

股票代码:600858

股票简称:银座股份

编号:临 2020-080

银座集团股份有限公司 关于财务信息更正的公告

特别提示:本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

重要内容提示:

● 本次财务信息更正影响公司 2020 年第一季度、半年度、第三季度报告中合并利润表营业收入、营业成本项目,不影响净利润,不会对公司财务报表产生重大影响。

一、本次财务信息更正概述

银座集团股份有限公司(以下简称“公司”)于 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》(简称“新收入准则”),前期对零售企业联营模式使用总额法还是净额法确认收入存在一定争议,中国证监会于 2020 年 11 月 13 日发布《监管规则适用指引——会计类第 1 号》中“1-15 按总额或净额确认收入”明确了零售百货业联营经营模式应按净额法确认收入。据此,公司对 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告以及 2020 年第三季度报告中合并利润表中的“营业收入”“营业成本”项目进行更正。

公司于 2020 年 12 月 30 日召开了第十二届董事会 2020 年第十一次临时会议,审议通过了《关于财务信息更正的议案》。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定,对上述前期财务信息差错进行更正。

二、本次财务信息更正的具体情况及其影响

(一) 本次财务信息更正的具体情况

1、对公司 2020 年第一季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下:

(1) 对会计报表合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020年第一季度 (调整前)	调整金额	2020年第一季度 (调整后)
一、营业总收入	2,480,902,643.13	1,172,747,030.75	1,308,155,612.38
其中:营业收入	2,480,902,643.13	1,172,747,030.75	1,308,155,612.38
二、营业总成本	2,611,273,888.03	1,172,747,030.75	1,438,526,857.28
其中:营业成本	2,085,409,833.07	1,172,747,030.75	912,662,802.32

(2) 对经营数据影响

1) 分经营业态

单位：元 币种：人民币

分经营业态	2020年第一季度营业收入			毛利率%		
	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后
百货商场	1,419,466,904.22	807,918,612.28	611,548,291.94	11.98	15.84	27.82
大型综合超市	790,940,227.81	298,522,429.78	492,417,798.03	12.10	7.33	19.43
购物中心	131,721,680.79	66,305,988.69	65,415,692.10	11.69	11.86	23.55
合计	2,342,128,812.82	1,172,747,030.75	1,169,381,782.07	12.01	12.04	24.05

2) 分地区

单位：元 币种：人民币

分地区	2020年第一季度营业收入		
	调整前	影响数	调整后
济南	612,640,447.18	279,843,835.12	332,796,612.06
潍坊	171,733,377.78	75,978,189.26	95,755,188.52
莱芜	75,578,248.86	45,388,671.04	30,189,577.82
菏泽	123,843,291.65	62,392,969.65	61,450,322.00
聊城	9,023,798.35	4,527,376.45	4,496,421.90
临沂	120,952,532.26	58,230,214.73	62,722,317.53
泰安	211,845,870.16	106,202,393.08	105,643,477.08
滨州	159,446,919.21	85,687,572.54	73,759,346.67
东营	277,573,237.29	149,580,726.60	127,992,510.69
淄博	410,251,138.67	213,317,051.21	196,934,087.46
德州	62,636,393.74	23,598,192.23	39,038,201.51
青岛	21,330,955.10	8,824,216.73	12,506,738.37

河北	85,272,602.57	59,175,622.11	26,096,980.46
合计	2,342,128,812.82	1,172,747,030.75	1,169,381,782.07

2、对公司 2020 年半年度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

(1) 对会计报表合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度 (调整前)	调整金额	2020 年半年度 (调整后)
一、营业总收入	4,948,763,669.54	2,426,473,424.23	2,522,290,245.31
其中:营业收入	4,948,763,669.54	2,426,473,424.23	2,522,290,245.31
二、营业总成本	5,133,701,153.98	2,426,473,424.23	2,707,227,729.75
其中:营业成本	4,123,647,558.74	2,426,473,424.23	1,697,174,134.51

(2) 对经营数据影响

1) 分经营业态

单位：元 币种：人民币

分经营业态	2020 年第二季度营业收入			毛利率%		
	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后
百货商场	1,480,578,105.57	913,009,104.63	567,569,000.94	11.15	17.93	29.07
大型综合超市	643,307,011.53	267,964,044.52	375,342,967.01	11.62	8.30	19.92
购物中心	121,324,445.44	72,753,244.33	48,571,201.11	1.28	1.91	3.19
合计	2,245,209,562.54	1,253,726,393.48	991,483,169.06	10.75	13.59	24.34

2) 分地区

单位：元 币种：人民币

分地区	2020 年第二季度营业收入		
	调整前	影响数	调整后
济南	527,731,004.26	270,449,143.94	257,281,860.32
潍坊	154,455,464.01	75,641,134.13	78,814,329.88
莱芜	73,259,859.47	49,444,264.48	23,815,594.99
菏泽	142,093,430.80	78,137,784.89	63,955,645.91
聊城	9,751,688.13	6,065,159.03	3,686,529.10
临沂	155,334,891.10	87,072,601.29	68,262,289.81
泰安	219,437,288.29	128,604,760.96	90,832,527.33
滨州	158,896,656.72	88,477,987.08	70,418,669.64
东营	280,610,506.64	155,020,776.61	125,589,730.03

淄博	365,241,825.41	214,311,079.29	150,930,746.12
德州	48,756,890.72	22,197,842.57	26,559,048.15
青岛	23,518,909.10	12,363,828.50	11,155,080.60
河北	86,121,147.89	65,940,030.71	20,181,117.18
合计	2,245,209,562.54	1,253,726,393.48	991,483,169.06

3 对公司 2020 年第三季报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

(1) 对会计报表合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年第三季度 (7-9 月) 调整前	调整金额	2020 年第三季度 (7-9 月) 调整后
一、营业总收入	2,568,183,565.65	1,226,771,873.89	1,341,411,691.76
其中:营业收入	2,568,183,565.65	1,226,771,873.89	1,341,411,691.76
二、营业总成本	2,581,997,998.74	1,226,771,873.89	1,355,226,124.85
其中:营业成本	2,063,252,014.65	1,226,771,873.89	836,480,140.76

(2) 对经营数据影响

1) 分经营业态

单位：元 币种：人民币

分经营业态	2020 年第三季度营业收入			毛利率%		
	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后
百货商场	1,464,011,242.76	889,912,872.36	574,098,370.40	12.16	18.84	31.00
大型综合超市	689,150,702.56	264,930,917.30	424,219,785.26	11.92	7.44	19.36
购物中心	150,408,196.04	71,928,084.23	78,480,111.81	22.57	20.68	43.25
合计	2,303,570,141.36	1,226,771,873.89	1,076,798,267.47	12.76	14.54	27.31

2) 分地区

单位：元 币种：人民币

分地区	2020 年第三季度营业收入		
	调整前	影响数	调整后
济南	583,166,022.03	273,485,419.17	309,680,602.86
潍坊	155,459,098.26	72,386,523.53	83,072,574.73
莱芜	73,211,353.82	48,659,970.61	24,551,383.21
菏泽	138,593,152.82	69,718,139.60	68,875,013.22
聊城	10,794,213.00	5,759,101.26	5,035,111.74
临沂	153,862,909.42	81,905,218.41	71,957,691.01

泰安	222,960,592.16	125,212,920.63	97,747,671.53
滨州	145,785,356.86	80,626,608.69	65,158,748.17
东营	272,834,811.00	149,126,695.15	123,708,115.85
淄博	368,854,621.12	211,647,526.29	157,207,094.83
德州	52,782,656.13	20,174,022.58	32,608,633.55
青岛	29,572,351.20	13,665,514.02	15,906,837.18
河北	95,693,003.54	74,404,213.95	21,288,789.59
合计	2,303,570,141.36	1,226,771,873.89	1,076,798,267.47

4、更正后的 2020 年第一季度、2020 年半年度、2020 年第三季度合并利润表详见附件

(二) 本次财务信息更正的影响

公司按照新收入准则重新评估了主要收入的确认、计量、核算和列报等方面。本次财务信息更正预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不影响公司总资产、净资产、净利润等财务指标，不会对公司财务报表产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

三、独立董事、监事会意见

独立董事意见：公司本次财务信息更正符合《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——会计类第 1 号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次财务信息更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次财务信息更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形，同意对本次财务信息进行更正。

公司于 2020 年 12 月 30 日在公司总部召开了第十二届监事会 2020 年第六次临时会议，审议通过了《关于财务信息更正的议案》，同意对本次财务信息进行更正。认为：本次财务信息更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——会计类第 1 号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。

特此公告。

银座集团股份有限公司董事会

2020 年 12 月 31 日

附件

合并利润表

2020年1-3月

单位名称：银座集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年第一季度	2019年第一季度
一、营业总收入	1,308,155,612.38	3,612,638,787.01
其中：营业收入	1,308,155,612.38	3,612,638,787.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,438,526,857.28	3,517,485,332.06
其中：营业成本	912,662,802.32	2,921,649,979.49
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	29,004,280.79	39,657,156.04
销售费用	376,664,698.47	409,108,372.26
管理费用	63,858,718.24	75,396,063.60
研发费用		
财务费用	56,336,357.46	71,673,760.67
其中：利息费用	54,746,089.62	66,142,965.07
利息收入	9,631,601.19	7,225,466.60
加：其他收益	2,428,152.46	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-391,012.20	-896,512.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-391,012.20	-896,512.30
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）	-3,874,192.22	554,087.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,302.42	-28,082.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-132,179,994.44	94,782,947.29
加：营业外收入	1,614,440.82	4,796,802.60
减：营业外支出	417,034.31	1,317,155.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-130,982,587.93	98,262,594.42
减：所得税费用	-12,508,604.41	34,377,600.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,473,983.52	63,884,994.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,473,983.52	63,884,994.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-110,179,395.57	69,529,651.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-8,294,587.95	-5,644,657.69
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		

(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
(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	-118,473,983.52	63,884,994.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-110,179,395.57	69,529,651.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-8,294,587.95	-5,644,657.69
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.2119	0.1337
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.2119	0.1337

法定代表人：布廷现

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

合并利润表

2020年1-6月

单位名称：银座集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	2,522,290,245.31	6,402,679,991.52
其中：营业收入	2,522,290,245.31	6,402,679,991.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,707,227,729.75	6,293,233,175.47
其中：营业成本	1,697,174,134.51	5,128,104,081.94
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	50,856,649.66	68,978,951.80
销售费用	714,629,910.51	798,586,738.72
管理费用	127,634,961.88	152,197,341.45

研发费用		
财务费用	116,932,073.19	145,366,061.56
其中：利息费用	114,781,048.08	139,589,247.46
利息收入	18,545,288.13	17,069,443.24
加：其他收益	4,568,263.49	115,144.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-429,675.72	3,553,232.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-429,675.72	-1,494,454.20
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）	-1,873,986.08	733,349.25
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-36,254.15	-13,645.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-182,709,136.90	113,834,896.25
加：营业外收入	2,127,559.56	8,877,541.84
减：营业外支出	-10,347,641.76	12,420,060.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-170,233,935.58	110,292,377.16
减：所得税费用	38,800,941.06	52,437,188.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-209,034,876.64	57,855,189.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-209,034,876.64	57,855,189.07
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-193,769,054.76	67,841,550.41
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-15,265,821.88	-9,986,361.34

六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（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	-209,034,876.64	57,855,189.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-193,769,054.76	67,841,550.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-15,265,821.88	-9,986,361.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	-0.3726	0.1304
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.3726	0.1304

法定代表人：布廷现

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

合并利润表

2020年1-9月

单位名称：银座集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	2020年前三季度 (1-9月)	2019年前三季度 (1-9月)
一、营业总收入	1,341,411,691.76	2,809,445,189.49	3,863,701,937.07	9,212,125,181.01
其中：营业收入	1,341,411,691.76	2,809,445,189.49	3,863,701,937.07	9,212,125,181.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,355,226,124.85	2,810,287,602.46	4,062,453,854.59	9,103,520,777.93
其中：营业成本	836,480,140.76	2,204,554,253.82	2,533,654,275.27	7,332,658,335.76
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	29,090,920.76	49,345,882.65	79,947,570.42	118,324,834.45
销售费用	376,664,708.31	418,103,932.39	1,091,294,618.82	1,216,690,671.11
管理费用	61,697,455.72	68,662,965.31	189,332,417.59	220,860,306.76
研发费用				
财务费用	51,292,899.30	69,620,568.29	168,224,972.49	214,986,629.85
其中：利息费用	52,306,008.52	71,144,248.61	167,087,056.60	210,733,496.07
利息收入	7,636,646.74	9,078,881.74	26,181,934.87	26,148,324.98
加：其他收益	4,403,049.95	12,800.00	8,971,313.44	127,944.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,221,750.65	-344,237.58	8,792,074.93	3,208,995.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-402,979.70	-344,237.58	-832,655.42	-1,838,691.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	930,390.63	-2,222,250.52	-943,595.45	-1,488,901.27

资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,956,153.30	35,030.58	3,919,899.15	21,384.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,696,911.44	-3,361,070.49	-178,012,225.45	110,473,825.76
加：营业外收入	3,317,282.80	2,045,706.34	5,444,842.36	10,923,248.18
减：营业外支出	1,638,919.66	3,173,964.86	-8,708,722.10	15,594,025.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,375,274.58	-4,489,329.01	-163,858,660.99	105,803,048.15
减：所得税费用	18,035,504.47	22,098,477.01	56,836,445.53	74,535,665.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,660,229.89	-26,587,806.02	-220,695,106.52	31,267,383.05
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,660,229.89	-26,587,806.02	-220,695,106.52	31,267,383.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,349,865.03	-19,763,044.80	-199,118,919.80	48,078,505.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-6,310,364.84	-6,824,761.22	-21,576,186.72	-16,811,122.56
七、综合收益总额	-11,660,229.89	-26,587,806.02	-220,695,106.52	31,267,383.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,349,865.03	-19,763,044.80	-199,118,919.80	48,078,505.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-6,310,364.84	-6,824,761.22	-21,576,186.72	-16,811,122.56
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)	-0.0103	-0.0380	-0.3829	0.0924

(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.0103	-0.0380	-0.3829	0.0924
-----------------	---------	---------	---------	--------

法定代表人：布廷现

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮