众诚五六

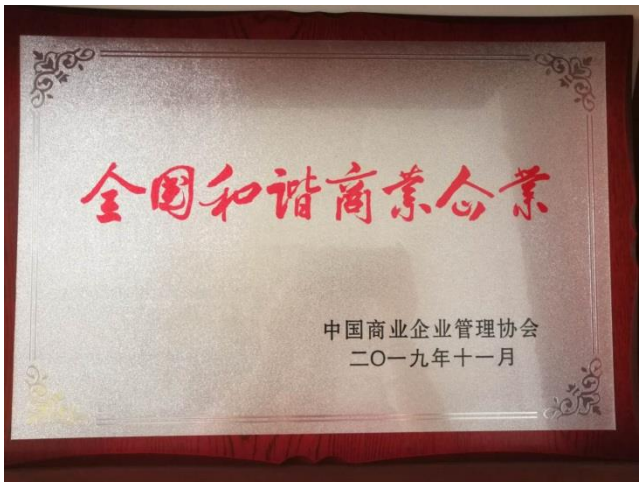
NEEQ : 873257

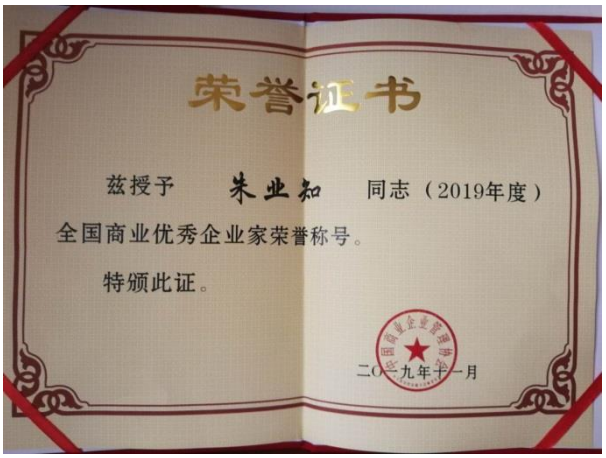
湖北众诚五六连锁超市股份有限公司

年度报告

2019

公司年度大事记





2019 年荣获全国和谐商业企业荣誉称号，董事长朱业知荣获全国商业优秀企业家称号。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 13

第五节 重要事项 23

第六节 股本变动及股东情况 26

第七节 融资及利润分配情况 28

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 29

第九节 行业信息 31

第十节 公司治理及内部控制 31

第十一节 财务报告 35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、众诚五六	指	湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
有限公司、众诚有限	指	荆门市众诚五六连锁超市有限公司
物流集团	指	湖北众诚物流集团有限公司
众诚物流	指	荆门市众诚物流有限公司
众志商贸	指	荆门众志商贸中心（有限合伙）
共成商贸	指	荆门共成商贸中心（有限合伙）
电子商务	指	湖北众诚电子商务有限公司, 系公司控股子公司
众诚药坊	指	湖北众诚药坊连锁有限公司，系公司控股子公司
《公司章程》	指	《湖北众诚五六连锁超市股份有限公司章程》
股东大会	指	湖北众诚五六连锁超市股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北众诚五六连锁超市股份有限公司董事会
监事会	指	湖北众诚五六连锁超市股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	粤开证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
零售业态/业态	指	在以向消费者销售商品为主并提供相关服务的零售行业中，零售企业为满足不同的消费需求进行相应的要素组合而形成的不同经营形态。零售业态按零售店铺的经营方式、商品结构、服务功能，以及选址、商圈、规模、店堂设施、目标顾客和有无固定营业场所进行分类,分为食杂店、便利店、折扣店、超市、仓储会员店、百货店、专业店、专卖店、购物中心、厂家直销中心、电视购物、邮购、网上商店、自动售货亭、直销、电话购物等
超市	指	开架售货，集中收款，满足消费者日常生活需要的零售业态。根据营业面积和目标顾客不同，可以分为便利超市、中型超市、大型超市。

第一节　声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱业知、主管会计工作负责人朱业知及会计机构负责人（会计主管人员）罗金菊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	零售行业是我国开放最早、市场化程度最高、竞争最为激烈的行业之一。竞争过度、盈利能力不强，行业进入门槛相对较低，是整个行业的现状。国内外大型连锁零售商凭借成熟的管理模式、雄厚的资金实力和强大的品牌效应加速扩张，纷纷在一线城市建设各类型卖场以抢占市场，市场充分饱和，竞争异常激烈，零售行业同质化严重，新的可供开发建设大型卖场的店址不易寻找，大型连锁零售企业开始寻求拓展二、三线城市的零售市场，未来二三线城市的竞争将会日趋激烈。
2、商品可能存在质量问题或食品安全的风险	近年来，我国商品质量问题及食品安全事件频发，已不可避免地成为媒体的聚焦热点。公司虽然已根据相关法律法规的要求、结合自身实际经营情况，严格按标准进行商品的验收、装卸、运输和储存来确保公司销售产品的质量。但是公司所销售商品质量仍不可避免受限于商品供货厂商、农副产品供应商的生产能力、加工工艺、检测技术及管理水平等因素影响，无法完全避免一些不可预见因素导致产品质量发生问题的风险。如果公司销售的商品不符合国家相关产品或食品的安全标准，甚至发生重大的质量安全事故，则会面临行政监管部门的处罚及消费者的关注，从而对公司声誉和业绩产生不利影响。
3、购物方式变化引致的风险	公司的主营业务为连锁超市经营，主要经营业态为超市和便利

	店，均为线下实体零售商。若随着居民收入的快速增长、互联网的普及、第三方物流配送渠道的深入发展以及网购商品品类的不断丰富，网络消费已成趋势性消费习惯，零售业的地域性限制日趋弱化。因此，公司存在因消费者购物方式变化导致业绩下降的风险。
4、部分新开门店不能在短期内实现盈利风险	目前，公司处于规模扩张过程，新开门店前期筹备期约为数月，且新开门店通常需要营业一段时间后方可实现盈利，将会对公司未来效益带来一定压力。
5、门店选址风险	零售连锁企业的发展一方面要通过提高现有门店的经营管理水平和现有门店每平方米房产的使用效率，从而促进经营业绩的内涵式增长；另一方面通常会选择新建门店来扩大经营规模，从而实现规模效益的外延式扩张。在外延式扩张中，门店选址极为重要，需要综合考虑目标消费群的构成、居民消费支付能力、预期客流量、交通便利条件和商业辐射能力以及可选用的门店面积及附近已有或潜在的商业竞争程度，是否能以合适的价格购买或租赁经营场地等多种因素。门店选址一旦失当，不仅会使既定的目标市场地位难以实现，而且也会因开店前期产生的装修费等资本性支出和筹办费不能收回等因素而给公司带来较大的经营损失。
6、部分门店房产租赁续约或租金上升的风险	报告期内，公司拥有的46家门店均以租赁物业的方式经营，2019年公司的租赁费总额为4,594,443.13元，占当期销售费用的比例为16.25%，是公司重要运营成本之一。由于公司门店场所的选取对经营销售有重要的影响，各个门店尤其是地段较好的门店租赁期满后能够续租，有助于提高公司的持续经营能力。如未来租金上涨较高或其他原因不能续租，则可能导致公司承担较高的租赁成本或公司需重新寻找相近位置的商业物业用于门店的经营，从而影响公司盈利能力。因此公司面临租金上涨导致盈利能力下降的风险。
7、实际控制人不当控制风险	报告期内，公司实际控制人朱业知、邓在清控制公司81.58%股权。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施拥有控制权。虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制制度，但是公司控股股东、实际控制人仍能利用其持股优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。
8、公司治理风险	由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
9、存货管理不善的风险	本公司已建立了完善的存货管理制度和物流配送体系，报告期内存货周转率有所下降，但不能排除公司可能在未来的经营过

	程中出现因未能准确把握消费趋势的变化以及未对终端消费的需求做出及时反应等情形而导致的存货积压、滞销和减值风险
10、资产负债率较高的风险	报告期末公司资产负债率 71.75%。公司负债中应付账款、其他应付款、预收款项等流动负债为主。报告期内公司应付账款、其他应付款、预收款项合计占总负债的 71.1%。上述负债主要是应付的货款、押金和预收客户的款项，是供应商和消费者向公司提供的商业信用。若未来因经济形势、宏观政策或自身商业信用变化导致公司上述负债情况出现较大波动，可能会给公司的资金周转和经营带来负面影响。
11、未为全部员工缴纳住房公积金的风险	报告期内公司已开立公积金账户，为 11 名职工缴纳住房公积金。其他员工未缴纳住房公积金的原因，主要是因为公司员工不愿意缴纳。根据《国务院公积金管理条例》第 37 条的规定，公司未为本单位职工办理住房公积金账户设立手续的，可能受到住房公积金管理中心责令限期办理的处罚;如逾期不办理的，还可能受到 1 万元以上 5 万元以下罚款的行政处罚。按目前工资水平测算，应缴纳未缴纳住房公积金对公司利润数的影响如下：按照荆门市住房公积金最低缴纳标准为 122.5 元/月.人，每年是 1470 元/人，总人数是 489 人，未缴费人数 541 人，年应缴费 795,270.00 元，税后影响公司利润 596,452.50 元。如公司将来为全部职工缴纳住房公积金，将对公司的利润造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
英文名称及缩写	HU BEI　ZHONG CHENG INSPECTION　Co., Ltd.
证券简称	众诚五六
证券代码	873257
法定代表人	朱业知
办公地址	荆门市东宝区工业园长兴大道 1 号众诚物流大楼 1201-1210 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁顺海
职务	董事会秘书
电话	0724-2236666
传真	0724-2236665
电子邮箱	1973551426@qq.com
公司网址	www.zc56.net
联系地址及邮政编码	荆门市东宝区工业园长兴大道 1 号众诚物流大楼 1201-1210 室 448000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	荆门市东宝区工业园长兴大道 1 号众诚物流大楼 1201-1210 室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 9 月 24 日
挂牌时间	2019 年 3 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F52 零售业- F5212 超级市场零售- F5212 超级市场零售-大卖场与超市
主要产品与服务项目	公司主要经营以超市和便利店为核心的连锁超市业务，为广大消费者提供食品、生鲜、日用百货等商品零售服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000 股
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖北众诚物流集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱业知、邓在清

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914208023165435118	否
注册地址	荆门市东宝区工业园长兴大道 1 号众诚物流大楼 1201-1210 室	否
注册资本	22,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	粤开证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、李铁庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

本公司董事会于 2020 年 4 月 6 日收到财务负责人、董事会秘书丁顺海递交的辞职报告，财务负责人、董事会秘书的职责暂由董事长朱业知代为行使。

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,875,099.5	159,613,467.06	-28.66%
毛利率%	28.37%	23.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,040,610.76	-171,805.49	-2,251.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,249,600.95	-1,676,065.33	-272.8%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-19.17%	-1.13%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-31.28%	-7.85%	-
基本每股收益	-0.18	-0.01	-1,736.64%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	67,469,584.12	78,785,928.05	-14.36%
负债总计	48,406,754.62	55,682,487.79	-13.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,062,829.5	23,103,440.26	-17.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.05	-17.49%
资产负债率%（母公司）	78.71%	71.73%	-
资产负债率%（合并）	71.75%	70.68%	-
流动比率	0.75	1.11	-
利息保障倍数	-6.61	-0.09	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,638,389.69	10,733,390.96	-57%
应收账款周转率	86.95	128.72	-
存货周转率	3.93	6.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.36%	12.04%	-
营业收入增长率%	-28.66%	0.66%	-
净利润增长率%	-1,444.82%	-83.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,000,000	22,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,982.50
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,931,406.30
其他营业收入和支出	1,247.39
非经常性损益合计	2,939,636.19
所得税影响数	730,646.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,208,990.19

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,464,543.47			
应收票据				
应收账款		1,464,543.47		
应付票据及应付账款	25,971,303.07			
应付票据				
应付账款		25,971,303.07		

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司立足于零售连锁行业，以超市和便利店连锁经营为核心业务，通过优胜选址、简美装修，开设直营店进行连锁经营，向终端消费者提供食品、生鲜、日用百货等零售商品。主要消费群体为固定的社区居民和一次性购物的流动人群。公司通过商品销售获取收入，同时为终端消费者提供便民服务。

（一）采购模式

公司采购模式分为生鲜采购和杂货采购两种：

1、生鲜采购

公司的生鲜商品全部采用自营方式，设立了专业的生鲜采购团队进行现场直采，对于易储存的生鲜品类由采购人员深入到生产源头或批发市场，现场对生鲜产品的特色、季节性等进行考察，辨别品质，选定符合标准的产品签订采购合同予以采购；对于不易储存的生鲜品类采购人员一般在本地就近选择合格供应商现场采购，遵循一天一配的原则。为了保证生鲜商品的质量，在商品入库时按照公司产品质量规定会对农残指标进行抽样检测。

2、杂货采购

公司杂货采购采用“总部统采”的方式，主要由采购部根据市场需求、订货周期和库存情况确定采购目录，根据采购管理制度和流程选取合格供应商进行采购；同时部分供应商会推荐产品给公司各门店进行销售，根据销售情况公司决定是否进行后续采购。“总部统采”的采购方式能够最大限度提高公司的议价能力，降低采购成本。

公司建立了比较完善供应商遴选机制，综合考虑质量、价格、供货速度及品牌等因素，选取合格供应商进行采购，并根据供应商产品销售情况、产品质量、产品市场前景及供应商服务能力等对供应商进行分级管理，不符合条件的供应商将会被降级或终止合作。在此基础上，公司选择与信誉好、有竞争力的供应商建立长期的合作关系。

公司十分重视采购业务的规范性，建立了完善的内控制度并严格执行，具体情况如下：

序号	制度名称	执行的主要内容
1	超市采购管理制度	公司超市采购业务管理机制，主要包括采购计划的制定、采购原则、采购流程及供应商的遴选办法、采购人员的考核办法等
2	食品进货检查验收制度	针对食品类商品采购验收而制定的操作制度。
3	新供应商商品引入流程	针对新供应商各类商品的采购而制定的采购流程
4	旧供应商新品引入流程	针对现有供应商各类新品种商品的采购而制定的采购流程
5	供应商结算流程	根据采购结算、付款方式的不同而制定的付款操作流程，主要包括先款后货、先货后款及账期结算等方式。

公司商品采购价款的结算方式包括：先款后货、账期结算和现金结算三种方式。

先款后货:通常根据合同约定，公司根据实际需要向供应商订购用于销售的商品，根据订货额为供应商预先支付部分或全部商品采购款。实际发货时，供应商开具销售发票，公司办理预付货款的结算。预付货款的方式主要见于采购业务中香烟等专卖商品以及部分一线品牌商品（如双汇鲜冻产品等）的采购。

账期结算：公司与供应商签订合同时规定财务结算账期，一般为 45 天，结算周期为双方货到并核对无误后，于当月结束后的 45 天左右完成付款。双方根据商品结算单确定当月结算金额，并由供应商

开票，公司凭票经主管领导签批后付款。

现金结算：公司采购的禽蛋、水产、蔬菜类商品的主要供应商为个体种植养殖户，个体种植养殖户向公司销售自产农产品，公司采购人员以现金付款方式进行现场采购，公司通过开具农产品收购发票方式进行结算。目前，公司通过与农产品批发市场签订采购框架协议的方式进行合作，由农产品批发市场按公司需求供货，公司按账期进行结算，逐渐减少直接从个体种植养殖户采购，减少公司现金采购比例。

（二）销售模式

根据采购结算方式和承担商品所有权风险的不同，销售模式可以分为以下四种：

1、经销

经销是指由公司直接向供应商采购商品，签订采购合同，待商品验收入库后，将作为企业的库存，最后配送至各门店进行销售，赚取进销差价。在这种模式下，公司承担与商品相关的所有权风险和收益，进销差价是主要利润来源，通常公司拥有一定的退、换货以及由市场引起的调价补偿等权利。

2、代销

代销是指公司与供应商签订采购合同，供应商根据订单发货，公司收货验收入库，然后配送至各门店进行销售，销售价格由公司自行决定。待货品售出后，公司定期与供应商进行结算付款，付款金额按结算期内实际售出货品数量和约定进价进行计算。

3、出租

出租是指公司与租户签订合作协议书，在公司门店指定的经营区域内开展经营性活动。公司不参与经营，不承担经营风险。由租户独资独营，商品所有权归租户所有，由租户自行缴纳相关税费。公司收入为租户依照合同向公司缴纳的租金，租金收取分为两种方式，一种为每月收取固定租金，商品销售款由租户自行收取；一种为按销售额和保底销售额扣点两者取高，商品销售款由公司门店统一收取，定期结算。

4、互联网销售

在“互联网+”的大趋势下，互联网消费已经成为新的生活方式，公司在进一步巩固和扩大传统零售网络的情况下，稳步推进电商业务。目前公司以农村电商作为线上发展的突破口，发挥公司线下网络布局的优势，为农村消费者提供更加便利的服务，进一步挖掘农村电商广阔的市场空间，公司开通了众诚五六微商城开展线上零售业务。上述业务均处于起步阶段，公司将根据市场环境、公司实际情况稳步推进电商业务。

公司产品定价主要采取成本加利润原则，即根据产品进货价格和管理费用及直接人工费等核算产生成本，在产品成本的基础上根据产品特点、市场供求、合理利润等确定公司各类产品的价格。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的主要业务为终端零售。新开张了 5 家中百罗森加盟店，累计经营 10 家，让市场得以拓宽。供应商从原来的代销模式调整为联营模式，提高毛利率收益。

报告期内，营业收入 11387.5 万元较上期减少 4573.83 万元，减少比例为 28.66%，主要因为供应商从原来的代销模式调整为联营模式，其相关收入纳入到服务费中；

报告期内，净利润-404.06 万元较上期减少 370 万元，减少比例为 1083.46%，主要是因为：1、线上业务的蓬勃发展，由原来的百货食品领域，渗透到了生鲜领域，极大地挤压了实体终端的销量与利润空间。2、人工成本的持续上涨，运费的持续上涨，房租的持续上涨，使利润大幅下滑。3、公司机构臃肿，劳动效率低下；

报告期内，总资产较期初减少 1131 万元，减少比例为-14.36%，主要是因为：1、公司采取多次少量进货的方式降低仓库，提高资金使用率；2、期初收取的租金在报告期部分确认为收入；

报告期内，归属于挂牌公司股东净资产较期初减少 404 万元，减少比例为 17.49%，主要是因为：1、线上业务的蓬勃发展，由原来的百货食品领域，渗透到了生鲜领域，极大地挤压了实体终端的销量与利润空间。2、人工成本的持续上涨，运费的持续上涨，房租的持续上涨，使利润大幅下滑。3、公司机构臃肿，劳动效率低下；

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 609.5 万元，主要是因为报告期对主要客户的回款周期缩短，提高自采商品的比例，将部分供应商的货款全部进行了支付。

综上所述，2019 年公司主要业务、产品和服务没有本质的变化，公司将依托于本地品牌优势，充分利用公司的资源优势和资本市场，拓展更广阔的成长空间。

2020 年计划以合伙经营形式，提高销售积极性的同时将管理成本降低；积极发展线上业务，同时裁撤线下运营机构和门店人员，降低运营成本，预计收入会有增加趋势，预计未来五年公司业绩稳步增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,326,863.54	22.72%	25,939,001.66	32.92%	-40.91%
应收票据					
应收账款	1,005,668.05	1.49%	1,464,543.47	1.86%	-31.33%
存货	14,875,999.10	22.06%	26,670,590.51	33.85%	-44.22%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,393,507.25	15.41%	7,839,805.19	9.95%	32.57%
在建工程					
短期借款	1,000,000	1.48%			
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金为 15,292,583.88 元，较上年末减少 10,646,417.78 元,降幅为 41.04%,主要因为供应商付款周期变短使货币资减少，提高了自采商品的比例，将部分供应商的货款全部进行了支付。

2、存货

内存货为 14,875,999.1 元，较上年末减少 11,794,591.41，降幅 44.22%，主要是因为减少存货库存量，增加了商品周转率，减少存货效期风险。

3、固定资产

报告期内固定资产为 10,393,507.25 元，较上年末增加 2,553,702.06，增幅 32.57%，主要原因：2018 年公司购买了冷库设备，资产于 2019 年年初交付

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	113,875,099.5	-	159,613,467.06	-	-28.66%
营业成本	81,568,097.02	71.65%	122,219,250.67	76.57%	-33.26%
毛利率	28.37%	-	23.43%	-	-
销售费用	28,281,118.54	24.84%	28,134,848.73	17.63%	0.52%
管理费用	10,771,454.17	9.46%	10,024,102.93	6.28%	7.46%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	917,524.92	0.81%	388,271.16	0.24%	136.31%
信用减值损失	-17,512.06	-0.01%			
资产减值损失	0	0%	79,865.25	0.05%	-100.00%
其他收益	939,476.00	0.83%	220,553.23	0.14%	325.96%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	6,982.50	0.01%			
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,846,511.37	-6.04%	-1,207,994.69	-0.76%	-466.77%
营业外收入	2,020,400.02	1.77%	1,013,055.85	0.63%	99.44%
营业外支出	27,222.33	0.02%	30,201.51	0.02%	-9.86%
净利润	-4,040,610.76	-3.55%	-261,559.12	-0.16%	-1,444.82%

项目重大变动原因：

1、 营业收入

报告期内，营业收入为 113,875,099.5 元，较上年减少 45,738,367.56 元,降幅 28.66%, 主要是由于线上业务的蓬勃发展，由原来的百货食品领域，渗透到了生鲜领域，比如以芙蓉兴盛为代表的的社区团长业务的兴起等，极大地挤压了实体终端的销量与利润空间;

2、 营业成本报告期内营业成本为 81,568,097.02 元，较上年减少 40,651,153.65 元，降幅 33.26%，主

要由于营业收入的减少，成本也减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,626,630.70	148,770,440.68	-34.38%
其他业务收入	16,248,468.80	10,843,026.38	49.85%
主营业务成本	80,147,728.06	121,357,126.36	-33.96%
其他业务成本	1,420,368.96	862,124.31	64.75%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
食品类	59,920,028.63	52.62%	81,041,702.48	50.77%	-26.06%
日用百货类	14,115,261.30	12.40%	19,841,635.53	12.43%	-28.86%
生鲜类	23,320,850.80	20.49%	47,621,067.29	29.86%	-51.03%
药品类	270,489.97	0.24%	266,035.38	0.17%	1.67%
租金收入	10,752,570.73	9.45%	5,016,545.03	0.31%	114.34%
服务费收入	5,165,766.10	4.53%	5,577,988.18	3.5%	-7.4%
其他	330,131.97	0.29%	248,493.17	0.15%	32.85%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
湖北荆门	113,875,099.5	100%	159,613,467.06	100%	28.66%

收入构成变动的原因：

1、 生鲜类

报告期内收入为 23,320,850.8 元，较上年末减少 24,300,216.49 元，下降 51.03%，主要因为由于线上业务的蓬勃发展，由原来的百货食品领域，渗透到了生鲜领域从而影响了实体店的销量。

2、租金收入

报告期内收入为 10,752,570.73 元，较上年末增加 5,736,025.7 元，增幅 114.34%，主要因为经营模式的转变，供应商从原来的代销模式调整为联营模式，联营规模扩大，将费用计入了租金收入；

3、其它收入

报告期内其它收入为 330,131.97，较上年增加 81,638.8 元，增幅 32.85%，主要因为供应商从原来的代销模式调整为联营模式，扩大联营规模后收取联营供应商水电费；

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北天之勤贸易有限公司	714,847.73	0.63%	否
2	周飞	713,082.37	0.63%	否
3	荆门市每天贸易有限公司	581,075.13	0.51%	否
4	荆门润辰商贸有限公司	455,043.07	0.40%	否
5	荆门市梦雪食品有限公司	399,757.23	0.35%	否
合计		2,863,805.53	2.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	荆门水果惠民批发市场	6,991,846.20	7.6%	否
2	正大食品(襄阳)有限公司	5,631,148.43	6.11%	否
3	荆州董姐商贸	3,189,170.76	3.45%	否
4	湖北荆楚粮油荆门有限公司	1,505,023.83	1.63%	是
5	钟祥市钟润商贸有限公司	1,471,603.07	1.6%	否
合计		18,788,792.29	20.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,638,389.69	10,733,390.96	-56.79%
投资活动产生的现金流量净额	-15,369,296.03	-7,240,455.69	-112.27%
筹资活动产生的现金流量净额	88,750.22	-492,810.00	118.01%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量分析：2019 年营业收入比 2018 年营业收入下降；对主要客户的回款周期缩短，提高自采商品的比例，将部分供应商的货款全部进行了支付。

2、 投资活动产生的现金流量分析：向控股的众诚物流集团公司购买了 7 处房屋、2 处构筑物以及经营所需的电子设备，共计 13,289,778.12 元。

3、筹资活动产生的现金流量分析：向建设银行借款 1,000,000.00 元

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司湖北众诚电子商务有限公司，法人代表，邓在清，注册资本 2200 万元，主要经营范围：电子商务网络平台经营、转让、技术支持、技术培训及售后服务,电信增值业务,网上经营(不含国家专项审批项目),进出口贸易(不含国家法规禁止或限制经营业务),白酒、啤酒、果酒、露酒、黄酒、洋酒、预包装食品、散装食品、乳制品(含婴幼儿配方奶粉)零售,日用百货、五金电器、服装鞋帽、文具、办公

耗材、洗涤用品、化妆品、包装材料、化工原料销售,商务服务。

子公司湖北众诚药坊有限公司，控股 70%，法人代表：朱业知，注册资本 100 万元，主要经营范围：处方药、非处方药(甲、乙)、中成药、中药饮片、化学药制剂、生化药品、抗生素制剂、生物制品(含冷藏冷冻药品)、第一、二类医疗器械、预包装食品、保健食品、婴幼儿配方奶粉、消毒用品零售。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更：

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加/减少
1	应收票据	
	应收帐款	1464543.47
	应收票据及应收帐款	-1464543.47
2	应收票据	
	应收帐款	25971303.07
	应收票据及应收帐款	-25971303.07

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准

则”）。
本报告期本公司不存在其他会计政策变更、会计估计变更

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 113875099.5 元，比去年同期减少 28.66%；利润总额-6846511.37 元，比去年同期减少 466.77%；净利润-4040610.76 元，比去年同期减少 3779051.64 元，比去年同期减少 1083.46%；经营活动产生的现金流量净额 4638389.69 元，比去年同期减少 6095001.06 元，比去年同期减少 56.79%。 报告期内，公司产品毛利率为 28.37%，比上年同期增加 21.1%。 报告期内，公司营业额的下降主要原因是线上业务的蓬勃发展影响了实体店的销售和利润。后期公司会通过调整线下运营机构和门店人员，提高劳动效率，对门店业务推行合伙经营制，大力推广加盟合作并大力发展线上业务，成立和扩大线上业务团队，开展直播、开社团、前置仓模式实现收入和利润的增长。

公司不存在债权违约、债务无法按期偿还的情况。公司不存在实际控制人失联或者高级管理人员无法履职情况。公司不存在拖欠员工工资或无法支付供应商贷款情况。公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。 公司治理机制完善，资源要素稳定，所属行业未发生重大变化。

综上所述，公司具备持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

零售行业是我国开放最早、市场化程度最高、竞争最为激烈的行业之一。竞争过度、盈利能力不强，行业进入门槛相对较低，是整个行业的现状。国内外大型连锁零售商凭借成熟的管理模式、雄厚的资金实力和强大的品牌效应加速扩张，纷纷在一线城市建设各类型卖场以抢占市场，市场充分饱和，竞争异常激烈，零售行业同质化严重，新的可供开发建设大型卖场的店址不易寻找，大型连锁零售企业开始寻求拓展二、三线城市的零售市场，未来二三线城市的竞争将会日趋激烈。

2、商品可能存在质量问题或食品安全的风险

近年来，我国商品质量问题及食品安全事件频发，已不可避免地成为媒体的聚焦热点。公司虽然已根据相关法律法规的要求、结合自身实际经营情况，严格按标准进行商品的验收、装卸、运输和储存来确保公司销售产品的质量。但是公司所销售商品质量仍不可避免受限于商品供货厂商、农副产品供应商的生产能力、加工工艺、检测技术及管理水平等因素影响，无法完全避免一些不可预见因素导致产品质量发生问题的风险。如果公司销售的商品不符合国家相关产品或食品的安全标准，甚至发生重大的质量安全事故，则会面临行政监管部门的处罚及消费者的关注，从而对公司声誉和业绩产生不利影响。

3、购物方式变化引致的风险

公司的主营业务为连锁超市经营，主要经营业态为超市和便利店，均为线下实体零售商。若随着居民收入的快速增长、互联网的普及、第三方物流配送渠道的深入发展以及网购商品品类的不断丰富，网络消费已成趋势性消费习惯，零售业的地域性限制日趋弱化。因此，公司存在因消费者购物方式变化导致业绩下降的风险。

4、部分新开门店不能在短期内实现盈利风险

目前，公司处于规模扩张过程，新开门店前期筹备期约为数月，且新开门店通常需要营业一段时间后方可实现盈利，将会对公司未来效益带来一定压力。

5、门店选址风险

零售连锁企业的发展一方面要通过提高现有门店的经营管理水平和现有门店每平方米房产的使用效

率，从而促进经营业绩的内涵式增长；另一方面通常会选择新建门店来扩大经营规模，从而实现规模效益的外延式扩张。在外延式扩张中，门店选址极为重要，需要综合考虑目标消费群的构成、居民消费支付能力、预期客流量、交通便利条件和商业辐射能力以及可选用的门店面积及附近已有或潜在的商业竞争程度，是否能以合适的价格购买或租赁经营场地等多种因素。门店选址一旦失当，不仅会使既定的目标市场地位难以实现，而且也会因开店前期产生的装修费等资本性支出和筹办费不能收回等因素而给公司带来较大的经营损失。

6、部分门店房产租赁续约或租金上升的风险

报告期内，公司拥有的46家门店均以租赁物业的方式经营，2019年公司的租赁费总额为4,594,443.13元，占销售费用的比例为16.25%，是公司重要运营成本之一。由于公司门店场所的选取对经营销售有重要的影响，各个门店尤其是地段较好的门店租赁期满后能够续租，有助于提高公司的持续经营能力。如未来租金上涨较高或其他原因不能续租，则可能导致公司承担较高的租赁成本或公司需重新寻找相近位置的商业物业用于门店的经营，从而影响公司盈利能力。因此公司面临租金上涨导致盈利能力下降的风险。

7、实际控制人不当控制风险

报告期内，公司实际控制人朱业知、邓在清控制公司81.58 %股权。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施拥有控制权。虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制制度，但是公司控股股东、实际控制人仍能利用其持股优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

8、公司治理风险

由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

9、存货管理不善的风险

本公司已建立了完善的存货管理制度和物流配送体系，报告期内存货周转率有所下降，但不能排除公司可能在未来的经营过程中出现因未能准确把握消费趋势的变化以及未对终端消费的需求做出及时反应等情形而导致的存货积压、滞销和减值风险。

10、资产负债率较高的风险

报告期末公司资产负债率 71.75%。公司负债中应付账款、其他应付款、预收款项等流动负债为主。报告期内公司应付账款、其他应付款、预收款项合计占总负债的 71.1%。上述负债主要是应付的货款、押金和预收客户的款项，是供应商和消费者向公司提供的商业信用。若未来因经济形势、宏观政策或自身商业信用变化导致公司上述负债情况出现较大波动，可能会给公司的资金周转和经营带来负面影响。

11、未为全部员工缴纳住房公积金的风险

报告期内公司已开立公积金账户，为 11 名职工缴纳住房公积金。其他员工未缴纳住房公积金的原因，主要是因为公司员工不愿意缴纳。根据《国务院公积金管理条例》第 37 条的规定，公司未为本单位职工办理住房公积金账户设立手续的，可能受到住房公积金管理中心责令限期办理的处罚;如逾期不办理的，还可能受到 1 万元以上 5 万元以下罚款的行政处罚。

按目前工资水平测算，应缴纳未缴纳住房公积金对公司利润数的影响如下：按照荆门市住房公积金最低缴纳标准为122.5元/月.人，每年是1470元/人，总人数是489人，未缴费人数541人，年应缴费795,270.00元，税后影响公司利润596,452.50元。如公司将来为全部职工缴纳住房公积金，将对公司的利润造成一定影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,000,000	6,283,954.26
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	245,782.26
3. 关联担保	6,000,000.00	2,118,500.00
4. 资金拆借	50,000,000.00	12,036,000.00

1、公司 2019 年 3 月 1 日召开了第一届董事会第八次会议，2019 年 3 月 21 日召开了 2019 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2019 年日常性关联交易》的相关议案。

2、物流集团、朱业知、邓在清为公司私募债券本金及利息的到期偿付提供连带担保责任。

3、2019 年 9 月公司分期付款购车，自上海易鑫融资租赁有限公司融资 108,500.00 元,截止 2019 年 12 月 31 日，未偿还金额为 99,458.33 元,朱业知为公司提供担保。

4、公司关联方湖北众诚玉稻生物科技有限公司、湖北荆楚粮油荆门有限公司、荆门市还原农业生物科技有限公司、公司实际控制人董事长朱业知向公司提供借款，共计 12,036,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日公司已还清.

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
湖北众诚物流集团有限公司	7 处房屋、2 处构筑物以及经营所需的电子设备）	13,289,778.12	13,289,778.12	已事前及时履行	2019 年 12 月 13 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易目的为关联方众诚物流转让其名下与超市经营相关的房屋及电子设备作为公司经营使用，保证公司正常经营发展的需求，对公司的可持续发展能力无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019 年 11 月 12 日	2019 年 12 月 13 日	湖北众诚物流集团有限公司	7 处房屋、2 处构筑物以及经营所需的电子设备）	现金	13,289,778.12	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因公司经营发展需要，拟向众诚物流购买超市经营所需的房屋建筑物及电子设备房屋。公司与众诚物流拟签订《资产转让合同》，转让标的包含 7 处房屋、2 处构筑物，经营所需的电子设备（空调、冰柜、灯具、货架、 办公电脑等）10,186 台（套、组），合计人民币 13,289,778.12 元。

本次关联交易目的为关联方众诚物流转让其名下与超市经营相关的房屋及电子设备作为公司经营使用，保证公司正常经营发展的需求，对公司的可持续发展能力无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	详见《公开转让说明书》中避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	详见《公开转让说明书》中避免同业竞争的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免与公司之间的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“（1）本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。（2）如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。（4）本人在持有公司 5.00%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（6）本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。（7）本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。上述承诺正在履行中。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,166,666	32.58%	0	7,166,666	32.58%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	27.27%	0	6,000,000	27.27%
	董事、监事、高管	500,000	2.27%	0	500,000	2.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,833,334	67.42%	0	14,833,334	67.42%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	54.54%	0	12,000,000	54.54%
	董事、监事、高管	1,500,000	6.82%	0	1,500,000	6.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖北众诚物流集团有限公司	18,000,000	0	18,000,000	81.82%	12,000,000	6,000,000
2	荆门众志商贸中心（有限合伙）	1,300,000	0	1,300,000	5.91%	866,667	433,333
3	荆门共成商贸中心（有限合伙）	700,000	0	700,000	3.18%	466,667	233,333
4	邓在清	700,000	0	700,000	3.18%	525,000	175,000
5	朱业知	1,300,000	0	1,300,000	5.91%	975,000	325,000
合计		22,000,000	0	22,000,000	100%	14,833,334	7,166,666
普通股前十名股东间相互关系说明：前五名股东间相互关系说明：朱业知、邓在清为一致行动人，两人为湖北众诚物流集团有限公司控股股东，朱业知为荆门众志商贸中心（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，邓在清为荆门共成商贸中心（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

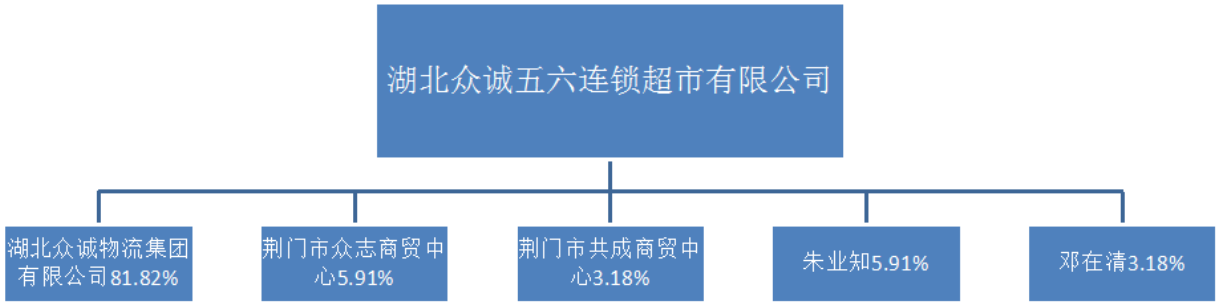
是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

湖北众诚物流集团有限公司持有公司股权 1800 万股，持股比例为 81.82%，是公司的控股股东。法定代表人朱业知，成立于 2009 年 3 月 4 日，统一社会信用代码：914208026856035406，注册资本 1603.55 万元。

(二) 实际控制人情况



朱业知直接持有众诚五六 130 万股，占众诚五六总股本的 5.91%；朱业知作为众志商贸的普通合伙人，通过众志商贸间接持有众诚五六 130 万股，持股比例为 5.91%；朱业知持有湖北众诚物流集团有限公司 624.26 万股，持股比例为 38.93%，通过湖北众诚物流集团有限公司间接持有众诚五六 700.76 万股，持股比例为 31.85%。朱业知直接和间接持有众诚五六 960.80 万股，持股比例为 43.67%。

邓在清直接持有众诚五六 70 万股，占众诚五六总股本的 3.18%；邓在清作为共成商贸的普通合伙人，通过共成商贸间接持有众诚五六 70 万股，持股比例为 3.18%；邓在清持有湖北众诚物流集团有限公司 618.34 万股，持股比例为 38.56%，通过湖北众诚物流集团有限公司间接持有众诚五六 694.10.万股，持股比例为 31.55%。邓在清直接和间接持有众诚五六 834.10 万股，持股比例为 37.91%。

为了保证公司控制权的持续、稳定，2015 年 7 月 8 日，朱业知、邓在清共同签署了《一致行动协议》，约定在处理有关公司重大事项或需要由股东大会、董事会作出决议的重大事项时均保持一致意见、采取一致行动；行使一致行动的提案权和表决权不得损害公司及其他股东的利益、不得违反公司法等相关法律法规的规定。

综上，朱业知、邓在清为众诚五六的共同实际控制人。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

√适用 □不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
无	17 众诚债	私募债券	2,010,000.00	8%	2020 年 1 月 23 日	2021 年 1 月 22 日	否
合计	-	-	2,010,000.00	-	-		-

目前，公司已兑付了罗俊丽、刘春玲、刘元元、陈蕊、朱业知 5 人的债券。另与谢俊、任丽霞、周洪山、龙巍、文凌云、张林、沈琦、王德虎、曹雪梅、张万平、孙玉珍、马经红、雷元发共 13 人签订了展期协议，展期兑付日为 2021 年 1 月 22 日。

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、　可转换债券情况

□适用 √不适用

五、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	小微快贷	中国建设银行股份有限公司荆门葛洲	银行	1,000,000	2019 年 9 月 26 日	2020 年 9 月 26 日	5.0025%

		坝水泥厂支行					
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱业知	董事长、董事、总经理	男	1969.3	本科	2019 年 9 月 17 日	2020 年 10 月 13 日	是
赵清坡	董事	男	1969.5	高中	2017 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 13 日	否
王小旭	董事	男	1975.3	高中	2018 年 2 月 19 日	2020 年 10 月 13 日	是
熊渝军	董事	男	1969.6	大专	2018 年 2 月 19 日	2020 年 10 月 13 日	是
常永萍	董事	女	1978.7	高中	2019 年 8 月 28 日	2020 年 10 月 13 日	是
王德虎	职工监事	男	1979.10	大专	2017 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 13 日	是
张晓波	监事会主席、监事	男	1970.8	高中	2017 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 13 日	是
龙剑	监事	男	1971.1	中专	2017 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 13 日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

邓在清与朱业知为一致行动人、实际控制人，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，

且与控股股东、实际控制人之间均无关联关系

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邓在清		700,000	0	700,000	3.18%	0
朱业知	总经理	1,300,000	0	1,300,000	5.91%	0
合计	-	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
常永萍	营运部长	新任	董事	选举
丁顺海	财务总监、董秘	离任		离职
邓在清	董事长	离任		离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

常永萍，女，出生于 1978 年 7 月 03 日，中共党员，2005 年 4 月至 2011 年 6 月任职沙洋县荷堰村会计、计生委员;2011 年 7 月至今在湖北众诚五六连锁超市股份有限公司门店店长、乡镇事业部运营经理，现任营运部部长;

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	111	106
销售人员	450	374
财务人员	10	9
员工总计	571	489

按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士		
硕士		
本科	12	10
专科	48	45
专科以下	511	434
员工总计	571	489

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日收到董事长、董事邓在清递交的辞职报告，公司于 2019 年 8 月 28 日召开 2019 年第一届董事会第九次会议审议并通过补选常永萍女士为公司董事，具体详见 2019 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《众诚五六董事长、董事辞职公告》《众诚五六董事任命公告》；

公司于 2019 年 9 月 16 日召开第一届董事会第十次会议选举朱业知为公司董事长。具体详见于 2019 年 9 月 17 日全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《众诚五六第一届董事会第十次会议决议公告》《众诚五六董事长任命公告》；

公司于 2020 年 4 月 6 日收到财务负责人、董事会秘书丁顺海的辞职报告，为保证公司正常运营，财务负责人、董事会秘书的职责暂由董事长朱业知代为行使并将尽快聘任新的财务负责人、董事会秘书。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括：《公司章程》、《企业内部控制应用指引》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《员工工作手册》、《薪酬管理制度》、《测绘业务分支机构管理办法》、《测绘作业指导书》、《质量管理手册》等。 报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019 年 3 月 1 日召开了第一届董事会第八次会议审议《关于预计 2019 年日常性关联交易》的议案；2、第一届董事会第九次会议（2019 年 8 月 28 日）审议通过《关于补选公司董事会董事候选人》议案；3、第一届董事会第十次会议（2019 年 9 月 16 日）审议通过《关于选举朱业知为公司董事长》议案：4、第一届董事会第十一次会议（2019 年 12 月 12 日）审

		议通过《关于公司向关联方购买资产》议案、审议通过《关于公司召开 2019 年第二次临时股东大会》议案
监事会	1	1、第一次监事会第四次会议（2019 年 8 月 28 日））审议通过《湖北众诚五六连锁超市股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；2、
股东大会	3	1、2019 年 3 月 21 日召开了 2019 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2019 年日常性关联交易》的相关议案 2、2019 年第一次临时股东大会（2019 年 9 月 16 日）审议通过《关于补选公司董事会董事候选人》议案；3、2019 年第二次临时股东大会（2019 年 12 月 29 日）审议通过《关于公司向关联方购买资产》议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开 4 次董事会、1 次监事会、3 次股东大会。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关的法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中,未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自 主经 营能力。

（一）业务独立情况

公司主营业务为连锁超市经营，主要经营业态为超市和便利店。公司自成立以来秉承着“敬天爱人”的经营理念，以“让人们的生活因我们而便利”作为企业使命，以超市和便利店经营作为核心业务，形成了以食品、生鲜、日用百货为主的零售业务，公司通过优胜选址、精美装修、连锁扩张等经营策略，逐渐成为荆门市规模较大的本土超市及便利店连锁企业之一。

公司具备独立的业务经营体系，公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。

（二）资产独立情况

公司合法拥有与其主营业务有关的主要资产，拥有完整的资产结构；公司的资产独立于股东的资产，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）人员独立情况

公司拥有独立的劳动、人事制度，并与公司正式员工签署劳动合同。公司的董事、监事、高级管理人员的任命程序均符合公司《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。

报告期内，公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会（监事会包含有三分之一以上的职工代表监事），并设立了相关业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在职能部门受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业控制、管辖的情形。

（五）财务独立情况

公司具有独立的财务部门，配置有独立的财务总监和财务人员。公司建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，财务决策独立。截至本公开转让说明书签署日，公司独立开设银行账户，不存在与其他单位或个人共用账户的情况。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司具有面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系,日常规范运营,有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制,内部控制体系健全,运行良好。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》,截至报告期末,尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》,公司在报告期未出现披露年度报告重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 202210 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	刘永、李铁庆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

审计报告正文：审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 202210 号

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北众诚五六连锁超市股份有限公司（以下简称众诚五六公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了众诚五六公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于众诚五六公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

众诚五六公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括众诚五六公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估众诚五六公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众诚五六公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众诚五六公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众诚五六公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众诚五六公司不能持续经营。

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

（6）就众诚五六公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘永

中国注册会计师：李铁庆

中国•北京

2020 年 6 月 30 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,326,863.54	25,939,001.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,005,668.05	1,464,543.47
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,587,952.56	2,438,435.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,986,873.73	2,597,875.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,875,999.10	26,670,590.51
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			
流动资产合计		35,783,356.98	59,110,446.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	10,393,507.25	7,839,805.19
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	230,318.38	291,598.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	5,274,742.43	5,975,184.8
递延所得税资产	五、9	1,013,102.96	200,380.04
其他非流动资产	五、10	14,774,556.12	5,368,513
非流动资产合计		31,686,227.14	19,675,481.30
资产总计		67,469,584.12	78,785,928.05
流动负债：			
短期借款	五、11	1,000,000	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	17,286,778.29	25,971,303.07
预收款项	五、13	3,805,679.77	3,941,082.76
合同负债			
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	五、14	3,067,328.16	1,399,409.13
应交税费	五、15	7,446,901.84	9,151,021.67
其他应付款	五、16	13,325,527.57	12,868,806.01
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	五、17	2,041,954.45	
其他流动负债			
流动负债合计		47,974,170.08	53,331,622.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、18		1,955,651.13
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、19	63,291.66	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、20	80,685.00	183,505.2
递延收益	五、21	288,607.88	211,708.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		432,584.54	2,350,865.15
负债合计		48,406,754.62	55,682,487.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	2,884,001.67	2,884,001.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,022.39	2,022.39
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-5,823,194.56	-1,782,583.80
归属于母公司所有者权益合计		19,062,829.5	23,103,440.26
少数股东权益			
所有者权益合计		19,062,829.5	23,103,440.26
负债和所有者权益总计		67,469,584.12	78,785,928.05

法定代表人：朱业知　　主管会计工作负责人：朱业知　　会计机构负责人：罗金菊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		15,123,205.38	7,298,348.8
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	989,709.16	1,442,152.22
应收款项融资			

预付款项		1,578,920.56	2,438,435.75
其他应收款	十三、2	2,941,136.86	2,552,742.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,804,532.91	26,480,425.12
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			
流动资产合计		35,437,504.87	40,212,104.09
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		22,362,046.79	23,083,859.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,348,976.05	7,705,000.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		215,918.38	275,398.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,274,742.43	5,975,184.8
递延所得税资产		1,013,102.96	111,470.27
其他非流动资产		14,774,556.12	5,368,513.00
非流动资产合计		53,989,342.73	42,519,426.28
资产总计		89,426,847.6	82,731,530.37
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,277,602.44	25,921,425.47
预收款项		3,805,679.77	3,941,082.76

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,978,562.84	1,366,214.13
应交税费		7,384,856.29	9,090,916.46
其他应付款		35,442,777.77	16,675,803.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,041,954.45	
其他流动负债			
流动负债合计		69,931,433.56	56,995,441.9
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			1,955,651.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		63,291.66	
长期应付职工薪酬			
预计负债		80,685.00	183,505.20
递延收益		288,607.88	211,708.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		432,584.54	2,350,865.15
负债合计		70,364,018.1	59,346,307.05
所有者权益：			
股本		22,000,000	22,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		929,738.42	929,738.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,022.39	2,022.39
一般风险准备			
未分配利润		-3,868,931.31	453,462.51
所有者权益合计		19,062,829.5	23,385,223.32
负债和所有者权益合计		89,426,847.6	82,731,530.37

法定代表人：朱业知　　主管会计工作负责人：朱业知　　会计机构负责人：罗金菊

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		113,875,099.5	159,613,467.06
其中：营业收入	五、26	113,875,099.5	159,613,467.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,650,557.31	161,121,880.23
其中：营业成本	五、26	81,568,097.02	122,219,250.67
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	五、27	112,363.04	355,406.74
销售费用	五、28	28,281,118.54	28,134,848.73
管理费用	五、29	10,771,454.17	10,024,102.93
研发费用			
财务费用	五、30	917,524.92	388,271.16
其中：利息费用		638,079.91	206,055.4
利息收入		2,421.17	62,350.75
加：其他收益	五、31	939,476	220,553.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-17,512.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		79,865.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	6,982.5	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,846,511.37	-1,207,994.69
加：营业外收入	五、35	2,020,400.02	1,013,055.85
减：营业外支出	五、36	27,222.33	30,201.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,853,333.68	-225,140.35
减：所得税费用	五、37	-812,722.92	36,418.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,040,610.76	-261,559.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,040,610.76	-261,559.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-89,753.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,040,610.76	-171,805.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,040,610.76	-261,559.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,040,610.76	-171,805.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-89,753.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.01

法定代表人：朱业知　　主管会计工作负责人：朱业知　　会计机构负责人：罗金菊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、4	113,572,270.59	159,340,246.2
减：营业成本	十一、4	81,429,005.38	122,058,637.51
税金及附加		112,309.74	354,940.04
销售费用		28,094,360.37	27,858,445.22
管理费用		10,453,780.27	9,636,598.67
研发费用			
财务费用		916,324.79	424,761.83
其中：利息费用		638,079.91	206,055.4
利息收入		1,150.95	20,839.04
加：其他收益		929,406.3	212,581.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,021.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-721,812.26	-56,947.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,236,937.53	-837,503.37
加：营业外收入		2,020,400.02	1,013,055.85
减：营业外支出		7,489.00	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,224,026.51	145,552.48
减：所得税费用		-901,632.69	125,328.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,322,393.82	20,223.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,322,393.82	20,223.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,322,393.82	20,223.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱业知　　主管会计工作负责人：朱业知　　会计机构负责人：罗金菊

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,304,214.04	178,417,978.62
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	10,579,055.54	9,332,256.1
经营活动现金流入小计		135,883,269.58	187,750,234.72
购买商品、接受劳务支付的现金		90,300,360.19	136,407,868.46
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		20,903,754.37	20,794,093.18

支付的各项税费		1,234,620.19	1,571,414.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	18,806,145.14	18,243,467.39
经营活动现金流出小计		131,244,879.89	177,016,843.76
经营活动产生的现金流量净额		4,638,389.69	10,733,390.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、38		2,447,744.82
投资活动现金流入小计			2,447,744.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,369,296.03	9,688,200.51
投资支付的现金			
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	五、38		
投资活动现金流出小计		15,369,296.03	9,688,200.51
投资活动产生的现金流量净额		-15,369,296.03	-7,240,455.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			150,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			150,000
取得借款收到的现金		1,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	13,041,918.00	6,712,990.00
筹资活动现金流入小计		14,041,918.00	6,862,990.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,943.26	160,800.00
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	五、38	13,365,224.52	7,195,000.00
筹资活动现金流出小计		13,953,167.78	7,355,800
筹资活动产生的现金流量净额		88,750.22	-492,810.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-10,642,156.12	3,000,125.27
加：期初现金及现金等价物余额		25,939,001.66	22,938,876.39
六、期末现金及现金等价物余额		15,296,845.54	25,939,001.66

法定代表人：朱业知　　主管会计工作负责人：朱业知　　会计机构负责人：罗金菊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,996,553.17	178,116,952.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,528,425.32	9,290,744.39
经营活动现金流入小计		135,524,978.49	187,407,696.56
购买商品、接受劳务支付的现金		90,284,570.8	136,070,061.85
支付给职工以及为职工支付的现金		20,508,641.73	20,343,564.87
支付的各项税费		1,234,154.84	1,570,948.03
支付其他与经营活动有关的现金		18,745,261.1	17,906,961.7
经营活动现金流出小计		130,772,628.47	175,891,536.45
经营活动产生的现金流量净额		4,752,350.02	11,516,160.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			2,447,744.82
投资活动现金流入小计			2,447,744.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,369,296.03	9,658,022.51
投资支付的现金			700,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,369,296.03	10,358,022.51
投资活动产生的现金流量净额		-15,369,296.03	-7,910,277.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,983,012.56	16,942,653.56
筹资活动现金流入小计		35,983,012.56	16,942,653.56
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,943.26	160,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		16,983,284.71	21,873,250.00
筹资活动现金流出小计		17,571,227.97	22,034,050.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,411,784.59	-5,091,396.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,794,838.58	-1,485,514.02

加：期初现金及现金等价物余额		7,298,348.8	8,783,862.82
六、期末现金及现金等价物余额		15,093,187.38	7,298,348.8

法定代表人：朱业知　　主管会计工作负责人：朱业知　　会计机构负责人：罗金菊

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000				2,884,001.67				2,022.39		-1,782,583.8		23,103,440.26
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000				2,884,001.67				2,022.39		-1,782,583.8		23,103,440.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,040,610.76		-4,040,610.76
（一）综合收益总额											-4,040,610.76		-4,040,610.76
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,000,000	0	0	0	2,884,001.67	0	0	0	2,022.39	0	-5,823,194.56	0	19,062,829.5

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

										险准备			
一、上年期末余额	22,000,000				2,973,755.3						-1,608,755.92		
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000				2,973,755.3						-1,608,755.92		23,364,999.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-89,753.63				2,022.39		-173,827.88		-261,559.12
（一）综合收益总额											-171,805.49	-89,753.63	-261,559.12
（二）所有者投入和减少资本												150,000.00	150,000.00
1．股东投入的普通股												150,000.00	150,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,022.39		-2,022.39		
1．提取盈余公积									2,022.39		-2,022.39		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													

（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-89,753.63							-60,246.37	-150,000.00
四、本年期末余额	22,000,000	0	0	0	2,884,001.67	0	0	0	2,022.39	0	-1,782,583.8	0	23,103,440.26

法定代表人：朱业知　　主管会计工作负责人：朱业知　　会计机构负责人：罗金菊

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	22,000,000				929,738.42				2,022.39		453,462.51	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000				929,738.42				2,022.39		453,462.51	23,385,223.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,322,393.82	-4,322,393.82
（一）综合收益总额											-4,322,393.82	-4,322,393.82
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,000,000	0	0	0	929,738.42	0	0	0	0	2,022.39	-3,868,931.31	19,062,829.5

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000				929,738.42						435,260.96	23,364,999.38
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000				929,738.42						435,260.96	23,364,999.38

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,022.39		18,201.55	20,223.94
（一）综合收益总额											20,223.94	20,223.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,022.39		-2,022.39	
1．提取盈余公积									2,022.39		-2,022.39	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,000,000	0	0	0	929,738.42	0	0	0	2,022.39	0	453,462.51	23,385,223.32

法定代表人：朱业知　　主管会计工作负责人：朱业知　　会计机构负责人：罗金菊

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2014 年 09 月 24 日经荆门市工商行政管理局东宝分局批准成立并登记核发企业法人营业执照。统一社会信用代码：914208023165435118。营业期限：长期。注册资本：2200 万，注册地址：荆门市东宝工业园长兴大道 1 号。法定代表人：朱业知。

经营范围：卷烟、雪茄烟零售,食品现场制售,酒、预包装食品、散装食品、乳制品(含婴幼儿配方奶粉)、保健食品、保健用品、农产品(不含粮食收购)、农副产品(不含粮食收购)、鲜肉、五金家电、日用百货、针纺织品、洗涤用品、化妆品、家居护理用品、包装材料、橡塑制品、缝纫机服装及辅料、羽绒制品、工艺品(不含象牙和制品及其他专项规定项目)、纸制品、床上用品、服装鞋帽、电脑软硬件、耗材、通讯器材、皮革制品、文化办公用品(不含图书、报刊、音像制品及其他专项规定经营项目)、照明电器、不锈钢制品、铝合金制品、化工原料及产品(不含危化品)、建筑防水材料、水泥制品、保温防腐氧涂料、保温隔热材料、防水防漏材料、管道、阀门、厨房用具、钟表、眼镜(除角膜接触镜及护理液)、玻璃制品、玩具(不含专项规定项目)、电子元件、酒店用品、酒店设备、音响设备、卫生洁具、体育用品(不含弩及其他专项规定项目)、第一、二类医疗器械零售,餐饮服务,商务信息服务(不含吸收存款、发放贷款及其它金融业务)，与超市相关的场地及柜台租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司于 2019 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记。证券代码：873257。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数	持股比例
湖北众诚物流集团有限公司	18,000,000.00	81.82%
荆门众志商贸中心（有限合伙）	1,300,000.00	5.91%
朱业知	1,300,000.00	5.91%
荆门共成商贸中心（有限合伙）	700,000.00	3.18%
邓在清	700,000.00	3.18%
合计	**22,000,000.00**	**100.00%**

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 6 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参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15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积（股本溢价)；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少

数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经

营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量:①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的:①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购;②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式,以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式,以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在

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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合1商业承兑汇票

应收票据组合2银行承兑汇票

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

应收账款组合1 应收关联方款项

应收账款组合2 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收押金、保证金、合并范围内的关联方

其他应收款组合2 应收其他款项

长期应收款组合1 应收租赁款

长期应收款组合2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信

用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合

并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
生产经营设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	10	5	9.50
电子设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断

时间连续超过 3 个月的，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。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5-10 年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司门店装修改造，按受益期限直线法摊销，日常零星装修改造支出，一次性记入当期损益。

本公司门店房租，按租赁期限直线法摊销。

本公司加盟费按加盟期间直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三 13、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入确认方式：在转移商品所有权凭证或交付实物，取得销售商品价款或取得索取价款的权利时确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司服务费收入确认原则：与供应商约定的服务已经提供，并已取得供应商的确认，有关经济利益公司已经或者能够获取。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司租赁收入确认原则:本公司在履行了租赁合同(或协议)规定的义务、价款已经取得或确信可以取得时，在租赁期分期确认租赁收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象,应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出

修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+1,464,543.47
	应收票据及应收账款	-1,464,543.47
2	应付票据	
	应付账款	+25,971,303.07
	应付票据及应付账款	-25,971,303.07

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信

用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司的财务报表无影响。

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（费率、征收率）
增值税	按应税收入计算	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城建税	按应缴流转税额计算	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	1.5%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

2、优惠税负及批文

（1）根据财税[2011]137 号文件规定，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部 国家税务总局第 50 号令）的规定，避孕药品和用具，免征增值税。

（3）根据财税[2012]对 75 号文件规定：从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。免征增值税的鲜活蛋产品，是指鸡蛋、鸭蛋、鹅蛋，包括鲜蛋、冷藏蛋以及对其进行破壳分离的蛋液、蛋黄和蛋壳。

就上述规定，本公司已在荆门市东宝区国家税务局分别进行了税务备案，免税期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项　目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	316,284.13	348,998.85
银行存款	14,830,200.42	25,368,158.29
其他货币资金	180,378.99	221,844.52
合　计	**15,326,863.54**	**25,939,001.66**
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：截止 2019 年 12 月 31 日，湖北众诚五六连锁超市股份有限公司银行存款中 30,018.00 元为工行融易购保证金。

除上述事项外，本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、 存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

其他货币资金为公司开立的支付宝、微信、有赞商城平台资金余额。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,070,571.56	64,903.51	1,005,668.05	1,548,004.03	83,460.56	1,464,543.47
合计	**1,070,571.56**	**64,903.51**	**1,005,668.05**	**1,548,004.03**	**83,460.56**	**1,464,543.47**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	1,009,088.51	5%	50,454.43
1-2 年	34,527.86	10%	3,452.78
2-3 年	8,271.00	20%	1,654.20
3-4 年	18,684.19	50%	9,342.10
合计	**1,070,571.56**	**--**	**64,903.51**

②坏账准备的变动

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31

			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	83,460.56		18,557.05		64,903.51

（3）按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 634,261.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,713.08 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
荆门市每天贸易有限公司	否	286,953.79	1 年以内	26.80%	14,347.69
湖北省荆门市东宝区人民法院	否	168,300.00	1 年以内	15.72%	8,415.00
荆门市东宝区叁大钵饭庄	否	98,484.66	1 年以内	9.20%	4,924.23
荆门市凯莱世纪大酒店有限公司	否	40,523.20	1 年以内	3.79%	2,026.16
鲁军华	否	40,000.02	1 年以内	3.74%	2,000.00
合计	--	**634,261.67**	--	**59.25%**	**31,713.08**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,587,952.56	100.00	2,438,435.75	100.00
合 计	**1,587,952.56**	**100.00**	**2,438,435.75**	**100.00**

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在重要的账龄超过一年的预付账款

（3）截至 2019 年 12 月 31 日预付账款前五名列示：

项目	与本公司关系	期末余额	所占比例	账龄	未结算原因
荆楚理工学院	非关联方	433,329.29	27.29%	1 年以内	预交房租
裴凤仙	非关联方	191,666.67	12.07%	1 年以内	预交房租
湖北宏基置业发展有限公司	非关联方	128,458.33	8.09%	1 年以内	预交房租
湖北凯龙化工集团股份有限公司	非关联方	114,214.47	7.19%	1 年以内	预交房租
荆门市祥顺置业经纪有限公司	非关联方	109,214.00	6.88%	1 年以内	预交房租
合计	--	**976,882.76**	**61.52%**	--	--

4、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	2,986,873.73	2,597,875.36
应收利息		
应收股利		
合　计	**2,986,873.73**	**2,597,875.36**

（1）其他应收款情况

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,087,553.73	100,680.00	2,986,873.73	2,662,486.25	64,610.89	2,597,875.36
合计	**3,087,553.73**	**100,680.00**	**2,986,873.73**	**2,662,486.25**	**64,610.89**	**2,597,875.36**

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	未来12月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
		--		
合计				--
组合计提:				
押金	763,879.76	--	--	预期不会发生信用损失
保证金	1,285,393.97	--	--	
其他	1,038,280.00	9.70%	100,680.00	信用风险自初始确认后未显著增加
合计	**3,087,553.73**	**3.26%**	**100,680.00**	--

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2019.1.1 余额	64,610.89			64,610.89
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	36,069.11			36,069.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	**100,680.00**			**100,680.00**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金	822,011.73	631,789.04
押金	763,879.76	991,854.30
保证金	1,285,393.97	890,523.97
代扣社保	205,090.24	143,190.60
代缴个税	11,178.03	5,128.34
合计	**3,087,553.73**	**2,662,486.25**

④截至 2019 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	所占比例	坏账准备年末余额
武汉中百便利有限公司	否	保证金	180,000.00	1 年以内	5.83%	
			550,000.00	1-2 年	17.81%	
荆楚理工学院后勤集团	否	押金	400,000.00	3-4 年	12.96%	
代扣社保	否	代扣社保	205,090.24	1 年以内	6.64%	10,254.51
正大食品（襄阳）有限公司	否	保证金	7,990.00	1 年以内	0.26%	
			53,500.00	1-2 年	1.73%	
			116,000.00	2-3 年	3.76%	
荆门银泰商贸有限责任公司	否	保证金	100,000.00	3-4 年	3.24%	
合计	--		**1,612,580.24**	**--**	**52.23%**	**10,254.51**

5、存货

（1）存货分类

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,199,562.47		12,199,562.47
低值易耗品	2,676,436.63		2,676,436.63
合　计	**14,875,999.10**		**14,875,999.10**

续

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,040,265.39		24,040,265.39

低值易耗品	2,630,325.12		2,630,325.12
合　计	**26,670,590.51**		**26,670,590.51**

注：截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在受限的存货，同时存货未发生减值。

6、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	10,393,507.25	7,839,805.19
固定资产清理	--	--
合计	**10,393,507.25**	**7,839,805.19**

（1）固定资产及累计折旧

①2019 年 12 月 31 日固定资产情况

项　　目	办公设备	运输设备	生产经营设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、2018.12.31	662,608.15	578,976.16	8,590,957.78	1,254,341.00	11,086,883.09
2、本年增加金额	7,757.73	120,707.96	4,090,802.72		4,219,268.41
（1）购置	7,757.73	120,707.96	4,090,802.72		4,219,268.41
3、本年减少金额		40,000.00	49,000.00		89,000.00
（1）处置或报废		40,000.00	49,000.00		89,000.00
4、2019.12.31	670,365.88	659,684.12	12,632,760.50	1,254,341.00	15,217,151.50
二、累计折旧					
1、2018.12.31	364,672.36	185,917.28	2,209,117.45	487,370.81	3,247,077.90
2、本年增加金额	126,952.00	57,236.21	1,262,092.13	157,535.18	1,603,815.52
（1）计提	126,952.00	57,236.21	1,262,092.13	157,535.18	1,603,815.52
3、本年减少金额		20,266.67	6,982.50		27,249.17
（1）处置或报废		20,266.67	6,982.50		27,249.17
4、2019.12.31	491,624.36	222,886.82	3,464,227.08	644,905.99	4,823,644.25
三、减值准备					
1、2018.12.31					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、2019.12.31					
四、账面价值					
1、2019.12.31	178,741.52	436,797.30	9,168,533.42	609,435.01	10,393,507.25

2、2018.12.31	297,935.79	393,058.88	6,381,840.33	766,970.19	7,839,805.19

②截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

③截至 2019 年 12 月 31 日，本公司固定资产所有权受限情况见附注五、40。

7、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	合　计
一、账面原值		
1、2018 年 12 月 31 日	494,459.28	494,459.28
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、2019 年 12 月 31 日	494,459.28	494,459.28
二、累计摊销		
1、2018 年 12 月 31 日	202,861.01	202,861.01
2、本年增加金额	61,279.89	61,279.89
（1）计提	61,279.89	61,279.89
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、2019 年 12 月 31 日	264,140.90	264,140.90
三、减值准备		
1、2018 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2019 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2019 年 12 月 31 日	**230,318.38**	**230,318.38**
2、2018 年 12 月 31 日	**291,598.27**	**291,598.27**

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在所有权受限的无形资产情况

8、长期待摊费用

（1）2019 年度长期待摊费用情况

项目	2018.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019.12.31
装修费	4,487,405.55	1,397,890.58	1,890,961.33		3,994,334.80
加盟费	188,679.25	28,301.88	41,273.58		175,707.55
房租	1,299,100.00	300,000.00	494,399.92		1,104,700.08

合计	**5,975,184.80**	**1,726,192.46**	**2,426,634.83**		**5,274,742.43**

9、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			35,876.87	143,507.51
信用减值准备	38,604.53	154,418.11		
对外赠送未实际消费的购物券	20,171.25	80,685.00	45,876.30	183,505.20
可抵扣亏损	954,327.18	3,817,308.73	118,626.87	474,507.50
合计	**1,013,102.96**	**4,052,411.84**	**200,380.04**	**801,520.21**

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	3,136,646.44	2,759,769.34
可抵扣暂时性差异	11,165.40	4,563.94
合　计	**3,147,811.84**	**2,764,333.28**

注：子公司湖北众诚电子商务有限公司和湖北众诚药坊连锁有限公司，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，所以没有确认递延所得税资产。

（3）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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年度	2,622,847.11	2,622,847.11	2017 年度弥补以前年度亏损 3,069,052.86 元后剩余亏损金额
2023 年度	136,922.23	136,922.23	2018 年度亏损金额
2024 年度	376,877.10		2019 年度亏损金额
合　计	**3,136,646.44**	**2,759,769.34**	

10、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
预付购置固定资产款	14,774,556.12	5,368,513.00
合　计	**14,774,556.12**	**5,368,513.00**

11、短期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	1,000,000.00	
合　计	**1,000,000.00**	

注：湖北众诚五六连锁超市股份有限公司自中国建设银行股份有限公司荆门葛洲坝水泥厂支行借入 100 万元，借款期限：2019 年 09 月 26 日至 2020 年 09 月 26 日。

12、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
款	17,257,778.29	25,922,303.07
设备款	29,000.00	49,000.00
合　计	**17,286,778.29**	**25,971,303.07**

账龄超过 1 年的重要应付账款单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
荆门市金飞龙商贸有限公司	关联方	221,670.73	对方未催收
荆门市鸣乐商贸有限公司	非关联方	146,546.12	对方未催收
荆门市康靓商贸有限公司	非关联方	96,603.84	对方未催收
合　　计	--	**464,820.69**	

13、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	3,747,679.77	3,895,482.76
1-2 年	58,000.00	45,600.00
合　计	**3,805,679.77**	**3,941,082.76**

（2）截至 2019 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收账款

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	1,399,409.13	19,265,923.79	17,880,156.16	2,785,176.76
二、离职后福利-设定提存计划		3,299,699.92	3,017,548.52	282,151.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	**1,399,409.13**	**22,565,623.71**	**20,897,704.68**	**3,067,328.16**

（2）短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,399,409.13	16,918,218.70	15,713,511.79	2,604,116.04
2、职工福利费	--	716,260.02	716,260.02	--
3、社会保险费	--	1,570,533.07	1,389,472.35	181,060.72
其中：医疗保险费	--	1,346,268.37	1,227,007.57	119,260.80
工伤保险费	--	70,690.54	65,826.62	4,863.92
生育保险费	--	153,574.16	96,638.16	56,936.00

4、住房公积金	--	60,912.00	60,912.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合　计	**1,399,409.13**	**19,265,923.79**	**17,880,156.16**	**2,785,176.76**

（3）设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		3,164,533.03	2,894,541.43	269,991.60
2、失业保险费		135,166.89	123,007.09	12,159.80
3、企业年金缴费		--	--	
合计		**3,299,699.92**	**3,017,548.52**	**282,151.40**

15、应交税费

税　项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	6,019,556.42	7,716,173.86
企业所得税	1,112,916.44	1,112,916.44
城市维护建设税	168,885.39	173,954.34
教育费附加	96,130.24	97,554.51
地方教育费附加	49,413.35	50,148.16
印花税		274.36
合　计	**7,446,901.84**	**9,151,021.67**

16、其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	13,178,127.57	12,721,406.01
应付利息	147,400.00	147,400.00
应付股利		
合　计	**13,325,527.57**	**12,868,806.01**

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
金拆借	697,683.68	903,893.13
金	3,366,045.29	2,868,000.00
修款	109,000.00	209,000.00

租	979,304.80	1,004,969.97
未报销款项	60,490.10	50,556.68
保证金		439,547.68
保险费	11,059.85	20,900.40
维修费	20,200.00	2,200.00
联营商货款	7,934,343.85	7,222,338.15
合　计	**13,178,127.57**	**12,721,406.01**

②截至 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
荆州市董姐商贸有限公司	300,000.00	押金未到期
荆门市祥元化工有限责任公司	208,772.00	对方未催收
荆门金海隆商贸有限公司	140,000.00	押金未到期
荆门市华隆商贸有限公司	130,000.00	押金未到期
合　　计	**778,772.00**	--

（2）应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
企业债券利息	147,400.00	147,400.00
合计	**147,400.00**	**147,400.00**

17、一年到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的应付债券	2,005,787.78	
一年内到期的长期应付款	36,166.67	
合计	**2,041,954.45**	

18、应付债券

（1）应付债券

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	2,010,000.00	2,010,000.00
减：未确认融资费用	4,212.22	54,348.87
减：一年内到期的部分	2,005,787.78	
合计		**1,955,651.13**

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 众诚债	2,010,000.00	2017-1-31	3 年	2,010,000.00

减：一年内到期部分年末余额	--	--	--	--
合　计	**2,010,000.00**	**--**	**--**	**2,010,000.00**

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢价摊销	本期偿还	期末余额
17众诚债	1,955,651.13	--	160,800.00	50,136.65	--	2,005,787.78
合　计	**1,955,651.13**	**--**	**160,800.00**	**50,136.65**	**--**	**2,005,787.78**

19、长期应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	123,579.72	
减：未确认融资费用	24,121.39	
减：一年内到期部分	36,166.67	
合　计	**63,291.66**	

20、预计负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
赠送购物券	80,685.00	183,505.20	公司赠送给消费者的购物券，消费者还未实际消费部分
合　计	**80,685.00**	**183,505.20**	

21、递延收益

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
乡镇院线项目补贴	211,708.82	137,705.36	60,806.30	288,607.88	
合　计	**211,708.82**	**137,705.36**	**60,806.30**	**288,607.88**	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乡镇院线项目补贴	211,708.82	137,705.36		60,806.30			288,607.88	与资产相关
合 计	**211,708.82**	**137,705.36**		**60,806.30**			**288,607.88**	

22、股本

项目	2019.1.1	本期增减	2019.12.31

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖北众诚物流集团有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00
荆门众志商贸中心(有限合伙)	1,300,000.00						1,300,000.00
朱业知	1,300,000.00						1,300,000.00
荆门共成商贸中心(有限合伙)	700,000.00						700,000.00
邓在清	700,000.00						700,000.00
股份总数	**22,000,000.00**						**22,000,000.00**

23、资本公积

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,884,001.67			2,884,001.67
合　计	**2,884,001.67**			**2,884,001.67**

24、盈余公积

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,022.39			2,022.39
合　计	**2,022.39**			**2,022.39**

25、未分配利润

项　目	2019.12.31	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	-1,782,583.80	-1,608,755.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,782,583.80	-1,608,755.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,040,610.76	-171,805.49
减：提取法定盈余公积		2,022.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**-5,823,194.56**	**-1,782,583.80**

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,626,630.70	80,147,728.06	148,770,440.68	121,357,126.36
其他业务	16,248,468.80	1,420,368.96	10,843,026.38	862,124.31
合　计	**113,875,099.50**	**81,568,097.02**	**159,613,467.06**	**122,219,250.67**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食品类	59,920,028.63	49,426,242.12	81,041,702.48	66,959,737.74
日用百货类	14,115,261.30	10,850,818.56	19,841,635.53	15,011,928.28
生鲜类	23,320,850.80	19,731,575.74	47,621,067.29	39,229,850.08
药品类	270,489.97	139,091.64	266,035.38	155,610.26
合计	**97,626,630.70**	**80,147,728.06**	**148,770,440.68**	**121,357,126.36**

（3）其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	10,752,570.73	1,189,720.33	5,016,545.03	677,753.38
服务费收入	5,165,766.10		5,577,988.18	
其他	330,131.97	230,648.63	248,493.17	184,370.93
合计	**16,248,468.80**	**1,420,368.96**	**10,843,026.38**	**862,124.31**

（4）2019 年度收入前五名列示

客户名称	金额	占营业收入比例
湖北天之勤贸易有限公司	714,847.73	0.63%
周飞	713,082.37	0.63%
荆门市每天贸易有限公司	581,075.13	0.51%
荆门市润辰商贸有限公司	455,043.07	0.40%
荆门市梦雪食品有限公司	399,757.23	0.35%
合　计	**2,863,805.53**	**2.52%**

27、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	64,589.54	204,110.89
教育费附加	30,614.31	95,647.76

地方教育附加	15,307.15	48,597.21
车船使用税	1,500.00	1,428.42
印花税	352.04	5,622.46
合　计	**112,363.04**	**355,406.74**

28、销售费用

项目	**2019** 年度	**2018** 年度
职工薪酬	15,361,985.09	15,409,025.44
福利费	70,749.25	64,584.40
办公费	195,793.09	128,778.03
房租	4,594,443.13	5,071,639.33
维修费	170,343.74	110,453.29
招待费	1,650.10	3,577.90
宣传费	141,749.63	212,435.98
水电费	2,503,724.59	2,497,184.28
装修费	2,131,712.44	1,646,475.77
搬运费		16,033.00
物业费	404,046.94	409,361.06
安防		250,660.73
交通费	2,647.30	36,878.90
促销费	1,327,907.10	1,379,643.66
通讯费	105,163.51	11,320.76
商品损耗	1,190,957.48	860,364.61
其他	78,245.15	26,431.59
合计	**28,281,118.54**	**28,134,848.73**

29、管理费用

项目	**2019** 年度	**2018** 年度
职工薪酬	4,948,801.57	4,789,302.24
福利费	645,510.77	571,775.60
办公费	307,136.50	290,599.40
差旅费	263,672.27	324,608.49
水电费	204,830.43	225,532.20
通讯费	37,004.71	26,737.10
招待费	361,042.69	560,297.61
车辆费用	957,977.91	724,096.90
咨询费	964,155.80	794,086.23
折旧费	1,603,815.52	1,187,979.84
无形资产摊销	61,279.89	47,831.69
交通费	5,975.25	45,807.50
修理费	355,115.22	347,897.33
运费	26,499.76	61,428.00

其他	28,635.88	26,122.80
合计	**10,771,454.17**	**10,024,102.93**

30、财务费用

项　目	**2019 年度**	**2018 年度**
利息支出	638,079.91	206,055.40
减：利息收入	2,421.17	62,350.75
手续费	281,865.80	244,566.51
合　计	**917,524.54**	**388,271.16**

31、其他收益

项 目	**2019 年度**	**2018 年度**
政府补助	931,406.30	212,241.18
增值税减免税款	8,069.70	8,312.05
合　计	**939,476.00**	**220,553.23**

计入当期其他收益的政府补助：

项目	**2019 年度**	**2018 年度**
与收益相关：		
稳岗补贴	88,600.00	83,600.00
名牌产品市级奖励		120,000.00
乡镇院线项目补贴	60,806.30	8,641.18
新三板税费返还	580,000.00	
电子商务发展补贴	200,000.00	
2018 年参加进口博览会财政补贴	2,000.00	
合　计	**931,406.30**	**212,241.18**

32、信用减值损失

项 目	**2019 年度**	**2018 年度**
应收账款信用减值损失	18,557.05	
其他应收款信用减值损失	-36,069.11	
合　计	**-17,512.06**	

33、资产减值损失

项 目	**2019 年度**	**2018 年度**
坏账损失		79,865.25
合　计		**79,865.25**

34、资产处置收益

项 目	**2019 年度**	**2018 年度**
固定资产处置利得	6,982.50	

合　计	6,982.50

35、营业外收入

项　目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
			2019 年度
政府补助	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
减免税款		--	
其他	20,400.02	13,055.85	20,400.02
合 计	**2,020,400.02**	**1,013,055.85**	**2,020,400.02**

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
新三板挂牌奖励	2,000,000.00	1,000,000.00
合　计	**2,000,000.00**	**1,000,000.00**

36、营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
			2019 年度
捐赠支出		30,000.00	
罚款	7,489.00		7,489.00
滞纳金		200.00	
固定资产报废	19,733.33		19,733.33
其它		1.51	
合　计	**27,222.33**	**30,201.51**	**27,222.33**

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-812,722.92	36,418.77
合　计	**-812,722.92**	**36,418.77**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	-4,853,333.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,213,333.43
调整以前期间所得税的影响	88,909.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,566.29

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,134.45
所得税费用	-812,722.92

37、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018年度
往来款	7,547,928.99	7,832,899.50
利息收入	2,421.17	62,350.75
补贴收入	3,008,305.36	1,423,950.00
其他收入	20,400.02	13,055.85
合 计	**10,579,055.54**	**9,332,256.10**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018年度
捐赠支出		30,000.00
保证金户	30,018.00	
滞纳金及罚款	7,489.00	192,451.51
手续费	281,865.80	244,566.51
往来款	6,788,563.29	4,583,238.31
付现费用	11,698,209.05	13,193,211.06
合 计	**18,806,145.14**	**18,243,467.39**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018年度
资金拆借		2,447,744.82
合 计		**2,447,744.82**

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018年度
资金拆借	13,041,918.00	6,712,990.00
合 计	**13,041,918.00**	**6,712,990.00**

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018年度
分期付款支付的现金	11,234.52	
资金拆借	13,353,990.00	7,045,000.00
购买少数股东股权支付的现金		150,000.00
合 计	**13,365,224.52**	**7,195,000.00**

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,040,610.76	-261,559.12
加：信用减值损失	17,512.06	
资产减值损失		-79,865.25
固定资产折旧、油气资产折耗	1,603,815.52	1,187,979.84
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	61,279.89	47,831.69
长期待摊费用摊销	2,426,634.83	2,061,322.95
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-6,982.50	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	19,733.33	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	638,079.91	206,055.40
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-812,722.92	36,418.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,794,591.41	-1,181,941.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	57,675.23	-1,076,327.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,120,616.31	9,793,475.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,638,389.69	10,733,390.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,296,845.54	25,939,001.66
减：现金的期初余额	25,939,001.66	22,938,876.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,642,156.12	3,000,125.27

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金		
其中：库存现金	316,284.13	348,998.85
可随时用于支付的银行存款	14,800,182.42	25,368,158.29
可随时用于支付的其他货币资金	180,378.99	221,844.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,296,845.54	25,939,001.66
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		--

39、政府补助

（1）2019 年度确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	88,600.00		88,600.00			是
乡镇院线项目补贴	137,705.36	137,705.36				是
新三板税费返还	580,000.00		580,000.00			是
电子商务发展补贴	200,000.00		200,000.00			是
2018 年参加进口博览会财政补贴	2,000.00		2,000.00			是
新三板挂牌奖励	2,000,000.00			2,000,000.00		是
合计	**3,008,305.36**	**137,705.36**	**870,600.00**	**2,000,000.00**		--

（2）2019 年度计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	88,600.00		
乡镇院线项目补贴	与收益相关	60,806.30		
新三板税费返还	与收益相关	580,000.00		
电子商务发展补贴	与收益相关	200,000.00		
2018 年参加进口博览会财政补贴	与收益相关	2,000.00		
新三板挂牌奖励	与收益相关		2,000,000.00	
合计		**931,406.30**	**2,000,000.00**	

40、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因

货币资金	30,018.00	银行存款中30,018.00元为工行融易购保证金
固定资产	117,841.15	分期付款固定资产抵押给上海易鑫融资租赁有限公司
合计	**147,859.15**	**--**

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北众诚电子商务有限公司	荆门	荆门	电子商务网络平台经营、转让、技术支持、技术培训及售后服务,电信增值业务,网上经营(不含国家专项审批项目),进出口贸易(不含国家法规禁止或限制经营业务),白酒、啤酒、果酒、露酒、黄酒、洋酒、预包装食品、散装食品、乳制品(含婴幼儿配方奶粉)零售,日用百货、五金电器、服装鞋帽、文具、办公耗材、洗涤用品、化妆品、包装材料、化工原料销售,商务服务。	100.00%		同一控制下企业合并
湖北众诚药坊连锁有限公司	荆门	荆门	处方药、非处方药(甲、乙)、中成药、中药饮片、化学药制剂、生化药品、抗生素制剂、生物制品(含冷藏冷冻药品)、第一、二类医疗器械、预包装食品、保健食品、婴幼儿配方奶粉、消毒用品零售。	100.00%		投资设立

七、 关联方及其交易

1、本公司的最终控制方

关联方名称	与本公司关系	直接持股比例	间接持股比例
湖北众诚物流集团有限公司	控股股东	81.82%	
邓在清	股东、实际控制人	3.18%	31.55%
朱业知	董事长、总经理、股东、实际控制人	5.91%	31.85%

注：邓在清与朱业知签署了一致行动性协议，对本公司实施共同控制。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
赵清坡	董事
熊渝军	董事
王小旭	董事
常永萍	董事
张晓波	监事会主席、职工代表监事
龙剑	监事
王德虎	监事
丁顺海	财务负责人、董事会秘书
荆门众志商贸中心（有限合伙）	朱业知控制的企业、持有众诚超市 5.91%的股权
荆门共成商贸中心（有限合伙）	邓在清控制的企业、持有众诚超市 3.18%的股权
荆门市众诚农村综合运输服务有限公司	控股股东 100%控制的公司
荆门市众诚物业服务有限公司	控股股东 100%控制的公司
荆门市众诚置业有限公司	控股股东 100%控制的公司
荆门市众诚冷链食品有限公司	控股股东 100%控制的公司
湖北荆楚粮油荆门有限公司	控股股东持股 70%的公司
荆门市众诚农业科技有限公司	控股股东持股 10%、朱业知持股 21%、邓在清持股 19.5%
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	控股股东持股 15%、朱业知持股 9%、邓在清持股 8%
建始县茶园河野生茶叶专业合作社	朱业知持股 60%
荆门市金飞龙商贸有限公司	黄碧波任总经理、其妻子杨芳 100%持股
荆门市还原农业生物科技有限公司	朱业知持股 100%的公司
荆门市盛祥商贸有限公司	龙剑持股 5%
湖北三石科技有限公司	龙剑持股 35%，任监事
荆门市六六商贸有限公司	王德虎持股 60%，任经理
邓加清	公司实际控制人之一邓在清之弟
荆门市东宝区兴喜便利店	董事赵清坡之姐赵清霞任负责人
荆门市众诚驾驶员培训有限公司	董事王小旭持股 33.33%，担任公司监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
湖北荆楚粮油荆门有限公司	采购商品	1,204,308.10	2,766,707.29
荆门市金飞龙商贸有限公司	采购商品	208,214.07	1,494,041.65
荆门市鸣乐商贸有限公司	采购商品		1,720,814.78
荆门市还原农业生物科技有限公司	采购商品	366,820.91	275,398.37
荆门市众诚农业科技有限公司	采购商品		24,159.46
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	采购商品	490,876.18	39,904.07
邓加清	装修款	130,000.00	100,000.00
荆门市众诚农村综合运输服务有限公司	运输费		4,905.66
湖北众诚物流集团有限公司	冷库设备等	3,883,735.00	
合　计		**6,283,954.26**	**6,425,931.28**

,出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
荆门市还原农业生物科技有限公司	销售商品		30,554.87
荆门市众诚农业科技有限公司	销售商品	27,806.99	
湖北荆楚粮油荆门有限公司	销售商品		1,421.37
	服务费收入	113.21	8,967.01
荆门金飞龙商贸有限公司	销售商品	25,473.01	48,269.29
	服务费收入	191,965.05	128,247.54
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	销售商品	424.00	7,324.96
荆门市鸣乐商贸有限公司	服务费收入		170,245.64
合　计		**245,782.26**	**395,030.68**

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方：

湖北众诚物流集团有限公司为湖北众诚五六连锁超市股份有限公司私募债券本金及利息的到期偿付提供全额无条件不可撤销的连带担保责任。

朱业知、邓在清为湖北众诚五六连锁超市股份有限公司私募债券本金及利息

的到期偿付提供全额无条件不可撤销的连带担保责任。

2019 年 9 月湖北众诚五六连锁超市股份有限公司分期付款购车，自上海易鑫融资租赁有限公司融资 108,500.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，剩余未偿还金额为 99,458.33 元，朱业知为公司提供保证。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	6,520,000.00	2019.1.1	2019.12.31	已还清
湖北荆楚粮油荆门有限公司	2,100,000.00	2019.1.1	2019.12.31	已还清
荆门市还原农业生物科技有限公司	2,900,000.00	2019.1.1	2019.12.31	已还清
朱业知	516,000.00	2019.1.1	2019.12.31	已还清
归还拆入：				
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	6,520,000.00	2019.1.1	2019.12.31	
湖北荆楚粮油荆门有限公司	2,100,000.00	2019.1.1	2019.12.31	
荆门市还原农业生物科技有限公司	3,000,000.00	2019.1.1	2019.12.31	
朱业知	981,000.00	2019.1.1	2019.12.31	

（4）关联租赁情况

2019 年 1 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日，湖北众诚物流集团有限公司将位于荆门市东宝区长兴大道一号的办公楼 12/13 层共约 1500 平方米，免费租赁给公司办公使用。

2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，湖北众诚物流集团有限公司将位于荆门市东宝区长兴大道一号、三号、四号门面，共计约 176 平方米，免费租赁给公司经营使用。

2017 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日，湖北众诚物流集团有限公司将位于荆门市丁香园西门，约 400 平方米租赁给公司经营使用，租金共计 225,600.00 元,管理费共计 252,000.00 元。

2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 30 日，湖北众诚物流集团有限公司将位于荆门市掇刀区浦东路 9 号，约 140 平方米租赁给公司经营使用，租金 53,000.00 元/年。

2017 年 11 月 16 日至 2028 年 2 月 29 日，湖北众诚物流集团有限公司将位于沙洋县纪山镇开发区博物馆第一层，约 1950 平方米租赁给公司经营使用，2017 年 11 月 16 日至 2019 年 2 月 28 日免收租金，2019 年 3 月 1 日至 2024 年 2 月 29 日每年租金 18 万元，2024 年 3 月 1 日至 2028 年 2 月 29 日每年租金 20.7 万元。

2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，湖北众诚物流集团有限公司将位于荆门市东宝区长兴大道一号众诚物流园内的 17、19、21、23 栋 1 至 16 号仓库，共计约 6400 平方米，免费租赁给公司经营使用。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，湖北众诚物流集团有限公司将位于荆门市东宝区众诚物流园 16 幢，物流仓库 16 栋 10 号，共计 100 平方米免费租赁给湖北众诚药坊连锁有限公司使用。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，荆门市众诚农村综合运输服务有限公司将鄂 H1A165 中型厢式货车、鄂 HF7K25 轻型厢式货车免费租赁给公司运输使用。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，荆门市众诚农村综合运输服务有限公司将鄂 HOF567 冷藏车免费租赁给公司运输使用。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，荆门市众诚农村综合运输服务有限公司将鄂 HOC968 中型厢式货车免费租赁给公司运输使用。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，荆门市众诚农村综合运输服务有限公司将鄂 H19162 重型仓栅式货车免费租赁给公司运输使用。

荆门市金飞龙商贸有限公司租赁本公司门店场地， 2018 年度场地租金收入 19,188.86 元，2019 年度场地租金收入 8,407.30 元。

湖北荆楚粮油荆门有限公司租赁本公司门店场地， 2019 年度场地租金收入 57,625.75 元。

（5）关键管理人员薪酬

项　　目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	390,805.00	339,831.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王德虎	5,000.00	250.00	10,000.00	
其他应收款	熊渝军	63,240.64	3,162.03		
其他非流动资产	湖北众诚物流集团有限公司	14,774,556.12		5,368,513.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	湖北荆楚粮油荆门有限公司	426,646.84	571,624.67
应付账款	荆门市金飞龙商贸有限公司	459,360.96	392,153.27

应付账款	荆门市鸣乐商贸有限公司		742,038.66
应付账款	荆门市众诚农业科技有限公司	77,964.04	105,771.03
应付账款	湖北众诚玉稻生物科技有限公司	57,187.70	24,783.87
应付账款	荆门市还原农业生物科技有限公司	14,488.17	
其他应付款	荆门市还原农业生物科技有限公司		85,903.13
其他应付款	荆门市众诚农村综合运输服务有限公司	2,200.00	2,200.00
其他应付款	湖北荆楚粮油荆门有限公司	163,016.49	
其他应付款	荆门市鸣乐商贸有限公司		100,000.00
其他应付款	荆门市金飞龙商贸有限公司	138,136.37	255,519.76
其他应付款	湖北众诚物流集团有限公司	161,800.00	41,600.00
其他应付款	湖北众诚玉稻生物科技有限公司	12,361.23	
其他应付款	朱业知		465,000.00

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2020 年 6 月 15 日，根据湖北众诚五六连锁超市股份有限公司 2020 年第二次临时股东会决议，会议通过了公司拟注销两个全资子公司湖北众诚电子商务有限公司和湖北众诚药坊连锁有限公司的议案。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账	1,043,616.3	53,907.21	989,709.16	1,521,048.8	78,896.62	1,442,152.2

款	7			4		2
合计	**1,043,616.37**	**53,907.21**	**989,709.16**	**1,521,048.84**	**78,896.62**	**1,442,152.22**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	1,009,088.51	5%	50,454.43
1-2 年	34,527.86	10%	3,452.78
合计	**1,043,616.37**	**--**	**53,907.21**

②坏账准备的变动

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	**78,896.62**		**24,989.41**		**53,907.21**

③按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 634,261.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,713.08 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
荆门市每天贸易有限公司	否	286,953.79	1 年以内	27.50%	14,347.69
湖北省荆门市东宝区人民法院	否	168,300.00	1 年以内	16.13%	8,415.00
荆门市东宝区叁大钵饭庄	否	98,484.66	1 年以内	9.44%	4,924.23
荆门市凯莱世纪大酒店有限公司	否	40,523.20	1 年以内	3.88%	2,026.16
鲁军华	否	40,000.02	1 年以内	3.83%	2,000.00
合计	**--**	**634,261.67**	**--**	**60.78%**	**31,713.08**

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31

其他应收款	2,941,136.86	2,552,742.20
应收利息		
应收股利		
合　计	**2,941,136.86**	**2,552,742.20**

（1）其他应收款情况

类别	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,041,647.76	100,510.90	2,941,136.86	2,617,242.08	64,499.88	2,552,742.20
合计	**3,041,647.76**	**100,510.90**	**2,941,136.86**	**2,617,242.08**	**64,499.88**	**2,552,742.20**

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	未来12月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				**--**
组合计提:				
押金	759,879.76	--	--	预期不会发生信用损失
保证金	1,246,370.00	--	--	
其他	1,035,398.00	9.71%	100,510.90	信用风险自初始确认后未显著增加
合计	**3,041,647.76**	**3.30%**	**100,510.90**	--

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2019.1.1 余额	64,499.88			64,499.88
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	36,011.02			36,011.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	**100,510.90**			**100,510.90**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金	821,511.73	630,813.84
押金	759,879.76	991,854.30
保证金	1,246,370.00	847,500.00
代扣社保	202,708.24	141,945.60
代缴个税	11,178.03	5,128.34
合计	**3,041,647.76**	**2,617,242.08**

④截至 2019 年 12 月 31 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	所占比例	坏账准备年末余额
武汉中百便利有限公司	否	保证金	180,000.00	1 年以内	5.92%	
			550,000.00	1-2 年	18.08%	
荆楚理工学院后勤集团	否	押金	400,000.00	3-4 年	13.15%	
代扣社保	否	代扣社保	202,708.24	1 年以内	6.66%	10,135.41
正大食品（襄阳）有限公司	否	保证金	7,990.00	1 年以内	0.26%	
			53,500.00	1-2 年	1.76%	
			116,000.00	2-3 年	3.81%	
荆门银泰商贸有限责任公司	否	保证金	100,000.00	3-4 年	3.29%	
合计	--		**1,610,198.24**	**--**	**52.93%**	**10,135.41**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	23,752,582.83	1,390,536.04	22,362,046.79	23,752,582.83	668,723.78	23,083,859.05
对联营、合营企业投资						
合　计	**23,752,582.83**	**1,390,536.04**	**22,362,046.79**	**23,752,582.83**	**668,723.78**	**23,083,859.05**

（2）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
湖北众诚电子商务有限公司	22,902,582.83			22,902,582.83
湖北众诚药坊连锁有限公司	850,000.00			850,000.00
减：长期投资减值准备	668,723.78	721,812.26		1,390,536.04
合　计	**23,083,859.05**	**721,812.26**		**22,362,046.79**

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31

湖北众诚电子商务有限公司	668,723.78	274,169.36		942,893.14
湖北众诚药坊连锁有限公司		447,642.90		447,642.90
合　计	**668,723.78**	**721,812.26**		**1,390,536.04**

4、营业收入及成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	97,356,140.73	80,008,636.42	148,497,219.82	121,196,513.20
其他业务收入	16,216,129.86	1,420,368.96	10,843,026.38	862,124.31
合计	**113,572,270.59**	**81,429,005.38**	**159,340,246.20**	**122,058,637.51**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食品类	59,920,028.63	49,426,242.12	81,041,702.48	66,959,737.74
日用百货类	14,115,261.30	10,850,818.56	19,834,450.05	15,006,925.38
生鲜类	23,320,850.80	19,731,575.74	47,621,067.29	39,229,850.08
合计	**97,356,140.73**	**80,008,636.42**	**148,497,219.82**	**121,196,513.20**

（3）其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	10,752,570.73	1,189,720.33	5,016,545.03	677,753.38
服务费收入	5,133,427.16		5,577,988.18	
其他	330,131.97	230,648.63	248,493.17	184,370.93
合计	**16,216,129.86**	**1,420,368.96**	**10,843,026.38**	**862,124.31**

(4) 2019 年度收入前五名列示

客户名称	金额	占营业收入比例
湖北天之勤贸易有限公司	714,847.73	0.63%
周飞	713,082.37	0.63%
荆门市每天贸易有限公司	581,075.13	0.51%
荆门市润辰商贸有限公司	455,043.07	0.40%
荆门市梦雪食品有限公司	399,757.23	0.35%
合　计	**2,863,805.53**	**2.52%**

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,982.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,931,406.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,247.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	2,939,636.19
减：非经常性损益的所得税影响数	730,646.00
非经常性损益净额	2,208,990.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**2,208,990.19**

2、净资产收益率及每股收益

（1）2019 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的	-19.17%	-0.18	-0.18

净利润			
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.28%	-0.28	-0.28

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司

2020 年 **6** 月 **30** 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

荆门市东宝区工业园长兴大道 1 号众诚物流大楼 1201-1210 室