

**文峰大世界连锁发展股份有限公司**  
**2020 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
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	13-96

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 审计报告  
报告文号： XYZH/2021JNAA70372  
客户名称： 文峰大世界连锁发展股份有限公司  
报告时间： 2021-04-16  
签字注册会计师： 田希伦 （CPA： 370700030006）  
王贡勇 （CPA： 370100340020）



011092021041601554806  
报告文号： XYZH/2021JNAA70372

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 010-65542288  
传真： 010-65547190  
通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
电子邮件： wangna\_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.d>(防伪报备栏目)查询



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/2021JNAA70372

文峰大世界连锁发展股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了文峰大世界连锁发展股份有限公司(以下简称文峰股份)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如文峰股份财务报表附注六·31所述,文峰股份2020年度合并营业收入为2,349,498,178.25元,收入确认政策	(1) 了解并测试文峰股份与收入相关的内部控制,评价其设计和运行的有效性; (2) 执行分析性程序,包括各业务板块本年收入、成本、



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
详见财务报表附注四、25。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，营业收入核算的真实性、完整性及截止的准确性对财务报表影响较大，我们将收入确认确定为关键审计事项。	<p>毛利率与上年同期比较分析及租赁费、促销服务费等其他业务收入与上年同期进行比较分析，对变动较大的通过检查合同、结算单据等验证其合理性；</p> <p>(3)通过对账面收入金额与进销存系统收入金额进行核对、检查大额销售合同及抽样检查收入确认相关单据等，评估销售收入的真实性；</p> <p>(4)对资产负债表日前后记录的收入选取样本，核对销售小票、付款方式记录单及其他收入确认的支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
2. 工程项目核算事项	
关键审计事项	审计中的应对
如文峰股份财务报表附注六·10、11所述，文峰股份本年完工转固定资产工程项目原值为 23,755,370.69 元、年末未完工在建工程账面价值为 568,213,932.35 元，完工转固定资产工程项目的及时性、准确性及在建工程项目核算的准确性等对财务报表影响较大，我们将工程项目核算确认为关键审计事项。	<p>(1)了解并测试文峰股份与工程项目核算相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性；</p> <p>(2)在抽样的基础上通过将工程项目支出与相关支持性文件（包括采购及施工合同、工程结算单、发票及付款凭证等），检查年度工程项目支出的真实性、准确性；</p> <p>(3)现场查看在建工程建设情况，检查工程进度相关资料，以核查在建工程项目的形象进度与账面是否一致；</p> <p>(4)了解在建工程建设情况，判断未完工在建工程是否存在减值迹象；</p> <p>(5)检查完工转固定资产相关资料，包括工程竣工验收交接单、工程竣工决算或工程竣工估转测算表等，确定在建工程转固定资产是否及时、金额是否正确。</p>

#### 四、其他信息

文峰股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括文峰股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。



在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估文峰股份的持续经营能力，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文峰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文峰股份的财务报告过程。

## 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，就可能导致对文峰股份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文峰股份不能持续经营。



(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) 就文峰股份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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二一年四月十六日



# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	324,723,506.88	326,881,761.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	881,256,224.01	644,647,641.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.3	18,079,179.52	13,717,619.06
应收款项融资			
预付款项	六.4	33,233,029.14	47,350,530.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	34,133,970.39	60,262,796.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	683,125,410.75	694,016,089.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	37,926,482.33	35,200,590.31
<b>流动资产合计</b>		<b>2,012,477,803.02</b>	<b>1,822,077,029.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.8	236,191,990.16	233,304,935.64
其他权益工具投资	六.9	35,927,420.49	35,927,420.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.10	3,083,405,740.30	3,223,708,699.29
在建工程	六.11	568,213,932.35	467,798,858.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.12	621,281,871.01	638,260,570.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.13	93,406,200.96	85,050,664.37
递延所得税资产	六.14	70,114,356.18	67,609,818.36
其他非流动资产	六.15	20,200,722.34	22,798,918.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,728,742,233.79</b>	<b>4,774,459,885.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,741,220,036.81</b>	<b>6,596,536,915.00</b>

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)

2020年12月31日

编制单位: 文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 16	61,830,000.00	66,950,000.00
应付账款	六. 17	423,466,731.56	441,730,409.09
预收款项	六. 18	34,023,355.39	765,338,469.80
合同负债	六. 19	748,412,043.60	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六. 20	34,052,436.76	38,048,527.07
应交税费	六. 21	119,122,815.46	135,704,080.13
其他应付款	六. 22	313,055,346.99	299,306,108.33
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. 23	86,459,870.60	40,257,340.39
<b>流动负债合计</b>		<b>1,820,422,600.36</b>	<b>1,787,334,934.81</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六. 24	11,157,514.40	
预计负债	六. 25	1,256,556.59	836,327.18
递延收益	六. 26	13,794,782.82	14,193,780.78
递延所得税负债	六. 14	31,924,080.04	32,995,886.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,132,933.85</b>	<b>48,025,994.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,878,555,534.21</b>	<b>1,835,360,929.63</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六. 27	1,848,000,000.00	1,848,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. 28	843,941,082.28	843,668,917.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 29	488,557,545.10	464,401,698.96
一般风险准备			
未分配利润	六. 30	1,693,070,825.92	1,615,383,652.69
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,873,569,453.30</b>	<b>4,771,454,269.16</b>
少数股东权益		-10,904,950.70	-10,278,283.79
<b>股东权益合计</b>		<b>4,862,664,502.60</b>	<b>4,761,175,985.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,741,220,036.81</b>	<b>6,596,536,915.00</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

2



会计机构负责人:





## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		171,723,091.49	86,172,875.14
交易性金融资产		633,640,405.87	518,072,520.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	119,617.64	193,234.44
应收款项融资			
预付款项		43,091,020.30	44,578,434.66
其他应收款	十四.2	559,740,104.57	497,621,173.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		43,021,477.03	24,321,355.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		620,131.12	2,579,705.56
<b>流动资产合计</b>		<b>1,451,955,848.02</b>	<b>1,173,539,299.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	4,250,288,394.74	4,246,681,600.96
其他权益工具投资		10,727,420.49	10,727,420.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		168,263,046.70	184,981,346.76
在建工程		1,797,614.65	8,324,985.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,052,670.18	17,908,528.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,040,088.41	6,346,372.63
递延所得税资产		8,861,028.32	7,485,459.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,467,030,263.49</b>	<b>4,482,455,714.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,918,986,111.51</b>	<b>5,655,995,013.91</b>

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)


2020年12月31日

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,000,000.00
应付账款		306,655,221.19	199,426,898.85
预收款项		747,149.56	300,879,211.53
合同负债		303,865,147.16	
应付职工薪酬		7,763,087.23	11,868,580.74
应交税费		5,443,642.93	2,944,896.19
其他应付款		157,466,856.12	111,110,041.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		37,550,321.50	9,269,607.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		7,527,759.18	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,626,079.29	1,393,130.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,153,838.47	1,393,130.14
<b>负债合计</b>		828,645,264.16	640,892,367.26
<b>股东权益：</b>			
股本		1,848,000,000.00	1,848,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		697,953,096.61	697,953,357.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		483,480,038.92	459,324,192.78
未分配利润		2,060,907,711.82	2,009,825,096.52
<b>股东权益合计</b>		5,090,340,847.35	5,015,102,646.65
<b>负债和股东权益总计</b>		5,918,986,111.51	5,655,995,013.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表  
2020年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		2,349,498,178.25	5,993,056,081.18
其中：营业收入	六.31	2,349,498,178.25	5,993,056,081.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,057,446,510.95	5,609,502,176.24
其中：营业成本	六.31	1,281,798,976.39	4,800,935,450.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.32	87,923,413.66	99,747,857.79
销售费用	六.33	349,297,467.46	402,370,626.88
管理费用	六.34	326,304,837.16	302,910,337.80
研发费用			
财务费用	六.35	12,121,816.28	3,537,903.46
其中：利息费用		625,924.55	98,355.06
利息收入		3,648,515.22	12,901,020.67
加：其他收益	六.36	2,220,923.26	442,858.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六.37	27,440,034.16	17,645,208.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,187,254.52	4,999,562.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.38	792,494.21	5,881,723.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.39	3,327,221.26	12,365,201.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.40	-1,592,744.10	-342,430.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.41	-13,184.06	8,514,368.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		324,226,412.03	428,060,835.73
加：营业外收入	六.42	47,002,675.88	55,954,424.68
减：营业外支出	六.43	37,928,619.77	11,233,731.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		333,300,468.14	472,781,528.47
减：所得税费用	六.44	65,660,756.73	138,687,354.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		267,639,711.41	334,094,173.49
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,639,711.41	334,094,173.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		268,266,378.32	334,343,706.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-626,666.91	-249,533.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		267,639,711.41	334,094,173.49
归属于母公司股东的综合收益总额		268,266,378.32	334,343,706.63
归属于少数股东的综合收益总额		-626,666.91	-249,533.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.18

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1,823.57元。上年被合并方实现的净利润12,003.74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

2020年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本	十四.4	683,632,239.39	1,696,907,699.95
税金及附加	十四.4	484,418,793.76	1,482,244,963.79
销售费用		25,016,717.18	30,662,554.67
管理费用		53,062,660.85	63,945,402.95
研发费用		103,829,787.67	87,502,433.36
财务费用		2,921,695.76	-5,360,340.29
其中：利息费用		348,458.33	
利息收入		2,009,669.31	10,193,184.95
加：其他收益		610,364.79	76,238.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	251,237,365.68	328,441,874.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-306,533.76	4,999,562.61
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）		931,796.61	5,306,602.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,042,162.78	27,936,829.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,106.32	-39,025.19
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		269,171,167.71	399,635,206.08
加：营业外收入		610,261.52	369,777.73
减：营业外支出		26,831,842.51	1,506,874.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		242,949,586.72	398,498,109.00
减：所得税费用		1,391,125.28	21,703,394.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		241,558,461.44	376,794,714.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		241,558,461.44	376,794,714.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		241,558,461.44	376,794,714.34
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,806,761,729.29	6,529,647,186.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,632,407.36	2,558,128.57
收到其他与经营活动有关的现金		291,975,312.26	325,394,023.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,100,369,448.91</b>	<b>6,857,599,338.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,711,209,828.34	5,215,655,421.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		294,497,864.57	312,370,079.68
支付的各项税费		278,882,838.52	335,425,205.73
支付其他与经营活动有关的现金		260,944,005.64	269,216,110.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,545,534,537.07</b>	<b>6,132,666,817.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>554,834,911.84</b>	<b>724,932,520.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,928,073,911.29	3,161,322,634.68
取得投资收益收到的现金		34,666,209.26	14,087,557.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		631,233.33	12,266,231.55
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		16,971,172.47	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,980,342,526.35</b>	<b>3,187,676,423.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,860,699.13	176,925,355.49
投资支付的现金		4,174,610,000.00	3,753,303,206.50
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,371,470,699.13</b>	<b>3,930,228,561.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-391,128,172.78</b>	<b>-742,552,138.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000,000.00</b>	
偿还债务所支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		166,769,993.71	73,920,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>366,769,993.71</b>	<b>73,920,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-166,769,993.71</b>	<b>-73,920,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		306,596,761.53	398,136,379.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		303,533,506.88	306,596,761.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,055,010,381.04	1,941,050,925.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		408,694,451.22	68,960,746.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,463,704,832.26</b>	<b>2,010,011,671.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		620,383,269.39	1,623,747,661.75
支付给职工以及为职工支付的现金		73,863,818.02	70,349,318.05
支付的各项税费		42,409,955.75	67,864,140.81
支付其他与经营活动有关的现金		532,708,678.86	98,805,331.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,269,365,722.02</b>	<b>1,860,766,452.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>194,339,110.24</b>	<b>149,245,219.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,505,573,911.29	1,806,522,634.68
取得投资收益收到的现金		258,463,540.78	324,884,223.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,772,835.57	353,341.47
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		4,100,000.00	34,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,769,910,287.64</b>	<b>2,166,060,200.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,305,723.20	36,150,233.82
投资支付的现金		2,630,930,000.00	2,258,503,206.50
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		60,995,000.00	49,310,162.52
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,711,230,723.20</b>	<b>2,343,963,602.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,679,564.44</b>	<b>-177,903,402.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000,000.00</b>	
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		166,668,458.33	73,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>366,668,458.33</b>	<b>73,920,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-166,668,458.33</b>	<b>-73,920,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		86,350,216.35	-102,578,183.71
加：期初现金及现金等价物余额		85,372,875.14	187,951,058.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		171,723,091.49	85,372,875.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,848,000,000.00				843,166,847.19			464,185,853.59		1,615,282,117.31		4,770,634,818.09	-10,278,283.79	4,760,356,534.30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					502,070.32			215,845.37		101,535.38		819,451.07		819,451.07
其他														
二、本年初余额	1,848,000,000.00				843,668,917.51			464,401,698.96		1,615,383,652.69		4,771,454,269.16	-10,278,283.79	4,761,175,985.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					272,164.77			24,155,846.14		77,687,173.23		102,115,184.14	-626,666.91	101,488,517.23
（一）综合收益总额										268,266,378.32		268,266,378.32	-626,666.91	267,639,711.41
（二）股东投入和减少资本					272,164.77					-1,823.57		270,341.20		270,341.20
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					272,164.77					-1,823.57		270,341.20		270,341.20
（三）利润分配					272,164.77					-1,823.57		270,341.20		270,341.20
1. 提取盈余公积								24,155,846.14		-190,577,381.52		-166,421,535.38		-166,421,535.38
2. 提取一般风险准备								24,155,846.14		-24,155,846.14		-		-
3. 对股东的分配										-166,421,535.38		-166,421,535.38		-166,421,535.38
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,848,000,000.00				843,941,082.28			488,557,545.10		1,693,070,825.92		4,873,569,453.30	-10,904,950.70	4,862,664,502.60



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)  
2020年度

单位: 人民币元

项	2019年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,846,000,000.00							426,506,382.16		1,392,549,886.86		4,509,238,958.34	-10,028,750.85	4,499,210,207.69
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				502,070.32				214,645.00		907,320.01		807,447.33		807,447.33
其他														
二、本年年初余额	1,846,000,000.00			502,070.32				426,721,027.16		1,392,640,617.86		4,510,046,405.67	-10,028,750.85	4,500,017,655.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				894,156.86				37,680,671.80		222,743,034.83		261,407,863.49	-249,533.14	261,158,330.35
(一) 综合收益总额				894,156.86				37,680,671.80		334,343,706.63		984,156.86	-249,533.14	334,094,173.49
(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				894,156.86				37,680,671.80		-111,600,671.80		984,156.86		984,156.86
1. 提取盈余公积								37,680,671.80		-37,680,671.80		-73,920,000.00		-73,920,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,846,000,000.00			843,688,917.51				464,401,698.96		1,615,383,652.89		4,771,454,269.16	-10,278,283.79	4,761,175,985.37



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



母公司股东权益变动表  
2020年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

项目	2020年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,848,000,000.00			697,953,357.35				459,324,192.78	2,009,825,096.52		5,015,102,646.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,848,000,000.00			697,953,357.35				459,324,192.78	2,009,825,096.52		5,015,102,646.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-260.74				24,155,846.14	51,082,615.30		75,238,200.70
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本				-260.74					241,558,461.44		241,558,461.44
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				-260.74							-260.74
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								24,155,846.14	-190,475,846.14		-166,320,000.00
2. 对股东的分配								24,155,846.14	-24,155,846.14		
3. 其他									-166,320,000.00		-166,320,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,848,000,000.00			697,953,096.61				483,480,038.92	2,060,907,711.82		5,090,340,947.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

	2019年度						其他	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益				
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35		1,744,629,853.61			4,712,227,932.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35		1,744,629,853.61			4,712,227,932.31
三、本年年末余额										
(一) 综合收益总额							265,195,242.91			302,874,714.34
(二) 股东投入和减少资本							376,794,714.34			376,794,714.34
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							-111,599,471.43			-73,920,000.00
2. 对股东的分配							-37,679,471.43			-73,920,000.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35		2,009,825,096.52			5,015,102,646.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

文峰大世界连锁发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由江苏文峰大世界连锁发展有限公司整体变更而来，2000年3月3日，南通市国有资产管理局以通国评【2000】18号文件正式批准南通文峰大世界改制为有限公司。

2011年5月25日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】719号文《关于核准文峰大世界连锁发展股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票110,000,000股，发行价格为每股人民币20.00元，增加注册资本（股本）计人民币110,000,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币492,800,000.00元。2011年6月3日，本公司股票在上海证券交易所上市交易。

2013年4月22日，公司召开2012年度股东大会，审议通过了《关于2012年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以2012年末总股本49,280万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本24,640万股。公司已于2013年5月15日实施完成该项分配方案，公司的总股本增至73,920万股。

2015年3月23日，公司召开的2014年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，公司以2014年末总股本73,920万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.60元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股。公司已于2015年4月13日实施完成该项分配方案，公司的总股本增至184,800万股。

公司法定代表人：贾云博

公司统一社会信用代码：91320600138331187U

公司注册地址：江苏省南通市南大街3-21号

公司总部办公地址：江苏省南通市青年中路59号

### 2、公司业务性质及主要经营范围

公司属于商业连锁经营行业，公司主要业务：公司主要经营百货、超市、电器专业销售等零售业务。公司主要经营地为江苏省和上海市，公司自成立以来主营业务未发生变更。

公司经营范围：餐饮服务（限指定的分支机构经营）；酒销售、烟零售，图书、报刊、音像制品零售；江苏省范围内的第二类增值电信业务中的信息服务业务（以上项目



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

按许可证核准的范围和期限经营)；国内贸易(国家有专项规定的办理审批手续后经营)，实业投资，摄影服务，房屋，柜台租赁，工艺美术品(黄金饰品零售)销售。

(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括南通文峰商贸采购批发有限公司、江苏文峰电器有限公司、启东文峰大世界有限公司等38家公司。与上年相比，本年因新设增加上海文律商业管理有限公司、因同一控制下企业合并增加南通大世界广告有限公司等2家，因2019年注销上海锦秀文峰贸易发展有限公司减少1家。本年注销上海文峰金亿家居有限公司、上海文峰电器销售有限公司等2家公司本年仍然纳入合并范围。

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

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

公司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

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，以不早于公司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，公司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公司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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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。

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

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

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

### 10. 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

#### 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



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

金融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

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，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。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

### 11. 应收账款

公司采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外，公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

### 12. 存货

公司百货零售类子公司存货主要包括库存商品、材料物资、低值易耗品等，从事房地产业务的子公司存货包括开发产品、开发成本、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本按开发产品的实际成本进行结转。公共配套设施费用的核算方法：住宅小区中无偿交付管理部门使用的非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施所需费用以及由政府部门收取的公共配套设施费，计入小区商品房成本；有偿转让的或拥有收益权的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象归集成本，单独计入“开发产品”；小区内社区服务用房，由公司负担的征地拆迁等费用，以及用房单位负担建安工程费用等，公司负担部分计入小区商品房成本。开发产品办理竣工验收后，公司按照建筑面积将尚未发生的公共设施配套费采用预提的办法从开发成本中计提。

库存商品发出时，按照不同业态的商品发出采用与之相适应的核算方法：百货业态和电器业态的商品发出采用先进先出法核算；超市业态的商品发出采用移动加权平均法核算；特殊贵重及冷鲜商品采用个别计价法核算；开发产品发出采用加权平均法核算；材料物资按实际进价核算，当期领用时计入成本；低值易耗品按实际进价核算，领用时一次性摊销。



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

库存商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。

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照应收票据及应收账款相关内容描述。

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

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

### 14. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

公司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

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：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，公司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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：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，公司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；公司如有以债务重组、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。

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他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,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用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收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按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收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

公司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. 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征,即为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。公司固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
2	机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
3	运输设备	8	5.00	11.88
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他设备(办公、消防、监控等设备)	5-8	5.00	19.00-11.88

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

### 16. 在建工程

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

### 17. 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。

### 18. 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、商标权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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同来，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。

### 19. 长期资产减值

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

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。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

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

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 20. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出费用和其他以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。租入固定资产改良支出费用的摊销年限为5年、其他费用在受益期内平均摊销。

### 21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。主要存在于销售激励、客户奖励积分、未来购买商品的折扣券以及合同续约选择权等附有客户额外购买选择权的销售中。如奖励积分销售，在积分没有兑换之前，应将积分对应的交易价格作为合同负债列示。

### 22. 职工薪酬

公司职工薪酬包括经营状况不佳，预计无法收回短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于实施的职工内部退休计划，由于这部分职工不再为企业带来经济利益，公司比照辞退福利处理。即在内退计划符合会计准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益；超过一年支付的辞退计划，企业应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。公司



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用关于其他长期职工福利的有关规定。

### 23. 预计负债

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

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。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并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。

以现金结算的股份支付，按照公司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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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。

公司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

根据财政部2017年7月5日发布关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知财会[2017]22号的要求，公司自2020年1月1日起开始执行新收入准则。公司的营业收

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

入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、物业出租收入、物业管理收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入：本公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品控制权时确认收入。销售商品属于在某一时刻履行履约义务，当公司就该商品负有时收款权利、公司已将该商品的法定所有权转移给客户、已将商品实物转移给客户、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、客户已接受该商品时，确认销售商品收入的实现。公司百货、超市、电器三种业态的商品销售经营模式为经销和联销。根据新收入准则，公司将联销商品销售采用净值法确认收入。

收入确认具体政策：百货、电器、超市业态子公司在客户取得商品控制权时、销售商品价款已收到或取得收取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物、客户已接受商品时确认为收入。从事房地产业务的子公司，在工程已经竣工且经有关部门验收合格，已订立《商品房买卖合同》并且履行了销售合同规定的主要义务，将开发产品的法定所有权转移给购买方，价款已全部取得或取得收款权利、房产所有权上的主要风险和报酬转移给客户、客户已接受该房产时确认销售房地产收入的实现。

(2) 提供劳务收入：本公司将劳务作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 让渡资产收入：该资产的法定所有权转移给客户、公司就该资产负有时收款权利、企业已将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、客户已接受该资产时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 物业出租收入：按与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额，确认房屋出租收入的实现。

(5) 物业管理收入：本公司将物业管理服务作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 26. 政府补助

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

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期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。

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为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，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，计入当期损益，否则按照实际收到的金额确认。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 28. 租赁

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



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 29. 持有待售

(1) 本公司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。本公司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。

(2) 本公司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。

(3) 本公司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, 无论出售后本公司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。

(4) 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。

(5) 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。

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 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。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据新收入准则要求, 对财务报表相关项目进行调整	公司第五届董事会第十九次会议审议通过	见下注

根据财政部修订发布的《企业会计准则第14号—收入》财会[2017]22号(简称“新收入准则”)要求, 公司自2020年1月1日起执行新收入准则。对已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务, 按不含税金额重分类为合同负债, 税金确认为待转销项税作为其他流动负债列示。

根据新收入准则, 公司将营业收入中占比较大的联营收入按净额法核算; 将“预收账款”中不含税的预收货款、预收购物卡款、提货券重分类至“合同负债”列示; 同时将“预收账款”中部分待转销项税, 作为“其他流动负债”列示; “递延收益—会员返利”从“其他流动负债”调到“合同负债”。

根据新旧准则衔接规定, 首次执行新收入准则的企业, 应当根据首次执行新收入准则的累积影响数, 调整2020年年初财务报表相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。新收入准则的执行不会对本年和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

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

#### (2) 重要会计估计变更

本年公司无会计估计变更事项。

#### (3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 1) 合并资产负债表

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	326,881,761.53	326,881,761.53	
交易性金融资产	644,647,641.09	644,647,641.09	
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	13,717,619.06	13,717,619.06	
应收款项融资			
预付款项	47,350,530.76	47,350,530.76	
其他应收款	60,262,796.92	60,262,796.92	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	694,016,089.88	694,016,089.88	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,200,590.31	35,200,590.31	
流动资产合计	1,822,077,029.55	1,822,077,029.55	
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	233,304,935.64	233,304,935.64	
其他权益工具投资	35,927,420.49	35,927,420.49	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,223,708,699.29	3,223,708,699.29	
在建工程	467,798,858.03	467,798,858.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	638,260,570.44	638,260,570.44	
开发支出			
商誉			



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期待摊费用	85,050,664.37	85,050,664.37	
递延所得税资产	67,609,818.36	67,609,818.36	
其他非流动资产	22,798,918.83	22,798,918.83	
非流动资产合计	4,774,459,885.45	4,774,459,885.45	
资产总计	6,596,536,915.00	6,596,536,915.00	
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	66,950,000.00	66,950,000.00	
应付账款	441,730,409.09	441,730,409.09	
预收款项	765,338,469.80	31,007,143.68	-734,331,326.12
合同负债	0.00	682,639,323.24	682,639,323.24
应付职工薪酬	38,048,527.07	38,048,527.07	
应交税费	135,704,080.13	135,704,080.13	
其他应付款	299,306,108.33	299,306,108.33	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	40,257,340.39	91,949,343.27	51,692,002.88
流动负债合计	1,787,334,934.81	1,787,334,934.81	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	836,327.18	836,327.18	
递延收益	14,193,780.78	14,193,780.78	
递延所得税负债	32,995,886.86	32,995,886.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,025,994.82	48,025,994.82	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债合计	1,835,360,929.63	1,835,360,929.63	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	1,848,000,000.00	1,848,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	843,668,917.51	843,668,917.51	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	464,401,698.96	464,401,698.96	
一般风险准备			
未分配利润	1,615,383,652.69	1,615,383,652.69	
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计	4,771,454,269.16	4,771,454,269.16	
少数股东权益	-10,278,283.79	-10,278,283.79	
所有者权益(或股东权益)合 计	4,761,175,985.37	4,761,175,985.37	
负债和所有者权益(或股东权 益)总计	6,596,536,915.00	6,596,536,915.00	

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	86,172,875.14	86,172,875.14	
交易性金融资产	518,072,520.55	518,072,520.55	
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	193,234.44	193,234.44	
应收款项融资			
预付款项	44,578,434.66	44,578,434.66	
其他应收款	497,621,173.28	497,621,173.28	
其中: 应收利息			
应收股利			

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
存货	24,321,355.51	24,321,355.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,579,705.56	2,579,705.56	
流动资产合计	1,173,539,299.14	1,173,539,299.14	
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	4,246,681,600.96	4,246,681,600.96	
其他权益工具投资	10,727,420.49	10,727,420.49	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	184,981,346.76	184,981,346.76	
在建工程	8,324,985.40	8,324,985.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,908,528.94	17,908,528.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,346,372.63	6,346,372.63	
递延所得税资产	7,485,459.59	7,485,459.59	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,482,455,714.77	4,482,455,714.77	
资产总计	5,655,995,013.91	5,655,995,013.91	
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	4,000,000.00	4,000,000.00	
应付账款	199,426,898.85	199,426,898.85	
预收款项	300,879,211.53	684,365.82	-300,194,845.71



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债	0.00	276,056,382.18	276,056,382.18
应付职工薪酬	11,868,580.74	11,868,580.74	
应交税费	2,944,896.19	2,944,896.19	
其他应付款	111,110,041.88	111,110,041.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,269,607.93	33,408,071.46	24,138,463.53
流动负债合计	639,499,237.12	639,499,237.12	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,393,130.14	1,393,130.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,393,130.14	1,393,130.14	
负债合计	640,892,367.26	640,892,367.26	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,848,000,000.00	1,848,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	697,953,357.35	697,953,357.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	459,324,192.78	459,324,192.78	
未分配利润	2,009,825,096.52	2,009,825,096.52	
所有者权益（或股东权益）合计	5,015,102,646.65	5,015,102,646.65	
负债和所有者权益（或股东权	5,655,995,013.91	5,655,995,013.91	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
益) 总计			

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、11%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	金银首饰营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,203,742.11	2,983,378.86
银行存款	301,329,764.77	303,613,382.67
其他货币资金	21,190,000.00	20,285,000.00
<b>合计</b>	<b>324,723,506.88</b>	<b>326,881,761.53</b>

年末其他货币资金21,190,000.00元，全部为银行承兑汇票保证金，在所办理银行承兑汇票到期偿还前，保证金使用受到限制。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	881,256,224.01	644,647,641.09
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	881,256,224.01	644,647,641.09

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	881,256,224.01	644,647,641.09

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,953,690.38	100.00	6,874,510.86	27.55	18,079,179.52
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	24,953,690.38	100.00	6,874,510.86	27.55	18,079,179.52
合计	24,953,690.38	100.00	6,874,510.86		18,079,179.52

(续表)

类别	年初余额				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的应收账款					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,373,464.17	100.00	6,655,845.11	32.67	13,717,619.06
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	20,373,464.17	100.00	6,655,845.11	32.67	13,717,619.06
合计	20,373,464.17	100.00	6,655,845.11		13,717,619.06



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,772,209.80	938,610.47	5.00
1-2年	255,089.10	25,508.91	10.00
2-3年	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	5,906,391.48	5,906,391.48	100.00
<b>合计</b>	<b>24,953,690.38</b>	<b>6,874,510.86</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	18,772,209.80
1-2年	255,089.10
2-3年	20,000.00
3-4年	0.00
4-5年	0.00
5年以上	5,906,391.48
<b>合计</b>	<b>24,953,690.38</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提	6,655,845.11	218,665.75			6,874,510.86
<b>合计</b>	<b>6,655,845.11</b>	<b>218,665.75</b>			<b>6,874,510.86</b>

(4) 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
泰州市公安局	6,926,000.00	1年以内	27.76	346,300.00
张红霞	1,000,000.00	5年以上	4.01	1,000,000.00

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
王志军	950,000.00	5年以上	3.81	950,000.00
许维	861,391.15	5年以上	3.45	861,391.15
石鸿	860,000.33	5年以上	3.45	860,000.33
<b>合计</b>	<b>10,597,391.48</b>		<b>42.47</b>	<b>4,017,691.48</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

截止2020年12月31日,本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2020年12月31日,本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 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	31,563,940.32	94.98	45,919,263.89	96.98
1-2年	712,712.61	2.14	653,955.29	1.38
2-3年	491,326.40	1.48	402,097.16	0.85
3年以上	465,049.81	1.40	375,214.42	0.79
<b>合计</b>	<b>33,233,029.14</b>	<b>100.00</b>	<b>47,350,530.76</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
贵州茅台酒销售有限公司	4,438,440.00	1年以内	13.36
博西家用电器(中国)有限公司	4,040,951.01	1年以内	12.16
重庆海尔电器销售有限公司无锡分公司	3,412,362.34	1年以内	10.27
江苏瀚鸿电器贸易有限公司	2,967,568.00	1年以内	8.93
无锡盛美卓越电器销售有限公司	1,688,506.34	1年以内	5.08
<b>合计</b>	<b>16,547,827.69</b>		<b>49.79</b>

5. 其他应收款

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,133,970.39	60,262,796.92
<b>合计</b>	<b>34,133,970.39</b>	<b>60,262,796.92</b>

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收连云港深喜嘉瑞宝借款、利息及资产处置款等款项	346,010.89	12,986,129.46
应收银联等第三方代收款	14,685,463.74	19,784,941.43
应收祺荣酒吧租赁费	5,619,769.92	5,619,769.92
应收开发房地产缴政府部门的各项保证金	152,561.10	2,158,201.40
土地补偿款及搬迁补偿款		22,863,196.16
应收供应商保证金	3,233,707.00	3,384,453.69
应收员工备用金及职工借款	1,664,132.21	2,763,069.26
股权收购意向保证金	5,000,000.00	
应收河南鲜易购往来款	7,663,571.44	
应收其他款项	9,861,562.91	8,341,731.43
<b>合计</b>	<b>48,226,779.21</b>	<b>77,901,492.75</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,397,618.73	10,621,307.18	5,619,769.92	17,638,695.83
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	272,942.85			272,942.85
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-65,723.93	-3,480,163.08		-3,545,887.01
本期转回				



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,331,894.80	7,141,144.10	5,619,769.92	14,092,808.82

(3) 其他应收款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内	34,301,467.56
1-2年	2,729,428.45
2-3年	69,500.00
3-4年	1,381,104.24
4-5年	341,898.70
5年以上	9,403,380.26
合计	48,226,779.21

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提	13,584,028.10	-2,549,369.46			11,034,658.64
按组合计提	4,054,667.73	-996,517.55			3,058,150.18
合计	17,638,695.83	-3,545,887.01			14,092,808.82

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南鲜易购电子商务有限公司	往来款	7,663,571.44	1年以内	15.89	2,299,071.43

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	应收银联等第三方代收款	6,372,335.00	1年以内	13.21	318,616.75
上海祺荣酒吧有限公司	应收祺荣酒吧租赁费	5,619,769.92	5年以上	11.65	5,619,769.92
张家港市国际购物中心有限责任公司	应收供应商保证金	5,000,000.00	1年以内	10.37	250,000.00
中国银联股份有限公司	应收银联等第三方代收款	4,906,173.63	1年以内	10.17	245,308.68
<b>合计</b>		<b>29,561,849.99</b>		<b>61.29</b>	<b>8,732,766.78</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项情况

截止2020年12月31日,本公司无涉及政府补助的应收款项情况。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

截止2020年12月31日,本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2020年12月31日,本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债,无用于质押的负债。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	241,985,482.52	2,443,888.08	239,541,594.44	239,366,101.74	2,118,971.78	237,247,129.96
其中: 百货	75,007,176.57	173,580.06	74,833,596.51	48,611,170.57	274,268.27	48,336,902.30
超市	111,532,377.54	503,983.13	111,028,394.41	97,635,154.59	649,105.71	96,986,048.88
电器	55,445,928.41	1,766,324.89	53,679,603.52	93,119,776.58	1,195,597.80	91,924,178.78
材料物资	2,530,440.56		2,530,440.56	2,450,365.30		2,450,365.30
原材料	19,536.50		19,536.50	35,118.66		35,118.66
开发产品	441,033,839.25		441,033,839.25	454,283,475.96		454,283,475.96

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	685,569,298.83	2,443,888.08	683,125,410.75	696,135,061.66	2,118,971.78	694,016,089.88

(2) 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	其他转出	
库存商品	2,118,971.78	1,592,744.10		1,267,827.80		2,443,888.08
其中: 百货	274,268.27	10,746.91		111,435.12		173,580.06
超市	649,105.71	544,092.26		689,214.84		503,983.13
电器	1,195,597.80	1,037,904.93		467,177.84		1,766,324.89
合计	2,118,971.78	1,592,744.10		1,267,827.80		2,443,888.08

(3) 开发产品情况

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
文峰城市广场项目	2013年12月	387,921,681.20	1,800.00	10,650,643.43	377,272,837.77
如皋长江新文峰综合楼项目	2013年9月	40,117,001.81			40,117,001.81
如皋文峰城市广场项目	2016年4月	26,244,792.95		2,600,793.28	23,643,999.67
合计		454,283,475.96	1,800.00	13,251,436.71	441,033,839.25

(4) 文峰城市广场项目年末开发产品中借款费用资本化金额为 8,829,803.66 元。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预售房产预交的营业税、城建税、土地增值税等税费	1,689,103.98	2,123,456.06	文景置业等预售商品房预交税费
增值税进项税留抵	35,347,942.74	27,987,931.57	
待认证待抵扣进项税	48,474.43	34,820.91	
多交企业所得税	840,961.18	5,054,381.77	
合计	37,926,482.33	35,200,590.31	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 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 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
南通华尔康医疗科 技股份有限公司	33,195,331.06			3,372,551.25			9,300,200.00			27,267,682.31	
上海程天贸易有限 公司	200,109,604.58			2,658,885.42						202,768,490.00	
巴特米食品科技 (北京)有限公司		10,000,000.00		-3,844,182.15						6,155,817.85	
<b>合计</b>	<b>233,304,935.64</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>2,187,254.52</b>			<b>9,300,200.00</b>			<b>236,191,990.16</b>	



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
按成本计量的其他权益工具	35,927,420.49	35,927,420.49
<b>合计</b>	<b>35,927,420.49</b>	<b>35,927,420.49</b>

(2) 年末其他权益工具投资

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	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
南通文峰麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,727,420.49			10,727,420.49					19.94	
南通金源智能技术有限公司	25,200,000.00			25,200,000.00					18.00	
<b>合计</b>	<b>35,927,420.49</b>			<b>35,927,420.49</b>						

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,083,405,740.30	3,223,708,699.29
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,083,405,740.30</b>	<b>3,223,708,699.29</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	4,101,463,147.76	177,639,904.37	89,813,334.67	86,089,461.40	114,918,745.18	4,569,924,593.38
2.本年增加金额	19,421,780.96	5,370,850.34	2,032,197.17	4,084,552.42	9,563,967.10	40,473,347.99
(1) 购置	34,224.28	352,119.03	943,922.95	3,923,919.59	6,840,543.21	12,094,729.06
(2) 在建工程转入	14,764,308.44	5,018,731.31	1,088,274.22	160,632.83	2,723,423.89	23,755,370.69
(3) 开发产品转入	4,623,248.24					4,623,248.24
(4) 企业合并增加						
3.本年减少金额	462,231.76	5,182,381.17	3,526,070.61	5,569,319.21	6,444,167.30	21,184,170.05
(1) 处置或报废	462,231.76	5,182,381.17	3,526,070.61	5,569,319.21	6,444,167.30	21,184,170.05
(2) 其他减少						

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4.年末余额	4,120,422,696.96	177,828,373.54	88,319,461.23	84,604,694.61	118,038,544.98	4,589,213,771.32
二、累计折旧						
1.年初余额	1,030,082,337.32	113,807,411.18	61,380,966.78	58,320,396.15	82,035,327.46	1,345,626,438.89
2.本年增加金额	141,379,276.49	11,295,615.95	6,133,291.31	8,246,533.26	12,497,556.88	179,552,273.89
(1) 计提	141,379,276.49	11,295,615.95	6,133,291.31	8,246,533.26	12,497,556.88	179,552,273.89
(2) 其他增加						
3.本年减少金额	448,527.39	4,482,136.65	3,215,394.95	5,307,409.10	5,917,213.67	19,370,681.76
(1) 处置或报废	448,527.39	4,482,136.65	3,215,394.95	5,307,409.10	5,917,213.67	19,370,681.76
(2) 其他减少						
4.年末余额	1,171,013,086.42	120,620,890.48	64,298,863.14	61,259,520.31	88,615,670.67	1,505,808,031.02
三、减值准备						
1.年初余额				589,455.20		589,455.20
2.本年增加金额						
计提						
3.本年减少金额				589,455.20		589,455.20
处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	<b>2,949,409,610.54</b>	<b>57,207,483.06</b>	<b>24,020,598.09</b>	<b>23,345,174.30</b>	<b>29,422,874.31</b>	<b>3,083,405,740.30</b>
2.年初账面价值	<b>3,071,380,810.44</b>	<b>63,832,493.19</b>	<b>28,432,367.89</b>	<b>27,179,610.05</b>	<b>32,883,417.72</b>	<b>3,223,708,699.29</b>

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	172,547,318.46	24,684,502.20		147,862,816.26	
其中：如皋长江商场及酒店	32,930,612.46	7,069,956.23		25,860,656.23	商场未有足够的承租人，酒店部分楼层未对外经营
文景置业写字楼	139,616,706.00	17,614,545.97		122,002,160.03	原租赁户到期解除租赁合同后尚未租出，本年退租数量增加
合计	<b>172,547,318.46</b>	<b>24,684,502.20</b>		<b>147,862,816.26</b>	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
如东文峰大世界大楼	101,286,837.89	自建,尚在办理中

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	568,213,932.35	467,798,858.03
工程物资		
<b>合计</b>	<b>568,213,932.35</b>	<b>467,798,858.03</b>

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海门文峰大世界项目	50,472,242.75		50,472,242.75	50,264,194.63		50,264,194.63
上海松江综合楼	410,541,013.02		410,541,013.02	395,563,757.60		395,563,757.60
总部大楼改造工程				8,014,492.81		8,014,492.81
如东超市装饰工程				10,133,171.00		10,133,171.00
文峰采批运营中心工程	99,044,901.27		99,044,901.27	208,480.32		208,480.32
上海千家惠工程	6,301,454.80		6,301,454.80	3,304,269.08		3,304,269.08
其他工程项目	1,854,320.51		1,854,320.51	310,492.59		310,492.59
<b>合计</b>	<b>568,213,932.35</b>		<b>568,213,932.35</b>	<b>467,798,858.03</b>		<b>467,798,858.03</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
上海松江综合楼	395,563,757.60	14,977,255.42			410,541,013.02
文峰采批运营中心工程	208,480.32	98,836,420.95			99,044,901.27
海门文峰大世界项目	50,264,194.63	7,086,380.52	6,611,415.06	266,917.34	50,472,242.75
<b>合计</b>	<b>446,036,432.55</b>	<b>120,900,056.89</b>	<b>6,611,415.06</b>	<b>266,917.34</b>	<b>560,058,157.04</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额(万元)	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
上海松江综合楼	53,152.00	83.49	82.00				自筹
文峰运营中心工	11,497.00	89.31	90.00				自筹

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额 (万元)	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
程							
海门文峰大世界项目	5,313.00	95.07	100.00				自筹
<b>合计</b>	<b>69,962.00</b>						

注:海门文峰大世界项目中的新文峰商场部分已于2016年建成并投入商业经营,海门文峰酒店部分截至期末内部装修已完成。

(3) 年末未发现公司在建工程存在减值迹象,故未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	800,134,734.64	36,400.00	7,852,020.05	808,023,154.69
2.本年增加金额			4,778,698.69	4,778,698.69
购置			4,778,698.69	4,778,698.69
3.本年减少金额			167,627.35	167,627.35
(1) 处置			167,627.35	167,627.35
(2) 其他减少				
4.年末余额	800,134,734.64	36,400.00	12,463,091.39	812,634,226.03
二、累计摊销				
1.年初余额	162,767,060.79	19,069.99	6,976,453.47	169,762,584.25
2.本年增加金额	20,981,648.88	3,080.04	772,669.20	21,757,398.12
计提	20,981,648.88	3,080.04	772,669.20	21,757,398.12
3.本年减少金额			167,627.35	167,627.35
(1) 处置			167,627.35	167,627.35
(2) 其他减少				
4.年末余额	183,748,709.67	22,150.03	7,581,495.32	191,352,355.02
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
计提				



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标	软件	合计
3.本年减少金额				
处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	616,386,024.97	14,249.97	4,881,596.07	621,281,871.01
2.年初账面价值	637,367,673.85	17,330.01	875,566.58	638,260,570.44

(2) 截至年末,公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 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
柜台装修	4,000,622.86	834,115.75	2,253,782.50		2,580,956.11
装饰装修	68,315,628.84	50,538,409.01	40,193,633.79	114,129.62	78,546,274.44
扩建工程	103,888.55	65,212.51	48,814.88		120,286.18
水电工程	2,203,493.62		828,371.76		1,375,121.86
土建工程	6,357,228.14	6,215,192.41	4,709,016.51		7,863,404.04
其他一年以上待摊费用	4,069,802.36	94,905.66	1,244,549.69		2,920,158.33
合计	<b>85,050,664.37</b>	<b>57,747,835.34</b>	<b>49,278,169.13</b>	<b>114,129.62</b>	<b>93,406,200.96</b>

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,832,665.09	2,958,166.36	14,274,276.02	3,568,569.06
存货跌价准备	2,117,444.71	529,361.18	1,833,950.49	458,487.65
固定资产折旧	18,272,998.04	4,568,249.51	21,280,070.48	5,320,017.62
无形资产摊销	288,869.56	72,217.39	297,735.64	74,433.91
长期待摊费用摊销	787,077.24	196,769.31	1,461,714.89	365,428.72
抵销的未实现内部销售损益	132,941,245.68	33,235,311.42	136,736,880.68	34,184,220.17
会员积分返利确认的递延收益	15,015,283.28	3,753,820.83	24,973,062.31	6,243,265.58
与资产相关的政府补助	13,794,782.82	3,448,695.71	1,473,128.60	368,282.15
已计提未缴纳土地增值税	67,394,815.64	16,848,703.91	67,272,126.82	16,818,031.70
预计负债	1,256,556.58	314,139.15	836,327.20	209,081.80
计提辞退福利	16,755,685.57	4,188,921.41		

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
合计	280,457,424.21	70,114,356.18	270,439,273.13	67,609,818.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的公允价值变动	6,574,655.04	1,643,663.76	5,574,493.16	1,393,623.29
非同一控制企业合并资产评估增值	121,121,665.12	30,280,416.28	126,409,054.28	31,602,263.57
合计	127,696,320.16	31,924,080.04	131,983,547.44	32,995,886.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	456,418,559.74	624,065,466.06
坏账准备	9,134,654.59	10,020,264.92
存货跌价准备	326,443.37	285,021.29
长期待摊费用摊销		4,326,336.14
固定资产减值准备		589,455.20
会员积分返利确认的递延收益	324,351.45	1,142,999.41
未确认辞退福利	279,572.58	
合计	466,483,581.73	640,429,543.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年		131,613,773.66	
2021年	91,365,509.65	137,412,812.92	
2022年	110,551,112.97	121,333,404.26	
2023年	113,698,704.56	128,764,836.48	
2024年	100,348,770.46	104,940,638.74	
2025年	40,454,462.10		
合计	456,418,559.74	624,065,466.06	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海松江已认证待抵扣进项税	16,427,137.42		16,427,137.42	19,025,333.91		19,025,333.91
预付城市广场轨道交通通道款	3,773,584.92		3,773,584.92	3,773,584.92		3,773,584.92
<b>合计</b>	<b>20,200,722.34</b>		<b>20,200,722.34</b>	<b>22,798,918.83</b>		<b>22,798,918.83</b>

16. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑票据		
银行承兑汇票	61,830,000.00	66,950,000.00
<b>合计</b>	<b>61,830,000.00</b>	<b>66,950,000.00</b>

年末已到期未支付的应付票据总额为 61,830,000.00 元。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	414,270,960.88	431,216,702.12
应付工程款	9,195,770.68	10,513,706.97
<b>合计</b>	<b>423,466,731.56</b>	<b>441,730,409.09</b>

(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
南通安装集团有限公司	5,178,242.59	付款资料不全
南通深装装饰公司	3,537,915.29	诉讼未结
<b>合计</b>	<b>8,716,157.88</b>	

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收购房款	11,494,515.79	11,494,515.79
预收租金	22,528,839.60	19,512,627.89
<b>合计</b>	<b>34,023,355.39</b>	<b>31,007,143.68</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沙建泉	1,200,000.00	长江文峰所售房屋未达到收入确认条件
陈伟	1,125,000.00	
季贵林	769,987.00	
范贵兵	758,760.00	
陈乔	747,530.00	
<b>合计</b>	<b>4,601,277.00</b>	

19. 合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预售卡预收款	674,047,919.18	604,573,837.56
预收货款	46,235,927.87	32,328,236.90
预收购房款	12,788,561.82	19,621,187.06
会员积分返利确认的递延收益	15,339,634.73	26,116,061.72
<b>合计</b>	<b>748,412,043.60</b>	<b>682,639,323.24</b>

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	38,048,527.07	271,647,951.33	281,521,785.39	28,174,693.01
离职后福利-设定提存计划		5,543,709.13	5,543,709.13	
辞退福利	0.00	13,301,341.16	7,423,597.41	5,877,743.75
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>38,048,527.07</b>	<b>290,493,001.62</b>	<b>294,489,091.93</b>	<b>34,052,436.76</b>

(2) 短期薪酬



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,500,000.00	228,695,735.91	241,195,735.91	0.00
职工福利费		5,866,390.67	5,866,390.67	
社会保险费		13,904,881.31	13,904,881.31	
其中：医疗保险费		12,999,266.32	12,999,266.32	
工伤保险费		199,553.95	199,553.95	
生育保险费		706,061.04	706,061.04	
住房公积金		15,304,864.76	15,304,864.76	
工会经费和职工教育经费	25,548,527.07	7,876,078.68	5,249,912.74	28,174,693.01
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>38,048,527.07</b>	<b>271,647,951.33</b>	<b>281,521,785.39</b>	<b>28,174,693.01</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,558,982.51	6,558,982.51	
失业保险费		-1,015,273.38	-1,015,273.38	
<b>合计</b>		<b>5,543,709.13</b>	<b>5,543,709.13</b>	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,635,822.67	7,704,416.26
营业税	-250.00	
消费税	3,037,464.22	3,157,580.42
城建税	639,888.77	787,354.25
企业所得税	33,486,575.77	47,110,863.55
房产税	7,260,650.42	7,792,065.19
教育费附加	462,964.55	581,676.43
各项基金	43,234.48	43,234.48
个人所得税	485,313.33	264,315.04
土地增值税	67,394,815.65	67,272,126.84
印花税	181,732.24	596,595.02
土地使用税	441,695.09	393,129.54
其他税费	52,908.27	723.11
<b>合计</b>	<b>119,122,815.46</b>	<b>135,704,080.13</b>

22. 其他应付款

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	313,055,346.99	299,306,108.33
<b>合计</b>	<b>313,055,346.99</b>	<b>299,306,108.33</b>

(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
应付工程款	186,542,016.87	178,175,953.09
购房意向金	4,753,110.00	7,074,299.00
应付供应商信誉保证金	43,515,628.06	42,165,746.55
应付其他保证金	49,020,456.74	35,694,983.44
应付押金	7,807,014.83	21,264,284.88
应付其他款项	21,417,120.49	14,930,841.37
<b>合计</b>	<b>313,055,346.99</b>	<b>299,306,108.33</b>

(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
南通八建集团有限公司	13,987,328.33	未决算工程款
启东建筑集团有限公司	11,732,645.63	未决算工程款
南通安装集团股份有限公司	17,208,585.06	未决算工程款
上海润玛建设工程有限公司	3,865,943.42	未决算工程款
南通宏博幕墙装璜工程有限公司	2,560,000.00	未决算工程款
<b>合计</b>	<b>49,354,502.44</b>	

23. 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
搬迁房产补偿确认的递延收益		14,141,278.67
预收账款重分类的税费	86,459,870.60	77,808,064.60
<b>合计</b>	<b>86,459,870.60</b>	<b>91,949,343.27</b>

24. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	11,157,514.40	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	11,157,514.40	

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,256,556.59	836,327.18	详见附注十一、或有事项诉讼描述
合计	1,256,556.59	836,327.18	

26. 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	1,473,128.60		143,734.08	1,329,394.52	与资产相关的政府补助
搬迁土地补偿	12,720,652.18		255,263.88	12,465,388.30	
合计	14,193,780.78		398,997.96	13,794,782.82	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金及契税返还	613,128.60		23,734.08		589,394.52	与资产相关
通州大世界改扩建工程补贴	860,000.00		120,000.00		740,000.00	与资产相关
合计	1,473,128.60		143,734.08		1,329,394.52	

说明:

①2007年本公司之子公司如东文峰大世界有限公司收到如东县人民政府土地出让金及契税返还 949,361.40 元, 计入递延收益, 按照土地使用权摊销年限分期计入损益, 本年将摊销金额 23,734.08 元转入营业外收入, 年末账面余额为 589,394.52 元。

②根据南通市经济贸易委员会、南通市财政局下发的关于下达 2006 年度市区重点大企业(公司)专项资金的通知, 本公司之子公司通州文峰大世界有限公司因收购通州广场并改扩建工程项目于 2008 年度收到 3,000,000.00 元补贴款, 通州文峰大世界有限公司将收到的补贴款提取 20% 个人奖励后余额 2,400,000.00 元计入递延收益, 按照房产折旧年限分期计入损益, 本年将摊销金额 120,000.00 元转入营业外收入, 年末账面余额为 740,000.00 元。

(3) 搬迁土地补偿

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额
搬迁土地补偿	12,720,652.18		255,263.88		12,465,388.30
<b>合计</b>	<b>12,720,652.18</b>		<b>255,263.88</b>		<b>12,465,388.30</b>

说明：

根据《南通市“三城同创”工作行动方案》，公司之子公司南通文峰商贸采购批发有限公司（以下简称“文峰采批”）所拥有的位于南通开发区通富北路81-1号的土地、建筑物、构筑物等被列入南通中央创新区人才公寓项目的搬迁范围，2019年5月，文峰采批与南通市经济技术开发区总公司双方签订搬迁补偿合同，根据合同约定，文峰采批于2019年10月成功竞拍一宗土地，成交价12,763,196.16元，南通市经济技术开发区总公司按成交价给予搬迁土地补偿，文峰采批将搬迁土地补偿款12,763,196.16计入递延收益，按照土地使用权摊销年限分期计入损益，本年摊销金额为255,263.88元，年末账面余额为12,465,388.30元。

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,848,000,000.00						1,848,000,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	698,263,446.26	-260.74		698,263,185.52
其他资本公积	145,405,471.25	272,425.51		145,677,896.76
<b>合计</b>	<b>843,668,917.51</b>	<b>272,164.77</b>		<b>843,941,082.28</b>

29. 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	464,401,698.96	24,155,846.14		488,557,545.10
<b>合计</b>	<b>464,401,698.96</b>	<b>24,155,846.14</b>		<b>488,557,545.10</b>

注：本年增加为母公司按照净利润的10%计提的法定盈余公积。

30. 未分配利润



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	1,615,282,117.31	1,392,549,885.85
加: 同一控制下企业合并	101,535.38	90,732.01
本年年初余额	1,615,383,652.69	1,392,640,617.86
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	268,266,378.32	334,343,706.63
其他调整	-1,823.57	
减: 提取法定盈余公积	24,155,846.14	37,680,671.80
应付普通股股利	166,421,535.38	73,920,000.00
本年年末余额	1,693,070,825.92	1,615,383,652.69

注: 其他调整为大世界广告期初至合并日的当期净损益。

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,057,732,255.04	1,217,550,691.21	5,682,442,788.55	4,742,223,076.97
其他业务	291,765,923.21	64,248,285.18	310,613,292.63	58,712,373.34
合计	2,349,498,178.25	1,281,798,976.39	5,993,056,081.18	4,800,935,450.31

注: 本年收入较上年大幅度下降系本年根据新收入准则对联销商品销售采用净额法确认收入所致。

(2) 其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	21,439,454.48	2,496,745.01	22,612,609.56	2,620,988.98
租金收入	149,430,775.96	60,447,183.05	154,101,842.13	53,997,789.92
手续费收入	27,578,519.44		30,574,519.13	
促销宣传	45,776,775.76	99,598.45	55,376,996.90	173,427.70
广告位租赁	2,914,692.53	14,715.84	3,824,578.85	17,581.00
现代服务	11,552,121.20	15,654.59	11,514,857.57	
管理收入	27,434,059.61	9,370.21	25,987,543.89	14,495.15
材料物资	2,017,258.71	925,379.40	2,639,604.17	1,248,131.92
家电延保	600,936.40	157,893.88	691,456.77	506,054.20

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
废旧物资	908,198.17		1,103,865.04	
仓储收入	809,880.18		948,344.34	
修理收入	172,103.29	40,688.54	255,681.94	58,930.49
加工收入	132,453.97	26,000.00	284,284.66	71,140.00
其他	998,693.51	15,056.21	697,107.68	3,833.98
<b>合计</b>	<b>291,765,923.21</b>	<b>64,248,285.18</b>	<b>310,613,292.63</b>	<b>58,712,373.34</b>

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	37,690,281.39	48,469,532.06
城市维护建设税	10,064,473.67	9,936,335.51
教育费附加	7,421,785.06	7,202,002.65
土地增值税	241,081.06	-783,909.36
房产税	28,604,429.56	30,443,175.43
土地使用税	1,762,513.87	1,783,544.67
印花税	1,677,332.04	2,293,345.92
其他税费	461,517.01	403,830.91
<b>合计</b>	<b>87,923,413.66</b>	<b>99,747,857.79</b>

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	110,107,457.53	135,771,028.04
水电费	38,520,831.79	46,404,479.01
折旧费	88,705,478.06	102,652,993.36
租赁费	24,416,328.11	32,473,062.73
广告促销费	20,417,185.44	19,083,575.57
长期待摊费用摊销	36,417,512.50	34,722,371.23
满意工程费	2,853,667.91	3,948,704.70
修理费	5,871,841.98	6,036,417.64
保洁费	5,759,523.66	6,791,882.46
办公费	951,475.08	1,122,795.04
保险费	1,528,111.90	1,480,385.83
邮电费	970,681.29	1,231,381.02

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
包装运杂费	930,979.36	700,668.98
低值易耗品摊销	575,583.65	640,714.25
差旅费	355,660.89	429,122.51
业务招待费	864,897.04	578,309.75
无形资产摊销	1,107,006.11	732,775.44
其他费用	8,943,245.16	7,569,959.32
<b>合计</b>	<b>349,297,467.46</b>	<b>402,370,626.88</b>

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	191,093,147.74	184,057,677.66
折旧费	45,825,195.91	40,154,504.90
广告促销费	4,668,586.93	6,343,233.49
无形资产摊销	20,465,733.20	20,476,344.14
修理费	5,119,629.52	5,655,759.00
业务招待费	5,091,095.65	4,111,722.83
办公费	1,149,243.28	1,213,869.36
邮电费	1,894,369.94	2,121,754.20
中介费	8,996,819.59	6,451,297.43
长期待摊费用摊销	11,616,106.94	6,612,602.77
差旅费	1,157,424.98	1,852,126.77
水电费	3,871,321.29	3,617,592.16
劳动保护费	1,779,164.44	490,359.76
保洁费	6,692,192.23	5,756,737.53
其他费用	16,884,805.52	13,994,755.80
<b>合计</b>	<b>326,304,837.16</b>	<b>302,910,337.80</b>

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	625,924.55	98,355.06
减：利息收入	3,648,515.22	12,901,020.67
加：其他支出	15,144,406.95	16,340,569.07
<b>合计</b>	<b>12,121,816.28</b>	<b>3,537,903.46</b>

36. 其他收益

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
商务局房租减免等疫情补贴	1,124,000.00		1,124,000.00
财政局疫情期间各项补贴	615,900.00		615,900.00
疫情期间财政贴补以工代训费	172,050.00		172,050.00
企业职工职业培训财政补贴	59,712.00	51,000.00	59,712.00
发改委冻猪肉等补贴(含平价补贴)	16,577.23	154,659.00	16,577.23
人才培养和引进奖励资助资金		1,200.00	
残疾人就业超比例补贴	48,790.80	40,492.40	48,790.80
失业动态补贴经费		4,800.00	
增值税加计扣除	24,692.29	32,986.29	24,692.29
妇女联合会为民办实事项目补助	10,000.00		10,000.00
个税返还	149,200.94	157,721.29	149,200.94
<b>合计</b>	<b>2,220,923.26</b>	<b>442,858.98</b>	<b>2,220,923.26</b>

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,187,254.52	4,999,562.61
购买理财取得的投资收益	25,252,779.64	12,126,217.47
持有可供出售金融资产取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		519,428.18
<b>合计</b>	<b>27,440,034.16</b>	<b>17,645,208.26</b>

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	792,494.21	5,881,723.28
<b>合计</b>	<b>792,494.21</b>	<b>5,881,723.28</b>

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,327,221.26	12,365,201.35
<b>合计</b>	<b>3,327,221.26</b>	<b>12,365,201.35</b>

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价减值损失	-1,592,744.10	-342,430.06
<b>合计</b>	<b>-1,592,744.10</b>	<b>-342,430.06</b>

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-13,184.06	8,514,368.98	-13,184.06
<b>合计</b>	<b>-13,184.06</b>	<b>8,514,368.98</b>	<b>-13,184.06</b>

42. 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
违约金收入	883,716.51	1,035,254.96	883,716.51
政府补助	21,444,068.08	36,262,991.08	21,444,068.08
其他收入	24,674,891.29	18,656,178.64	24,674,891.29
<b>合计</b>	<b>47,002,675.88</b>	<b>55,954,424.68</b>	<b>47,002,675.88</b>

(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
扶持和奖励资金	21,300,334.00	36,119,257.00	详见下述	与收益相关
其他补贴				与收益相关
递延收益本年转入	143,734.08	143,734.08	详见本附注“六·24”所述	与资产相关
<b>合计</b>	<b>21,444,068.08</b>	<b>36,262,991.08</b>		

政府补助收入情况说明：

1) 根据《浦东新区“十三五”期间安商育商政策》（通知书编号：浦财扶金【2018】第00135号）和《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》（浦府【2017】第18号），上海文峰千家惠超市发展有限公司于2020年06月01日收到上海市浦东新区世博地区开发管理委员会拨付的开发扶持资金1,425,600.00元。



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 根据《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》(浦府【2017】第18号),上海文峰千家惠购物中心有限公司于2020年4月24日收到上海金桥经济技术开发区管理委员会拨付的开发扶持资金4,158,400.00元。

3) 根据中共启东市汇龙镇委员会、启东市汇龙镇人民政府发布的《中共启东市汇龙镇委员会文件》汇委发(2020)76号,关于表彰2019年度经济转型升级优秀企业和突出贡献者的决定,对启东镇2019年度“五星企业”“四星企业”“发展质量奖”“项目建设奖”“人才引进奖”“科技创新奖”等各类先进予以表彰奖励。启东文峰大世界有限公司于2020年08月18日收到五星企业奖励66,666.00元。

4) 根据与江苏南通苏通科技产业园区管理委员会签订的《投资协议书》,江苏大世界服饰有限公司于2020年4月9日收到由江苏南通苏通科技产业园区管理委员会拨付的“新兴产业发展扶持奖励”15,209,968.00元。

5) 根据上海文峰商贸有限责任公司与上海金桥经济技术开发区管理委员会签订的《上海市浦东新区金桥经济技术开发区财政扶持协议书》,上海文峰商贸有限责任公司于2020年06月2日收到上海金桥经济技术开发区管理委员会扶持款414,700元。

6) 根据《中共金沙街道工作委员会金沙街道办事处关于表彰2019年度先进集体和先进个人的决定》,通州文峰大世界有限公司于2020年7月收到由金沙街道委员会拨付的奖励25,000.00元。

### 43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,129,090.84	6,055,704.95	1,129,090.84
其中: 固定资产报废损失	1,129,090.84	1,429,980.97	1,129,090.84
长期待摊费用报废损失		798,558.95	
无形资产报废损失		3,827,165.03	
各项基金	8,472.00	9,924.00	
罚款及违约金支出	320,616.45	786,713.19	320,616.45
对外捐赠	22,688,646.42	2,112,893.20	22,688,646.42
预计负债	1,109,592.85	374,318.74	1,109,592.85
租赁调解违约金	7,400,000.00		7,400,000.00
终止合同补偿金	3,800,000.00		3,800,000.00
其他	1,472,201.21	1,894,177.86	1,472,201.21
<b>合计</b>	<b>37,928,619.77</b>	<b>11,233,731.94</b>	<b>37,920,147.77</b>

### 44. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	68,243,309.57	132,575,663.29
递延所得税费用	-2,582,552.84	6,111,691.69
<b>合计</b>	<b>65,660,756.73</b>	<b>138,687,354.98</b>

(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	333,300,468.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,325,117.04
子公司适用不同税率的影响	-1,120,503.46
调整以前期间所得税的影响	-1,404,311.41
非应税收入的影响	-546,813.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,152,808.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,868,357.10
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	7,614,001.14
原非同一控制下企业合并文景置业评估增值计入权益部分因调整本期销售成本的影响	2,508,815.92
所得税费用	<b>65,660,756.73</b>

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
违约金收入	344,916.57	592,288.35
补贴收入	23,347,364.03	36,371,633.68
利息收入	2,524,673.24	3,362,040.86
租金收入	159,578,022.63	162,970,673.43
其他收入	57,817,368.58	54,267,345.63
收到保证金押金及其他	48,362,967.21	67,830,041.39
<b>合计</b>	<b>291,975,312.26</b>	<b>325,394,023.34</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,495,001.84	2,420,055.52
业务招待费	5,036,672.14	4,000,328.35
修理费	10,859,711.55	12,015,297.57
广告促销费	25,148,149.44	26,647,695.50
办公邮电费	5,568,993.77	6,372,757.70
水电费	48,026,339.54	57,630,223.09
各项基金	64,542.30	114,282.22
租赁费	38,913,537.35	52,435,417.32
包装运杂费	1,016,652.47	910,182.10
银行手续费	9,313,728.30	14,230,733.72
满意工程费	2,901,130.99	3,968,557.33
其他费用	81,993,012.74	47,769,717.30
支付保证金押金及其他	30,606,533.21	40,700,862.95
<b>合计</b>	<b>260,944,005.64</b>	<b>269,216,110.67</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	267,639,711.41	334,094,173.49
加: 资产减值准备	1,592,744.10	342,430.06
信用资产减值损失	-3,327,221.26	-12,365,201.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,961,704.60	179,860,753.83
无形资产摊销	21,757,398.12	21,209,119.58
长期待摊费用摊销	49,278,169.13	42,096,666.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	13,184.06	-8,514,368.98
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,128,910.84	6,049,986.32
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-792,494.21	-5,881,339.72
财务费用(收益以“-”填列)	598,458.33	
投资损失(收益以“-”填列)	-27,440,034.16	-17,645,208.26
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,504,537.82	5,113,983.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-81,465.62	997,707.89
存货的减少(增加以“-”填列)	4,674,686.79	101,546,143.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	33,871,023.20	105,096,552.23

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	29,464,674.33	-27,068,878.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	554,834,911.84	724,932,520.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	303,533,506.88	306,596,761.53
减: 现金的年初余额	306,596,761.53	398,136,379.24
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,063,254.65	-91,539,617.71

(3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	303,533,506.88	306,596,761.53
其中: 库存现金	2,203,742.11	2,983,378.86
可随时用于支付的银行存款	301,329,764.77	303,613,382.67
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	303,533,506.88	306,596,761.53

说明: 年末公司货币资金余额为324,718,506.88元, 列示于现金流量表的现金年末余额为 303,528,506.88 元; 年初公司货币资金余额为326,881,761.53元, 列示于现金流量表的现金年末余额为306,596,761.53 元; 上述差异原因为不符合现金确认标准的银行承兑汇票保证金, 因其使用受到限制, 故未作为现金及现金等价物。

46. 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	21,190,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	54,386,826.18	银行金融业务抵押保证
无形资产	4,948,285.92	银行金融业务抵押保证

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下的企业合并。

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	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
南通大世界广告有限公司	100.00	完成股权转让手续	20200515	完成工商变更	0.00	1,823.57	0.00	12,003.74

2020年3月16日，经总经理办公会同意以2020年4月末南通大世界广告有限公司净资产为作价依据，受让南通市文峰饭店有限公司所持有的南通大世界广告有限公司100%股权。

(2) 合并成本

项目	南通大世界广告有限公司
现金	720,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	
合并成本合计	720,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	南通大世界广告有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	719,739.26	819,543.91
货币资金	699,498.46	799,303.11



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	南通大世界广告有限公司	
	合并日	上年年末
应收款项		
存货		
固定资产	20,240.80	20,240.80
无形资产		
负债:		92.84
借款		
应付款项		
应交税费		92.84
递延所得税负债		
净资产	719,739.26	819,451.07
减: 少数股东权益		
取得的净资产	719,739.26	819,451.07

### 3、处置子公司

#### (1) 上海文峰电器销售有限公司

为调整上海文峰购物广场经营布局,实现效益最大化,公司终止了上海电器销售业务,经营场所经整改后对外出租用于餐饮,2020年6月22日办理完毕上海电器工商注销手续。

#### (2) 上海文峰金亿家居用品有限公司

由于经营未达预期,金亿家具于2019年7月停止经营,2020年7月6日已办理完毕工商注销手续。

### 4、其他原因的合并范围变动

无

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业的构成

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
如东文峰大世界有限公司	如东县	如东县	销售	100.00		其他方式
海安市文峰大世界有限公司	海安市	海安市	销售	100.00		其他方式
江苏文峰科技发展有限公司	南通市	南通市	销售	100.00		其他方式
海门文峰大世界有限公司	海门市	海门市	销售	100.00		其他方式
启东文峰大世界有限公司	启东市	启东市	销售	100.00		其他方式
南通文峰麦客隆购物中心有限公司	南通市	南通市	销售	80.00	20.00	其他方式
如皋文峰大世界有限公司	如皋市	如皋市	销售	100.00		其他方式
南通文峰商贸采购批发有限公司	南通市	南通市	销售	100.00		其他方式
江苏文峰电器有限公司	南通市	南通市	销售	100.00		其他方式
泰州文峰大世界有限公司	泰州市	泰州市	销售		100.00	其他方式
南通文峰千家惠超市有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	其他方式
南通文峰超市加盟管理有限公司	南通市	南通市	加盟企业管理、批发		100.00	其他方式
南通文峰电器服务有限公司	南通市	南通市	电器安装及维修等	20.00	80.00	其他方式
南通文峰电器销售有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	其他方式
通州文峰大世界有限公司	南通市通州区	南通市通州区	销售	100.00		其他方式
上海长宁文峰千家惠购物中心有限公司	上海市	上海市	销售	90.00	10.00	其他方式
上海文峰商贸有限责任公司	上海市	上海市	销售	100.00		同一控制下企业合并
上海文峰电器销售有限公司	上海市	上海市	销售		100.00	其他方式
泰州文峰电器销售有限公司	泰州市	泰州市	销售		100.00	其他方式
文峰大世界连锁发展靖江有限公司	靖江市	靖江市	销售	100.00		其他方式
宝应文峰大世界亚细亚购物中心有限公司	宝应县	宝应县	零售	80.00		其他方式
上海文峰千家惠超市发展有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		其他方式
上海文峰千家惠购物中心有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		同一控制下企业合并
上海家宜宾馆有限公司	上海市	上海市	住宿		100.00	同一控制下企业合并
上海文峰金亿家居用品有限公司	上海市	上海市	销售		100.00	同一控制下企业合并

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泰州文峰千家惠超市有限公司	泰州市	泰州市	销售		100.00	其他方式
南通文景置业有限公司	南通市	南通市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
如皋长江文峰大世界有限公司	如皋市	如皋市	销售	100.00		其他方式
如皋如城文峰大世界商贸有限公司	如皋市	如皋市	房地产开发、零售	100.00		其他方式
如皋白蒲文峰大世界商贸有限公司	如皋市	如皋市	销售	100.00		其他方式
连云港锦绣文峰商贸发展有限公司	连云港市	连云港市	销售	100.00		其他方式
南通文峰大世界电子商务有限公司	南通市	南通市	网络销售	100.00		其他方式
江苏大世界服饰有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	其他方式
南通文峰城市广场有限公司	南通市	南通市	销售	100.00		其他方式
上海松江文峰大世界商贸有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		其他方式
南通大世界广告有限公司	南通市	南通市	商务服务	100.00		同一控制下企业合并
上海文律商业管理有限公司	上海市	上海市	商务服务		100.00	其他方式

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
宝应文峰大世界亚细亚购物中心有限公司	20.00	-626,666.91	0.00	-10,904,950.70

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宝应文峰大世界亚细亚购物中心有限公司	3,846,445.66	2,122,303.02	5,968,748.68	60,493,502.18	0.00	60,493,502.18	2,808,044.97	2,791,846.68	5,599,891.65	56,991,310.61	0.00	56,991,310.61

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝应文峰大世界亚细亚购物中心有限公司	70,479,934.10	-3,133,334.54	-3,133,334.54	-31,502.37	97,219,880.15	-1,247,665.70	-1,247,665.70	-1,423,174.04

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 在联营企业中的权益

#### 1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	236,191,990.16	233,304,935.64
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	2,187,254.52	4,999,562.61
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,187,254.52	4,999,562.61

#### 2) 联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无重大限制。

## 九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。

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

### 1、市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。



## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

截至年末，公司无外汇业务，因此不存在汇率风险。

### (2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，公司无带息债务（2019年12月31日：0.00元），公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是保持其浮动利率。公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

## 2、信用风险

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

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

为降低信用风险，公司领导对信用管理给予了足够重视，成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，做到岗位分离、各司其职，对于重点业务进行逐级审批或会审，同时接受内部和外部的各项监督和检查，落实事后的跟踪监督工作，建立健全信用防范机制，以确保金融资产的安全。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散于多家银行，故流动资金的信用风险较低。

公司是大型零售企业，除信用良好的大型团购单位有暂时性赊欠货款外，其他应收账款较少。对于团购采用了赊欠审批制度、对账制度、收款政策、应收账款考核规定等必要的措施以确保所有销售货款能如数回笼。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：10,597,391.48元。

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3、流动风险

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

公司将银行借款作为主要资金来源。于2020年12月31日,公司尚未使用的银行借款额度为12.3亿元,借款额度9.5亿元,保函额度2.8亿元。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏文峰集团有限公司	南通市	企业管理	120,000,000.00	29.48	29.48

2020年2月24日,徐长江将其持有的公司控股股东江苏文峰集团有限公司8%的股权转让给自然人陈敏,同日杨建华、顾建华分别与徐长江签署了《<表决权委托协议>之解除协议》。本次股权转让完成且表决权委托协议解除后,江苏文峰集团有限公司仍为公司的控股股东,徐长江不再是公司的实际控制人,公司目前无实际控制人。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏文峰集团有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
江苏文峰集团有限公司	544,724,567	694,724,567	29.48	37.59

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

公司无重要的联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南通新有斐大酒店有限公司	同受控股股东控制的企业
南通市文峰饭店有限公司	同受控股股东控制的企业
南通大饭店有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰置业有限公司	同受控股股东控制的企业
南通大世界国际旅行社有限公司	同受控股股东控制的企业
南通麦客隆广告有限公司	同受控股股东控制的企业
南通市星级物业管理有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰青年旅店有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰洗涤有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏文峰文化传媒有限公司	同受控股股东控制的企业
上海水明楼珠宝有限公司	同受控股股东控制的企业
苏宴(上海)餐饮管理服务有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏文峰投资发展有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏大森资产管理有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏文峰文化产业有限公司	同受控股股东控制的企业
湖南文峰矿业有限公司	同受控股股东控制的企业
蓝山文峰石业有限公司	同受控股股东控制的企业
南通久和药业有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文锦商业经营管理有限公司	同受控股股东控制的企业
海安大地置业有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏文峰汽车连锁发展有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰东田汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒润汽车销售有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰安达汽车贸易有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰宏伟汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
南通博泰隆汽车贸易有限公司	同受控股股东控制的企业
如东文峰伟盛汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒升汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒丰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰伟嘉汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰伟业汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏如东文峰汽车产业园有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰嘉恒汽车销售有限公司	同受控股股东控制的企业
启东常众文峰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
启东文峰伟博汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
启东文峰伟达汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰雷克萨斯汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰伟悦汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通恒大行汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
启东亚峰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通恒仁行汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通恒百利汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
泰州文峰伟杰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒信行汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
徐州文峰伟杰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
启东文峰恒隆行汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰科创园区建设发展有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏鑫汇顺达投资管理有限公司	同受控股股东控制的企业
张家港开云贸易有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏鸿钧置地有限公司	同受控股股东控制的企业
南通海通贸易有限公司	同受控股股东控制的企业
张家港青禾置业有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏文峰文化旅游集团有限公司	同受控股股东控制的企业
上海程天贸易有限公司	同受控股股东控制的企业
上海皓舒融资租赁有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰炜恒汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
浙江文峰农业发展有限公司	同受控股股东控制的企业
杭州文峰牧业有限公司	同受控股股东控制的企业
兴化市文峰大世界商贸有限公司	同受控股股东控制的企业
文峰数字科技有限公司	同受控股股东控制的企业
张家港新智玻璃有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏纳新节能科技有限公司	同受控股股东控制的企业

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海正芳纺织品有限公司	同受控股股东控制的企业
苏州新弘泽商务咨询有限公司	同受控股股东控制的企业
上海茂方圆建设集团有限公司	同受控股股东控制的企业
杭州道和供应链有限公司	同受控股股东控制的企业
启东文峰置业有限公司	同受控股股东控制的企业
浙江兴农物流有限公司	同受控股股东控制的企业
浙江天原农牧科技有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏苏通物业服务有限公司	同受控股股东控制的企业
上海奇砾企业管理有限公司	同受控股股东控制的企业

(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
上海水明楼珠宝有限公司	黄金、珠宝联销	22,905,342.05	31,320,533.50
<b>合计</b>		<b>22,905,342.05</b>	<b>31,320,533.50</b>

(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
南通新有斐大酒店有限公司	销售商品	18,920.35	32,854.13
南通市文峰饭店有限公司	销售商品及提供劳务	949,508.49	1,334,000.68
南通大饭店有限公司	销售商品	877,913.90	876,543.13
南通文峰东田汽车销售服务有限公司	销售商品及提供劳务	15,304.87	157,041.39
南通文峰恒润汽车销售服务有限公司	销售商品及提供劳务	18,359.47	159,817.39
南通文峰洗涤有限公司	销售商品及提供劳务	22,699.20	
江苏文峰集团有限公司	销售商品及提供劳务	31,842.48	
<b>合计</b>		<b>1,934,548.76</b>	<b>2,560,256.72</b>

2. 关联出租情况

(1) 出租情况



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
南通文景置业有限公司	江苏文峰汽车连锁发展有限公司	房屋	571,740.00	614,093.33
南通文峰城市广场购物中心中心有限公司	江苏文峰汽车连锁发展有限公司	房屋	79,245.28	

(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	上年确认的租赁费
南通市文峰饭店有限公司	文峰大世界连锁发展股份有限公司	房屋	1,831,729.60	527,950.34

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳阿乐善公益基金会	捐赠	8,000,000.00	
北京市企业家环保基金会	捐赠	1,300,000.00	
南通市文峰慈善公益基金会	捐赠	3,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>12,300,000.00</b>	

4. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
<b>薪酬合计</b>	<b>8,055,429.00</b>	<b>8,630,486.70</b>

(三) 关联方往来余额

1、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	上海水明楼珠宝有限公司	235,051.83	1,521,669.51
其他应付款	上海水明楼珠宝有限公司	129,000.00	177,000.00

十一、或有事项

1、诉讼情况

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上海长宁文峰千家惠购物中心有限公司（以下简称“长宁千家惠”）将承租上海天诚置业的房产出租给上海祺荣酒吧有限公司（以下简称“祺荣酒吧”），祺荣酒吧未按照合同约定支付租金，截至2012年12月31日，祺荣酒吧共计拖欠房屋租赁费和补偿金20,193,328.55元及因拖欠形成的滞纳金2,442,195.00元。2013年长宁千家惠将祺荣酒吧和担保方苏州市东方明珠餐饮娱乐有限公司诉至上海市长宁区人民法院。

2014年9月2日，上海市第一中级人民法院作出终审判决，确认长宁千家惠与祺荣酒吧、苏州市东方明珠餐饮娱乐有限公司（以下简称“明珠餐饮”）的租赁及担保关系于2013年6月8日解除，并由明珠餐饮对祺荣酒吧应支付长宁千家惠的截至2013年6月8日的租金及补偿金人民币18,953,911.75元、自2012年9月1日起计算的滞纳金（以10,205,872.62元为本金，按日万分之五的标准，至实际付款之日止）、自2013年6月9日至2013年7月28日止的房屋使用费人民币1,553,086.55元承担连带给付责任，祺荣酒吧支付长宁千家惠代垫物业管理费人民币110,623.38元等。

2014年9月23日，长宁千家惠向上海市长宁区人民法院申请强制执行，截至报告日，祺荣酒吧及明珠餐饮均未履行判决书确定义务。

2019年6月，长宁千家惠经查询得知明珠餐饮已于2015年4月27日在工商部门办理注销。注销清算时未通知长宁千家惠，长宁千家惠特根据《民事诉讼法》的相关规定向苏州工业园区人民法院提起民事诉讼。请求判令明珠餐饮股东徐洪高、叶贤良、罗苑菁对明珠餐饮应向长宁千家惠支付的租金及补偿金人民币18,953,911.75元、欠付租金及补偿金的滞纳金（以人民币10,205,872.62元为本金，按日万分之五计算，自2012年9月1日至实际付款之日止）、房屋使用费1,553,086.55元，承担连带清偿责任；本案诉讼费用由被告承担。

2020年6月22日，公司收到苏州工业园区人民法院《民事判决书》（2019）苏0591民初6474号，驳回原告长宁千家惠的诉讼请求。长宁千家惠已向苏州中院提起上诉，2021年2月19日公司收到苏州市中级人民法院《民事裁定书》（2020）苏民终9013号，裁定撤销苏州工业园区人民法院（2019）苏0591民初6474号，发回苏州工业园区人民法院重审。

2、截至2020年12月31日，未决诉讼（仲裁）案件共5宗，本期已计提预计负债1,256,556.59元。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	案件号	原告/ 申请执行人	被告/被 申请执行人	案由	涉案金额	备注
1	(2020) 通仲受 字第 0162号	南通 乐语 通讯 设备 有限 公司	南通文 峰电 器 销 售 有 限 公 司	买卖合同纠纷, 双方签订2018年度《联销商品购销主合同》, 因对退货金额不一致, 2020年3月10日根据(2020)苏0602财保9号财产保全申请, 申请金额1646726元。原告于2020年4月进行民事答辩, 要求支付退货金额及2019年7月至2019年12月待结算货款金额共计1646726元。	1,646,726.00	截止报告日, 仲裁未裁决
2	(2020) 浙0411 民初 4602号	嘉兴 美丹 食品 有限 公司	上海文 峰千 家 惠 超 市 发 展 有 限 公 司	原告为被告供货, 因被告未按和解协议规定时间邮寄发票, 原告起诉被告, 请求支付违约金136,278.22元。	136,278.22	公司根据律师建议, 按照最佳估计数计提预计负债136,278.22元。
3	(2020) 苏0681 民初 4755号	南通 市得 胜广 告有 限公 司	启东文 峰大 世 界有 限公 司	广告合同纠纷案, 原告请求法院判决被告支付广告运营损失、LED显示屏制作损失合计1,326,000.00元。	1,326,000.00	截止报告日, 尚处在一审中, 待司法鉴定后裁决。
4	(2019) 苏0602 民初 2809号	南通 市深 装装 饰工 程有 限公 司	南通文 景置 业有 限公 司	建设工程合同纠纷, 原告与被告在2012年9月到2013年11月之间双方签订《装修工程合同》, 因对工程审计结算的不一致, 原告于2019年5月诉至法院, 要求支付工程尾款3,182,715.29元及相关利息。	3,182,715.29	双方因不服上述判决均已向南通市中级人民法院提起上诉。公司根据判决书计提预计负债1,120,278.37元。
5	(2020) 苏0602 民初 7134号	江苏 爱玛 会文 体产 业集 团有 限公 司	南通文 景置 业有 限公 司	2015年6月18日南通文峰麦客隆购物中心有限公司与江苏爱玛会文体产业集团有限公司签订《租赁合同》, 因房租租赁合同纠纷, 原告于	4,295,652.18	截至报告日尚处于一审中, 待司法鉴定后裁定。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	案件号	原告/申请执行人	被告/被申请人	案由	涉案金额	备注
		限公司		2020年11月13日诉至法院，请求法院依法确认原、被告签订的《租赁合同》已于2020年8月23日解除，并判令被告立即赔偿原告因租赁合同而产生的各项经济损失共计4,295,652.18元。		

3、公司抵押、保证担保情况

(1) 年末公司抵押担保情况

1) 为公司办理借款以及银行承兑汇票提供抵押担保情况

截至2020年12月31日，公司以位于南大街3-21号的营业用房产及其应分摊的土地使用权为公司票据以及借款提供抵押担保情况如下：

抵押权人名称	抵押合同编号	抵押担保起止日期	最高抵押担保额(万元)	2020年12月31日抵押担保余额(万元)	抵押物名称
中国农业银行股份有限公司南通分行	32100620190020403号最高额抵押合同	2019.11.05—2022.11.04	36,387.00	0.00	位于南大街3-21号的本公司营业用房产第4层、7-8层夹层及应分摊的土地使用权
合计			36,387.00	0.00	

2) 公司之子公司为商品房买受人提供住房按揭借款担保事项

①如皋如城文峰大世界商贸有限公司与工行、建行、中行、农行签订合作协议书，为商品房买受人提供住房按揭借款阶段性抵押担保，抵押物为商品房买受人所购房地产，担保期限自银行与借款人签订的借款合同生效之日起，至购房人办妥所购住房的《不动产权证书》，并办妥房屋抵押登记，将《不动产登记证明》等房屋权属证明文件交银行保管之日止，截至年末，如皋如城文峰大世界商贸有限公司为按揭贷款担保金额为253.00万元。

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②南通文景置业有限公司与农行、建行、中行、兴业银行等银行签订合作协议书,为商品房买受人提供住房按揭借款阶段性抵押担保,抵押物为商品房买受人所购买房地产,担保期限自银行与借款人签订的借款合同生效之日起,至购房人办妥所购住房的《不动产权证书》,并办妥房屋抵押登记,将《不动产登记证明》等房屋权属证明文件交银行保管之日止,截至年末,南通文景置业有限公司为按揭贷款担保金额为1,268.00万元。

(2) 年末公司为子公司提供保证担保情况:

1) 2020年12月16日本公司与中国银行股份有限公司南通崇川支行签订了编号为“2020年中银最高保字150152902号”的《最高额保证合同》,担保主债权为公司之子公司江苏文峰电器有限公司与中国银行股份有限公司南通崇川支行签订的编号为“150152902E20201218”的《授信额度协议》项下的全部债务,担保最高金额为6,000.00万元,授信期限自2020年12月16日至2021年12月15日止,截至年末,纳入该合同项下未到期的应付票据金额为0万元(扣除保证金)。

2) 2020年02月10日本公司与江苏银行股份有限公司南通城区支行签订了编号为“BZ052020000028”的《最高额保证合同》,担保主债权为公司之子公司江苏文峰电器有限公司与江苏银行股份有限公司南通城区支行签订的编号为“SX052020000202”的《最高额综合授信合同》项下的全部债务,担保最高金额为8,000.00万元,担保期限自2020年2月10日起至2021年1月18日止,截至年末,纳入该合同项下未到期的应付票据金额为1015.00万元(扣除保证金)。

3) 2020年12月29日本公司与兴业银行股份有限公司南通分行签订编号为“11200N1020021A001”号《最高额保证合同》,担保主债权为公司之子公司江苏文峰电器有限公司与兴业银行股份有限公司南通分行在有效期自2020年12月29日至2021年12月07日内发生的保证额度内的所有债务,担保最高金额为8,000.00万元,截至年末,纳入该合同项下未到期的应付票据金额为3049.00万元(扣除保证金)。

4、除存在上述事项外,截至年末,本公司无其他需披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2021年4月16日,公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于2020年度利润分配的预案》,拟以2020年期末总股本1,848,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.45元(含税),合计派发现金红利267,960,000.00元,剩余未分配利润结转以后年度。上述利润分配方案尚须提交股东大会审议。

### 2、涉诉事项

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

上述“十一.或有事项”中的第2、第4诉讼事项，双方于2021年3月31日及2021年3月1日已签署和解协议

3、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

本年公司无前期差错更正事项。

#### 2. 分部信息

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

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 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；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

本年度报告分部的财务信息



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	百货分部	超市分部	电器分部	购物中心	其他	抵销	合计
对外营业收入	1,146,999,648.73	666,345,087.07	377,156,689.99	119,793,945.97	39,202,806.49	0.00	2,349,498,178.25
分部间交易收入	10,659,095.78	1,376,146.80	2,119.26	3,506,748.47	27,742,910.37	-43,287,020.68	0.00
对外销售费用	160,833,196.46	97,855,482.33	35,322,029.31	32,725,448.14	22,561,311.22	0.00	349,297,467.46
分部间交易销售费用	145,273.93	8,360,851.69	13,323,378.55	421,259.19	150,000.03	-22,400,763.39	0.00
利润总额	361,071,226.56	-6,360,422.27	9,119,901.89	1,350,333.39	-31,880,571.43	0.00	333,300,468.14

上年度报告分部的财务信息

项目	百货分部	超市分部	电器分部	购物中心	其他	抵销	合计
对外营业收入	4,341,243,421.57	797,251,379.09	567,827,502.26	172,097,184.63	114,636,593.63	0.00	5,993,056,081.18
分部间交易收入	13,434,910.04	1,647,623.03	355,321.37	3,340,016.31	31,057,257.64	-49,835,128.39	0.00
对外销售费用	172,103,337.48	114,983,230.32	44,920,366.63	40,296,248.58	30,067,443.87	0.00	402,370,626.88
分部间交易销售费用	1,230,039.69	9,470,875.07	16,297,416.43	5,534,407.68	202,551.66	-32,735,290.53	0.00
利润总额	503,089,566.24	-5,409,104.88	21,534,979.26	-6,418,972.15	-40,014,940.00	0.00	472,781,528.47

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	125,913.31	100.00	6,295.67	5.00	119,617.64
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	125,913.31	100.00	6,295.67	5.00	119,617.64
<b>合计</b>	<b>125,913.31</b>	<b>100.00</b>	<b>6,295.67</b>		<b>119,617.64</b>

(续表)

类别	年初余额				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的应收账款					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	203,404.67	100.00	10,170.23	5.00	193,234.44
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	203,404.67	100.00	10,170.23	5.00	193,234.44
<b>合计</b>	<b>203,404.67</b>	<b>100.00</b>	<b>10,170.23</b>		<b>193,234.44</b>

按组合计提坏账准备

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	125,913.31	6,295.67	5.00
<b>合计</b>	<b>125,913.31</b>	<b>6,295.67</b>	<b>5.00</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	125,913.31
<b>合计</b>	<b>125,913.31</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	10,170.23	-3,874.56			6,295.67
坏账准备					
<b>合计</b>	<b>10,170.23</b>	<b>-3,874.56</b>			<b>6,295.67</b>

(4) 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 125,913.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,295.67 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	559,740,104.57	497,621,173.28

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	559,740,104.57	497,621,173.28

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内公司款项	554,305,697.73	484,707,782.00
应收连云港深喜嘉瑞宝借款及利息		9,647,568.70
应收银联等第三方代收款	7,677,964.32	7,666,504.06
应收员工备用金及职工借款	536,100.00	664,600.00
应收其他款项	1,588,247.29	1,340,911.51
合计	564,108,009.34	504,027,366.27

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	4,906,601.61	1,499,591.38		6,406,192.99
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	1,732,000.00			1,732,000.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,663,435.94	1,625,147.72		-2,038,288.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,243,165.67	3,124,739.10		4,367,904.77

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	164,139,117.62

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年	65,512,534.77
2-3年	180,237,358.75
3-4年	124,778,998.20
4-5年	28,550,000.00
5年以上	890,000.00
<b>合计</b>	<b>564,108,009.34</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项金额重大并单项计提	3,859,027.48	-3,859,027.48			
按信用风险特征组合计提— —账龄分析法	1,553,925.51	1,820,739.26			3,374,664.77
按单项金额不重大但单项计提	993,240.00				993,240.00
<b>合计</b>	<b>6,406,192.99</b>	<b>-2,038,288.22</b>			<b>4,367,904.77</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海松江文峰大世界商贸有限公司	项目投资款	51,397,915.73	1年以内	70.19	
		33,110,162.52	1-2年		
		158,894,379.48	2-3年		
		124,060,000.00	3-4年		
		28,500,000.00	4-5年		
上海文峰千家惠超市发展有限公司	往来款	78,200,000.00	1年以内	13.86	
如皋如城文峰大世界商贸有限公司	项目投资款	9,677,888.48	1年以内	8.15	
		15,082,372.25	1-2年		

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	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
		21,239,739.27	2-3年		
江苏文峰科技发展有限公司	往来款	17,150,000.00	1-2年	3.04	1,715,000.00
宝应文峰大世界亚 细亚购物中心有限 公司	往来款	16,000,000.00	1年以内	2.84	800,000.00
<b>合计</b>		<b>553,312,457.73</b>		<b>98.08</b>	<b>2,515,000.00</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项情况

截止2020年12月31日，本公司无涉及政府补助的应收款项情况。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

截止2020年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2020年12月31日，本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债，无用于质押的负债。



文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,028,096,404.58	14,000,000.00	4,014,096,404.58	4,027,376,665.32	14,000,000.00	4,013,376,665.32
对联营企业投资	236,191,990.16		236,191,990.16	233,304,935.64		233,304,935.64
<b>合计</b>	<b>4,264,288,394.74</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>4,250,288,394.74</b>	<b>4,260,681,600.96</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>4,246,681,600.96</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏文峰科技发展有限公司	6,861,751.88			6,861,751.88		
如皋市文峰大世界有限公司	80,681,584.31			80,681,584.31		
南通市海门文峰大世界有限公司	300,096,174.94			300,096,174.94		
如东文峰大世界有限公司	102,349,312.32			102,349,312.32		
启东文峰大世界有限公司	120,159,730.56			120,159,730.56		
海安市文峰大世界有限公司	130,172,455.06			130,172,455.06		
南通文峰麦客隆购物中心有限公司	4,123,456.14			4,123,456.14		
南通文峰商贸采购批发有限公司	27,025,218.48			27,025,218.48		
江苏文峰电器有限公司	71,978,988.37			71,978,988.37		
南通文峰电器服务有限公司	100,000.00			100,000.00		

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
通州文峰大世界有限公司	70,160,194.23			70,160,194.23		
文峰大世界连锁发展靖江有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
宝应文峰大世界亚细购物中心有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00
上海文峰千家惠购物中心有限公司	104,377,362.71			104,377,362.71		
上海文峰千家惠超市发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
如皋长江文峰大世界有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
上海文峰商贸有限公司	8,473,046.83			8,473,046.83		
南通文景置业有限公司	1,701,817,389.49			1,701,817,389.49		
如皋白蒲文峰大世界商贸有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
如皋如城文峰大世界商贸有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
南通文峰大世界电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
南通文峰城市广场有限公司	290,000,000.00			290,000,000.00		
上海松江文峰大世界商贸有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
南通大世界广告有限公司		719,739.26		719,739.26		
连云港锦绣文峰商贸发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,027,376,665.32</b>	<b>719,739.26</b>		<b>4,028,096,404.58</b>		<b>14,000,000.00</b>

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
南通华尔康医疗科技股份有限公司	33,195,331.06			3,372,551.25			9,300,200.00			27,267,682.31	
上海程天贸易有限公司	200,109,604.58			2,658,885.42						202,768,490.00	
巴特米食品科技(北京)有限公司		10,000,000.00		-3,844,182.15						6,155,817.85	
<b>合计</b>	<b>233,304,935.64</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>2,187,254.52</b>			<b>9,300,200.00</b>			<b>236,191,990.16</b>	

## 文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,731,264.89	484,225,169.88	1,679,875,795.19	1,482,080,097.08
其他业务	16,900,974.50	193,623.88	17,031,904.76	164,866.71
<b>合计</b>	<b>683,632,239.39</b>	<b>484,418,793.76</b>	<b>1,696,907,699.95</b>	<b>1,482,244,963.79</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	230,500,000.00	313,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,187,254.52	4,999,562.61
购买理财产品收益	18,550,111.16	9,022,884.05
处置长期股权投资产生的投资收益		519,428.18
<b>合计</b>	<b>251,237,365.68</b>	<b>328,441,874.84</b>

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月16日由本公司董事会批准报出。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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，公司2020年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,142,094.90	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	23,515,790.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	1,823.57	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,109,592.85	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,045,273.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,123,036.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	149,200.94	
小计	37,337,364.73	
所得税影响额	10,046,014.52	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>27,291,350.21</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

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编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，公司2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

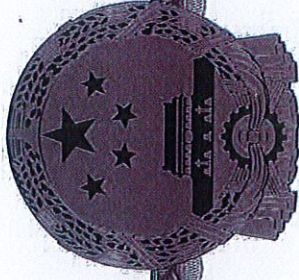
报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.58	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.01	0.13	0.13

文峰大世界连锁发展股份有限公司

二〇二一年四月十六日







# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓葵、谭小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

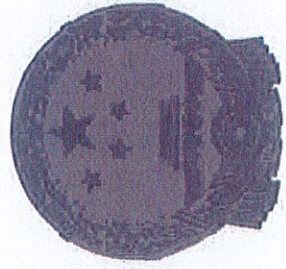
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、法律事务咨询；开展法律规定的业务；（国家法律法规和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动除外；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



登记机关

2021年04月08日





# 会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制





姓名: 王爱娟  
 Full name: 王爱娟  
 Sex: 女  
 出生日期: 1972-11-20  
 Date of birth: 1972-11-20  
 工作单位: 山东中和会计师事务所(普通合伙)济南分所  
 Working unit: 山东中和会计师事务所(普通合伙)济南分所  
 身份证号: 370983197211201853  
 Identity card No.: 370983197211201853



2018年注册会计师协会  
 Annual Renewal Registration 2018年  
 注册会计师

山东省注册会计师协会  
 2018年注册会计师  
 年检合格专用章  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2014年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2019年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

证书编号:  
 No. of Certificate 370100340020

批准注册协会:  
 Authorized Institute of 山东省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 03 月 07 日  
 Date of Issuance 2001 /y 03 /m 07 /d





姓名 Full name 田希伦  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1975-10-10  
 工作单位 Working unit 济宁中良有限责任会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 372927197510102530



山东省注册会计师协会  
 2018年  
 年度检验登记注册会计师  
 合格专用章  
 Annual Renewal Registration  
 Registered Accountant  
 Qualification Special Seal

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

2010年度任职资格审查合格

山东省注册会计师协会  
 2013年3月  
 注册会计师  
 年检合格专用章

370700030006

山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年8月17日  
 Date of Issuance

年度检验登记注册会计师  
 Annual Renewal Registration  
 合格专用章  
 2012年

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

2012年度任职资格审查合格

山东省注册会计师协会  
 2017年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

2017年02月23日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

李彬达 事务所 CPAs

2011年8月31日  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

信邦 事务所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

2011年8月31日

年度检验登记注册会计师  
 Annual Renewal Registration  
 合格专用章  
 2016年

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

2016年度任职资格审查合格

年月日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

济宁中良 事务所 CPAs

2016年8月31日  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

李彬达 事务所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

年月日