门店及相关资产所致。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	284,137,499.37	70,909,926.85
贷款减值准备	38,325,481.96	9,581,370.49
存货跌价准备	30,281,011.45	7,570,252.87
房地产开发项目相关税收备抵金	15,783,266.45	3,945,816.61
预计应付之费用	6,978,342.34	1,692,790.10
可抵扣广告宣传费	5,342,574.60	1,335,643.65
固定资产减值准备	465,884.24	116,471.06
合计	381,314,060.41	95,152,271.63

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	47,160,362.92	11,665,642.75
房地产开发项目相关税收备抵金	39,606,911.32	9,901,727.84
贷款减值准备	26,189,975.64	6,547,493.91
存货跌价准备	26,028,658.02	6,507,164.51
预计应付之费用	17,986,214.72	4,444,758.20
固定资产减值准备	6,204,546.23	1,551,136.56
可抵扣广告宣传费	5,341,318.07	1,335,329.52
合计	168,517,986.92	41,953,253.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	
	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	6,988,894,061.19	1,711,090,129.19
投资性房地产公允价值变动	2,236,338,798.69	555,352,132.87
递延收益	81,200,000.00	20,300,000.00
资产折旧税会差	5,573,202.62	1,393,300.66
合计	9,312,006,062.50	2,288,135,562.72

(续)

项目	年初余额	
	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	7,501,937,834.11	1,836,356,955.75
投资性房地产公允价值变动	2,095,634,015.32	518,635,438.30
合计	9,597,571,849.43	2,354,992,394.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	72,665,653.07	27,692,030.46
可抵扣亏损	60,460,776.36	82,245,308.89
预计应付之费用	13,124,140.10	8,047,230.62
合计	146,250,569.53	117,984,569.97

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定向资产管理计划(注)	25,000,000.00	2,013,080,000.00
房地产企业预交税金	14,225,429.81	38,285,447.54
合计	39,225,429.81	2,051,365,447.54

注:定向资产管理计划为本集团之子公司湘中投资公司认购的湖南省娄底经济技术开发区投资建设集团有限公司资产支持收益权交易计划5期,存续期不超过24个月。

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款(注1)	1,896,960,578.00	3,489,926,449.11
抵押借款(注2)	679,000,000.00	588,000,000.00
保证借款(注3)	130,502,538.89	214,390,491.08
信用借款	0.00	27,000,000.00
合计	2,706,463,116.89	4,319,316,940.19

注1:本集团年末质押借款以本集团保证金、保函保证、股权为质押物,详见本附注“六、56”所述。另由关联公司提供担保,详见本附注“十、(二)11”所述。

注2:本集团年末抵押借款全部以本集团之房产及土地为抵押物,部分借款同时以本集团的定期存单及保证金作为质押物,详见本附注“六、56”,同时部分抵押借款由本集团关联公司提供担保,详见本附注“十、(二)11”所述。

注3:本集团年末保证借款均由关联公司提供担保,担保详见本财务报表附注“十、(二)11”所述。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	400,000,000.00	6,977,121.88
商业承兑汇票	36,230,773.58	50,000,000.00
合计	436,230,773.58	56,977,121.88

注:年末已到期未支付的应付票据总额为36,230,773.58元。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	年末余额	年初余额
应付供应商货款	1,025,991,201.68	922,561,472.63
应付工程款	974,174,675.57	1,173,554,025.04
应付购房款	87,862,923.33	88,049,063.33
其他	24,007,264.71	35,688,862.66
合计	2,112,036,065.29	2,219,853,423.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	498,730,244.02	尚未结算
单位2	92,606,880.00	尚未结算
单位3	88,225,576.31	尚未结算
单位4	58,010,039.00	尚未结算
单位5	48,294,337.26	尚未结算
合计	785,867,076.59	—

24. 预收款项

(1) 预收账款

项目	年末余额	年初余额
房屋预售款	626,229,267.07	671,890,997.18
股权转让款	276,000,000.00	0.00
储值卡款	143,465,979.94	136,819,725.41
租金	50,106,126.93	44,070,649.37
货款	22,240,381.37	163,129,523.56
澄迈财政局土地购回款	26,054,354.00	26,054,354.00
其他	8,470,445.41	13,911,810.93
合计	1,152,566,554.72	1,055,877,060.45

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
房屋预售款	445,590,476.38	预收房款，尚未达到收入确认条件
合计	445,590,476.38	—

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	转入持有待售	年末余额
短期薪酬	47,690,781.75	263,476,048.61	268,223,694.25	518,295.41	42,424,840.70
离职后福利-设定提存计划	7,653,759.56	27,450,365.59	28,960,381.45	326,123.04	5,817,620.66
辞退福利	166,386.16	76,634,012.31	76,616,022.47	0.00	184,376.00
合计	55,510,927.47	367,560,426.51	373,800,098.17	844,418.45	48,426,837.36

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	转入持有待售	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,890,339.31	228,440,011.46	233,736,685.36	0.00	18,593,665.41
职工福利费	374,893.99	5,355,397.45	5,699,405.79	1,899.85	28,985.80
社会保险费	2,758,702.13	14,599,569.47	15,082,624.97	122,994.59	2,152,652.04
其中：医疗保险费	2,614,614.42	12,573,275.42	13,090,052.99	114,536.47	1,983,300.38
工伤保险费	-170,400.83	699,774.52	646,653.35	4,967.79	-122,247.45
生育保险费	314,488.54	1,326,519.53	1,345,918.63	3,490.33	291,599.11
住房公积金	6,595,230.57	11,695,540.42	12,052,041.94	12,088.08	6,226,640.97
工会经费和职工教育经费	14,071,615.75	3,385,529.81	1,652,936.19	381,312.89	15,422,896.48
合计	47,690,781.75	263,476,048.61	268,223,694.25	518,295.41	42,424,840.70

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	转入持有待售	年末余额
基本养老保险	6,647,961.50	26,437,378.15	27,830,678.29	315,741.88	4,938,919.48
失业保险费	874,590.48	1,011,097.64	1,029,343.38	10,381.16	845,963.58
企业年金缴费	131,207.58	1,889.80	100,359.78	0.00	32,737.60
合计	7,653,759.56	27,450,365.59	28,960,381.45	326,123.04	5,817,620.66

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	882,112,240.46	817,262,194.61
土地增值税	99,226,563.04	102,236,698.21
增值税	71,283,324.26	91,101,813.70

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	29,027,778.46	23,003,641.07
契税	17,137,736.49	17,138,420.49
城市维护建设税	12,744,336.51	14,588,823.58
土地使用税	7,035,775.90	7,030,697.02
教育费附加	5,875,702.44	7,064,345.41
个人所得税	1,419,188.15	651,052.61
消费税	249,347.23	363,546.66
其他	2,523,209.50	3,603,512.42
合计	1,128,635,202.44	1,084,044,745.78

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	130,367,246.27	66,242,223.81
应付股利	9,999,233.00	9,999,233.00
其他应付款	6,326,995,229.76	7,016,774,307.09
合计	6,467,361,709.03	7,093,015,763.90

27.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	115,654,001.64	58,215,765.85
分期付息到期还本的长期借款利息	7,550,133.12	7,983,792.55
应付资金拆借利息	7,120,901.57	29,110.34
应付融资租赁款利息	42,209.94	13,555.07
合计	130,367,246.27	66,242,223.81

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
东亚银行(中国)有限公司珠海分行	4,857,496.24	尚未支付未按时归还
合计	4,857,496.24	—

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,999,233.00	9,999,233.00
合计	9,999,233.00	9,999,233.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	5,995,808,967.45	6,681,179,039.27
押金保证金	120,832,452.35	189,273,619.63
租金	35,522,147.46	14,688,683.09
代收款	18,311,542.77	5,864,638.11
其他	156,520,119.73	125,768,326.99
合计	6,326,995,229.76	7,016,774,307.09

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	337,619,811.50	往来款
合计	337,619,811.50	—

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(注1)	675,971,491.09	585,602,027.69
一年内到期的长期应付款(注2)	1,779,346.38	16,850,818.59
合计	677,750,837.47	602,452,846.28

注1:本集团一年内到期的长期借款年末余额全部以本集团之房产及土地为抵押物,同时以经营收益权、定期存单为质押物,详见本附注“六、56”所述;保证借款由本集团关联公司提供担保,详见本附注“十、(二)11”所述

注2:本集团一年内到期的长期应付款为应付海通恒信国际租赁有限公司的融资租赁款,详见本附注“六、31”所述。

(2) 已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债

年末已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债总额为22,320,001.46元,具体如下:

借款单位	年末余额	借款利率(%)	逾期时间(天)	逾期利率(%)
东亚银行(中国)有限公司珠海分行	4,915,873.36	5.88	66	8.82
东亚银行(中国)有限公司珠海分行	4,939,961.15	5.88	35	8.82
东亚银行(中国)有限公司珠海分行	4,964,166.95	5.88	5	8.82
中国光大银行股份有限公司海口分行	3,750,000.00	5.49	103	8.24
中国光大银行股份有限公司海口分行	3,750,000.00	5.49	12	8.24

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款单位	年末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (天)	逾期利率 (%)
东亚银行 (中国) 有限公司珠海分行	4,915,873.36	5.88	66	8.82
合计	22,320,001.46	—	—	—

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	0.00	2,986,027.94
合计	0.00	2,986,027.94

(2) 政府补助

项目	年初余额	本年增加	本年计入其他收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
湖南湘中国际物流园项目补贴款	1,966,577.42	0.00	876,519.00	1,090,058.42	0.00	与资产相关
高淳悦达置业广场项目补贴款	1,019,450.52	0.00	1,019,450.52	0.00	0.00	与资产相关
合计	2,986,027.94	0.00	1,895,969.52	1,090,058.42	0.00	

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款(注1)	1,489,612,203.68	2,400,111,656.12
保证借款	0.00	56,000,000.00
合计	1,489,612,203.68	2,456,111,656.12

注1: 年末抵押借款全部以本集团及关联方海南望海商务酒店有限公司之房产及土地为抵押物,同时以长期股权投资、定期存单、经营收益权为质押物,详见本附注“六、56”。另部分抵押借款借款由本集团关联公司提供担保,详见本附注“十、(二)11”所述。

注2: 本集团长期借款的利率区间为4.7%-6.37%。

31. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款(注)	1,779,346.38	16,850,818.59
减: 一年内到期的应付融资租赁款	1,779,346.38	16,850,818.59
合计	0.00	0.00

注: 长期应付款中应付融资租赁款系应付海通恒信国际租赁有限公司的融资租赁款,该款项由海航基础设施投资集团股份有限公司提供担保,截至2019年12月31日该款项已经逾期。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	41,703,261.58	32,821,526.50
会员卡积分兑换	15,908,619.64	16,254,230.06
预计闭店人员解约支出	1,863,021.50	0.00
预计合同违约金	0.00	1,099,380.64
合计	59,474,902.72	50,175,137.20

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	111,954,516.95	0.00	-1,090,058.42	113,044,575.37	—
合计	111,954,516.95	0.00	-1,090,058.42	113,044,575.37	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本期计入其他收益金额	转入其他流动负债	年末余额	与资产相关/与收益相关
湖南湘中国际物流园项目补偿款	71,886,567.14	0.00	0.00	-1,090,058.42	72,976,625.56	与资产相关
高淳悦达置业广场项目补偿款	32,282,599.81	0.00	0.00	0.00	32,282,599.81	与资产相关
怀安新网工程	7,785,350.00	0.00	0.00	0.00	7,785,350.00	与资产相关
合计	111,954,516.95	0.00	0.00	-1,090,058.42	113,044,575.37	—

34. 实收资本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
供销大集集团股份有限公司	26,911,857,200.00	0.00	0.00	26,911,857,200.00
合计	26,911,857,200.00	0.00	0.00	26,911,857,200.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股本溢价(注1)	211,001,190.01	114,600.00	200,000,000.00	11,115,790.01
其他资本公积	8,585,210.93	0.00	0.00	8,585,210.93
合计	219,586,400.94	114,600.00	200,000,000.00	19,701,000.94

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 股本溢价变动情况如下

如本财务报表附注“四、32(1)”所述,本集团本年同一控制下取得大集金投100%股权。

根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定,本集团自本报告期年初将该公司纳入财务报表的合并范围。本年年初合并时,将2018年末该公司归属于本集团净资产19,988.56万元列入本集团期初资本公积之股本溢价,同时将2018年末留存收益中归属于本集团的-11.44万元自本集团资本公积-股本溢价转入留存收益,因此使得资本公积-股本溢价年初余额较上年报表增加2,000.00万元,本年度收购完成将其转出。

根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定,本集团在编制合并报表时,将本年初至合并日陕西金投应归属于本集团的留存收益-11.46万元,自本集团资本公积-股本溢价转入留存收益。

36. 其他综合收益

单位: 万元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	-8,810.47	-1,309.99	1,583.04	0.00	-1,335.67	25.68	-10,146.14
非投资性房地产重分类至投资性房地产	10,245.59	-294.79	0.00	-114.27	-127.12	-53.40	10,118.47
其他综合收益合计	1,435.12	-21.75	1,583.04	-114.27	-1,462.80	-27.72	-27.67

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	66,246,532.02	1,000,095.28	0.00	67,246,627.30
合计	66,246,532.02	1,000,095.28	0.00	67,246,627.30

本年盈余公积增加系根据本公司章程按公司年度净利润的10%提取盈余公积,2019年度本公司净利润10,000,952.84元,按其10%提取盈余公积1,000,095.28元。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,977,686,961.48	1,878,879,570.88
加：上年未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：同一控制合并范围变更	-114,441.24	-114,336.17
本年年初余额	2,977,572,520.24	1,878,765,234.71
加：本年归属于母公司所有者的净利润	187,189,802.44	1,546,701,614.68
减：提取法定盈余公积	1,000,095.28	55,003,514.66
应付普通股股利	0.00	392,890,814.49
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	2,789,382,622.52	2,977,572,520.24

39. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,833,686,956.77	3,111,196,674.03	12,918,262,348.97	11,038,229,357.66
其他业务	290,325,196.92	7,533,649.48	431,962,614.40	43,792,946.76
合计	4,124,012,153.69	3,118,730,323.51	13,350,224,963.37	11,082,022,304.42

40. 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,991,339.98	90,908,831.37
—发放贷款及垫款	10,991,339.98	90,908,831.37
利息支出	0.00	0.00
利息净收入	10,991,339.98	90,908,831.37

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	59,122,151.34	61,889,312.39
土地增值税	16,624,200.94	31,804,668.39
土地使用税	9,397,650.37	12,054,247.84
城市维护建设税	7,598,118.80	20,243,671.48
教育费附加	5,458,055.91	13,810,361.58
印花税	4,761,670.28	9,740,102.04
消费税	3,611,656.55	3,703,625.33
营业税（注）	253,993.70	2,226,959.33
其他	302,316.24	1,358,876.83
合计	107,129,814.13	156,831,825.21

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：报告期内，本集团发生的营业税系本集团下属房地产企业2016年5月以前按照预售房款缴纳的营业税计入其他非流动资产，本年将实现销售收入对应的营业税转入当期损益所致。

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	171,764,014.28	256,182,531.80
租赁费	98,436,541.84	134,559,289.80
折旧费	53,076,892.01	73,501,983.61
物业水电费	56,149,047.25	109,830,522.61
广告宣传及促销费	18,412,806.54	51,582,508.30
长期待摊费用摊销	18,129,765.18	60,259,528.07
交通费	10,430,713.29	18,870,113.01
咨询代理费	8,255,171.04	9,084,354.25
修理费	3,297,563.35	10,167,417.08
包装费	2,034,240.79	2,898,486.55
无形资产摊销	1,198,923.66	962,240.00
业务活动费	968,384.59	4,916,679.95
商品损耗费	920,596.94	13,938,950.40
其他	15,011,340.60	15,629,536.33
合计	458,086,001.36	762,384,141.76

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	183,572,159.23	234,154,267.16
折旧费	59,526,368.62	92,632,044.15
无形资产摊销	19,977,337.41	21,696,327.22
长期待摊费用摊销	14,951,534.34	12,651,662.53
物业水电费	11,930,719.83	26,861,526.04
租赁费	9,598,168.97	21,681,885.27
修理费	9,127,890.77	6,848,020.10
差旅、办公、通讯费	8,721,101.23	21,328,767.04
审计、咨询费	8,375,494.27	23,206,671.14
信息服务费	3,879,986.63	6,018,300.79
业务活动费	3,033,713.75	4,087,341.58
车辆使用费	1,693,455.82	2,662,036.54
其他	30,677,613.75	23,469,341.20
合计	365,065,544.62	497,298,190.76

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,038,597.83	5,088,291.14
折旧费	91,091.03	29,467.53
其他	812,226.46	140,893.98
合计	10,941,915.32	5,258,652.65

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	408,611,609.68	418,837,995.42
减:利息收入	177,445,575.41	389,732,675.87
加:汇兑损失	-42,209,426.74	1,719,933.37
加:其他支出	18,369,192.91	18,947,869.96
合计	207,325,800.44	49,773,122.88

46. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	83,223,620.38	357,561,550.63
合计	83,223,620.38	357,561,550.63

(2) 政府补助

项目	本年发生额	与资产相关 /与收益相关
湖南湘中物流园园区运营补贴(注1)	81,200,000.00	与收益相关
与资产相关的政府补助摊销(注2)	1,895,969.52	与资产相关
稳岗补贴	127,650.86	与收益相关
合计	83,223,620.38	—

注1:2019年12月,本集团之子公司湘中投资根据《娄底经济技术开发区管理委员会娄底经济技术开发区关于支持湘中国际物流园运营发展的意见》(娄经开【2017】78号),娄底经济技术开发区管理委员会《关于支持湘中国际物流园运营发展的补充意见》、娄底经济技术开发区财政金融局关于下达企业运营补贴资金的通知(娄经开财指【2020】82号)等政府补助文件确认其他收益8,120万元。

注2:与资产相关的政府补助摊销均为递延收益摊销转入。

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	675,389,781.25	218,795,322.81
处置长期股权投资产生的投资收益	20,364,265.70	331,537,862.83
权益法核算的长期股权投资收益	18,954,596.38	20,733,463.74

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	714,708,643.33	571,066,649.38

48. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值计量的投资性房地产	297,499,826.28	605,581,681.01
合计	297,499,826.28	605,581,681.01

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	432,258,865.25	93,655,554.19
商誉减值损失	381,566,836.34	50,635,796.62
贷款损失准备	12,582,275.06	25,748,312.47
存货跌价损失	4,239,825.30	24,689,518.05
无形资产减值损失	22,744,095.25	3,487,127.68
固定资产减值损失	86,653,596.60	1,742,533.48
合计	940,045,493.80	199,958,842.49

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
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而产生的处置收益	4,258,423.15	5,817,108.86
其中：固定资产	4,258,423.15	3,834,078.40
无形资产	0.00	1,435,371.44
在建工程	0.00	547,659.02
合计	4,258,423.15	5,817,108.86

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	25,498,587.06	31,700,363.86	25,498,587.06
违约、罚没收入	4,499,827.44	25,222,557.94	4,499,827.44
无需支付的款项	991,718.83	1,245,431.98	991,718.83
盘盈利得	1,329.27	3,262.51	1,329.27
其他	7,553,467.84	3,646,882.76	7,553,467.84
合计	38,544,930.44	61,818,499.05	38,544,930.44

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
税金返还	10,250,854.42	0.00	娄经开财指(2019)44号	与收益相关
海口市支持总部经济发展若干政策奖励	4,570,189.28	0.00	海口市人民政府文件海府(2018)58号	与收益相关
困难企业房产税和土地使用税的税收减免款项	2,631,251.53	0.00	娄经税通{2019}13374号	与收益相关
上海市徐汇区财政局企业发展专项补贴	3,030,000.00	6,990,000.00	企业发展专项资金申请表	与收益相关
佛山市顺德区2019年度价格调控项目补助资金	1,250,000.00	0.00	佛山市顺德区发展规划和统计局(发展改革统计)文件顺发统通(2019)21号顺德区发展规划和统计局(发展改革统计)关于开展2019年度价格调控项目补助资金申报的通知	与收益相关
创建星级楼宇奖励	600,000.00	0.00	渝中府办[2019]41号	与收益相关
社保返还补贴	546,260.24	0.00	琼工信信产{2019}32号	与收益相关
2017年度市南区区级税收五十强	500,000.00	0.00	中共市南区委市南区人民政府关于表彰2017年度市南区促进经济经济发展先进单位的通报	与收益相关
司机之家奖补资金	500,000.00	0.00	湘财预(2019)164号文件	与收益相关
高新技术产业发展专项资金	500,000.00	0.00	琼科(2019)126号:海南省科学技术厅关于申报2019年度海南省技术创新引导计划高新技术产业发展专项资金(第一批)的通知	与收益相关
海口市科学技术工业信息化局关于2018年互联网产业发展专项资金	295,762.00	0.00	海口市科学技术工业信息化局关于2018年互联网产业发展专项资金社保补贴发放个人明细及相关	与收益相关

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			要求的补充通知【海科工信字(2019)209号】	
2018年佛山市扶持商贸流通业创新发展专项资金	221,400.00	0.00	佛山市商务局文件佛商务内贸字(2018)27号佛山市商务局关于印发《佛山市扶持商贸流通业创新发展专项资金使用方案(试行)》的通知	与收益相关
2018年度禅城区三项建设扶持资金	103,462.68	0.00	佛山市禅城区发展和改革局文件禅发改通(2019)55号佛山市禅城区发展和改革局关于发放2018年度禅城区“三项建设”扶持资金的公示	与收益相关
经开区创业示范典型评选奖励	100,000.00	0.00	娄人社经开分发{2019}4号文件	与收益相关
省级粮食应急体系建设维护补助资金	100,000.00	0.00	佛山市顺德区粮食和物资储备局顺德区粮食和物资储备局关于提醒加强省级粮食应急体系建设维护补助资金使用管理的通知	与收益相关
园区运营奖励	0.00	20,246,098.00	关于下达企业运营补贴资金的通知娄经开财指【2018】58号、娄底市财政局《关于解决湘中国际物流园有关问题的请示》的建议意见	与收益相关
顺德区发展规划和统计局2018年度价格调控项目补助资金	0.00	1,230,000.00	佛山市顺德区发展规划和统计局(发展改革统计)文件顺发统通[2018]22号顺德区发展规划和统计局(发展改革统计)关于开展2018年度价格调控项目补助资金申报的通知	与收益相关
南京市高淳县服务业发展专项资金	0.00	1,200,000.00	宁发改服务宁(2017)679号	与收益相关
湖南娄底经营性补贴收入	0.00	580,000.00	娄经开财函【2018】3号	与收益相关
湖南就业补贴款	0.00	208,280.20	长沙市就业服务局	与收益相关

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴楼宇奖金	0.00	200,000.00	渝中府办【2017】27号	与收益相关
佛山市禅城区 2017 年度“三项建设”项目扶持资金	0.00	189,930.00	佛山市禅城区发展规划和统计局文件禅发规统通[2018]94号佛山市禅城区发展规划和统计局关于发放禅城区 2017 年度“三项建设”项目扶持资金的公示	与收益相关
筑梦星园购物节补贴	0.00	170,863.96	——	与收益相关
楼宇经济政策兑现	0.00	100,000.00	渝中府办【2017】27号	与收益相关
雨花区促进区域产业发展扶持奖励	0.00	100,000.00	雨花区政府	与收益相关
佛山市三水区财政局 2017 年区扶持“三项建设”保供稳价项目的扶持资金	0.00	80,000.00	——	与收益相关
长春市服务业专项资金	0.00	80,000.00	长发改服务【2017】489号、长发改服务【2017】439号	与收益相关
2018 年度顺德区粮食产业发展扶持资金	0.00	70,000.00	佛山市顺德区发展规划和统计局（发展改革统计）文件顺发统通[2018]76号顺德区发展规划和统计局（发展改革统计）关于公示 2018 年度粮食产业扶持拟定项目名单的通知	与收益相关
零星政府补助	299,406.91	255,191.70	—	
合计	25,498,587.06	31,700,363.86	—	—

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及赔偿款	35,114,904.41	49,568,643.25	35,114,904.41
固定资产报废损失	29,731,608.87	155,239.17	29,731,608.87
无形资产报废损失	2,596,853.32	0.00	2,596,853.32
对外捐赠	144,052.47	234,193.97	144,052.47
其他	2,403,673.05	3,760,021.00	2,403,673.05
合计	69,991,092.12	53,718,097.39	69,991,092.12

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	204,945,270.18	594,812,403.31
递延所得税费用	56,914,937.77	119,485,042.59
合计	261,860,207.95	714,297,445.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-4,077,048.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,019,262.01
子公司适用不同税率的影响	35,697,864.15
调整以前期间所得税的影响	-12,036,184.31
非应税收入的影响	-10,832,085.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,389,675.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,182,347.39
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	116,842,547.50
所得税费用	261,860,207.95

54. 其他综合收益

详见本附注“六、36”其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
罚没收入、政府补助收入等	202,312,598.95	255,320,815.95
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	145,598,100.58	38,778,643.69
收到的房屋及场地租金、商户杂项收入、各项押金及质保金、商标使用权款项等	99,572,955.34	35,929,319.17
利息收入	70,256,449.11	426,713,276.80
代收代付款	22,506,842.70	20,312,615.41
往来款	0.00	1,707,169,552.84
土地回购款	0.00	26,054,354.00
收回发行预付卡监管资金	0.00	5,975,460.77
其他	6,377,230.74	18,612,361.75
合计	546,624,177.42	2,534,866,400.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,984,110,428.80	0.00
租赁费	106,969,367.19	200,014,426.89
水电、物业及保洁费	68,267,758.12	114,962,092.28
广告、宣传及促销费	21,413,379.69	54,751,416.08
银行手续费	18,369,192.91	11,835,520.93
修理、维修及零星备件	13,922,039.12	10,195,143.55
违约金、赔偿金及罚款	11,253,618.60	5,682,313.87
司法冻结款项	10,186,356.25	4,566,636.73
审计咨询费	9,282,164.17	23,964,640.90
招待、差旅及会议费	7,890,500.51	16,560,492.12
销售佣金	7,266,131.14	6,650,302.03
信息服务费	5,373,649.93	6,681,433.13
发行预付卡监管资金	848.90	0.00
其他经营及管理费用	101,525,017.15	105,478,851.04
合计	3,365,830,452.48	561,343,269.55

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品支出	5,186,137,200.00	0.00
理财产品收益	593,322,300.70	218,795,322.81
收到的股权转让预收款	247,740,000.00	
定期存单利息收入	89,971,779.58	0.00
定期存单	0.00	3,436,140,000.00
合计	6,117,171,280.28	3,654,935,322.81

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	9,745,658,400.00	7,432,297,200.00
定期存单	1,813,240,000.00	0.00
理财产品管理费及托管费等	23,000,000.00	5,840,000.00
其他	3,566.79	0.00
合计	11,581,901,966.79	7,438,137,200.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款履约保函保证金	1,223,328,175.43	961,561,666.67
收回的票据保证金	121,341,673.00	81,283,126.56
收到融资保证金	0.00	5,500,000.00
保理融资款	0.00	0.00
合计	1,344,669,848.43	1,048,344,793.23

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁还款	15,039,274.71	28,633,700.00
商圈贷保证金及服务费	3,962,000.00	1,837,703.31
信托借款保障金	920,000.00	0.00
票据保证金	0.00	0.00
借款履约保函保证金	0.00	0.00
质押的定期存单	0.00	0.00
合计	19,921,274.71	30,471,403.31

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-265,937,256.00	1,521,436,660.21
加: 资产减值准备	940,045,493.80	199,958,842.49

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧摊销	117,017,413.06	170,446,870.78
无形资产摊销	22,627,490.13	23,431,063.14
长期待摊费用摊销	37,822,179.33	75,309,871.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,258,423.15	-5,817,108.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	32,328,462.19	155,239.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-297,499,826.28	-605,581,681.01
财务费用(收益以“-”填列)	311,147,943.05	418,837,995.42
投资损失(收益以“-”填列)	-714,708,643.33	-571,066,649.38
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-65,298,789.74	-10,841,828.21
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	122,213,727.51	130,326,870.80
存货的减少(增加以“-”填列)	332,544,795.31	-53,507,454.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,074,998,434.69	-486,950,370.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-811,757,216.15	3,500,356,476.85
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,318,711,084.96	4,306,494,797.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	879,066,287.50	9,548,362,952.04
减: 现金的年初余额	9,548,362,952.04	7,069,990,023.44
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,669,296,664.54	2,478,372,928.60

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	26,933,041.59
其中: 西咸新区蓝海置业有限公司	26,933,041.59
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	218,883.93
其中: 娄底新合作投资置业有限公司	265.52
西咸新区蓝海置业有限公司	218,618.41
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	331,000,000.00
其中: 黑龙江省新合作置业有限公司	331,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	357,714,157.66

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	872,868,175.45	9,548,362,952.04
其中：库存现金	523,919.70	3,018,296.78
可随时用于支付的银行存款	865,572,318.53	9,268,866,027.48
可随时用于支付的其他货币资金	6,771,937.22	276,478,627.78
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末余额现金和现金等价物余额	872,868,175.45	9,548,362,952.04
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		

注：上述现金及现金等价物期末余额未包含持有待售的现金及现金等价物金额6,198,112.05元。

(5) 非现金等价物

项目	年末余额
到期日超过三个月且管理层明确持有至到期意图的定期存单	4,429,800,000.00
借款履约保函保证金	5,432,000.00
超过三个月到期的银行承兑汇票保证金	200,000,000.00
用于取得借款而质押的定期存单	40,660,000.00
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	17,824,069.01
司法冻结资金	14,759,369.28
第三方托管平台保证金	1,007,354.29
发行预付卡监管资金	223,902.56
合计	4,709,706,695.14

由于此部分款项使用受限，因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物，作为支付的其他与筹投资活动有关的现金，由此造成现金流量表年末现金及现金等价物与年末货币资金余额存在差异。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	279,906,695.14	借款质押、承兑汇票保证金、房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金和房地产监管户等
存货	2,581,653,708.80	短期借款、长期借款抵押
投资性房地产	5,254,814,803.12	短期借款、长期借款抵押
固定资产	1,027,341,908.69	短期借款、长期借款抵押
持有待售的资产	783,826,567.35	短期借款、长期借款抵押
无形资产	73,579,940.61	短期借款、长期借款抵押

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	536,936.25	6.9762	3,745,774.67
欧元	49,885.70	7.8155	389,881.69
港币	36,258,259.73	0.8958	32,479,423.90
澳门币	1,743,880.19	0.8703	1,517,698.93
应收账款			
其中：美元	21,518,950.53	6.9762	150,120,502.69
澳门币	60,000.00	0.8703	52,218.00
其他应收款			
其中：澳门币	1,017,441.20	0.8703	885,479.08
应付账款			
其中：澳门币	3,187,220.26	0.8703	2,773,837.79
应交税费			
其中：澳门币	160,129.21	0.8703	139,360.45
应付利息			
其中：欧元			
其他应付款			
其中：港币	2,218,731.91	0.8958	1,987,495.67
澳门币	577,180.02	0.8703	502,319.77

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：

本集团本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并：

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
陕西供销大集金融投资有限公司	100.00%	均受供销大集控制	2019年10月31日	工商变更

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
陕西供销大集金融投资有限公司	0.00	-8,248.84	0.00	-105.07

(2) 合并成本

项目	大集金投
现金	0.00
合并成本合计	0.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	大集金投	
	合并日	上年年末
资产总额	2,216,007,308.88	200,005,558.72
负债总额	2,004,127,943.04	120,000.00
所有者权益	211,879,365.84	199,885,558.72
其中：实收资本	200,000,000.00	200,000,000.00
未分配利润	11,879,365.84	-114,441.28

3. 处置子公司

如本财务报表附注二所述，本集团将持有的娄底新合作置业 100% 股权、蓝海置业 100% 股权分别转让给北京新合作商业发展有限公司、陕西多彩新天地实业有限公司。

单位：万元

公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
娄底新合作投资置业有限公司	4,901.35	100.00	转让	2019年2月2日	股权变更
西咸新区蓝海置业有限公司	3,727.81	100.00	转让	2019年3月31日	股权变更

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
娄底新合作投资置业有限公司	1,156.84	0.00	0.00	0.00	0.00	N/A	0.00
西咸新区蓝海置业有限公司	879.57	0.00	0.00	0.00	0.00	N/A	0.00

(2) 其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	其他合并范围变动原因	变动日期
1	肇庆市蜜蜂网络科技有限公司	注销	2019年5月
2	常熟市常合置业有限公司	注销	2019年8月
3	哈尔滨智丰投资有限公司	注销	2019年11月
4	哈尔滨信航投资有限公司	注销	2019年11月
5	哈尔滨义言投资有限公司	注销	2019年11月
6	哈尔滨仁恒投资有限公司	注销	2019年11月
7	哈尔滨礼汇投资有限公司	注销	2019年11月

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：如本附注“二、合并财务报表范围”所述。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	年末少数股东权益余额	本年向少数股东宣告分派的股利
易生大集	0.06%	-37,552.04	150,082.00	0.00
宁河置业	7.01%	1,112,023.56	99,544,804.91	0.00
酷铺商业管理	20.00%	-12,963,120.70	-8,628,445.60	0.00
广东乐万家	49.00%	-31,000,186.81	6,257,432.51	0.00
天津国际	23.81%	-1,500,278.96	203,517,682.32	0.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	年末少数股东权益余额	本年向少数股东宣告分派的股利
中国顾客隆	29.58%	-34,291,366.46	160,562,757.16	0.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:人民币万元)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易生大集	182,405	2,217	184,622	161,117	2,065	163,182
宁河置业	224,547	17,397	241,944	93,474	1,439	94,913
酷铺商业管理	131,257	972	132,229	136,543	0	136,543
广东乐万家	13,885	1,183	15,068	12,818	973	13,791
天津国际	53,273	87,035	140,308	41,536	13,973	55,509
中国顾客隆	44,469	41,010	85,479	26,879	4,950	31,829

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易生大集	172,949	2,259	175,208	146,338	2,065	148,403
宁河置业	225,955	19,867	245,822	98,768	1,413	100,181
酷铺商业管理	142,742	9,503	152,245	150,041	37	150,078
广东乐万家	21,133	2,607	23,740	15,283	854	16,137
天津国际	44,644	88,743	133,387	19,849	28,114	47,963
中国顾客隆	164,689	245	164,934	146,338	0.00	146,338

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
易生大集	0	-5,365	-5,365	-10,219
宁河置业	47,277	3,693	3,693	3,345
酷铺商业管理	-5,671	-6,555	-6,555	-4,369
广东乐万家	15,969	-5,855	-5,855	-406
天津国际	0	-5,365	-5,365	10,656
中国顾客隆	86,696	-14,791	-14,791	-777

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
易生大集	0.00	-4,833	-4,833	-37,608
宁河置业	30,999	-3,692	-3,692	-29,800

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	酷铺商业管理	93,063	-9,060	-9,060
广东乐万家	34,028	-2,917	-2,917	-632
天津国际	54,945	459	-1,014	-19,552
中国顾客隆	103,538	-329	-105	1,800

九、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	0.00	0.00	11,873,020,222.61	11,873,020,222.61
(一) 投资性房地产	0.00	0.00	11,873,020,222.61	11,873,020,222.61
1. 出租用的房屋、建筑物	0.00	0.00	11,673,737,460.61	11,673,737,460.61
2. 拟出租的在建投资性房产	0.00	0.00	199,282,762.00	199,282,762.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	11,873,020,222.61	11,873,020,222.61
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 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

(1) 估值技术和输入值

项目	年末公允价值	估值技术
出租的建筑物及土地使用权	11,873,020,222.61	收益法/市场法

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

如本财务报表附注“一、公司的基本情况”所述，本公司作为供销大集集团重组的标的公司，于2016年重组完成交割，本公司于2016年9月12日办理完毕工商变更登记手续，本公司100%的股权过户到供销大集集团名下。

本公司100%股权过户到供销大集集团名下之前，根据本公司公司章程之规定，各股东在股东会表决权及董事会的表决权均未达到控制，本公司无实质控制人及最终控制方。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自本公司100%股权过户到供销大集集团名下后,本公司成为供销大集集团全资子公司,本公司之母公司信息如下:

(1) 母公司及最终控制方基本情况

公司名称	企业类型	注册地	法人代表
供销大集集团股份有限公司	股份公司	西安	杜小平

本公司实际控制人为海南省慈航公益基金会。

(2) 母公司注册资本及其变化: 单位: 人民币万元

公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
供销大集集团股份有限公司	600,782.82	0.00	0.00	600,782.82

(3) 母公司所持股份或权益及其变化单位: 人民币万元

公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
供销大集集团股份有限公司	2,691,185.72	2,691,185.72	100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本集团关系
西安鼎盛典当有限责任公司	子公司之联营企业
湖南友阿电器有限公司	子公司之联营企业
长春赛德购物中心有限公司	子公司之联营企业
海南富沃森仓储管理有限公司	子公司之联营企业
海南宏迅供应链管理有限公司	子公司之联营企业
海南海粮供应链管理有限公司	子公司之合营企业

4. 报告期内与公司发生业务的其他关联方

序号	关联方名称	类型
1	宝鸡商场有限公司	受母公司控制的其他企业
2	海南大集城乡建设投资发展有限公司	受母公司控制的其他企业
3	海南供销大集网络科技有限公司	受母公司控制的其他企业
4	汉中世纪阳光商厦有限公司	受母公司控制的其他企业
5	泾阳茯茶大集实业有限公司	受母公司控制的其他企业
6	陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	受母公司控制的其他企业

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
7	陕西民生家乐商业运营管理有限公司	受母公司控制的其他企业
8	西安鼎盛典当有限责任公司	受母公司控制的其他企业
9	西安华城置业有限公司	受母公司控制的其他企业
10	西安民生百货管理有限公司	受母公司控制的其他企业
11	西安兴正元购物中心有限公司	受母公司控制的其他企业
12	新合作(北京)电子商务有限公司	受母公司控制的其他企业
13	延安民生百货有限责任公司	受母公司控制的其他企业
14	安途商务旅行服务有限责任公司	受实际控制人控制的企业
15	保亭海航旅游开发有限公司	受实际控制人控制的企业
16	北京大集网络科技有限公司	受实际控制人控制的企业
17	北京海航养正地产开发有限公司	受实际控制人控制的企业
18	渤海国际商业保理股份有限公司	受实际控制人控制的企业
19	成都兴海汇投资有限公司	受实际控制人控制的企业
20	大连港连房地产开发有限公司	受实际控制人控制的企业
21	大连长江广场有限公司	受实际控制人控制的企业
22	东方海航投资开发有限公司	受实际控制人控制的企业
23	购宝乐商业(湖南)有限公司	受实际控制人控制的企业
24	广州市潮市场经营有限公司	受实际控制人控制的企业
25	贵州省仁怀市海航怀酒酒业销售有限公司(注)	受实际控制人控制的企业
26	海航创新股份有限公司	受实际控制人控制的企业
27	海航股权管理有限公司	受实际控制人控制的企业
28	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	受实际控制人控制的企业
29	海航货运有限公司	受实际控制人控制的企业
30	海航基础产业集团有限公司	受实际控制人控制的企业
31	海航基础控股集团有限公司	受实际控制人控制的企业
32	海航集团财务有限公司	受实际控制人控制的企业
33	海航集团华南总部有限公司	受实际控制人控制的企业
34	海航集团有限公司	受实际控制人控制的企业
35	海航进出口有限公司	受实际控制人控制的企业
36	海航科技股份有限公司	受实际控制人控制的企业
37	海航科技集团有限公司	受实际控制人控制的企业
38	海航冷链控股股份有限公司	受实际控制人控制的企业
39	海航商业控股有限公司	受实际控制人控制的企业
40	海航实业集团有限公司	受实际控制人控制的企业
41	海航医生(北京)医疗管理有限公司	受实际控制人控制的企业
42	海航资产管理集团有限公司	受实际控制人控制的企业

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
43	海口海航迎宾馆投资有限公司	受实际控制人控制的企业
44	海口海嘉辰贸易有限公司	受实际控制人控制的企业
45	海南百成信息系统有限公司	受实际控制人控制的企业
46	海南海岛临空产业集团有限公司	受实际控制人控制的企业
47	海南海航国际酒店管理股份有限公司	受实际控制人控制的企业
48	海南海航航空销售有限公司	受实际控制人控制的企业
49	海南海航基础设施投资集团股份有限公司	受实际控制人控制的企业
50	海南海航经济研究院	受实际控制人控制的企业
51	海南海航免税商业控股有限公司	受实际控制人控制的企业
52	海南海航商务服务有限公司	受实际控制人控制的企业
53	海南海航实业不动产咨询有限公司	受实际控制人控制的企业
54	海南海航望海国际商业管理有限公司	受实际控制人控制的企业
55	海南海航物业管理股份有限公司	受实际控制人控制的企业
56	海南海航信息技术有限公司	受实际控制人控制的企业
57	海南海航迎宾馆有限公司	受实际控制人控制的企业
58	海南海建工程管理总承包有限公司	受实际控制人控制的企业
59	海南海建商贸有限公司	受实际控制人控制的企业
60	海南启德盈慧贸易有限公司	受实际控制人控制的企业
61	海南尚品易购电子商务有限公司	受实际控制人控制的企业
62	海南天羽飞行训练有限公司	受实际控制人控制的企业
63	海南望海商务酒店有限公司	受实际控制人控制的企业
64	海南新时代基金管理有限公司	受实际控制人控制的企业
65	海南兴业国际联合实业发展有限公司	受实际控制人控制的企业
66	海南英礼建设开发有限公司	受实际控制人控制的企业
67	海南英智建设开发有限公司	受实际控制人控制的企业
68	海越能源集团股份有限公司	受实际控制人控制的企业
69	湖南海润华置业有限公司	受实际控制人控制的企业
70	湖南天玺大酒店有限公司	受实际控制人控制的企业
71	黄海丝路财富投资管理(青岛)有限公司	受实际控制人控制的企业
72	吉林省旅游集团有限责任公司	受实际控制人控制的企业
73	江苏诺信达电缆科技有限公司	受实际控制人控制的企业
74	金海智造股份有限公司	受实际控制人控制的企业
75	宁夏供销大集基金管理有限公司	受实际控制人控制的企业
76	前海海航供应链管理(深圳)有限公司	受实际控制人控制的企业
77	青岛海航地产开发有限公司	受实际控制人控制的企业
78	青岛民生国际商业管理有限公司	受实际控制人控制的企业

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
79	青岛千汇投资有限公司	受实际控制人控制的企业
80	三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	受实际控制人控制的企业
81	三亚红塘湾旅游大学投资有限公司	受实际控制人控制的企业
82	三亚湾海景置业投资有限公司	受实际控制人控制的企业
83	三亚翊航实业有限公司	受实际控制人控制的企业
84	山东鲁翔投资管理有限公司	受实际控制人控制的企业
85	陕西海航电子商务有限公司	受实际控制人控制的企业
86	陕西海航思福汽车租赁有限公司(注)	受实际控制人控制的企业
87	陕西长安货运航空有限责任公司	受实际控制人控制的企业
88	上海海航物联网有限公司	受实际控制人控制的企业
89	上海海航优悦电子商务有限公司	受实际控制人控制的企业
90	上海尚融供应链管理有限公司	受实际控制人控制的企业
91	上海辛辰商贸有限公司	受实际控制人控制的企业
92	上海旭玺投资管理有限公司	受实际控制人控制的企业
93	深圳天海认知数据科技有限公司	受实际控制人控制的企业
94	天津海航建筑设计有限公司	受实际控制人控制的企业
95	天津航空有限责任公司	受实际控制人控制的企业
96	天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	受实际控制人控制的企业
97	天津市大通物业管理有限公司	受实际控制人控制的企业
98	天津市大通装饰工程有限公司	受实际控制人控制的企业
99	无锡市尚融电缆有限公司	受实际控制人控制的企业
100	五指山海航旅游开发有限公司	受实际控制人控制的企业
101	西北海航置业有限公司	受实际控制人控制的企业
102	新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	受实际控制人控制的企业
103	新生支付有限公司	受实际控制人控制的企业
104	延边琵岩山旅游开发有限公司	受实际控制人控制的企业
105	易航科技股份有限公司	受实际控制人控制的企业
106	易生支付有限公司	受实际控制人控制的企业
107	云南海航置业有限公司	受实际控制人控制的企业
108	长春海航投资有限公司	受实际控制人控制的企业
109	长春市宏图房地产开发有限公司	受实际控制人控制的企业
110	中南海航投资有限公司	受实际控制人控制的企业
111	重庆海航供应链管理有限公司	受实际控制人控制的企业
112	重庆海航酒店投资有限公司	受实际控制人控制的企业
113	北京新合作瑞通商贸有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
114	北京新合作商业发展有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
115	赤峰新合作超市连锁有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
116	河南省新合作商贸有限责任公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
117	河南省新合作实业有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
118	黑龙江省亿发房地产开发有限责任公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
119	湖南新合作实业投资有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
120	济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
121	江苏新合作常客隆连锁超市有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
122	江苏信一房产开发有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
123	山东泰山新合作商贸连锁有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
124	山东新合作超市连锁有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
125	十堰市新合作超市有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
126	新合作商贸连锁集团有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
127	延边新合作连锁超市有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
128	张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	受本公司一致行动人股东控制的企业
129	北京凯撒国际旅行社有限责任公司	其他关联关系的关联方
130	北京优联美汇门诊部有限公司	其他关联关系的关联方
131	北京优联医院有限公司	其他关联关系的关联方
132	滨州供销大集电子商务有限公司	其他关联关系的关联方
133	渤海人寿保险股份有限公司	其他关联关系的关联方
134	常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	其他关联关系的关联方
135	大新华(北京)会展控股有限公司	其他关联关系的关联方
136	广州市城建天誉房地产开发有限公司	其他关联关系的关联方
137	国付宝信息科技有限公司(注)	其他关联关系的关联方
138	海航航空地面服务有限公司	其他关联关系的关联方
139	海口美兰国际机场客运有限责任公司	其他关联关系的关联方
140	海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联关系的关联方
141	海南高和房地产开发有限公司	其他关联关系的关联方
142	海南海岛一卡通支付网络有限公司	其他关联关系的关联方

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
143	海南海航海免商业管理有限公司	其他关联关系的关联方
144	海南海航航空信息系统有限公司	其他关联关系的关联方
145	海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联关系的关联方
146	海南海航中免免税品有限公司	其他关联关系的关联方
147	海南海口通茂果蔬专业合作社	其他关联关系的关联方
148	海南航空控股股份有限公司	其他关联关系的关联方
149	海南美兰国际空港股份有限公司	其他关联关系的关联方
150	海南美兰机场旅游服务有限公司	其他关联关系的关联方
151	海南美亚实业有限公司	其他关联关系的关联方
152	海南易生大集农业科技有限公司	其他关联关系的关联方
153	湖南湘乐商贸有限公司	其他关联关系的关联方
154	华安财产保险股份有限公司	其他关联关系的关联方
155	江苏悦达南方控股有限公司	其他关联关系的关联方
156	娄底新合作投资置业有限公司	其他关联关系的关联方
157	孟州新合作超市有限公司	其他关联关系的关联方
158	青春潮娱乐有限公司	其他关联关系的关联方
159	三亚航空旅游职业学院	其他关联关系的关联方
160	泰安新合作供销云仓物流有限公司	其他关联关系的关联方
161	天津市艺豪广告文化发展有限公司	其他关联关系的关联方
162	粤开证券股份有限公司	其他关联关系的关联方
163	掌合蜂尚(北京)便利店有限公司	其他关联关系的关联方
164	掌合极速(北京)供应链管理有限公司	其他关联关系的关联方
165	掌合天下(北京)信息技术有限公司	其他关联关系的关联方
166	重庆凯撒世嘉国际旅行社有限公司	其他关联关系的关联方

注:贵州省仁怀市海航怀酒酒业销售有限公司、国付宝信息科技有限公司等公司因股权变更等事项,截至2019年12月31日为本集团之非关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南湘乐商贸有限公司	采购商品	356,786,143.76	224,767,358.12
天津市大通物业管理有限公司	接受劳务	4,566,765.13	9,976,022.40
西安华城置业有限公司	接受劳务	3,497,563.38	4,654,538.04

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
延边新合作连锁超市有限公司	接受劳务	1,581,594.70	0.00
易航科技股份有限公司	接受劳务	1,173,838.31	2,460,861.97
海南海航航空信息系统有限公司	接受劳务	802,616.07	18,014.98
海南海航物业管理股份有限公司	接受劳务	619,290.23	8,335,279.71
海南海航航空销售有限公司	接受劳务	404,207.88	0.00
北京新合作瑞通商贸有限公司	采购商品	362,825.88	4,901,486.14
海南百成信息系统有限公司	接受劳务	157,640.40	0.00
江苏信一房产开发有限公司	接受劳务	120,000.00	850,000.00
海南海建工程管理总承包有限公司	接受劳务	0.00	9,451,008.93
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	采购商品	0.00	6,973,702.37
天津海航建筑设计有限公司	接受劳务	0.00	4,606,810.07
天津市大通装饰工程有限公司	接受劳务	0.00	4,287,471.30
深圳天海认知数据科技有限公司	采购商品	0.00	3,962,264.15
汉中世纪阳光商厦有限公司	接受劳务	0.00	2,675,401.03
江苏新合作常客隆连锁超市有限公司	接受劳务	0.00	1,300,000.00
天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	接受劳务	0.00	118,197.00
天津市艺豪广告文化发展有限公司	接受劳务	0.00	101,133.98
其他关联方	接受劳务/采购商品	369,247.61	3,189,088.55
合计	—	370,441,733.35	292,628,638.74

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海尚融供应链管理有限公司	销售商品	42,378,539.71	171,174,105.68
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	销售商品	3,180,347.63	2,472,189.45
海南海航日月广场商业管理有限公司	销售商品	1,194,690.27	92,886,337.29
常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	提供劳务	623,007.25	0.00
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	销售商品	584,118.64	0.00
海南美亚实业有限公司	销售商品	196,658.52	0.00
前海海航供应链管理(深圳)有限公司	销售商品	0.00	241,425,469.67
江苏悦达南方控股有限公司	销售商品	0.00	58,217,025.78
购宝乐商业(湖南)有限公司	销售商品	0.00	52,058,083.93
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	销售商品	0.00	41,842,737.82
宝鸡商场有限公司	销售商品	0.00	14,770,388.00
购宝乐商业(湖南)有限公司	销售商品	0.00	4,749,981.13

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南海航物业管理股份有限公司	提供劳务	0.00	1,245,387.49
其他关联方	销售商品/提供劳务	249,231.40	1,279,847.63
合计	—	48,406,593.42	682,121,553.87

2. 资金存放

(1) 本年

关联方	存入关联方资金	自关联方取出资金
海航集团财务有限公司	9,100,316.01	9,100,316.01
新生支付有限公司	1,362,157.72	1,391,521.56
国付宝信息科技有限公司	0.00	263,029.00
合计	10,462,473.73	10,754,866.57

(2) 上年

关联方	存入关联方资金	自关联方取出资金
海航集团财务有限公司	74,003,483.32	74,003,483.32
新生支付有限公司	1,812,864.08	1,717,142.65
国付宝信息科技有限公司	668,316.34	531,715.31
合计	76,484,663.74	76,252,341.28

海航集团财务有限公司为经中国银行业监督管理委员会批准成立的非银行金融机构,其主要经营范围为协助成员单位实现交易款项的收付等业务及办理中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

因资金存放于海航集团财务公司,本年度确认利息收入0.03万元,上年度确认利息收入0.35万元。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 小额贷款业务

关联方	本年发生额		上年发生额	
	发生额	余额	发生额	余额
海南启德盈慧贸易有限公司	28,000,000.00	0.00	56,000,000.00	0.00
海南易生大集农业科技有限公司	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00	0.00
海南海口通茂果蔬专业合作社	26,000,000.00	0.00	26,000,000.00	0.00
海南新时代基金管理有限公司	0.00	0.00	28,000,000.00	0.00
合计	82,000,000.00	0.00	138,000,000.00	0.00

4. 保理业务

关联方	本年		上年	
	发生额	余额	发生额	余额
上海尚融供应链管理有限公司	67,173,313.46	18,373,313.46	367,240,000.00	0.00
宝鸡商场有限公司	11,480,000.00	1,900,000.00	17,159,488.40	0.00
西安民生百货管理有限公司	1,152,967.73	0.00	62,509,611.18	0.00
西安兴正元购物中心有限公司	806,382.17	0.00	40,131,614.30	0.00
湖南湘乐商贸有限公司	0.00	0.00	41,000,000.00	0.00
海南启德盈慧贸易有限公司	0.00	0.00	38,000,000.00	0.00
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	0.00	0.00	19,833,150.69	0.00
购宝乐商业(湖南)有限公司	0.00	0.00	18,821,700.00	18,821,700.00
延安民生百货有限责任公司	0.00	0.00	8,903,079.71	0.00
重庆海航供应链管理有限公司	0.00	0.00	2,166,000.00	2,166,000.00
合计	80,612,663.36	20,273,313.46	615,764,644.28	20,987,700.00

(续)

关联方	保理手续费	
	本年发生额	上年发生额
购宝乐商业(湖南)有限公司	2,908,736.04	991,901.13
西安民生百货管理有限公司	1,395,773.69	1,460,016.98
上海尚融供应链管理有限公司	1,232,012.44	27,580,213.84
西安兴正元购物中心有限公司	923,573.60	868,720.06
延安民生百货有限责任公司	461,691.48	209,978.29
宝鸡商场有限公司	399,608.51	331,937.60
湖南湘乐商贸有限公司	0.00	20,371,855.35
海南启德盈慧贸易有限公司	0.00	3,943,396.23
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	0.00	543,454.47
重庆海航供应链管理有限公司	0.00	46,998.11
合计	7,321,395.76	56,348,472.06

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 资金拆借

(1) 拆入资金单位：万元

关联方	本年发生额		上年发生额	
	归还资金	拆入资金	归还资金	拆入资金
湖南新合作实业投资有限公司	12,901.35	1,000.00	8,000.00	23,000.00
新合作商贸连锁集团有限公司	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
渤海国际商业保理股份有限公司	0.00	2,700.00	0.00	0.00
合计	14,901.35	3,700.00	8,000.00	25,000.00

(2) 拆出资金单位：万元

关联方	本年发生额		上年发生额	
	拆出资金	收回资金	拆出资金	收回资金
海南海粮供应链管理有限公司	80.00	80.00	0.00	0.00
合计	80.00	80.00	0.00	0.00

6. 资金利息

关联方	本年发生额	上年发生额
一、典当及小额贷款利息收入		
海南易生大集农业科技有限公司	2,912,000.00	3,483,857.46
海南海口通茂果蔬专业合作社	2,466,666.67	3,671,069.19
海南启德盈慧贸易有限公司	2,450,777.78	4,490,566.04
海南新时代基金管理有限公司	0.00	2,773,584.92
海南海粮供应链管理有限公司	2,755.00	0.00
合计	7,832,199.45	14,419,077.61
二、资金拆借利息支出		
湖南新合作实业投资有限公司	6,067,902.34	2,158,112.44
新合作商贸连锁集团有限公司	1,941,888.89	1,145,277.78
渤海国际商业保理股份有限公司	1,568,700.00	0.00
合计	9,578,491.23	3,303,390.22

注：本集团除海航财务公司存款遵照中国人民银行公布之同期存款基准利率执行外，其他资金利息利率区间为1.2%-24%。

7. 关联方往来单位：万元

关联方	本年发生额		上年发生额	
	付关联方款项	收关联方款项	付关联方款项	收关联方款项
供销大集集团股份有限公司	282,317.59	128,797.96	247,294.09	200,665.38

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	本年发生额		上年发生额	
	付关联方 款项	收关联方 款项	付关联方 款项	收关联方 款项
西安民生百货管理有限公司	19,339.75	0.00	123,795.54	27,666.34
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	3,093.43	2,931.83	100,262.79	95,262.79
西安兴正元购物中心有限公司	410.00	4,080.00	82,290.14	8,000.00
宝鸡商场有限公司	6,596.55	35,385.86	54,043.24	15,093.24
海南大集城乡建设投资发展有限公司	3,521.99	1,819.16	0.00	0.00
湖南天玺大酒店有限公司	1,757.58	0.00	0.00	0.00
陕西民生家乐商业运营管理有限公司	37,604.21	33,838.26	0.00	0.00
新合作(北京)电子商务有限公司	0.00	19,988.54	0.00	0.00
延安民生百货有限责任公司	735.63	0.00	320.00	0.00
湖南湘乐商贸有限公司	40,205.77	41,421.74	18,000.00	18,000.00
购宝乐商业(湖南)有限公司	7,367.19	5,226.96	0.00	0.00
海航基础控股集团有限公司	0.00	4,895.89	2.00	2.00
海航集团财务有限公司	400.00	400.00	0.00	0.00
海航实业集团有限公司	1,283.00	1,283.00	2.00	3.00
海口海嘉辰贸易有限公司	482.00	482.00	0.00	0.00
娄底新合作投资置业有限公司	126.15	0.04	0.00	0.00
上海辛辰商贸有限公司	3,683.96	3,683.96	0.00	3.37
泰安新合作物流服务有限公司	140.00	140.00	0.00	0.00
西北海航置业有限公司	502.17	469.30	0.00	0.00
延边琵岩山旅游开发有限公司	1,400.96	1,400.96	0.00	0.00
长春海航投资有限公司	0.00	0.00	14,505.74	14,505.74
海南供销大集网络科技有限公司	136,012.94	1,001.00	11,208.10	11,848.00
掌合天下(北京)信息技术有限公司	0.00	0.00	4,021.66	0.77
掌合极速(北京)供应链管理有限公司	0.00	0.00	1,200.00	1,200.00
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	0.00	0.00	530.00	18.41
西安华城置业有限公司	6,081.88	2,358.06	363.00	0.00
青岛海航地产开发有限公司	0.00	0.00	157.36	3.30
海南海航海免商业管理有限公司	0.00	0.00	148.61	203.11
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	0.00	0.00	50.00	0.00
海航商业控股有限公司	35.90	962.32	8.19	39.65
海航股权管理有限公司	6,494.04	379.00	0.00	6,114.74
海南海建商贸有限公司	0.00	154.46	0.00	1,173.11

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	本年发生额		上年发生额	
	付关联方 款项	收关联方 款项	付关联方 款项	收关联方 款项
汉中世纪阳光商厦有限公司	3,590.25	1,142.79	0.00	0.00
广东兴华实业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
西安鼎盛典当有限责任公司	21,632.39	31,841.26	0.00	0.00
其他关联方	0.00	0.00	206.32	1,771.42
合计	584,815.33	324,084.35	658,408.78	401,574.37

8. 关联委托管理情况

委托方名称	受托方名称	委托资产 类型	委托起始 日	委托收 益定价 依据	本年发生额	上年发生额
购宝乐商业(湖 南)有限公司	酷铺商业管 理	经营受托 管理	2015年7 月1日	委托管 理合同	0.00	943,396.23
湖南湘乐商贸 有限公司	酷铺商业管 理	经营受托 管理	2015年7 月1日	委托管 理合同	0.00	471,698.11
合计	—	—	—	—	0.00	1,415,094.34

9. 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本年确认的租赁 收益	上年确认的租赁 收益
泰安商贸	山东泰山新合作商贸连锁有限公司	房屋租赁	52,027,803.66	52,027,803.63
十堰尚诚	十堰市新合作超市有限公司	房屋租赁	31,820,373.34	31,820,373.33
酷铺日月贸易	海南海航日月广场商业管理有限公司	房屋租赁	15,871,559.63	9,740,000.00
涿鹿商贸	张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	房屋租赁	11,822,538.63	11,822,538.36
延边商贸	延边新合作连锁超市有限公司	房屋租赁	8,960,952.37	8,960,952.40
沾化商贸	山东新合作超市连锁有限公司	房屋租赁	6,775,393.04	6,775,393.07
兖州商贸	济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	房屋租赁	6,625,167.66	6,625,167.65
郑州商贸	孟州新合作超市有限公司	房屋租赁	1,076,190.48	980,571.48
长春美丽方	吉林省旅游集团有限责任公司	广告位租 赁	0.00	1,886,792.46
赤峰商贸	赤峰新合作超市连锁有限公司	房屋租赁	0.00	624,653.37
本集团下属子 公司	其他关联方	房屋租赁	685,770.66	1,750,358.80

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本年确认的租赁 收益	上年确认的租赁 收益
合计	—	—	135,665,749.47	133,014,604.55

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
海南望海商务酒店有限公司	望海国际	场地出租	5,927,246.70	5,284,444.80
海南英智建设开发有限公司	信航小贷	房产租赁	2,079,159.69	0.00
海南美兰国际空港股份有限公司	酷铺商贸	房产租赁	707,117.55	0.00
海南天羽飞行训练有限公司	酷铺商贸	房产租赁	143,452.80	71,726.40
海南航空控股股份有限公司	酷铺商贸	房产租赁	130,560.00	391,060.21
汉中世纪阳光商厦有限公司	商业运营	房产租赁	0.00	2,675,401.03
易航科技股份有限公司	酷铺商贸	机柜租赁	0.00	729,304.57
海南高和房地产开发有限公司	望海国际	场地出租	0.00	472,193.21
黑龙江省亿发房地产开发有限责任公司	黑龙江置业	房产租赁	0.00	416,666.67
掌合峰尚(北京)便利店有限公司	大集网贸	经营租赁	0.00	353,548.50
其他关联方	本集团下属子公司	房屋租赁	47,596.88	282,750.00
合计	—	—	9,035,133.62	10,677,095.39

10. 关联方资产转让情况

受让方	转让方	交易类型	本年发生额	上年发生额
大集供销链	海航股权管理有限公司	股权交易	136,494,000.00	0.00
北京新合作商业发展有限公司	湘中投资	股权交易	49,013,500.00	0.00
海南海航航空信息系统有限公司	本公司	处置设备	1,398,235.42	0.00
三亚航空旅游职业学院	本公司	处置设备	9,631.31	0.00
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	大集供销链	股权交易	0.00	1,600,000,000.00
供销大集集团股份有限公司	本公司	股权交易	0.00	301,000,000.00
新合作(北京)电子商务有限公司	大集数科	股权交易	0.00	200,000,000.00
大集供销链	海航商业控股有限公司	股权交易	0.00	84,800,000.00
酷铺日月贸易	海航实业集团有限公司	股权交易	0.00	63,600,000.00
酷铺日月贸易	海航资产管理集团有限	股权交易	0.00	42,400,000.00
大集供销链	公司	股权交易	0.00	21,200,000.00
海航实业集团有限公司	大集数科	股权交易	0.00	35,916,507.18
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	泰安商贸	在建工程/ 无形资产	0.00	25,990,000.00
合计			186,915,366.73	2,374,906,507.18

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合并外关联方					
海航商业控股有限公司	华平置业	460,000,000.00	2017-1-4	2024-12-21	否
海航资产管理集团有限公司 (曾用名: 海航置业控股(集团)有限公司)	望海国际	397,500,000.00	2013-8-2	2023-8-1	否
海航实业集团有限公司、海航商业控股有限公司、青岛海航地产开发有限公司	大集网贸	349,140,000.00	2019-6-28	2020-6-27	否
海航实业集团有限公司、海航集团有限公司	海南大集	349,000,000.00	2017-6-19	2020-6-18	否
海南海航基础设施投资集团股份有限公司	望海国际	332,661,657.58	2014-8-27	2024-8-27	否
海航实业集团有限公司、海航集团有限公司	海南大集	218,213,090.00	2017-7-3	2020-7-2	否
海航实业集团有限公司、海航集团有限公司	海南大集	201,843,738.00	2017-7-26	2020-7-25	否
海航实业集团有限公司、海航商业控股有限公司、青岛海航地产开发有限公司	大集网贸	200,000,000.00	2019-6-28	2020-6-27	否
海航实业集团有限公司、海航集团有限公司	海南大集	178,763,750.00	2017-7-4	2020-7-3	否
海航集团有限公司	上海家得利	150,000,000.00	2019-7-4	2020-5-22	否
望海国际	供销大集	143,960,000.00	2019-6-27	2020-6-26	否
海航集团有限公司	上海家得利	100,000,000.00	2019-7-8	2020-5-22	否
海航资产管理集团有限公司 (曾用名: 海航置业控股(集团)有限公司)	望海国际	80,000,000.00	2019-2-6	2020-2-5	否
海航集团有限公司、海航实业集团有限公司(注3)	望海国际	79,800,000.00	2018-6-21	2020-6-21	否
海航实业集团有限公司(注4)	酷铺商业管理	69,852,538.89	2018-3-21	2020-3-20	否
海航商业控股有限公司(注6)	天津国际	59,045,748.41	2017-8-2	2020-7-30	否
海南海航基础设施投资集团股份有限公司、海南望海商务酒店有限公司	望海国际	52,015,000.00	2018-11-29	2020-11-29	否
海航集团有限公司	上海家得利	50,000,000.00	2019-7-3	2020-5-22	否
海航集团有限公司	上海家得利	50,000,000.00	2019-7-9	2020-5-22	否
海南海航基础设施投资集团股份有限公司、海南望海商务酒店有限公司	望海国际	48,450,000.00	2018-2-13	2020-2-13	否
海航集团有限公司	上海家得利	32,900,000.00	2019-12-31	2020-11-3	否

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南海航基础设施投资集团股份有限公司、海南望海商务酒店有限公司	望海国际	32,500,000.00	2019-3-14	2021-3-14	否
海南海航基础设施投资集团股份有限公司、海南望海商务酒店有限公司	望海国际	30,798,050.36	2017-9-13	2020-9-13	否
海航实业集团有限公司、海航商业控股有限公司(注9)	酷铺商业管理	27,750,000.00	2018-6-29	2020-6-28	否
海南海航基础设施投资集团股份有限公司、海南望海商务酒店有限公司	望海国际	24,500,000.00	2018-9-21	2020-9-21	否
海航集团有限公司	上海家得利	18,000,000.00	2019-5-29	2020-5-22	否
海航集团有限公司	上海家得利	18,000,000.00	2019-5-30	2020-5-22	否
海南海航基础设施投资集团股份有限公司、海南望海商务酒店有限公司	望海国际	16,795,873.42	2017-10-16	2020-10-16	否
海航集团有限公司	上海家得利	14,000,000.00	2019-6-21	2020-5-22	否
海南海航基础设施投资集团股份有限公司、海南望海商务酒店有限公司	望海国际	5,100,000.00	2019-4-19	2021-4-19	否
海南海航基础设施投资集团股份有限公司、海南望海商务酒店有限公司	望海国际	4,335,000.00	2018-4-4	2020-4-4	否
重庆大集(注1)	供销大集	910,000,000.00	2018-6-29	2020-5-15	否
天津国际(注2)	供销大集	400,000,000.00	2019-12-30	2020-12-4	否
供销大集	苏州瑞珀	274,587,100.00	2017-1-6	2026-12-25	否
供销大集、望海国际	商业运营	130,000,000.00	2019-8-21	2020-8-20	否
望海国际	供销大集	86,000,000.00	2019-6-26	2020-6-26	否
天津国际(注2)	供销大集	80,000,000.00	2019-1-8	2020-1-8	否
供销大集(注3)	望海国际	79,800,000.00	2019-11-22	2020-6-21	否
天津国际(注2)	供销大集	70,000,000.00	2019-1-7	2020-1-7	否
供销大集(注4)	酷铺商业管理	69,852,538.89	2018-3-21	2020-3-20	否
供销大集、望海国际(注5)	商业运营	60,783,832.40	2015-1-13	2019-12-29	否
供销大集	大集网贸	60,000,000.00	2020-1-17	2022-1-17	否
供销大集	大集网贸	55,000,000.00	2020-1-16	2022-1-16	否
天津国际(注2)	供销大集	50,000,000.00	2019-1-3	2020-1-2	否
天津国际(注2)	供销大集	50,000,000.00	2019-1-4	2020-1-3	否

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津国际(注2)	供销大集	50,000,000.00	2019-1-9	2020-1-8	否
天津国际(注2)	供销大集	50,000,000.00	2019-1-9	2020-1-9	否
天津国际(注2)	供销大集	50,000,000.00	2019-1-10	2020-1-9	否
酷铺商业管理(注7)	供销大集	40,000,000.00	2019-12-2	2020-12-1	否
供销大集	大集网贸	40,000,000.00	2020-1-18	2022-1-18	否
供销大集	高淳悦达	37,010,000.00	2018-6-19	2028-6-18	否
酷铺商业管理(注8)	供销大集	34,475,000.00	2019-7-26	2020-7-25	否
供销大集、望海国际(注5)	商业运营	30,291,826.71	2014-12-29	2019-12-29	否
供销大集	大集网贸	30,000,000.00	2020-1-15	2022-1-15	否
供销大集(注9)	酷铺商业管理	27,750,000.00	2018-6-29	2020-6-28	否
供销大集	高淳悦达	25,000,000.00	2018-6-19	2020-6-23	否
酷铺商业管理(注7)	供销大集	20,000,000.00	2019-9-30	2020-9-29	否
望海国际	供销大集	20,000,000.00	2019-8-15	2020-8-14	否
酷铺商业管理(注8)	供销大集	19,700,000.00	2019-7-23	2020-7-22	否
酷铺商业管理(注8)	供销大集	19,700,000.00	2019-7-24	2020-7-23	否
供销大集	苏州瑞珀	45,862,900.00	2017-5-25	2026-12-25	否
供销大集	大集网贸	15,000,000.00	2019-1-14	2020-1-14	否
酷铺商业管理(注8)	供销大集	9,849,833.33	2019-7-29	2020-7-28	否
酷铺商业管理(注8)	供销大集	4,925,000.00	2019-7-31	2020-7-30	否
合计		6,740,512,477.99			
合并内关联方					
海南大集	湘中物流	297,000,000.00	2017-6-2	2024-6-2	否
泰安新合作	望海国际	249,678,000.00	2019-8-5	2020-1-27	否
海南大集	湘中投资	209,622,365.00	2016-4-8	2023-4-7	否
海南大集	湘中投资	155,000,000.00	2016-10-21	2023-4-11	否
上海家乐	上海家得利	150,000,000.00	2019-7-4	2020-5-22	否
肇庆顾客隆商业	佛山顾客隆商业	108,000,000.00	2019-5-20	2020-5-19	否
上海家乐	上海家得利	100,000,000.00	2019-7-8	2020-5-22	否
湘中物流、湘中投资、海南大集、新合作奥莱小镇	湘中物流新化分公司	63,000,000.00	2019-1-15	2020-12-25	否

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁河置业(注6)	天津国际	59,045,748.41	2017-8-2	2020-7-30	否
上海家乐	上海家得利	50,000,000.00	2019-7-3	2020-5-22	否
上海家乐	上海家得利	50,000,000.00	2019-7-9	2020-5-22	否
上海家乐	上海家得利	18,000,000.00	2019-5-29	2020-5-22	否
上海家乐	上海家得利	18,000,000.00	2019-5-30	2020-5-22	否
上海家乐	上海家得利	14,000,000.00	2019-6-21	2020-5-22	否
合计	—	1,541,346,113.41	—	—	—

注1：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航商业控股有限公司、重庆大集。

注2：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航商业控股有限公司、海航实业集团有限公司、天津国际。

注3：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航集团有限公司、海航实业集团有限公司、供销大集。

注4：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航实业集团有限公司、供销大集。

注5：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航商业控股有限公司、供销大集、望海国际。

注6：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航商业控股有限公司、宁河置业。

注7：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航实业集团有限公司、上海尚融供应链管理有限公司、酷铺商业管理。

注8：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航商业控股有限公司、海航实业集团有限公司、酷铺商业管理。

注9：截止报告批准日，该笔贷款的担保方为海航实业集团有限公司、海航商业控股有限公司、供销大集。

12. 业务合作项目

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		结算金额	手续费	结算金额	手续费
海航基础控股集团有限公司	日常消费卡结算	15,639,460.93	941,293.77	135,525,203.56	8,221,008.88

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		结算金额	手续费	结算金额	手续费
新生支付有限公司	日常消费卡结算	1,362,157.72	0.00	1,795,929.86	14,367.44
国付宝信息科技有限公司	日常第三方支付	61,683.88	0.00	178,498.51	1,328.12
海南海航日月广场商业管理有限公司	日常消费卡结算	-1,467,438.16	-522,165.12	678,605.47	33,930.27
海南海航望海国际商业管理有限公司	日常消费卡结算	-138,768.74	-778.78	0.00	0.00
合计:		15,457,095.63	418,349.87	138,178,237.40	8,270,634.71

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他货币资金

关联方(项目)	年末余额	年初余额
新生支付有限公司	99,438.50	128,802.34
国付宝信息科技有限公司	0.00	321,527.78
合计	99,438.50	450,330.12

2. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
金海智造股份有限公司	214,707,900.00	214,707,900.00
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	32,442,019.76	35,241,213.43
上海尚融供应链管理有限公司	15,918,755.98	20,716,936.74
海南海航日月广场商业管理有限公司	6,713,506.64	77,561.62
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	4,184,195.13	1,340,839.40
常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	311,850.65	0.00
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	300,227.12	0.00
购宝乐商业(湖南)有限公司	0.00	18,886,093.95
延安民生百货有限责任公司	0.00	4,307,895.55
海航基础控股集团有限公司	0.00	2,389,224.41
重庆海航供应链管理有限公司	0.00	2,053,368.00
其他关联方	570,450.00	570,450.00
合计	275,148,905.28	300,291,483.10

3. 关联方预付账款

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
海航进出口有限公司	571.86	571.86
北京新合作瑞通商贸有限公司	163.20	0.00
湖南友阿电器有限公司	0.00	25,165.27
合计	735.06	25,737.13

4. 关联方应收利息

关联方(项目)	年末余额	年初余额
海南海口通茂果蔬专业合作社	0.00	160,333.33
海南易生大集农业科技有限公司	0.00	136,888.89
合计	0.00	297,222.22

5. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
海南供销大集网络科技有限公司	2,002,055,194.00	652,005,194.00
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	1,404,733,849.86	1,404,401,706.34
供销大集集团股份有限公司	795,047,407.01	0.00
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	62,508,387.51	0.00
十堰市新合作超市有限公司	33,411,392.01	16,001,391.33
海南大集城乡建设投资发展有限公司	27,171,071.67	10,142,780.93
西安华城置业有限公司	22,500,000.00	0.00
湖南天玺大酒店有限公司	17,575,818.80	0.00
延边新合作连锁超市有限公司	13,292,999.97	6,259,000.00
济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	13,206,426.04	9,406,426.04
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	10,421,563.82	12,142,515.56
山东新合作超市连锁有限公司	9,999,484.28	7,000,000.00
延安民生百货有限责任公司	6,246,561.85	0.00
娄底新合作投资置业有限公司	1,261,144.67	0.00
孟州新合作超市有限公司	1,130,000.00	0.00
赤峰新合作超市连锁有限公司	677,186.45	677,186.45
泾阳茯茶大集实业有限公司	190,000.00	190,000.00
安途商务旅行服务有限责任公司	76,499.36	162,590.00
海南海航商务服务有限公司	25,858.34	0.00
其他关联方	13,100.00	139,423.79
合计	4,421,543,945.64	2,118,528,214.44

6. 关联方预收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
天津航空有限责任公司	8,843,226.00	19,883,226.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
保亭海航旅游开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
前海海航供应链管理(深圳)有限公司	682,638.19	85,521,364.31
海南美亚实业有限公司	209,713.28	0.00
粤开证券股份有限公司	126,479.76	240,503.18
海南海航日月广场商业管理有限公司	0.00	14,110,513.63
其他关联方	56,292.00	241,953.56
合计	13,918,349.23	123,997,560.68

7. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
海南海岛临空产业集团有限公司	88,225,576.31	88,049,063.33
海南海建工程管理总承包有限公司	17,831,402.00	17,831,402.00
天津市大通物业管理有限公司	11,114,416.09	7,076,962.97
深圳天海认知数据科技有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
天津海航建筑设计有限公司	1,595,200.00	36,092,530.45
天津市大通装饰工程有限公司	816,821.70	1,158,058.00
海航冷链控股股份有限公司	498,662.78	498,662.78
江苏新合作常客隆连锁超市有限公司	325,000.00	650,000.00
海南海航航空销售有限公司	310,851.55	0.00
天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	226,629.60	0.00
海南海航望海国际商业管理有限公司	171,816.84	0.00
江苏信一房产开发有限公司	120,000.00	850,000.00
广州市城建天誉房地产开发有限公司	102,840.00	0.00
易航科技股份有限公司	0.00	9,866,504.08
天津市艺豪广告文化发展有限公司	0.00	226,629.60
北京新合作瑞通商贸有限公司	0.00	154,000.00
其他关联方	95,775.12	215,430.94
合计	124,634,991.99	165,869,244.15

8. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
陕西民生家乐商业运营管理有限公司	1,783,211,242.13	1,820,870,753.84
西安民生百货管理有限公司	1,021,859,337.24	1,199,982,682.68
宝鸡商场有限公司	763,037,367.59	472,799,383.91
西安兴正元购物中心有限公司	733,966,359.40	685,048,321.54
西安鼎盛典当有限责任公司	359,034,682.07	256,926,042.15
新合作(北京)电子商务有限公司	300,883,800.00	100,998,400.00
汉中世纪阳光商厦有限公司	283,508,270.39	307,982,898.88

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
新合作商贸连锁集团有限公司	85,000,000.00	105,111,111.11
湖南新合作实业投资有限公司	50,986,500.00	172,549,833.33
天津航空有限责任公司	35,308,262.64	43,293,558.00
海航基础控股集团有限公司	31,965,308.59	0.00
渤海国际商业保理有限公司	27,336,150.00	0.00
前海海航供应链管理(深圳)有限公司	13,479,601.66	0.00
湖南湘乐商贸有限公司	12,153,899.17	0.00
湖南海润华置业有限公司	9,985,000.00	9,985,000.00
易航科技股份有限公司	9,693,894.35	0.00
海航商业控股有限公司	9,593,336.41	358,358.01
购宝乐商业(湖南)有限公司	7,351,418.77	26,063,696.75
青岛海航地产开发有限公司	3,932,302.37	3,932,302.37
海南望海商务酒店有限公司	3,725,394.70	7,045,926.40
海南英智建设开发有限公司	2,079,159.69	0.00
海南海航物业管理股份有限公司	1,599,074.15	638,273.72
海南海建商贸有限公司	1,544,554.44	0.00
掌合天下(北京)信息技术有限公司	1,179,550.00	1,179,550.00
易生支付有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西北海航置业有限公司	940,000.00	1,268,686.60
海南美兰国际空港股份有限公司	636,118.63	0.00
长春市宏图房地产开发有限公司	600,000.00	983,100.00
滨州供销大集电子商务有限公司	415,550.00	0.00
海南英礼建设开发有限公司	276,662.40	0.00
海南海岛一卡通支付网络有限公司	225,000.00	225,000.00
海越能源集团股份有限公司	194,880.00	0.00
黄海丝路财富投资管理(青岛)有限公司	145,761.12	104,372.16
海南天羽飞行训练有限公司	145,187.78	0.00
粤开证券股份有限公司	111,148.88	0.00
重庆凯撒世嘉国际旅行社有限公司	105,284.71	0.00
海南航空控股股份有限公司	101,302.00	0.00
海南百成信息系统有限公司	95,820.24	0.00
海航实业集团有限公司	78,830.40	0.00
海口美兰国际机场客运有限责任公司	59,400.00	0.00
供销大集集团股份有限公司	0.00	743,148,883.73
海航股权管理有限公司	0.00	61,150,369.00
西安华城置业有限公司	0.00	13,538,235.14
宁夏供销大集基金管理有限公司	0.00	4,500,000.00
海南海航海免商业管理有限公司	0.00	545,036.25
贵州省仁怀市海航怀酒酒业销售有限公司	0.00	94,780.50

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
其他关联方	165,868.63	128,543.90
合计	5,557,711,280.55	6,041,453,099.97

9. 关联方应付利息

关联方(项目)	年末余额	年初余额
湖南新合作实业投资有限公司	6,039,734.90	2,547,777.00
新合作商贸连锁集团有限公司	1,081,166.67	142,277.78
合计	7,120,901.57	2,690,054.78

10. 关联方持有待售资产

关联方(项目)	年末余额	年初余额
西安华城置业有限公司	1,200,000.00	0.00
合计	1,200,000.00	0.00

11. 关联方持有待售负债

关联方(项目)	年末余额	年初余额
西安民生百货管理有限公司	1,748,235.14	0.00
易航科技股份有限公司	25,000.00	0.00
合计	1,773,235.14	0.00

十一、或有事项

1. 诉讼事项

长沙华湘房地产开发有限公司因与本公司下属公司酷铺商业管理就解除租赁合同及损失赔偿等问题协商未果，于2017年6月2日将酷铺商业管理诉至长沙市岳麓区人民法院，要求酷铺商业管理赔偿违约金及各项损失等共计1,081万元。2018年11月27日湖南省长沙市岳麓区人民法院判决：第一，双方于2012年1月14日订立的《租赁合同》于2017年6月28日解除；第二，酷铺商业管理于判决之日起10日内向长沙华湘房地产开发有限公司支付违约金800,000.00元、赔偿施工及增设专用设施费用1,663,457.46元，并赔偿物业空置损失5,440,000.00元，合计7,903,457.46元。本公司下属公司酷铺商业管理对上述判决已向法院提起上诉。不服一审判决提起上诉，现二审法院认定本案事实不清，程序不合法，裁定撤销原审判决，发回重审。本案于2019年12月18日重审第一次开庭，主要进行本诉与反诉答辩与质证。2020年3月25日重审第二次开庭完毕。本案于2019年12月18日重审第一次开庭，主要进行本诉与反诉答辩与质证。2020年3月25日重审第二次开庭，截至报告日尚未判决。

除上述披露及本附注“六、31”所述之预计负债外，截至2019年12月31日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或执行完毕的合同及有关财务支出

截至年末,本集团尚有已签订合同但未付的约定工程支出共计1,818,631,751.31元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
天津宁河易生大集项目	1,175,051,917.36	431,383,949.19	743,667,968.17	2020年
天津宁河海航社区一期	500,898,108.50	387,612,948.25	113,285,160.25	2020年
红星美凯龙家具家装展示中心	229,666,914.00	210,489,654.05	19,177,259.95	2020年
天津宁河海航社区六期	218,028,737.00	73,108,070.00	144,920,667.00	2020年
天津宁河海航社区二期	456,643,355.71	276,151,815.07	180,491,540.64	2020年
芜湖悦达置业广场	469,607,246.57	450,678,240.37	18,929,006.20	2020年
湖南湘中国际物流园多式联动中心	345,861,806.00	285,411,755.00	60,450,051.00	2020年
天津海航中国集大集yoho湾项目	207,314,627.00	16,703,207.00	190,611,420.00	2020年
高淳悦达置业广场	174,581,982.46	174,247,182.36	334,800.10	2020年
湖南湘中国际物流园工业原料及产品展示交易中心	433,517,715.00	86,753,837.00	346,763,878.00	2020年
合计	4,211,172,409.60	2,392,540,658.29	1,818,631,751.31	—

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于年末(T),本集团就营业场地租赁事项之不可撤销经营租赁和所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1年	52,708,588.44
T+2年	37,448,666.16
T+3年	31,254,822.53
T+3年以后	131,869,822.51
合计	253,281,899.64

2. 除上述承诺事项外,截至2019年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要非调整事项

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来,根据政府及相关部门的统一部署,公司积

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

极做好疫情防控相关工作。同时,受疫情影响的业务包括但不限于批发零售连锁经营商业业务、地产业务,本公司评估此次疫情已对生产经营造成一定的影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将密切关注肺炎疫情发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2. 除上述资产负债表日后事项外,截至本报告日,本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他事项

1. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度并结合所在区域为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 本年报告分部的财务信息(业务分部)单位:万元

项目	批发零售连锁经营商业业务	地产业务	金融服务业	其他业务	抵销	合计
营业收入	315,232.41	95,397.06	3,520.95	0.00	-650.07	413,500.35
营业费用	321,933.35	79,785.57	4,103.29	623.48	-450.34	405,995.36
营业利润(亏损)	-65,178.61	36,791.42	44,713.50	1,352.07	-18,845.70	-1,167.34
资产总额	3,067,132.82	2,466,299.97	2,078,765.82	4,179,888.10	-6,833,157.92	4,958,928.79
负债总额	1,845,349.10	1,102,393.97	1,060,447.12	1,466,036.85	-3,536,711.02	1,937,516.02

(3) 本年报告分部的财务信息(地区分部)单位:万元

项目	东北地区	华北地区	西北地区	华中地区	华东地区
营业收入	1,202.03	58,969.21	2,599.78	33,958.52	15,422.80
营业费用	1,700.11	54,661.37	3,045.60	35,316.39	11,504.00
营业利润(亏损)	372.48	-2,465.18	19,320.71	3,880.16	-3,129.60
资产总额	255,692.81	617,454.26	1,191,635.75	1,070,833.03	496,238.67
负债总额	88,548.54	326,372.14	300,422.10	544,041.96	181,940.72

(续)

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	西南地区	华南地区	港澳台地区	抵消数	合计
营业收入	5,318.08	279,485.98	17,194.02	-650.07	413,500.35
营业费用	2,044.84	282,260.41	15,912.98	-450.34	405,995.36
营业利润 (亏损)	4,416.47	-6,924.89	2,208.22	-18,845.70	-1,167.34
资产总额	223,358.68	7,841,977.11	94,896.40	-6,833,157.92	4,958,928.79
负债总额	133,813.49	3,795,772.88	103,315.20	-3,536,711.02	1,937,516.02

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	24,367,486.11	1,366,166.68
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,463,098,727.52	18,586,441,124.34
合计	14,487,466,213.63	18,587,807,291.02

1.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	24,367,486.11	1,366,166.68
合计	24,367,486.11	1,366,166.68

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	14,469,898,727.52	100.00	6,800,000.00	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,469,898,727.52	100.00	6,800,000.00	—

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	18,594,941,124.34	100.00	8,500,000.00	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,594,941,124.34	100.00	8,500,000.00	—

1) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	68,000,000.00	6,800,000.00	10.00
合计	68,000,000.00	6,800,000.00	10.00

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	14,366,673,227.52	0.00	0.00
其他无回收风险的其他应收款项	35,225,500.00	0.00	0.00
合计	14,401,898,727.52	0.00	0.00

注：其他无回收风险的其他应收款项性质主要为押金、保证金等无回收风险的款项，因此未计提坏账准备。

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款-坏账准备	8,500,000.00	0.00	1,700,000.00	6,800,000.00
合计	8,500,000.00	0.00	1,700,000.00	6,800,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	14,366,673,227.52	18,160,665,624.34
股权转让款	94,000,000.00	425,000,000.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

押金、保证金等	9,225,500.00	9,275,500.00
合计	14,469,898,727.52	18,594,941,124.34

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,385,253,032.80	0.00	25,385,253,032.80
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	25,385,253,032.80	0.00	25,385,253,032.80

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,485,367,632.80	0.00	17,485,367,632.80
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	17,485,367,632.80	0.00	17,485,367,632.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南供销大集供销链控股有限公司	7,448,193,444.47	0.00	0.00	7,448,193,444.47
滨州市沾化区新合作商贸有限公司	136,156,609.70	0.00	0.00	136,156,609.70
赤峰丰盈新合作商贸有限公司	53,982,210.00	0.00	0.00	53,982,210.00
济宁市兖州区百鼎商贸有限公司	152,540,728.00	0.00	0.00	152,540,728.00
十堰市新合作尚诚贸易有限公司	651,915,000.00	0.00	0.00	651,915,000.00
泰安新合作商贸有限公司	1,044,377,573.66	0.00	0.00	1,044,377,573.66
延边新合作厚普商贸有限公司	201,526,600.00	0.00	0.00	201,526,600.00
郑州新合作商贸有限责任公司	109,360,000.00	0.00	0.00	109,360,000.00
涿鹿新合作商贸有限公司	238,608,792.10	0.00	0.00	238,608,792.10
湖南新合作湘中国际物流园投资开发有限公司	1,624,299,682.43	0.00	0.00	1,624,299,682.43
怀安新合作商贸连锁有限公司	97,379,712.43	0.00	0.00	97,379,712.43
江苏合益控股有限公司	556,280,081.78	0.00	0.00	556,280,081.78
高淳县悦达置业有限公司	217,835,704.01	0.00	0.00	217,835,704.01
芜湖悦家置业有限公司	322,911,494.22	0.00	0.00	322,911,494.22
海南供销大集酷铺商贸有限公司	1,000,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
海口信航小额贷款有限公司	180,000,000.00	0.00	0.00	180,000,000.00
海南供销大集供销链网络科技有限公司	1,500,000,000.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00
海南供销大集数字科技产业有限公司	900,000,000.00	0.00	0.00	900,000,000.00
哈尔滨中国集投资发展有限公司	1,000,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
天津供销大集商业保理有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00
陕西供销大集金融投资有限公司	0.00	7,899,885,400.00	0.00	7,899,885,400.00

海南供销大集控股有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额	本年 增加	本年 减少	年末 余额
合计	17,485,367,632.80	7,899,885,400.00	0.00	25,385,253,032.80

截止年末，长期股权投资不存在减值迹象。

(3) 对合营及联营企业投资

本公司认缴海南富沃森仓储管理有限公司 35%股权，截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际缴纳出资。

3. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	72,495,713.49	76,006,860.76
减：利息收入	72,831,302.98	99,265,932.50
加：汇兑损失	-17,023,007.44	0.00
加：其他支出	103,276.19	68,143.23
合计	-17,255,320.74	-23,190,928.51

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资收益	0.00	592,780,432.80
成本法下核算的被投资单位分配利润	0.00	106,006,183.18
合计	0.00	698,786,615.98

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团本年度非经常性损益如下：

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	24,622,688.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	246,688,190.20
计入当期损益的政府补助	27,522,207.44
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-8,248.84
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	297,499,826.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,944,748.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,066,479.29
小计：	542,446,394.48
所得税影响额	140,627,373.98
少数股东权益影响额（税后）	-4,401,779.73
合计：	406,220,800.23

(1) 2017 年度本公司之子公司湘中投资开发建设的湘中国际物流园区开发项目已陆续投入运营。鉴于物流园区建设投入巨大、开发建设周期长，承载了部分公益性、公共性城市基础设施项目以及促进当地经济发展之功效，使得运营前期回报较低，娄底经济技术开发区管理委员会以《娄底经济技术开发区管理委员会娄底经济技术开发区关于支持湘中国际物流园运营发展的意见》（娄经开【2017】78号）、《关于支持湘中国际物流园运营发展的补充意见》、以及娄底经济技术开发区财政金融局《关于下达企业运营补贴资金的通知》（娄经开财指【2020】82号）等政府补助文件，同意对湘中国际物流园给予运营补贴，补贴期间为三年，从2017年起执行，期满后视湘中国际物流园区发展情况适当调整期限。湘中投资依此文件2019年度确认其他收益8,120万元。公司管理层考虑到该等收取的政府补助与公司经营业务密切相关且具有持续性，因此将2019年确认的园区运营补贴8,120万元作为经常性损益项目。

海南供销大集控股有限公司

二〇二〇年四月二十八日

