

成都红旗连锁股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

成都红旗连锁股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-63

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10026 号

成都红旗连锁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都红旗连锁股份有限公司（以下简称红旗连锁）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，公允反映了红旗连锁 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，我们独立于红旗连锁，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 与财务报告相关的信息技术系统和控制	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>红旗连锁的财务报告流程很大程度上依赖于信息技术系统设计和运行的有效性，与存货采购及销售相关的业务处理高度自动化，相关财务记录依赖于核心业务应用系统产生的格式报告，审计证据大量以电子方式存在。</p> <p>由于红旗连锁的财务报告流程主要依赖于信息技术系统，因此，我们将与财务报告相关的信息技术系统和控制识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、设计审计程序以评估信息技术系统的整体控制； 2、评价财务系统运行所依赖的核心业务应用系统环境，对其影响财务报告的关键系统控制进行评估； 3、利用计算机辅助审计技术，设计和实施程序，针对财务记录所依赖的核心业务应用系统产生的格式报告，评估此类报告的可依赖性。
(二) 供应商收入的确认	
<p>供应商收入确认会计政策及收入情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(一十八)及“五、合并财务报表项目注释”(二十七)。</p> <p>红旗连锁 2019 年度其他业务收入为 60,575.89 万元，主要为向供应商提供服务的相关收入。</p> <p>由于供应商收入是红旗连锁的重要利润来源之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将供应商收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评价管理层与供应商收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查合同，识别合同条款与条件，评估有关供应商收入确认的会计处理是否恰当，评价收入确认是否符合公司收入确认会计政策，收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、核对业务系统与财务系统数据是否一致； 4、抽取主要供应商合同，按合同约定，重新计算供应商收入的确认金额是否正确； 5、选取样本，对应付供应商余额进行函证。

四、其他信息

红旗连锁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红旗连锁 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估红旗连锁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红旗连锁的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对红旗连锁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红旗连锁不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就红旗连锁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(本页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)(项目合伙人)

中国注册会计师：马平

中国注册会计师：袁竞艳

中国·上海

2020年3月27日

成都红旗连锁股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	765,937,841.53	1,115,256,778.50
交易性金融资产	(二)	500,000,000.00	
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	(三)	37,488,388.49	30,326,800.51
应收款项融资			
预付款项	(四)	346,490,621.47	308,972,764.44
其他应收款	(五)	70,351,173.62	61,814,112.95
存货	(六)	1,173,016,575.09	990,740,977.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	65,339,989.04	318,478,621.86
流动资产合计		2,958,624,589.24	2,825,590,055.28
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	645,718,439.74	475,741,352.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,109,977,155.03	1,103,451,424.57
在建工程	(十)	55,383,211.52	26,218,304.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	288,019,067.11	308,449,390.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	28,115,793.20	32,072,165.28
递延所得税资产	(十三)	6,267,295.09	4,420,047.83
其他非流动资产	(十四)	15,652,217.20	18,116,693.78
非流动资产合计		2,149,133,178.89	1,968,469,378.16
资产总计		5,107,757,768.13	4,794,059,433.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十五)	1,000,000.00	201,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	20,000,000.00	
应付账款	(十七)	1,231,240,007.95	1,199,175,950.80
预收款项	(十八)	521,091,986.70	447,265,022.91
应付职工薪酬	(十九)	66,991,606.57	32,051,443.32
应交税费	(二十)	28,622,816.45	71,017,452.25
其他应付款	(二十一)	160,041,275.34	229,007,755.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,028,987,693.01	2,179,517,624.36
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	(二十二)	20,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,300,000.00	
负债合计		2,049,287,693.01	2,179,517,624.36
所有者权益：			
股本	(二十三)	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	43,743,156.96	43,743,156.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	220,881,900.47	174,778,022.18
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	1,432,463,741.51	1,034,423,532.27
归属于母公司所有者权益合计		3,057,088,798.94	2,612,944,711.41
少数股东权益		1,381,276.18	1,597,097.67
所有者权益合计		3,058,470,075.12	2,614,541,809.08
负债和所有者权益总计		5,107,757,768.13	4,794,059,433.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		689,730,528.62	930,943,176.58
交易性金融资产		500,000,000.00	
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	(一)	18,932,611.01	15,077,788.74
应收款项融资			
预付款项		73,704,901.95	65,615,350.90
其他应收款	(二)	406,481,745.22	656,852,685.45
存货		294,375,771.22	250,724,111.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,586,697.23	300,000,000.00
流动资产合计		1,987,812,255.25	2,219,213,112.81
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,163,151,958.59	959,174,870.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		925,269,521.28	928,372,261.60
在建工程		55,383,211.52	26,218,304.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,259,517.59	85,424,754.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,416,041.31	10,381,309.68
递延所得税资产		6,177,026.30	4,368,441.11
其他非流动资产		14,721,187.20	3,319,063.78
非流动资产合计		2,246,378,463.79	2,017,259,005.66
资产总计		4,234,190,719.04	4,236,472,118.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		198,905,568.27	102,151,202.35
预收款项		70,184,622.09	74,491,513.33
应付职工薪酬		66,781,606.57	31,881,443.32
应交税费		7,380,211.89	19,014,275.24
其他应付款		741,603,638.71	1,268,857,395.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,084,855,647.53	1,496,395,829.88
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		20,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,300,000.00	
负债合计		1,105,155,647.53	1,496,395,829.88
所有者权益：			
股本		1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,896,066.97	42,896,066.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		220,881,900.47	174,778,022.18
未分配利润		1,505,257,104.07	1,162,402,199.44
所有者权益合计		3,129,035,071.51	2,740,076,288.59
负债和所有者权益总计		4,234,190,719.04	4,236,472,118.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,822,778,964.68	7,220,017,613.62
其中: 营业收入	(二十七)	7,822,778,964.68	7,220,017,613.62
二、营业总成本		7,452,311,744.73	6,897,998,818.76
其中: 营业成本	(二十七)	5,406,264,301.44	5,099,959,318.20
税金及附加	(二十八)	44,024,033.48	42,447,618.05
销售费用	(二十九)	1,835,986,568.22	1,615,867,057.09
管理费用	(三十)	157,983,993.13	130,568,250.38
研发费用			
财务费用	(三十一)	8,052,848.46	9,156,575.04
其中: 利息费用	(三十一)	478,708.26	5,739,351.03
利息收入	(三十一)	16,541,258.43	15,102,151.89
加: 其他收益	(三十二)	13,415,643.02	17,622,047.20
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	183,728,183.10	56,513,153.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十三)	169,977,087.64	55,289,866.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十四)	-85,862.57	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十五)		-22,404,675.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		567,525,183.50	373,749,320.39
加: 营业外收入	(三十六)	1,522,590.13	3,278,392.30
减: 营业外支出	(三十七)	2,006,911.30	4,476,696.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		567,040,862.33	372,551,015.76
减: 所得税费用	(三十八)	51,032,596.29	50,639,056.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		516,008,266.04	321,911,959.22
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		516,008,266.04	321,911,959.22
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		516,224,087.53	322,709,918.05
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-215,821.49	-797,958.83
六、其他综合收益的税后净额			-80,052.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-80,052.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-80,052.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-80,052.60
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		516,008,266.04	321,831,906.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		516,224,087.53	322,629,865.45
归属于少数股东的综合收益总额		-215,821.49	-797,958.83
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十)	0.38	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十)	0.38	0.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,291,591,892.24	2,157,586,497.98
减：营业成本	(四)	1,521,894,988.42	1,429,401,186.91
税金及附加		12,000,962.43	12,705,235.59
销售费用		612,759,351.51	550,839,213.13
管理费用		150,501,333.50	123,845,904.15
研发费用			
财务费用		-5,902,185.77	-4,210,008.11
其中：利息费用			2,523,845.85
利息收入		14,932,978.97	13,547,399.89
加：其他收益		10,730,877.43	13,918,059.87
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	454,228,183.10	285,713,153.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	169,977,087.64	55,289,866.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		75,409.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-103,745.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		465,371,912.28	344,532,434.07
加：营业外收入		748,291.54	2,953,475.11
减：营业外支出		1,769,387.53	2,653,199.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		464,350,816.29	344,832,709.66
减：所得税费用		3,312,033.37	7,762,430.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		461,038,782.92	337,070,278.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		461,038,782.92	337,070,278.77
（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			-80,052.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-80,052.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-80,052.60
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		461,038,782.92	336,990,226.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		8,775,396,803.70	8,395,588,028.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	51,394,758.79	98,110,559.28
经营活动现金流入小计		8,826,791,562.49	8,493,698,588.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,235,417,485.88	5,926,419,044.40
支付给职工以及为职工支付的现金		913,621,616.05	777,912,255.14
支付的各项税费		386,277,267.54	330,895,437.51
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	1,015,878,501.63	796,650,553.00
经营活动现金流出小计		8,551,194,871.10	7,831,877,290.05
经营活动产生的现金流量净额		275,596,691.39	661,821,298.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,200,500,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,751,095.46	1,223,287.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		742,837.00	304,568.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,214,993,932.46	101,527,856.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,300,852.56	100,066,024.36
投资支付的现金		1,400,500,000.00	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,472,323.31
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,573,800,852.56	502,538,347.67
投资活动产生的现金流量净额		-358,806,920.10	-401,010,491.22
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			
取得借款收到的现金		465,000.00	201,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		465,000.00	201,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,465,000.00	200,465,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,558,708.26	34,299,351.03
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			
筹资活动现金流出小计		273,023,708.26	234,764,351.03
筹资活动产生的现金流量净额		-272,558,708.26	-33,764,351.03
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		-355,768,936.97	227,046,455.83
加: 期初现金及现金等价物余额		1,096,956,778.50	869,910,322.67
六、期末现金及现金等价物余额		741,187,841.53	1,096,956,778.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	2,545,273,568.16	2,475,105,268.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,600,987.03	518,132,274.23
经营活动现金流入小计	2,591,874,555.19	2,993,237,542.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,658,510,948.55	1,613,216,041.66
支付给职工以及为职工支付的现金	388,341,187.94	350,092,245.91
支付的各项税费	108,793,353.68	114,237,770.74
支付其他与经营活动有关的现金	555,601,023.70	220,336,921.44
经营活动现金流出小计	2,711,246,513.87	2,297,882,979.75
经营活动产生的现金流量净额	-119,371,958.68	695,354,563.24
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,200,500,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	284,251,095.46	230,423,287.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,814.90	137,698.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,484,910,910.36	330,560,986.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,621,599.64	45,568,856.99
投资支付的现金	1,400,500,000.00	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,000,000.00	77,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,535,121,599.64	523,118,856.99
投资活动产生的现金流量净额	-50,210,689.28	-192,557,870.43
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,080,000.00	31,083,845.85
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	72,080,000.00	231,083,845.85
筹资活动产生的现金流量净额	-72,080,000.00	-231,083,845.85
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	-241,662,647.96	271,712,846.96
加: 期初现金及现金等价物余额	912,643,176.58	640,930,329.62
六、期末现金及现金等价物余额	670,980,528.62	912,643,176.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96				174,778,022.18		1,034,423,532.27	2,612,944,711.41	1,597,097.67	2,614,541,809.08
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96				174,778,022.18		1,034,423,532.27	2,612,944,711.41	1,597,097.67	2,614,541,809.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									46,103,878.29		398,040,209.24	444,144,087.53	-215,821.49	443,928,266.04
(一) 综合收益总额											516,224,087.53	516,224,087.53	-215,821.49	516,008,266.04
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									46,103,878.29		-118,183,878.29	-72,080,000.00		-72,080,000.00
1. 提取盈余公积									46,103,878.29		-46,103,878.29			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-72,080,000.00	-72,080,000.00		-72,080,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96				220,881,900.47		1,432,463,741.51	3,057,088,798.94	1,381,276.18	3,058,470,075.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96		80,052.60		141,070,994.30		773,980,642.10	2,318,874,845.96		2,318,874,845.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96		80,052.60		141,070,994.30		773,980,642.10	2,318,874,845.96		2,318,874,845.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-80,052.60		33,707,027.88		260,442,890.17	294,069,865.45	1,597,097.67	295,666,963.12
（一）综合收益总额							-80,052.60				322,709,918.05	322,629,865.45	-797,958.83	321,831,906.62
（二）所有者投入和减少资本													2,395,056.50	2,395,056.50
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													2,395,056.50	2,395,056.50
（三）利润分配									33,707,027.88		-62,267,027.88	-28,560,000.00		-28,560,000.00
1. 提取盈余公积									33,707,027.88		-33,707,027.88			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,560,000.00	-28,560,000.00		-28,560,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96				174,778,022.18		1,034,423,532.27	2,612,944,711.41	1,597,097.67	2,614,541,809.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97				174,778,022.18	1,162,402,199.44	2,740,076,288.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97				174,778,022.18	1,162,402,199.44	2,740,076,288.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									46,103,878.29	342,854,904.63	388,958,782.92
(一) 综合收益总额										461,038,782.92	461,038,782.92
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									46,103,878.29	-118,183,878.29	-72,080,000.00
1. 提取盈余公积									46,103,878.29	-46,103,878.29	
2. 对所有者(或股东)的分配										-72,080,000.00	-72,080,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97				220,881,900.47	1,505,257,104.07	3,129,035,071.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97		80,052.60		141,070,994.30	887,598,948.55	2,431,646,062.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97		80,052.60		141,070,994.30	887,598,948.55	2,431,646,062.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-80,052.60		33,707,027.88	274,803,250.89	308,430,226.17
（一）综合收益总额							-80,052.60			337,070,278.77	336,990,226.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									33,707,027.88	-62,267,027.88	-28,560,000.00
1. 提取盈余公积									33,707,027.88	-33,707,027.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,560,000.00	-28,560,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97				174,778,022.18	1,162,402,199.44	2,740,076,288.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都红旗连锁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2000年6月22日成立,于2012年8月在深圳证券交易所上市。公司营业执照统一社会信用代码为91510100720396648R。所属行业为商业零售类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数13.6亿股,注册资本为壹拾叁叁陆仟万元,注册地及总部地址为成都市高新区西区迪康大道7号。本公司主要经营活动为:批发与零售业。本公司的实际控制人为曹世如。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

名称	简称
成都红旗连锁批发有限公司	红旗批发
成都市武侯区红旗连锁有限公司	武侯红旗
成都市成华区红旗连锁有限公司	成华红旗
成都高新区红旗连锁有限公司	高新红旗
成都市青羊区红旗连锁有限公司	青羊红旗
四川红旗商务咨询管理有限公司	红旗咨询
四川红旗连锁有限公司	四川红旗
成都市温江区红旗连锁有限公司	温江红旗
成都市锦江区红旗连锁有限公司	锦江红旗
眉山红旗连锁有限公司	眉山红旗
内江红旗连锁有限公司	内江红旗
绵阳红旗连锁有限公司	绵阳红旗
成都市金牛区红旗连锁有限公司	金牛红旗
简阳红旗连锁有限公司	简阳红旗
乐山红旗连锁超市有限公司	乐山红旗
都江堰红旗连锁有限公司	都江堰红旗

名称	简称
成都黄果兰网络科技有限公司	黄果兰网络
成都市新都区红旗连锁有限公司	新都红旗
成都市红旗连锁超市有限责任公司	红旗超市
成都红旗生态农业有限公司	红旗生态
成都欣隆佰易通商贸有限公司	欣隆佰易通
成都柳城红旗连锁批发有限公司	柳城批发

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告年末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价

值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备

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: 应收款项余额超过 120 万元的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	备用金和合同有效期内的保证金
组合 2	按账龄段划分的类似信用风险特征组合
组合 3	公司合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4年以上	100	100

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—40	5	2.375—4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5—10	5	9.50—19.00
电子设备	4—5	5	19.00—23.75
办公及其他设备	4—5	5	19.00—23.75
固定资产装修	5		20.00

(十二) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	剩余使用年限	出让合同约定
营销网络	10 年	预计受益期限
商标使用权	10 年	预计使用寿命
软件	4 年	预计使用寿命

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产为商标权。

每年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能

够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期及以后各期分担的，主要包括门店装修及改良支出，按直线法在受益期内平均摊销。

公司门店装修及改良支出主要分为两类：第一类是新开门店开业前的经营场所和办公场所装修支出；第二类是已开业门店的二次（或二次以上）装修及改良支出。新开设大卖场装修支出预计受益期 5 年；新开的其他类型卖场、已开业卖场的二次（或二次以上）装修及改良支出预计受益期 3 年。卖场外观翻新费用一次性计入当期损益。

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

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1、 销售商品收入的确认原则

(1) 一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本公司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本公司;相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

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

2、 提供劳务收入的确认原则

（1）一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

（2）具体原则

向供应商提供服务的相关收入，在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。

（十九）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第四届董事会第十次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 30,326,800.51 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 1,199,175,950.80 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 15,077,788.74 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 102,151,202.35 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	第四届董事会第十次会议	其他流动资产：减少 300,000,000.00 交易性金融资产：增加 300,000,000.00	其他流动资产：减少 300,000,000.00 交易性金融资产：增加 300,000,000.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,115,256,778.50	货币资金	摊余成本	1,115,256,778.50
应收账款	摊余成本	30,326,800.51	应收账款	摊余成本	30,326,800.51
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	61,814,112.95	其他应收款	摊余成本	61,814,112.95
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	300,000,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	930,943,176.58	货币资金	摊余成本	930,943,176.58
应收账款	摊余成本	15,077,788.74	应收账款	摊余成本	15,077,788.74
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	656,852,685.45	其他应收款	摊余成本	656,852,685.45
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	300,000,000.00

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

除此之外,本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产		300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
其他流动资产	318,478,621.86	18,478,621.86	-300,000,000.00		-300,000,000.00

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产		300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
其他流动资产	300,000,000.00		-300,000,000.00		-300,000,000.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、5%、6%、9%、10%、13%、16%

企业所得税不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	税率
黄果兰网络、红旗超市、欣隆佰易通	25%
公司、红旗批发、武侯红旗、成华红旗、高新红旗、青羊红旗、锦江红旗、金牛红旗、都江堰红旗、温江红旗、眉山红旗、绵阳红旗、简阳红旗、乐山红旗、新都红旗、柳城批发	15%
红旗咨询、四川红旗、内江红旗	20%
红旗生态	0%

(二) 税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)，四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(2012年第7号)等文件相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入

总额 70%以上，减按 15%的税率征收企业所得税。公司、红旗批发、武侯红旗、成华红旗、高新红旗、青羊红旗、锦江红旗、金牛红旗、都江堰红旗、温江红旗、眉山红旗、绵阳红旗、简阳红旗、乐山红旗、新都红旗、柳城批发，符合该项税收优惠条件，经税务局备案，于 2019 年按 15%缴纳所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）相关规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。红旗咨询、四川红旗、内江红旗，符合该项税收优惠条件，经税务局备案，于 2019 年按小微企业优惠政策缴纳所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63 号）相关规定，红旗生态从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	23,895,218.42	34,311,413.04
银行存款	717,292,623.11	1,062,645,365.46
其他货币资金	24,750,000.00	18,300,000.00
合计	765,937,841.53	1,115,256,778.50

公司其他货币资金流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除，明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	18,750,000.00	18,300,000.00
银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	
合计	24,750,000.00	18,300,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
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	500,000,000.00
其中：债务工具投资	500,000,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	35,737,717.05	28,537,980.09
6个月至1年	158,150.88	758,976.30
1至2年	877,420.92	2,243,076.59
2至3年	2,070,076.59	
小计	38,843,365.44	31,540,032.98
减: 坏账准备	1,354,976.95	1,213,232.47
合计	37,488,388.49	30,326,800.51

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,056,640.00	2.72	1,056,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备	37,786,725.44	97.28	298,336.95	0.79	37,488,388.49
合计	38,843,365.44	100.00	1,354,976.95	3.49	37,488,388.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	30,483,392.98	96.65	156,592.47	0.51	30,326,800.51
组合3					
组合小计	30,483,392.98	96.65	156,592.47	0.51	30,326,800.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,056,640.00	3.35	1,056,640.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	31,540,032.98	100.00	1,213,232.47	3.85	30,326,800.51

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	1,056,640.00	1,056,640.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	35,737,717.05		
6个月至1年	158,150.88	7,907.54	5.00
1至2年	877,420.92	87,742.09	10.00
2至3年	1,013,436.59	202,687.32	20.00
合计	37,786,725.44	298,336.95	0.79

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,213,232.47	1,213,232.47	141,744.48			1,354,976.95

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,937,894.06 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 30.73%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,056,640.00 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	345,683,108.14	99.77	305,487,012.01	98.87
1年以上	807,513.33	0.23	3,485,752.43	1.13
合计	346,490,621.47	100.00	308,972,764.44	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额51,514,207.58元，占预付款项期末余额合计数的比例 14.87%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	70,351,173.62	61,814,112.95
合计	70,351,173.62	61,814,112.95

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	11,234,810.41	9,981,904.89
6个月至1年	5,593,204.33	2,848,134.42
1至2年	7,347,777.96	11,896,306.88
2至3年	9,521,481.19	11,220,719.90
3至4年	11,168,175.23	5,343,201.73
4年以上	25,593,716.63	20,687,719.17
小计	70,459,165.75	61,977,986.99
减: 坏账准备	107,992.13	163,874.04
合计	70,351,173.62	61,814,112.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,459,165.75	100.00	107,992.13	0.15	70,351,173.62
其中：组合 1-有效期内的 保证金及备用金	66,488,383.79	94.36			66,488,383.79
组合 2-其他	3,970,781.96	5.64	107,992.13	2.72	3,862,789.83
合计	70,459,165.75	100.00	107,992.13	0.15	70,351,173.62

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合 1	55,604,566.00	89.72			55,604,566.00
组合 2	6,373,420.99	10.28	163,874.04	2.57	6,209,546.95
组合 3					
小计	61,977,986.99	100.00	163,874.04	0.26	61,814,112.95
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	61,977,986.99	100.00	163,874.04	0.26	61,814,112.95

按组合计提坏账准备：

组合 1 不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额
合同有效期内的保证金	57,932,183.79
备用金	8,556,200.00
合计	66,488,383.79

组合 2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,107,707.54		
6 个月至 1 年	23,678.01	1,183.90	5.00
1 至 2 年	610,710.52	61,071.05	10.00
2 至 3 年	228,685.89	45,737.18	20.00
合计	3,970,781.96	107,992.13	2.72

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	备用金和合同有效期内的保证金	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
组合 2	除去组合 1、2 外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		163,874.04		163,874.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		55,881.91		55,881.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		107,992.13		107,992.13

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	55,604,566.00	6,373,420.99		61,977,986.99
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,699,913.17	48,551,271.69		63,251,184.86
本期直接减记				
本期终止确认	3,816,095.38	50,953,910.72		54,770,006.10
其他变动				
期末余额	66,488,383.79	3,970,781.96		70,459,165.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	163,874.04	163,874.04		55,881.91		107,992.13

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合同有效期内的保证金	57,932,183.79	47,666,866.00
门店及部门备用金	8,556,200.00	7,937,700.00
增值服务手续费	1,688,971.32	5,249,907.99
应收兑奖款	159,629.40	150,189.08
其他	2,122,181.24	973,323.92
合计	70,459,165.75	61,977,986.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 13,200,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 18.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,172,243,586.35		1,172,243,586.35	990,700,896.87		990,700,896.87
周转材料	772,988.74		772,988.74	40,080.15		40,080.15
合计	1,173,016,575.09		1,173,016,575.09	990,740,977.02		990,740,977.02

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	60,361,772.64	18,445,687.94
预交税金	4,978,216.40	32,933.92
银行理财产品		300,000,000.00
合计	65,339,989.04	318,478,621.86

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业：										
四川新网银行股份有限公司	475,741,352.10			169,977,087.64				645,718,439.74		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,109,977,155.03	1,103,451,424.57
固定资产清理		
合计	1,109,977,155.03	1,103,451,424.57

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,162,634,493.97	43,405,470.22	37,137,440.84	108,266,713.26	243,091,875.51	53,990,343.16	1,648,526,336.96
(2) 本期增加金额—购置	49,252,198.30	261,845.18	1,372,602.46	8,833,771.90	37,781,294.85	2,004,101.47	99,505,814.16
(3) 本期减少金额—处置或报废	4,717,623.73	2,143,206.23	1,082,144.01	188,595.96	1,803,561.23		9,935,131.16
(4) 期末余额	1,207,169,068.54	41,524,109.17	37,427,899.29	116,911,889.20	279,069,609.13	55,994,444.63	1,738,097,019.96
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	228,313,760.36	30,981,538.08	13,547,833.33	82,470,338.08	140,340,497.21	36,194,847.69	531,848,814.75
(2) 本期增加金额—计提	31,598,071.16	3,096,569.67	3,085,316.40	10,017,195.72	38,259,095.15	6,375,245.53	92,431,493.63
(3) 本期减少金额—处置或报废	3,334,980.80	2,078,772.11	703,840.67	180,003.60	1,706,300.98		8,003,898.16
(4) 期末余额	256,576,850.72	31,999,335.64	15,929,309.06	92,307,530.20	176,893,291.38	42,570,093.22	616,276,410.22
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	13,226,097.64						13,226,097.64
(2) 本期增加金额—计提							
(3) 本期减少金额—处置或报废	1,382,642.93						1,382,642.93
(4) 期末余额	11,843,454.71						11,843,454.71
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	938,748,763.11	9,524,773.53	21,498,590.23	24,604,359.00	102,176,317.75	13,424,351.41	1,109,977,155.03
(2) 上年年末账面价值	921,094,635.97	12,423,932.14	23,589,607.51	25,796,375.18	102,751,378.30	17,795,495.47	1,103,451,424.57

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	123,687,328.40	产权证书尚在办理过程中

公司尚有 20 处房产未办妥产权证书，12 处房产未办妥土地使用权证书。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	55,383,211.52	26,218,304.04
工程物资		
合计	55,383,211.52	26,218,304.04

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温江配送中心改造	55,383,211.52		55,383,211.52	26,218,304.04		26,218,304.04

3、 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
温江配送中心改造	73,236,917.43	26,218,304.04	29,164,907.48		55,383,211.52	75.62%	80.00%		自筹

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	营销网络	商标使用权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	89,095,711.60	337,760,486.35	582,281.00	8,910,838.24	436,349,317.19
(2) 本期增加金额—购置		21,612,350.17	22,215.66	997,712.49	22,632,278.32
(3) 本期减少金额—处置		8,744,995.13	22,215.66	230,619.47	8,997,830.26
(4) 期末余额	89,095,711.60	350,627,841.39	582,281.00	9,677,931.26	449,983,765.25
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	11,378,962.54	108,128,988.15	475,498.97	7,916,476.97	127,899,926.63

项目	土地使用权	营销网络	商标使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额—计提	2,307,237.84	40,095,765.33	69,220.65	590,377.95	43,062,601.77
(3) 本期减少金额		8,744,995.13	22,215.66	230,619.47	8,997,830.26
(4) 期末余额	13,686,200.38	139,479,758.35	522,503.96	8,276,235.45	161,964,698.14
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	75,409,511.22	211,148,083.04	59,777.04	1,401,695.81	288,019,067.11
(2) 上年年末账面价值	77,716,749.06	229,631,498.20	106,782.03	994,361.27	308,449,390.56

营销网络账面原值和累计摊销同时减少,系将已不能使以后会计期间受益的部分营销网络摊余价值全部计入当期损益,同时减少相关无形资产账面价值。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入门店装修及改良	29,703,342.02	21,421,633.37	25,040,179.92		26,084,795.47
蔬菜基地改建	2,250,663.49		219,665.76		2,030,997.73
蔬菜基地农膜	118,159.77		118,159.77		
合计	32,072,165.28	21,421,633.37	25,378,005.45		28,115,793.20

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,462,969.08	254,270.79	1,377,106.51	226,920.16
已计提尚未兑付积分	40,086,828.66	6,013,024.30	27,954,184.45	4,193,127.67
合计	41,549,797.74	6,267,295.09	29,331,290.96	4,420,047.83

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	15,652,217.20		15,652,217.20	18,116,693.78		18,116,693.78

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款		200,000,000.00
合计	1,000,000.00	201,000,000.00

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,213,263,660.98	1,194,833,419.97
1年以上	17,976,346.97	4,342,530.83
合计	1,231,240,007.95	1,199,175,950.80

(十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	519,689,233.23	446,955,635.91
1年以上	1,402,753.47	309,387.00
合计	521,091,986.70	447,265,022.91

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,051,443.32	863,304,788.29	828,364,625.04	66,991,606.57
离职后福利-设定提存计划		85,256,991.01	85,256,991.01	
合计	32,051,443.32	948,561,779.30	913,621,616.05	66,991,606.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,736,296.70	783,887,327.76	748,711,993.85	66,911,630.61
(2) 职工福利费		13,383,029.63	13,383,029.63	
(3) 社会保险费		51,493,261.44	51,493,261.44	
其中：医疗保险费		45,463,733.24	45,463,733.24	
工伤保险费		1,608,041.34	1,608,041.34	
生育保险费		4,421,486.86	4,421,486.86	
(4) 住房公积金		13,610,816.90	13,610,816.90	
(5) 工会经费和职工教育经费	315,146.62	930,352.56	1,165,523.22	79,975.96
合计	32,051,443.32	863,304,788.29	828,364,625.04	66,991,606.57

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		81,416,635.95	81,416,635.95	
失业保险费		3,840,355.06	3,840,355.06	
合计		85,256,991.01	85,256,991.01	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	16,709,058.13	21,520,569.30
企业所得税	8,440,674.93	45,246,406.57
城市维护建设税	1,203,197.82	1,490,135.49
教育费附加	526,796.68	656,239.16
地方教育费附加	351,597.81	437,492.78
印花税	565,001.60	577,473.46
个人所得税	842,548.32	1,084,890.21
土地使用税	-16,058.84	
文化事业建设费		4,245.28
合计	28,622,816.45	71,017,452.25

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	160,041,275.34	229,007,755.08
合计	160,041,275.34	229,007,755.08

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
增值服务代收费	53,071,783.84	137,968,575.98
积分奖	40,086,828.66	27,954,184.45
代扣代缴税费	14,660,261.48	12,985,205.93
保证金	11,573,316.74	14,943,379.78
收购款	11,600,402.77	6,834,122.36
长期资产余款	9,044,504.07	8,591,441.10
预提房租及其他费用	8,937,859.62	11,044,391.80
其他	11,066,318.16	8,686,453.68
合计	160,041,275.34	229,007,755.08

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	135,923,630.21	180,633,466.57
1年以上	24,117,645.13	48,374,288.51
合计	160,041,275.34	229,007,755.08

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款		20,300,000.00		20,300,000.00

根据成都市武侯区政府《关于预下达 2017 年武侯区绕城 200-500 米范围拆迁工作目标任务通知》，本公司下属子公司红旗批发，营业地址成都市武侯区簇桥乡马家河村三组，在此次拆迁范围之内，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已收到预付拆迁补偿

款 2,030 万元，但拆迁工作尚未正式启动。

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,360,000,000.00						1,360,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,743,156.96			43,743,156.96

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	174,778,022.18	46,103,878.29		220,881,900.47

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	1,034,423,532.27	773,980,642.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	516,224,087.53	322,709,918.05
减：提取法定盈余公积	46,103,878.29	33,707,027.88
应付普通股股利	72,080,000.00	28,560,000.00
期末未分配利润	1,432,463,741.51	1,034,423,532.27

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，以 2018 年 12 月 31 日的总股本 1,360,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.53 元（含税），共分配 72,080,000.00 元。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,217,020,014.15	5,406,264,301.44	6,641,223,909.71	5,099,959,318.20
其他业务	605,758,950.53		578,793,703.91	
合计	7,822,778,964.68	5,406,264,301.44	7,220,017,613.62	5,099,959,318.20

1、主营业务（分行业）

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	7,217,020,014.15	5,406,264,301.44	6,641,223,909.71	5,099,959,318.20

2、 主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	3,924,913,375.94	2,897,284,950.65	3,596,793,225.21	2,744,940,513.43
烟酒	2,057,132,270.72	1,625,066,843.78	1,822,332,103.46	1,443,259,379.15
日用百货	1,234,974,367.49	883,912,507.01	1,222,098,581.04	911,759,425.62
合计	7,217,020,014.15	5,406,264,301.44	6,641,223,909.71	5,099,959,318.20

3、 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成都市区	4,393,986,753.36	3,257,213,461.61	4,023,209,507.91	3,053,822,084.06
郊县分区	2,558,844,970.29	1,949,155,363.34	2,365,263,187.85	1,848,461,930.27
二级市区	264,188,290.50	199,895,476.49	252,751,213.95	197,675,303.87
合计	7,217,020,014.15	5,406,264,301.44	6,641,223,909.71	5,099,959,318.20

4、其他业务收入（分种类）

种类	本期发生额	上期发生额
商品管理服务费	376,439,289.13	379,639,368.91
促销费	148,039,337.74	118,401,243.00
增值服务费	25,537,853.93	24,779,974.93
物业出租费	33,923,233.37	28,629,796.50
信息共享费	14,306,910.37	19,102,844.00
其他	7,512,325.99	8,240,476.57
合计	605,758,950.53	578,793,703.91

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,688,598.67	16,381,123.82
教育费附加	7,302,962.70	7,166,162.33
地方教育费附加	4,869,038.84	4,777,441.70
残疾人就业保障金	220,167.65	142,663.04
文化事业建设费	254.72	4,245.28
资源税	45,650.80	43,518.80
房产税	9,271,968.21	8,581,544.40
土地使用税	1,201,384.65	1,228,280.74
车船使用税	82,647.00	80,828.90
印花税	4,341,360.24	4,041,809.04
合计	44,024,033.48	42,447,618.05

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬等人工费	839,110,215.49	696,087,689.35
门店租赁及物管费	640,068,577.19	570,756,020.77
折旧费	86,962,971.65	85,609,885.08
广告费及业务宣传费等	84,495,025.04	66,095,438.60
水电费	75,162,341.18	77,093,143.00
营销网络摊销	40,095,765.33	43,685,688.13
装修费	25,257,027.69	36,781,090.11
周转材料摊销	11,699,697.08	6,737,862.50
运杂及劳务费等其他费用	33,134,947.57	33,020,239.55
合计	1,835,986,568.22	1,615,867,057.09

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬等人工费	109,190,900.41	98,042,302.47
业务宣传费	22,194,174.28	3,550,220.52
折旧及摊销费	8,435,358.42	9,256,968.59
中介机构服务费	4,509,910.84	7,538,303.42

项目	本期金额	上期金额
商品损耗	3,325,098.08	3,529,019.48
办公费等其他费用	10,328,551.10	8,651,435.90
合计	157,983,993.13	130,568,250.38

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	478,708.26	5,739,351.03
减：利息收入	16,541,258.43	15,102,151.89
银行手续费	24,115,398.63	18,519,375.90
合计	8,052,848.46	9,156,575.04

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,415,643.02	17,622,047.20

政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
社保及再就业补贴	10,492,031.02	13,476,847.20	与收益相关
企业扶持资金	1,540,700.00	1,359,200.00	与收益相关
服务业发展引导专项资金	1,087,062.00	1,434,000.00	与收益相关
应急储备补贴	247,850.00	79,000.00	与收益相关
放心粮油工程建设专项资金	48,000.00	40,000.00	与收益相关
企业间协作配套奖励资金补贴		1,000,000.00	与收益相关
安全生产标准化补贴		200,000.00	与收益相关
内贸流通统计监测资金		33,000.00	与收益相关
合计	13,415,643.02	17,622,047.20	与收益相关

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算长期股权投资收益	169,977,087.64	55,289,866.05

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	13,751,095.46	1,223,287.67
合计	183,728,183.10	56,513,153.72

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	141,744.48
其他应收款坏账损失	-55,881.91
合计	85,862.57

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		13,226,097.64
商誉减值损失		8,866,481.70
坏账损失		312,096.05
合计		22,404,675.39

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	384,732.79	53,586.75	384,732.79
其他	1,137,857.34	3,224,805.55	1,137,857.34
合计	1,522,590.13	3,278,392.30	1,522,590.13

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,336,000.00	2,430,000.00	1,336,000.00
非流动资产毁损报废损失	190,485.86	1,513,100.24	190,485.86
其他	480,425.44	533,596.69	480,425.44
合计	2,006,911.30	4,476,696.93	2,006,911.30

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	52,879,843.55	52,879,904.60
递延所得税费用	-1,847,247.26	-2,240,848.06
合计	51,032,596.29	50,639,056.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	567,040,862.33
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	85,056,129.35
子公司适用不同税率的影响	-549,306.68
调整以前期间所得税的影响	-2,426,069.36
非应税收入的影响	-25,496,563.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,924.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,227,751.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,151,309.55
税法规定的额外可扣除费用	-638,960.76
所得税费用	51,032,596.29

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	516,224,087.53	322,709,918.05
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
基本每股收益	0.38	0.24
其中：持续经营基本每股收益	0.38	0.24
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算。于 2019 年年末本公司无具有稀释

性的潜在普通股。

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	33,715,643.02	17,622,047.20
利息收入	16,541,258.43	15,102,151.89
其他营业外收入	1,137,857.34	3,224,805.55
增值服务代收费净额		57,131,469.85
其他		5,030,084.79
合计	51,394,758.79	98,110,559.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	890,435,176.64	767,489,216.85
增值服务代收费净额	84,896,792.14	
银行手续费	24,115,398.63	18,519,375.90
支付的保证金及备用金净增加	14,614,708.78	7,678,363.56
现金捐赠	1,336,000.00	2,430,000.00
其他营业外支出	480,425.44	533,596.69
合计	1,015,878,501.63	796,650,553.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	516,008,266.04	321,911,959.22
加：信用减值损失	85,862.57	
资产减值准备		22,404,675.39
固定资产折旧	92,431,493.63	91,671,658.07
无形资产摊销	43,062,601.77	46,880,883.73
长期待摊费用摊销	25,378,005.45	36,814,746.75

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-194,246.93	1,459,513.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	478,708.26	5,739,351.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-183,728,183.10	-56,513,153.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,847,247.26	-2,240,848.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-182,275,598.07	67,939,641.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-100,163,735.43	-57,016,960.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	66,360,764.46	182,769,830.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	275,596,691.39	661,821,298.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	741,187,841.53	1,096,956,778.50
减：现金的期初余额	1,096,956,778.50	869,910,322.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-355,768,936.97	227,046,455.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	23,895,218.42	34,311,413.04
可随时用于支付的银行存款	717,292,623.11	1,062,645,365.46
期末现金及现金等价物余额	741,187,841.53	1,096,956,778.50

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,750,000.00	银行承兑汇票和保函保证金

(四十三) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额
商品成本	5,405,882,660.28
职工薪酬等人工费	948,561,779.30
租金及物管费	640,068,577.19
折旧及摊销费用	160,872,100.85
广告及业宣费	106,689,199.32
水电费	75,821,106.64
财务费用	8,052,848.46
其他费用	62,339,439.21
合计	7,408,287,711.25

六、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更，均为母公司、红旗批发、武侯红旗、成华红旗、高新红旗、青羊红旗、红旗咨询、四川红旗、温江红旗、锦江红旗、眉山红旗、内江红旗、绵阳红旗、金牛红旗、简阳红旗、乐山红旗、都江堰红旗、黄果兰网络、新都红旗、红旗超市、红旗生态、欣隆佰易通、柳城批发，共 23 家。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
红旗批发	成都	成都	商业	100		设立
武侯红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
成华红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
高新红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
青羊红旗	成都	成都	商业	100		设立
红旗咨询	成都	成都	服务业	100		设立

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
温江红旗	温江	温江	商业	100		设立
锦江红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
眉山红旗	眉山	眉山	商业	100		设立
内江红旗	内江	内江	商业	100		设立
绵阳红旗	绵阳	绵阳	商业	100		设立
金牛红旗	成都	成都	商业	100		设立
简阳红旗	简阳	简阳	商业	100		设立
乐山红旗	乐山	乐山	商业	100		设立
都江堰红旗	都江堰	都江堰	商业	100		设立
黄果兰网络	成都	成都	商业	100		设立
新都红旗	新都	新都	商业	100		设立
红旗超市	成都	成都	商业	100		非同一控制下企业合并
红旗生态	崇州	崇州	农业	100		设立
欣隆佰易通	成都	成都	商业	51		非同一控制下企业合并
柳城批发	成都	成都	商业	100		设立

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川新网银行股份有限公司	成都	成都	银行业	15		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：四川新网银行股份有限公司（以下简称“新网银行”）股权较为分散，本公司派出董事一人，对该公司具有重大影响。

2、 新网银行主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	44,153,218,124.00	36,157,384,026.00
负债合计	39,848,428,527.00	32,985,775,012.00

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
归属于母公司股东权益	4,304,789,597.00	3,171,609,014.00
按持股比例计算的净资产份额	645,718,439.55	475,741,352.10
对联营企业权益投资的账面价值	645,718,439.47	475,741,352.10
营业收入	2,680,661,988.00	1,335,038,707.00
净利润	1,133,180,583.00	368,381,783.00
综合收益总额	1,133,180,583.00	367,848,099.00

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本公司亦认为其不存在重大信用风险。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对客户、供应商信用记录进行监控，对于信用记录不良的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	
短期借款		1,000,000.00			1,000,000.00
应付账款	760,976,156.89	470,263,851.06			1,231,240,007.95
其他应付款	79,554,473.09	80,486,802.25			160,041,275.34

项目	期末余额				合计
	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	
合计	840,530,629.98	551,750,653.31			1,392,281,283.29

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为曹世如。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、(一) 在子公司中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注“七、(二) 在联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都红旗资产管理(集团)有限公司	曹世如持股 90%
成都太阳系印务有限责任公司	曹世如兄弟曹世忠持股 85%，曹世如侄子曹代钧持股 13%
永辉超市股份有限公司	持股 5% 以上大股东
四川彩食鲜供应链发展有限公司	永辉超市之控股公司
富平云商供应链管理有限公司	永辉超市之控股公司
福建永辉现代农业发展有限公司	永辉超市之全资子公司
永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	永辉超市之全资子公司
曹世信	实际控制人的兄弟
曹曾俊	持股 5% 以上的股东、关键管理者

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务的关联交易

采购商品情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川彩食鲜供应链发展有限公司	采购生鲜	117,574,988.89	52,925,638.59
富平云商供应链管理有限公司	采购生鲜	4,513,766.92	22,651,628.54
成都太阳系印务有限责任公司	采购塑料袋		353,290.74

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建永辉现代农业发展有限公司	采购生鲜		257,327.07

2、 出售商品/提供劳务的关联交易

提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	提供服务及资源	709,688.00	238,314.94

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方（同一出租方合并）:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
成都红旗资产管理（集团）有限公司	经营门店	4,578,670.95	4,578,670.95
曹世如	经营门店	1,094,276.35	758,616.60
曹世信	经营门店	165,412.80	165,412.80
曹曾俊	经营门店	97,471.00	

4、 关联方存款情况

本公司于 2019 年 12 月在关联方四川新网银行股份有限公司存款 1 亿元，期限 3 个月，年利率 1.628%。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预付款项	成都红旗资产管理（集团）有限公司	4,507,509.13	97,509.13
预付款项	曹曾俊	194,942.00	
预付款项	曹世如	912,450.00	442,526.35
预付款项	曹世信	55,137.60	55,137.60
应付账款	四川彩食鲜供应链发展有限公司	12,757,658.31	37,576,606.28
应付账款	福建永辉现代农业发展有限公司	69,303.01	69,303.01
应付账款	富平云商供应链管理有限公司		5,579,386.07
其他应付款	成都红旗资产管理（集团）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00

(七) 关联方承诺

1、经营租赁承诺

以下为本公司于资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目	关联方	1年以内	1-2年	2-3年	合计
租赁经营门店	成都红旗资产管理（集团）有限公司	4,578,670.95	4,578,670.95	4,496,746.63	13,654,088.53
租赁经营门店	曹世如	1,564,200.00	1,564,200.00	782,100.00	3,910,500.00
租赁经营门店	曹世信	165,412.80	165,412.80	55,137.60	385,963.20
租赁经营门店	曹曾俊	292,413.00	292,413.00	194,942.00	779,768.00
	合计	6,600,696.75	6,600,696.75	5,528,926.23	18,730,319.73

2、其他承诺

公司向成都银行申请总额度不超过人民币 20,000 万元的综合授信额度，其中 10000 万元额度以成都红旗资产管理（集团）有限公司位于锦江区蜀都大道东干道建筑面积 4858 m²的房产、高新区西区迪康大道 7 号建筑面积 3630.37 m²的房产以及对应的面积 22461.26 m²的土地作抵押。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、经营性租赁承诺

截至 2019 年 12 月 31 日公司就不可撤销之营业场所协议未来需缴付最低租金：

年限	金额
1年以内	582,230,165.55
1至2年	408,204,526.18
2至3年	257,453,488.97
3至4年	158,141,266.21
4至5年	75,344,467.82
5年以上	22,973,159.86
合计	1,504,347,074.59

2、其他承诺事项

公司无需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司第四届董事会第十次会议通过的有关决议，公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 1,360,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.87 元（含税），合计派发现金红利 118,320,000.00 元。该决议尚须经股东大会审批后实施。

(二) 向银行申请综合授信额度

经 2020 年 2 月 17 日第四届董事会第九次会议同意，本公司拟向国家开发银行四川省分行申请本金总额不超过人民币伍亿元的综合授信额度，期限为一年。

(三) 收购联营企业

根据公司第四届董事会第八次会议通过的有关决议，本公司受让黄万炯、张艳、张蕤持有的四川吉百兴食品有限公司（以下简称“吉百兴食品”）部分股权。吉百兴食品注册资本为人民币 3,000 万元，公司以自有资金出资人民币 800 万元，受让完成后占吉百兴食品股权总数的 20%，其中 600 万元作为持股出资，200 万元计入吉百兴食品资本公积。

(四) 新型冠状病毒对公司 2020 年度经营的影响

新型冠状病毒肺炎(以下简称“新冠肺炎”)疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

新冠肺炎疫情对本公司 2020 年度经营无重大影响。

十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	18,932,611.01	15,077,788.74
1 至 2 年		1,056,640.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	1,056,640.00	
小计	19,989,251.01	16,134,428.74
减：坏账准备	1,056,640.00	1,056,640.00
合计	18,932,611.01	15,077,788.74

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,056,640.00	5.29	1,056,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,932,611.01	94.71			18,932,611.01
合计	19,989,251.01	100.00	1,056,640.00	5.29	18,932,611.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	15,077,788.74	93.45			15,077,788.74
组合3					
组合小计	15,077,788.74	93.45			15,077,788.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,056,640.00	6.55	1,056,640.00	100.00	
合计	16,134,428.74	100.00	1,056,640.00	6.55	15,077,788.74

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	1,056,640.00	1,056,640.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	18,932,611.01		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,056,640.00	1,056,640.00				1,056,640.00

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,494,877.29 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 12.48%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,056,640.00 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	406,481,745.22	656,852,685.45
合计	406,481,745.22	656,852,685.45

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	377,153,257.85	629,293,463.55
6个月至1年	2,495,717.25	1,231,573.86
1至2年	1,975,277.07	9,126,532.71
2至3年	7,211,949.82	3,716,540.62
3至4年	3,776,004.42	1,666,056.40
4年以上	13,906,245.50	11,930,634.60
小计	406,518,451.91	656,964,801.74
减:坏账准备	36,706.69	112,116.29
合计	406,481,745.22	656,852,685.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	406,518,451.91	100.00	36,706.69	0.00	406,481,745.22
其中:组合1-合并范围内 关联方	372,826,570.50	91.71			372,826,570.50
组合2-有效期内的 保证金及备用金	31,068,136.39	7.64			31,068,136.39
组合3-其他	2,623,745.02	0.65	36,706.69	1.40	2,587,038.33
合计	406,518,451.91	100.00	36,706.69	0.00	406,481,745.22

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
组合1	27,573,283.39	4.20			27,573,283.39

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	5,461,311.12	0.83	112,116.29	2.05	5,349,194.83
组合 3	623,930,207.23	94.97			623,930,207.23
小计	656,964,801.74	100.00	112,116.29	0.02	656,852,685.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	656,964,801.74	100.00	112,116.29	0.02	656,852,685.45

按组合计提坏账准备:

组合 2 不计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额
合同有效期内的保证金	28,327,436.39
备用金	2,740,700.00
合计	31,068,136.39

组合 3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,401,236.52		
6 个月至 1 年			
1 至 2 年	77,950.11	7,795.01	10.00
2 至 3 年	144,558.39	28,911.68	20.00
合计	2,623,745.02	36,706.69	1.40

按组合计提坏账的确认标准及说明:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	合并范围内的关联方的应收款项	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
组合 2	备用金和合同有效期内的保证金	
组合 3	除去组合 1、2 外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		112,116.29		112,116.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		75,409.60		75,409.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		36,706.69		36,706.69

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	651,503,490.62	5,461,311.12		656,964,801.74
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	377,254,622.18	21,143,008.39		398,397,630.57
本期直接减记				
本期终止确认	624,863,405.91	23,980,574.49		648,843,980.40
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	403,894,706.89	2,623,745.02		406,518,451.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	112,116.29	112,116.29		75,409.60		36,706.69

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
与子公司往来	372,826,570.50	623,930,207.23
合同有效期内的保证金	28,327,436.39	25,085,583.39
门店及部门备用金	2,740,700.00	2,487,700.00
增值服务手续费	1,688,971.32	5,249,907.99
应收兑奖款	159,629.40	150,189.08
其他	775,144.30	61,214.05
合计	406,518,451.91	656,964,801.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 314,950,817.69 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 77.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517,433,518.85		517,433,518.85	483,433,518.85		483,433,518.85

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	645,718,439.74		645,718,439.74	475,741,352.10		475,741,352.10
合计	1,163,151,958.59		1,163,151,958.59	959,174,870.95		959,174,870.95

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
红旗批发	20,000,000.00			20,000,000.00		
武侯红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
成华红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
高新红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
青羊红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
红旗咨询	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川红旗	1,113,518.85			1,113,518.85		
温江红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
锦江红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
眉山红旗	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
内江红旗	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
绵阳红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
金牛红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
简阳红旗	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
乐山红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
都江堰红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
黄果兰网络	3,000,000.00			3,000,000.00		
红旗超市	318,770,000.00			318,770,000.00		
新都红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
红旗生态		10,000,000.00		10,000,000.00		
欣隆佰易通	2,550,000.00			2,550,000.00		
柳城批发	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	483,433,518.85	34,000,000.00		517,433,518.85		

2、 对联营企业投资

对联营企业投资情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释（八）”。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,997,367,908.42	1,521,894,988.42	1,829,418,842.87	1,429,401,186.91
其他业务	294,223,983.82		328,167,655.11	
合计	2,291,591,892.24	1,521,894,988.42	2,157,586,497.98	1,429,401,186.91

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算长期股权投资收益	270,500,000.00	229,200,000.00
权益法核算长期股权投资收益	169,977,087.64	55,289,866.05
银行理财产品投资收益	13,751,095.46	1,223,287.67
合计	454,228,183.10	285,713,153.72

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	194,246.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,415,643.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,751,095.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-678,568.10
小计	26,682,417.31
所得税影响额	-4,010,222.94
少数股东权益影响额（税后）	8,285.41
合计	22,680,479.78

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.25	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	17.45	0.36	0.36

成都红旗连锁股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年三月二十七日