

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

# 审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0734 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



## 审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0734 号

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司（以下简称“国芳集团”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国芳集团2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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



## (一) 收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”24及“五、合并财务报表主要项目注释”28所示，国芳集团于2018年度实现营业收入人民币29.27亿元，主要为百货超市零售收入。百货超市收入占国芳集团2018年营业收入总额的93%，国芳集团在下列条件满足时确认百货、超市收入：

(1) 百货超市零售收入确认政策为公司于商品交付给消费者，并收取价款时确认收入；

(2) 对VIP客户采用的销售折扣，按照折扣后的净额确认销售收入。

由于百货超市收入金额重大，是国芳集团利润的主要来源，影响关键业绩指标。管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将百货超市收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并评价管理层诚信和舞弊风险；了解信息系统的一般控制以及零售销售流程相关的自动控制较以前年度是否发生重大变化。

(2) 进行分析性复核，按月份、分产品大类等对收入、成本、毛利率等进行分析，与上年度毛利率进行对比分析，对异常情况进行检查。

(3) 抽样检查销售日报表、收款凭证，核对销售系统、收银系统等销售收入确认的支持性文件。

(4) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，并结合期后事项的审计，对收入实施截止性测试。



#### 四、 其他信息

国芳集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国芳集团2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国芳集团的持续经营能力，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国芳集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国芳集团的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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





财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国芳集团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合并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国芳集团公司不能持续经营。

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

(6) 就国芳集团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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

---

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

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

（以下无正文）



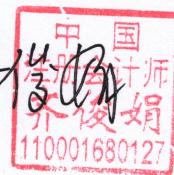


中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

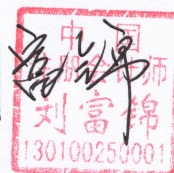
(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019 年4月16日





# 合并资产负债表

编制单位：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
流动资产：			
货币资金	五、1	910,409,228.35	857,048,104.82
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、2	2,688,497.62	9,128,271.37
其中： 应收票据			
应收账款		2,688,497.62	9,128,271.37
预付款项	五、3	16,197,666.26	15,931,400.25
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	20,477,044.07	21,950,619.33
其中： 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	86,183,506.42	77,783,176.34
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,318,100.04	16,266,414.87
流动资产合计		1,040,274,042.76	998,107,986.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	304,562,509.56	366,344,874.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	22,267,997.08	
投资性房地产	五、9	103,452,298.70	108,292,250.19
固定资产	五、10	956,797,934.27	995,392,897.10
在建工程	五、11	121,914,442.61	102,755,565.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	7,926,006.97	5,063,870.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	71,135,140.34	81,272,836.19
递延所得税资产	五、14	716,382.97	761,555.82
其他非流动资产	五、15	261,000.00	359,220.00
非流动资产合计		1,589,033,712.50	1,660,243,069.49
资产总计		2,629,307,755.26	2,658,351,056.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

编制单位: 甘肃国芳工贸(集团)股份有限公司

2018年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、16	100,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、17	447,408,373.47	452,450,448.83
预收款项	五、18	33,914,798.41	22,364,487.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	11,032,385.25	10,493,242.04
应交税费	五、20	28,645,040.41	22,376,248.47
其他应付款	五、21	72,544,393.49	63,890,025.00
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>693,544,991.03</b>	<b>721,574,452.28</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	-	560,000.00
递延收益			
递延所得税负债	五、14	149,718,954.38	168,932,741.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>149,718,954.38</b>	<b>169,492,741.46</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>843,263,945.41</b>	<b>891,067,193.74</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、23	666,000,000.00	666,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、24	326,085,497.54	326,085,497.54
减: 库存股			
其他综合收益	五、25	205,322,540.67	251,659,314.27
专项储备			
盈余公积	五、26	109,630,629.25	98,307,801.58
一般风险准备			
未分配利润	五、27	479,005,142.39	425,231,249.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,786,043,809.85</b>	<b>1,767,283,862.73</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,786,043,809.85</b>	<b>1,767,283,862.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,629,307,755.26</b>	<b>2,658,351,056.47</b>

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 母公司资产负债表

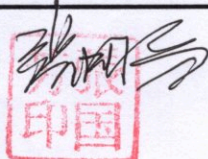
编制单位：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
流动资产：			
货币资金		685,379,197.78	525,983,606.28
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			
应收票据及应收账款	十三、1	-	4,823,956.80
其中：应收票据			
应收账款		-	4,823,956.80
预付款项		3,975,345.83	1,647,684.00
其他应收款	十三、2	187,048,045.07	310,424,160.10
其中：应收利息			
应收股利			6,000,000.00
存货		981,626.99	891,021.08
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		213,341.70	745,699.57
流动资产合计		877,597,557.37	844,516,127.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	583,391,395.18	561,123,398.10
投资性房地产		191,860,457.07	199,330,143.34
固定资产		233,289,717.77	247,568,303.68
在建工程		121,777,782.71	102,755,565.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,622,201.42	261,383.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,186,143.05	7,247,409.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			359,220.00
非流动资产合计		1,143,127,697.20	1,118,645,423.62
资产总计		2,020,725,254.57	1,963,161,551.45

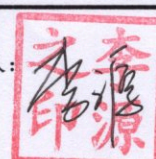
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







## 母公司资产负债表(续)

编制单位: 甘肃国芳工贸(集团)股份有限公司

2018年12月31日

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		71,600,935.06	74,031,698.71
预收款项		16,940,407.42	13,710,207.46
应付职工薪酬		2,565,053.30	1,759,000.10
应交税费		2,577,682.46	2,852,817.62
其他应付款		385,496,598.19	325,331,526.12
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		579,180,676.43	567,685,250.01
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			560,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	560,000.00
负 债 合 计		579,180,676.43	568,245,250.01
<b>股东权益:</b>			
股本		666,000,000.00	666,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		312,938,285.63	312,938,285.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		109,630,629.25	98,307,801.58
未分配利润		352,975,663.26	317,670,214.23
股东权益合计		1,441,544,578.14	1,394,916,301.44
负债和股东权益总计		2,020,725,254.57	1,963,161,551.45

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

编制单位：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,927,239,172.26	2,902,334,352.88
其中：营业收入	五、28	2,927,239,172.26	2,902,334,352.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,755,989,623.11	2,733,216,715.63
其中：营业成本	五、28	2,430,670,704.23	2,389,967,063.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	41,225,030.58	40,949,611.24
销售费用	五、30	176,845,323.52	185,725,235.31
管理费用	五、31	107,293,075.71	103,694,289.69
研发费用			
财务费用	五、32	-5,372,344.70	10,831,451.22
其中：利息费用		4,847,833.33	11,150,620.84
利息收入		12,507,178.91	3,175,388.08
资产减值损失	五、33	5,327,833.77	2,049,064.41
加：其他收益	五、34	258,379.24	304,890.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	13,892,472.50	7,529,725.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		2,825.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,400,400.89	176,955,078.20
加：营业外收入	五、37	2,398,965.95	1,153,856.17
减：营业外支出	五、38	4,152,697.83	2,850,311.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,646,669.01	175,258,622.89
减：所得税费用	五、39	51,949,948.29	54,338,579.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,696,720.72	120,920,043.69
（一）按经营持续性分类		131,696,720.72	120,920,043.69
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,696,720.72	120,920,043.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		131,696,720.72	120,920,043.69
1. 归属于母公司股东的净利润		131,696,720.72	120,920,043.69
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-46,336,773.60	-1,013,616.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-46,336,773.60	-1,013,616.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-46,336,773.60	-1,013,616.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-46,336,773.60	-1,013,616.92
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		85,359,947.12	119,906,426.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,359,947.12	119,906,426.77
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.22
（二）稀释每股收益		0.20	0.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	269,591,446.78	258,295,119.95
减：营业成本	十三、4	213,160,899.32	201,308,231.71
税金及附加		9,945,737.80	9,309,581.10
销售费用		31,951,293.57	30,086,469.87
管理费用		35,144,721.99	36,296,137.77
研发费用			
财务费用		-3,939,363.83	11,031,449.98
其中：利息费用		4,847,833.33	11,150,620.84
利息收入		9,517,212.72	895,750.41
资产减值损失		5,539,036.06	1,724,619.42
加：其他收益		16,086.00	96,276.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	135,169,676.90	145,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,974,884.77	113,634,906.10
加：营业外收入		146,474.54	159,538.15
减：营业外支出		-106,917.39	1,931,597.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,228,276.70	111,862,846.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,228,276.70	111,862,846.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,228,276.70	111,862,846.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		113,228,276.70	111,862,846.98
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：张明

主管会计工作的负责人：李金

会计机构负责人：李金



# 合并现金流量表

编制单位：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,376,921,314.79	3,302,786,557.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、40	24,624,098.91	15,531,744.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,401,545,413.70</b>	<b>3,318,318,301.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,732,907,975.35	2,718,678,180.77
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			
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		88,083,509.64	79,124,762.91
支付的各项税费		142,779,886.62	194,728,820.91
支付的其他与经营活动有关的现金	五、40	192,325,514.54	187,121,327.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,156,096,886.15</b>	<b>3,179,653,091.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>245,448,527.55</b>	<b>138,665,210.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,349,576.21	7,529,732.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			258,500.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、40	261,614,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>275,963,576.21</b>	<b>7,788,232.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,117,971.70	36,444,804.85
投资支付的现金		22,350,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		261,614,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>346,081,971.70</b>	<b>36,444,804.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,118,395.49</b>	<b>-28,656,572.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			479,184,905.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000,000.00</b>	<b>629,184,905.66</b>
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,445,008.53	11,150,620.84
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、40	524,000.00	14,541,537.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>221,969,008.53</b>	<b>315,692,158.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-121,969,008.53</b>	<b>313,492,747.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>53,361,123.53</b>	<b>423,501,385.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		857,048,104.82	433,546,719.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>910,409,228.35</b>	<b>857,048,104.82</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

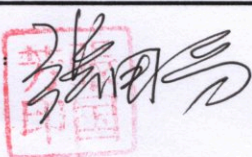
编制单位：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

2018年度

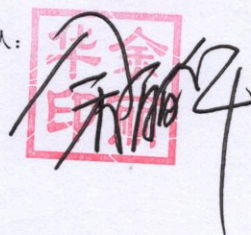
金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
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		610,073,152.01	496,606,321.78
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		477,233,748.21	25,059,783.55
经营活动现金流入小计		1,087,306,900.22	521,666,105.33
购买商品、接受劳务支付的现金		225,813,114.48	218,620,533.71
支付给职工以及为职工支付的现金		12,818,872.21	11,368,933.17
支付的各项税费		14,663,338.02	16,100,871.50
支付的其他与经营活动有关的现金		639,042,659.78	157,173,028.85
经营活动现金流出小计		892,337,984.49	403,263,367.23
经营活动产生的现金流量净额		194,968,915.73	118,402,738.10
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		141,626,780.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		261,614,000.00	
投资活动现金流入小计		403,240,780.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,881,096.31	16,589,833.23
投资支付的现金		22,350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		261,614,000.00	
投资活动现金流出小计		316,845,096.31	16,589,833.23
投资活动产生的现金流量净额		86,395,684.30	-16,589,833.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			479,184,905.66
取得借款收到的现金		100,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	629,184,905.66
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,445,008.53	11,150,620.84
支付的其他与筹资活动有关的现金		524,000.00	14,541,537.61
筹资活动现金流出小计		221,969,008.53	315,692,158.45
筹资活动产生的现金流量净额		-121,969,008.53	313,492,747.21
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		159,395,591.50	415,305,652.08
加：期初现金及现金等价物余额		525,983,606.28	110,677,954.20
六、期末现金及现金等价物余额		685,379,197.78	525,983,606.28

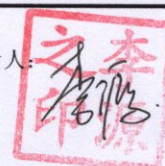
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





编制单位：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2018年度										
项目	归属于母公司的所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	666,000,000.00		326,085,497.54		251,659,314.27		98,307,801.58		425,231,249.34	1,767,283,862.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年年初余额	666,000,000.00		326,085,497.54		251,659,314.27		98,307,801.58		425,231,249.34	1,767,283,862.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-46,336,773.60		11,322,827.67		53,773,893.05	18,759,947.12
(一) 综合收益总额					-46,336,773.60				131,696,720.72	85,359,947.12
(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							11,322,827.67		-77,922,827.67	-66,600,000.00
2. 提取一般风险准备							11,322,827.67		-11,322,827.67	
3. 对所有者(或股东)的分配									-66,600,000.00	-66,600,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	666,000,000.00		326,085,497.54		205,322,540.67		109,630,629.25		479,005,142.39	1,786,043,809.85

法定代表人

单位主管会计工作的负责人

会计机构负责人

张明芳

张明芳

张明芳

张明芳



# 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 甘肃国芳工贸(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

2017年度										
项目	归属于母公司的所有者权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	506,000,000.00				20,688,297.54		252,672,931.19		87,121,516.88	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	506,000,000.00				20,688,297.54		252,672,931.19		87,121,516.88	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,000,000.00				305,397,200.00		-1,013,616.92		11,186,284.70	
(一) 综合收益总额							-1,013,616.92			
(二) 所有者投入和减少资本	160,000,000.00				305,397,200.00					
1. 股东投入的普通股	160,000,000.00				305,397,200.00					
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										
1. 提取盈余公积									11,186,284.70	-11,186,284.70
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	666,000,000.00				326,085,497.54		251,659,314.27		98,307,801.58	425,231,249.34

法定代表人

单位主管会计工作的负责人:

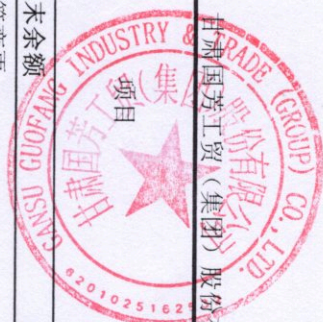
会计机构负责人



编制单位：甘肃国芳工贸(集团)股份有限公司

# 母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元



项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	666,000,000.00				312,938,285.63				98,307,801.58	317,670,214.23	1,394,916,301.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	666,000,000.00				312,938,285.63				98,307,801.58	317,670,214.23	1,394,916,301.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00				0.00				11,322,827.67	35,305,449.03	46,628,276.70
(一) 综合收益总额										113,228,276.70	113,228,276.70
(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									11,322,827.67	-77,922,827.67	-66,600,000.00
2. 提取一般风险准备									11,322,827.67	-11,322,827.67	
3. 对所有者(或股东)的分配										-66,600,000.00	-66,600,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	666,000,000.00				312,938,285.63				109,630,629.25	352,975,663.26	1,441,544,578.14

法定代表人：

单位主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





编制单位：甘肃国芳工贸(集团)股份有限公司

# 母公司股东权益变动表 (续)

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	506,000,000.00				7,541,085.63				87,121,516.88	216,993,651.95	817,656,254.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	506,000,000.00				7,541,085.63				87,121,516.88	216,993,651.95	817,656,254.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,000,000.00				305,397,200.00				11,186,284.70	100,676,562.28	577,260,046.98
(一) 综合收益总额										111,862,846.98	111,862,846.98
(二) 所有者投入和减少资本	160,000,000.00				305,397,200.00						465,397,200.00
1. 股东投入的普通股	160,000,000.00				305,397,200.00						465,397,200.00
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									11,186,284.70	-11,186,284.70	
1. 提取盈余公积									11,186,284.70	-11,186,284.70	
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	666,000,000.00				312,938,285.63				98,307,801.58	317,670,214.23	1,394,916,301.44

法定代表人：

单位主管会计工作的负责人

会计机构负责人



## 甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

（除另有说明外，以人民币元为单位）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身系甘肃西湖家具有限责任公司，成立于 1996 年 4 月 22 日。2002 年更名为甘肃国芳百盛工贸（集团）有限公司。2007 年 6 月甘肃国芳百盛工贸（集团）有限公司整体改制并发起设立为股份公司，注册资本 50,600 万元，法定代表人张国芳。

经中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可【2017】1658号)文件核准，本公司发行人民币普通股(A股)股票16,000万股，发行价格为3.16元，截止2017年9月26日本公司收到募集资金总额人民币505,600,000.00元，减除发行费用40,202,800.00元后，募集资金净额465,397,200.00元。其中：新增股本人民币160,000,000.00元，出资额溢价部分为人民币305,397,200.00元，全部计入资本公积。变更后的注册资本为人民币666,000,000.00元，股份总数666,000,000股。

公司统一社会信用代码为：91620000224367434N。

法定代表人：张国芳

注册资本：666,000 万元

经营范围：图书、报刊、音像制品、预装食品、散装食品、冷冻食品、米、面制品及食用油、保健食品；计生用品的批发零售；服装干洗；美容；白酒、啤酒、果露酒零售；卷烟、雪茄烟零售（以上经营项目仅限分公司凭有效许可证经营）日用百货、金银饰品、服饰用品、文化用品、体育用品、家电、数码电器、五金交电、机电产品（不含汽车）的批发零售；受托企业管理；彩扩、婚纱摄影；商业服务咨询、本企业资金投资管理，租赁，酒店管理。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

##### 公司的基本架构

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，股东大会为公司权力机构。



## 2、合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司及孙公司如下：

子公司名称
兰州国芳百货购物广场有限责任公司
兰州国芳商业投资管理有限公司
张掖市国芳百货购物广场有限责任公司
宁夏国芳百货购物广场有限公司
甘肃国芳综合超市有限公司
孙公司名称
白银国芳商业投资管理有限公司
兰州和怡贸易有限公司

本公司合并财务报表范围及其变化情况见本附注六

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

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，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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者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。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### （1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

##### （2）非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

①对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（14）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

## 10、金融工具

- （1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

### 1）金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其

他金融负债。

## 2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入其他综合收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1) 金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

## 2) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

## (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

## (5) 金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务

工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### （2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以除其他组合外的应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	合并范围内关联方应收款项，以及分析预计不发生减值的其他情况
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
比例(%)	1	10	20	40	80	100

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

## 12、存货

### （1）存货分类：存货包括原材料、库存商品及周转材料等。

（2）计价方法：存货采用实际成本计价；原材料及库存商品领用或发出时商睿系统（超市）采用先进先出法，商通系统（百货）采用加权平均法；周转材料采用一次摊销法进行摊销。

### （3）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成

本及销售费用和税金确定。

（4）存货盘存制度：采用永续盘存制度。

### 13、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

1)投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合

并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （3）后续计量及损益确认

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确



认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 15、投资性房地产

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定；

D、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时，应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

(4) 投资性房地产按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销，具体如下：

类别	折旧年限或摊销年限(年)	残值率	年折旧率或摊销率(%)
房屋及建筑物	30-40	5%	2.38%-3.17%
土地	按照土地出让合同规定的使用年限		

## 16、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、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期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧分类折旧年限如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	30-40 年	2.38%-3.17%
机器设备	5%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输设备	5%	8-10 年	9.50%-11.88%

卖场设备	5%	5-10 年	9.50%-19.00%
其他	5%	5-8 年	11.88%-19.00%

实际使用寿命低于预计使用寿命的按照实际使用寿命进行摊销。

（4）固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

## 17、在建工程

（1）在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 18、借款费用

（1）借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

（2）资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（4）借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以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确定；公司为购建或者生产符合资

本化条件的资产占用了一般借款的，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与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 19、无形资产

（1）核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

（2）计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
软件	5-10

（4）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它；③该无形资产可以产生可能未来经济利益；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

（5）土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量；股东投入的土地使用权按评估确认价值入账。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，应将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用

于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出、自有房产的装修费支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## （2）辞退福利

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

## （3）离职后福利

### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 23、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的

现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司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，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 24、收入确认原则

（1）销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本公司具体的销售商品收入确认原则如下：

本公司于商品交付给消费者，并收取价款时确认收入；对 VIP 客户采用的销售折扣，按照折扣后的净额确认销售收入。

### （2）管理费收入的确定

公司向供应商收取的各项管理费用，每月按合同约定的供应商应交金额确定收入。

（3）提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

（4）让渡资产使用权收入确认：租金收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

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

### （1）与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### （3）与公司日常经营活动相关的政府补助

与公司日常经营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。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

（3）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。

（4）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，减记的金额转回。

### （5）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

- ①公司作为承租人记录经营租赁业务



经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ①公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发

费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司 的影响说明	报表项目	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关 合并财务报表项目的影响金额
		影响金额增加+/减少-
按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知书》的相关规定（财会〔2018〕15 号）	应收票据及应收账款	+9,128,271.37
	应收账款	-9,128,271.37
	在建工程	+1,534,002.65
	工程物资	-1,534,002.65
	应付票据及应付账款	+452,450,448.83
	应付账款	-452,450,448.83

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。

## （2）重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16%、6%、10%
企业所得税	应纳税所得额	25%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房屋租赁收入、房产原值	12%、1.2%
文化建设费	广告收入	3%

根据财税【2018】32 号财政部、税务总局调整增值税税率的通知，公司原 17%、11%增值税税率调整为 16%、10%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	180,901.65	246,295.09

银行存款	910,107,940.81	856,037,912.98
其他货币资金	120,385.89	763,896.75
合 计	910,409,228.35	857,048,104.82
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的情形。其他货币资金为公司的支付宝账号存款和股票账户的存款。

## 2、应收票据及应收账款

### 总表情况

#### (1) 分类列式

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,688,497.62	9,128,271.37
合 计	2,688,497.62	9,128,271.37

### 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,114,717.44	52.77	4,114,717.44	100.00	
账龄组合	2,715,654.16	34.83	27,156.54	1.00	2,688,497.62
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	967,000.00	12.40	967,000.00	100.00	
合 计	7,797,371.60	100.00	5,108,873.98	65.52	2,688,497.62

接上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,510,874.30	100.00	382,602.93	4.02	9,128,271.37
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,510,874.30	100.00	382,602.93	4.02	9,128,271.37

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
深圳星美联合通讯有限公司	2,299,371.88	2,299,371.88	100.00	收回的可能性不大
银川市双宝副食品有限公司	1,815,345.56	1,815,345.56	100.00	收回的可能性不大
合 计	4,114,717.44	4,114,717.44		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,715,654.16	27,156.54	1.00
合 计	2,715,654.16	27,156.54	1.00

单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
银川天亿影城有限公司	967,000.00	967,000.00	100.00	已走诉讼程序，收回的可能性不大
合 计	967,000.00	967,000.00		

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 4,726,271.05 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	年限	占账面余额比例(%)	坏账准备
深圳星美联合通讯有限公司	2,299,371.88	2-3 年	27.24	2,299,371.88
兰州天亿商贸有限公司	2,000,000.00	1 年以内	23.69	20,000.00
银川市双宝副食品有限公司	1,815,345.56	1-2 年	21.50	1,815,345.56
银川天亿影城有限公司	967,000.00	1-2 年	11.46	967,000.00
财付通支付科技有限公司	217,588.97	1 年以内	2.58	2,175.89
合 计	7,299,306.41		86.47	5,103,893.33

## 3、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,989,105.78	49.32	12,350,647.12	77.53
1~2 年	6,284,254.77	38.80	1,122,948.75	7.05
2~3 年	84,477.30	0.52	634,785.65	3.98
3~4 年	435,908.28	2.69	556,467.60	3.49
4~5 年	160,013.13	0.99	1,086,565.13	6.82
5 年以上	1,243,907.00	7.68	179,986.00	1.13
合 计	16,197,666.26	100.00	15,931,400.25	100.00

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项账面价值比例（%）
------	--------	----	----	----------------

冶文礼	业主	5,610,000.00	1-2 年	34.63
上海原趣贸易有限公司	供应商	2,072,260.49	1 年以内	12.79
兰州天奥源商贸有限公司	供应商	853,882.54	1 年以内	5.27
兰州和智远航商贸有限公司	供应商	687,471.50	1 年以内	4.24
上海万趣实业发展有限公司	供应商	511,848.32	1 年以内	3.16
合 计		9,735,462.85		60.09

#### 4、其他应收款

##### 总表情况

##### (1) 分类列式

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,477,044.07	21,950,619.33
合 计	20,477,044.07	21,950,619.33

##### 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,213,633.00	10.13	3,213,633.00	100	
账龄组合	18,502,301.76	58.34	8,025,257.69	43.37	10,477,044.07
其他组合	10,000,000.00	31.53			10,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	31,715,934.76	100.00	11,238,890.69	35.44	20,477,044.07

##### 接上表

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,455,614.00	10.60	3,455,614.00	100.00	
账龄组合	19,132,333.30	58.71	7,181,713.97	37.54	11,950,619.33
其他组合	10,000,000.00	30.69			10,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,587,947.30	100.00	10,637,327.97	32.64	21,950,619.33

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
青海聚宝盆电子商务有限公司	1,955,614.00	1,955,614.00	100.00	收回的可能性较小
牛艳萍	1,258,019.00	1,258,019.00	100.00	收回的可能性较小
<b>合计</b>	<b>3,213,633.00</b>	<b>3,213,633.00</b>		

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,565,141.18	85,651.42	1.00
1~2年	675,384.70	67,538.47	10.00
2~3年	1,493,234.56	298,646.91	20.00
3~4年	289,057.83	115,623.14	40.00
4~5年	108,428.71	86,742.97	80.00
5年以上	7,371,054.78	7,371,054.78	100.00
<b>合 计</b>	<b>18,502,301.76</b>	<b>8,025,257.69</b>	

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	其他应收款	坏账金额	计提比例
保证金及押金	10,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>		

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,291,214.26	1,404,959.48
应收宁夏房款、物业费等单位款	14,144,260.23	17,116,968.79
租赁定金及其他押金	10,000,000.00	10,000,000.00
收银部备用金	3,080,000.00	2,961,300.00
其他	2,200,460.27	1,104,719.03
<b>合计</b>	<b>31,715,934.76</b>	<b>32,587,947.30</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 601,562.72 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占账面余额比例(%)	坏账准备
青海佳豪房地产开发有限公司	保证金	5,000,000.00	5年以上	15.76	
兰州家铭房地产置业有限责任公司	保证金	5,000,000.00	5年以上	15.76	
宁夏银祥房地产开发集团有限公司	房款	4,482,939.56	1年以内、5年以上	14.13	3,594,032.80
青海聚宝盆电子商务有限公司	租赁费	1,955,614.00	3-4年	6.17	1,955,614.00

宁夏立得物业服务有限公司	物业费	1,915,369.19	1 年以内	6.04	191,536.92
合计		18,353,922.75		57.86	5,741,183.72

## 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				29,021.20		29,021.20
库存商品	86,183,506.42		86,183,506.42	77,754,155.14		77,754,155.14
合计	86,183,506.42		86,183,506.42	77,783,176.34		77,783,176.34

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税及待抵扣增值税等税金	4,318,100.04	16,266,414.87
合计	4,318,100.04	16,266,414.87

## 7、可供出售的金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	295,783,071.48		295,783,071.48	357,565,436.28		357,565,436.28
按成本计量的	8,779,438.08		8,779,438.08	8,779,438.08		8,779,438.08
合计	304,562,509.56		304,562,509.56	366,344,874.36		366,344,874.36

## (1) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	22,019,683.92	22,019,683.92
公允价值合计	295,783,071.48	295,783,071.48
其中：国泰君安证券股份有限公司	295,783,071.48	295,783,071.48
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	273,763,387.56	273,763,387.56
已计提减值金额		

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
国泰君安投资管理股份有限公司	8,779,438.08			8,779,438.08					0.43	
合计	8,779,438.08			8,779,438.08						

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减	权益法下确	其他	其他	宣告发	计提	其		

			少 投 资	认的投资损 益	综合 收益 调整	权益 变动	放现金 股利或 利润	减值 准备	他		期末 余额
联营企业											
甘肃杉杉奥特莱斯 购物广场有限公司		22,350,000.00		-82,002.92						22,267,997.08	
合 计		22,350,000.00		-82,002.92						22,267,997.08	

## 9、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	137,053,325.67	12,705,534.59	149,758,860.26
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	137,053,325.67	12,705,534.59	149,758,860.26
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	37,572,728.87	3,893,881.20	41,466,610.07
2.本期增加金额	4,414,820.15	425,131.34	4,839,951.49
(1) 计提或摊销	4,414,820.15	425,131.34	4,839,951.49
(2) 固定资产转入数			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	41,987,549.02	4,319,012.54	46,306,561.56
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	95,065,776.65	8,386,522.05	103,452,298.70



2.期初账面价值	99,480,596.80	8,811,653.39	108,292,250.19
----------	---------------	--------------	----------------

(1) 2018 年度计提折旧及土地使用权摊销的金额 4,839,951.49 元。

(2) 期末投资性房地产不存在减值情况，未计提减值准备。

## 10、固定资产

### 总表情况

#### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	956,797,934.27	995,392,897.10
固定资产清理		
合 计	956,797,934.27	995,392,897.10

### 固定资产

#### (1) 固定资产分类情况

项目	房屋建筑物	卖场设备	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,315,615,413.85	74,711,655.25	12,509,446.84	16,490,348.08	14,894,195.96	1,434,221,059.98
2.本期增加金额	13,756,511.15	1,126,461.01	22,838.45	750,000.00	1,591,333.46	17,247,144.07
(1) 购置	13,756,511.15	1,126,461.01	22,838.45	750,000.00	1,591,333.46	17,247,144.07
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,817,086.96			224,478.00	3,041,564.96
(1) 处置或报废		2,817,086.96			224,478.00	3,041,564.96
(2) 转入投资性房地产						
4.期末余额	1,329,371,925.00	73,021,029.30	12,532,285.29	17,240,348.08	16,261,051.42	1,448,426,639.09
二、累计折旧						
1.期初余额	352,812,639.94	51,145,777.95	10,215,829.17	11,818,170.79	12,835,745.03	438,828,162.88
2.本期增加金额	45,359,722.57	6,810,686.15	349,881.75	1,492,581.26	668,528.84	54,681,400.57
(1) 计提	45,359,722.57	6,810,686.15	349,881.75	1,492,581.26	668,528.84	54,681,400.57
3.本期减少金额		1,667,464.28			213,394.35	1,880,858.63
(1) 处置或报废		1,667,464.28			213,394.35	1,880,858.63
(2) 转入投资性房地产						
4.期末余额	398,172,362.51	56,288,999.82	10,565,710.92	13,310,752.05	13,290,879.52	491,628,704.82
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	931,199,562.49	16,732,029.48	1,966,574.37	3,929,596.03	2,970,171.90	956,797,934.27
2.期初账面价值	962,802,773.91	23,565,877.30	2,293,617.67	4,672,177.29	2,058,450.93	995,392,897.10

(1) 公司无暂时闲置的固定资产。

(2) 期末固定资产不存在减值情形，未计提减值准备。

(3) 固定资产抵押情况

期末固定资产的抵押情况见附注五、（42）。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目名称	账面原值	账面价值	未办妥产权证
宁夏新华商城房产	22,273,571.12	15,554,351.57	见说明
合 计	22,273,571.12	15,554,351.57	

宁夏新华商城房产面积共 63,258.91 平方米,账面原值 266,826,631.27 元，其中已办理房产权证面积为 57,978.36 平方米，其余未办理房产权证的原因如下：为防止其他产权人与本公司就公摊面积等引起纠纷，银川市住房保障局与本公司协商，地下一层预留 1,000.00 平方米尚未办理房产权证；已销售备案的房产需解除备案后办理房产权证面积 1,056.90 平方米；还有 3,223.65 平方米系因主楼未建造完毕，整体未办理竣工验收手续，因此未办理房产权证。

## 11、在建工程

### 总表情况

#### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	120,243,780.06	101,221,562.48
工程物资	1,670,662.55	1,534,002.65
合 计	121,914,442.61	102,755,565.13

### 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
国贸大厦改造	119,732,352.98		119,732,352.98	100,395,079.98		100,395,079.98
商场装修	511,427.08		511,427.08	826,482.50		826,482.50
合 计	120,243,780.06		120,243,780.06	101,221,562.48		101,221,562.48

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
国贸大厦改造	376,944,200.00	100,395,079.98	19,337,273.00		
合 计	376,944,200.00	100,395,079.98	19,337,273.00		

接上表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	期末余额
国贸大厦改造	31.76	31.76				募投	119,732,352.98
合计	31.76	31.76					119,732,352.98

注：国贸大厦改造款系本公司为使国贸大厦达到卖场正常经营使用而进行的改造支出。

工程投入占预算比例不包含支出的购房款。

## 工程物资

## (1) 工程物资情况

项 目	期末余额	期初余额
工程材料	1,670,662.55	1,534,002.65
合 计	1,670,662.55	1,534,002.65

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,104,326.14	7,138,602.32	12,242,928.46
2.本期增加金额		4,222,839.36	4,222,839.36
(1)购置		4,222,839.36	4,222,839.36
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)转入投资性房地产			
4.期末余额	5,104,326.14	11,361,441.68	16,465,767.82
二、累计摊销			
1.期初余额	1,502,006.14	5,677,051.62	7,179,057.76
2.本期增加金额	157,296.48	1,203,406.61	1,360,703.09
(1)计提	157,296.48	1,203,406.61	1,360,703.09
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)转入投资性房地产			
4.期末余额	1,659,302.62	6,880,458.23	8,539,760.85

三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,445,023.52	4,480,983.45	7,926,006.97
2.期初账面价值	3,602,320.00	1,461,550.70	5,063,870.70

## 13、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	55,500,613.27	22,578,230.96	26,820,680.49		51,258,163.74
外墙装修	24,978,324.21		5,806,002.60		19,172,321.61
专用间隔使用费	195,000.00		15,000.00		180,000.00
电缆管线使用费	118,798.48		14,849.86		103,948.62
电缆线路维护费	480,100.23		59,393.86		420,706.37
合 计	81,272,836.19	22,578,230.96	32,715,926.81		71,135,140.34

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,865,531.91	716,382.97	3,046,223.34	761,555.82
合 计	2,865,531.91	716,382.97	3,046,223.34	761,555.82

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	325,112,429.96	81,278,107.49	340,185,213.48	85,046,303.37
可供出售金融资产公允价值变动	273,763,387.56	68,440,846.89	335,545,752.36	83,886,438.09
合 计	598,875,817.52	149,718,954.38	675,730,965.84	168,932,741.46

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	224,159,875.18	225,074,953.37
可抵扣的暂时性差异	13,482,232.76	7,973,707.56
合 计	237,642,107.94	233,048,660.93

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2017 年		26,532,932.11
2018 年	24,612,420.85	24,612,420.85
2019 年	32,228,861.35	32,228,861.35
2020 年	39,691,828.83	39,691,828.83
2021 年	54,762,849.64	54,762,849.64
2022 年	47,246,060.59	47,246,060.59
2023 年	25,617,853.92	
合 计	224,159,875.18	225,074,953.37

## 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	261,000.00	359,220.00
合 计	261,000.00	359,220.00

## 16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证抵押借款	100,000,000.00	150,000,000.00
合 计	100,000,000.00	150,000,000.00

## 17、应付票据及应付账款

## 总表情况

## (1) 分类列式

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	447,408,373.47	452,450,448.83
合 计	447,408,373.47	452,450,448.83

## 应付账款

## (1) 应付账款列式

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	393,113,909.35	382,911,602.28
1~2 年	7,528,536.14	53,784,073.68
2~3 年	33,547,426.40	5,519,120.90
3~4 年	4,815,206.36	3,133,347.99
4~5 年	2,580,864.35	3,089,694.19
5 年以上	5,822,430.87	4,012,609.79
合 计	447,408,373.47	452,450,448.83

## (2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

货款	26,158,675.04	供应商未结款
购房款	28,135,789.08	尚未支付购房款
合 计	54,294,464.12	

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列式

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,674,798.41	22,124,487.94
5 年以上	240,000.00	240,000.00
合 计	33,914,798.41	22,364,487.94

## (2) 一年以上重要的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
定金	240,000.00	销售定金
合 计	240,000.00	

## 其他说明：

期末预收账款主要为客户未消费的储值金额。

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,493,242.04	78,840,762.25	78,301,619.04	11,032,385.25
二、离职后福利-设定提存计划		9,623,584.80	9,623,584.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,493,242.04	88,464,347.05	87,925,203.84	11,032,385.25

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,403,207.39	70,655,632.87	70,202,776.97	10,856,063.29
2、职工福利费		1,007,439.27	978,669.27	28,770.00
3、社会保险费	0.70	4,508,960.55	4,495,935.75	13,025.50
其中：医疗保险费		3,823,935.69	3,810,910.89	13,024.80
工伤保险费	0.70	172,280.38	172,280.38	0.70
生育保险费		512,744.48	512,744.48	-
4、住房公积金		2,330,522.00	2,330,522.00	-
5、工会经费和职工教育经费	90,033.95	338,207.56	293,715.05	134,526.46
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合 计	10,493,242.04	78,840,762.25	78,301,619.04	11,032,385.25

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,313,701.51	9,313,701.51	
2、失业保险费		309,883.29	309,883.29	
3、企业年金缴费				
合 计		9,623,584.80	9,623,584.80	

## 20、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,608,795.17	3,652,036.05
企业所得税	17,930,540.91	13,091,466.86
城市维护建设税	472,541.90	370,295.11
个人所得税	127,714.96	139,121.68
消费税	2,334,845.52	1,862,904.57
房产税	1,687,813.61	2,862,809.36
教育费附加	202,519.07	158,696.95
地方教育费附加	135,012.94	105,848.10
印花税	37,099.97	21,157.45
土地使用税	49,552.97	49,553.53
水利基金	54,505.99	49,913.61
文化建设事业费	4,097.40	12,445.20
合 计	28,645,040.41	22,376,248.47

## 21、其他应付款

## 总表情况

## (1) 分类列式

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,544,393.49	63,890,025.00
合 计	72,544,393.49	63,890,025.00

## 其他应付款

## (1) 按款项性质列式的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	17,417,592.71	15,338,616.05
押金	14,035,412.27	11,177,534.26
物业费及房租等单位款	39,502,720.55	33,337,011.84
借款	294,987.49	1,734,259.73
工装押金	650,468.00	1,349,699.00
其他	643,212.47	952,904.12

合计	72,544,393.49	63,890,025.00
----	---------------	---------------

## (2) 账龄超过一年重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金及押金	27,154,348.63	未到还款期限
合计	27,154,348.63	

## 22、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		560,000.00	银川店 5 楼餐饮因为消防未通过验收，致使商户无法正常经营，餐饮商户提起诉讼，诉求赔偿装修等损失。
合计		560,000.00	

## 23、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	666,000,000.00						666,000,000.00

## 24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	313,452,964.98			313,452,964.98
其他资本公积	12,632,532.56			12,632,532.56
合 计	326,085,497.54			326,085,497.54

## 25、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							



其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益	251,659,314.27	-61,782,364.80		-15,445,591.20	-46,336,773.60	205,322,540.67
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
<b>其他综合收益合计</b>	<b>251,659,314.27</b>	<b>-61,782,364.80</b>		<b>-15,445,591.20</b>	<b>-46,336,773.60</b>	<b>205,322,540.67</b>

## 26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,307,801.58	11,322,827.67		109,630,629.25
<b>合 计</b>	<b>98,307,801.58</b>	<b>11,322,827.67</b>		<b>109,630,629.25</b>

## 27、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	425,231,249.34	315,497,490.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	425,231,249.34	315,497,490.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,696,720.72	120,920,043.69
其他		
减：提取法定盈余公积	11,322,827.67	11,186,284.70
应付普通股股利	66,600,000.00	
转增股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>479,005,142.39</b>	<b>425,231,249.34</b>

## 28、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,773,286,228.69	2,343,995,830.27	2,755,005,464.56	2,309,438,163.56
其他业务	153,952,943.57	86,674,873.96	147,328,888.32	80,528,900.20
<b>合计</b>	<b>2,927,239,172.26</b>	<b>2,430,670,704.23</b>	<b>2,902,334,352.88</b>	<b>2,389,967,063.76</b>

### （1）主营业务分部

类别、分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
百货	2,456,038,411.63	2,071,995,806.62	2,400,638,779.08	2,009,156,858.24

超市	259,807,670.36	223,840,003.46	278,051,021.00	244,548,663.54
电器	44,539,900.06	40,194,658.34	61,542,646.52	47,189,125.12
房地产租赁	12,900,246.64	7,965,361.85	14,614,468.86	8,543,516.66
其他			158,549.10	
<b>合计</b>	<b>2,773,286,228.69</b>	<b>2,343,995,830.27</b>	<b>2,755,005,464.56</b>	<b>2,309,438,163.56</b>

**29、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	18,128,432.87	15,740,580.28
城市维护建设税	4,940,600.89	6,311,906.83
教育费附加和地方教育费附加	3,490,962.33	4,508,504.94
房产税	12,900,326.33	12,456,243.85
土地使用税	647,334.40	647,335.00
文化建设费	51,322.90	45,556.76
印花税	854,252.17	1,033,559.97
车船使用税	21,839.52	20,184.00
水利基金	189,959.17	185,739.61
<b>合计</b>	<b>41,225,030.58</b>	<b>40,949,611.24</b>

**30、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	54,317,463.44	47,565,443.98
水电费	6,884,922.99	5,604,328.98
煤气费、物业费	19,347,717.40	22,720,722.99
维修费	5,462,619.57	4,343,431.77
工资及奖金	15,725,018.65	15,646,364.48
广告宣传费	1,955,687.48	251,846.35
广告制作费	3,891,946.92	5,555,271.40
运杂费	738,241.51	376,036.66
商场促销	7,671,949.36	6,552,422.47
折旧及无形资产摊销	34,359,542.75	29,621,667.24
装修费摊销	24,050,678.99	46,498,679.47
其他	2,439,534.46	989,019.52
<b>合计</b>	<b>176,845,323.52</b>	<b>185,725,235.31</b>

**31、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,852,002.12	49,375,072.68
办公费	2,181,889.83	2,506,401.77
交通费	1,458,444.68	224,751.47
业务招待费	1,372,059.94	1,572,162.83
会议差旅费	856,635.95	1,749,808.15

维修费	2,964,836.43	4,068,550.39
折旧及无形资产摊销	26,522,512.40	27,636,491.22
装修费摊销	1,675,671.13	1,244,322.54
审计咨询费	4,329,893.06	3,312,051.14
租赁费	739,986.25	739,108.45
印刷费	598,369.42	296,318.06
其他	8,740,774.50	7,235,676.98
上市费用		3,733,574.01
合计	107,293,075.71	103,694,289.69

**32、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,847,833.33	11,150,620.84
减：利息收入	12,507,178.91	3,175,388.08
汇兑损益		
金融机构手续费	2,287,000.88	2,856,218.46
合计	-5,372,344.70	10,831,451.22

**33、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,327,833.77	2,049,064.41
合 计	5,327,833.77	2,049,064.41

**34、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	36,773.24	125,844.74	与收益相关
社保补贴	16,086.00	88,545.49	与收益相关
就业见习补贴	142,000.00	76,600.00	与收益相关
12315 维权网络维护费		2,400.00	与收益相关
蔬菜追溯信息录入人员补助	5,500.00	3,500.00	与收益相关
肉菜追溯奖励金	8,020.00	8,000.00	与收益相关
龙头企业商务发展补助资金	50,000.00		与收益相关
合 计	258,379.24	304,890.23	

**35、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-82,002.92	
可供出售金融资产等取得的投资收益	7,722,795.60	7,529,725.71
理财产品收益	6,251,679.82	
合 计	13,892,472.50	7,529,725.71

**36、资产处置收益**

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额
----------	-------	-------

非流动资产处置利得		2,825.01
<b>合 计</b>		<b>2,825.01</b>

**37、营业外收入**

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	720,000.00	720,000.00	250,000.00	250,000.00
其他	1,678,965.95	1,678,965.95	903,856.17	903,856.17
<b>合计</b>	<b>2,398,965.95</b>	<b>2,398,965.95</b>	<b>1,153,856.17</b>	<b>1,153,856.17</b>

**计入当期损益的政府补贴**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扩大消费补助资金	20,000.00	20,000.00	与收益相关
大众消费促进活动奖励	700,000.00	230,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>720,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	

**38、营业外支出**

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
报废固定资产净损失	1,160,706.33	1,160,706.33	454,301.56	454,301.56
捐赠支出	1,892,418.42	1,892,418.42	797,625.29	797,625.29
其他	1,099,573.08	1,099,573.08	1,598,384.63	1,598,384.63
<b>合 计</b>	<b>4,152,697.83</b>	<b>4,152,697.83</b>	<b>2,850,311.48</b>	<b>2,850,311.48</b>

**39、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	55,672,971.32	58,168,454.78
递延所得税调整	-3,723,023.03	-3,829,875.58
<b>合计</b>	<b>51,949,948.29</b>	<b>54,338,579.20</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	183,646,669.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,911,667.25
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	6,351.47
非应税收入的影响	-1,910,198.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	391,673.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-231,140.83



递延所得税资产和递延所得税负债转回的影响	-
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	7,781,594.78
<b>所得税费用</b>	<b>51,949,948.29</b>

**40、现金流量表项目****（1）收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,507,178.91	3,175,388.08
收保证金及个人还款	5,547,949.91	4,347,349.01
其他单位往来款	2,649,211.29	5,017,658.57
其他	3,919,758.80	2,991,348.99
<b>合计</b>	<b>24,624,098.91</b>	<b>15,531,744.65</b>

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	183,136,309.11	179,094,601.28
付现的财务费用	449,469.33	289,905.55
往来款	5,951,435.73	5,920,493.50
其他	2,788,300.37	1,816,326.83
<b>合计</b>	<b>192,325,514.54</b>	<b>187,121,327.16</b>

**（3）收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	261,614,000.00	
<b>合计</b>	<b>261,614,000.00</b>	

**（4）支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	261,614,000.00	
<b>合计</b>	<b>261,614,000.00</b>	

**（5）支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
上市中介费	524,000.00	14,541,537.61
<b>合计</b>	<b>524,000.00</b>	<b>14,541,537.61</b>

**41、现金流量表补充资料****（1）现金流量表补充资料**

1、将净利润调节为经营活动现金流量	本期金额	上期金额
净利润	131,696,720.72	120,920,043.69
加：资产减值准备	5,327,833.77	2,049,064.41
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	59,521,352.06	60,993,655.95

无形资产摊销	1,360,703.09	1,228,183.41
长期待摊费用摊销	32,715,926.81	49,950,556.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-2,825.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,160,706.33	454,301.56
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,847,833.33	11,150,620.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,892,472.50	-7,529,725.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	45,172.85	-61,679.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,768,195.88	-3,768,195.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,400,330.08	5,897,786.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	14,267,564.06	-15,710,380.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	20,565,712.99	-90,639,769.48
其他		3,733,574.01
经营活动产生的现金流量净额	245,448,527.55	138,665,210.19
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	910,409,228.35	857,048,104.82
减：现金的期初余额	857,048,104.82	433,546,719.68
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	53,361,123.53	423,501,385.14

**（2）现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金：	910,409,228.35	857,048,104.82
其中：库存现金	180,901.65	246,295.09
可随时用于支付的银行存款	910,107,940.81	856,037,912.98
可随时用于支付的其他货币资金	120,385.89	763,896.75
二、现金等价物：	910,409,228.35	857,048,104.82
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：	910,409,228.35	857,048,104.82

**42、所有权或者使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面原值	期末账面价值	受限原因
一、用于抵押担保的资产			
1、房屋建筑物	79,812,220.45	51,570,799.17	抵押

合 计	79,812,220.45	51,570,799.17
-----	---------------	---------------

说明：2018年5月31日兰州国芳商业投资管理有限公司与中国光大银行股份有限公司兰州分行签署编号为“5182180101011-002”抵押合同，以兰州国芳商业投资管理有限公司的“兰房权证（城关区）字第231460号”的房屋所有权作为抵押物，为本公司在该行的债务提供抵押担保；2018年7月16日兰州国芳商业投资管理有限公司与交通银行甘肃分行签署编号为“C180711MG6212606”抵押合同，以兰州国芳商业投资管理有限公司的“兰房权证（城关区）字第277673号，兰房权证（城关区）字第277679号，兰房权证（城关区）字第277681号”的房屋所有权作为抵押物，为本公司在该行的债务提供抵押担保。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

### 4、新设子公司

本报告期，公司不存在新设子公司情况。

## 七、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	
兰州国芳百货购物广场有限责任公司	兰州市	兰州市	商品零售业	100.00		投资设立
兰州国芳商业投资管理有限公司	兰州市	兰州市	投资和资产管理	100.00		投资设立
张掖市国芳百货购物广场有限责任公司	张掖市	张掖市	商品零售业	100.00		投资设立
宁夏国芳百货购物广场有限公司	银川市	银川市	商品零售业	100.00		投资设立
甘肃国芳综合超市有限公司	兰州市	兰州市	商品零售业	100.00		投资设立
白银国芳商业投资管理有限公司	白银市	白银市	投资和资产管理		100.00	投资设立
兰州和怡贸易有限公司	兰州市	兰州市	商品零售业		100.00	投资设立

### 2、在合营企业和联营企业中的权益

#### （1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业投资的
--------	-------	-----	------	---------	----------

				直接	间接	会计处理方法
甘肃杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	兰州市	兰州市	商品零售业	30.00		权益法

### 3、重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

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

#### （1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### （2）信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用

记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （3）流动风险

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

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	295,783,071.48			295,783,071.48
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	295,783,071.48			295,783,071.48
持续以公允价值计量的资产总额	295,783,071.48			295,783,071.48

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所述的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最底层次决定。

## 十、关联方及其关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

关联方名称	注册地址	业务性质	与本公司关系	经济性质	持股比例
张国芳			实际控制人	自然人	42.12
张春芳			实际控制人	自然人	20.93

张国芳、张春芳系夫妻关系。

### 2、本企业的子公司情况



本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业的联营企业情况

联营企业名称	与本企业关系
甘肃杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	公司持有 30%的股权

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张辉	股东，张国芳、张春芳之女
张辉阳	股东，张国芳、张春芳之子
吕月芳	股东
蒋勇	股东
兰州国芳置业有限公司	同一控制人
兰州国芳物业管理有限公司	同一控制人
李西民	董事长之妹张芳萍之夫
张小芳	董事长之妹
甘肃顺宝商贸有限公司	法定代表人为张晓燕
张晓燕	董事长之弟张孝忠之妻
甘肃通祥商贸有限公司	股东为董事长之弟张国平及家族
兰州泰源服装有限公司	股东为董事长之弟张国平及家族
任照萍	张春芳之弟张庆华之妻
甘肃豪嘉利商贸有限公司	法定代表人为张小芳
魏莉丽	监事会成员
张芬芳	张春芳之妹

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州国芳物业管理有限公司	物业		515,991.20
李西民	采购货物		2,191,720.82
张小芳	采购货物		507,405.71
甘肃顺宝商贸有限公司	采购货物	7,050,541.67	6,470,889.94
张晓燕	采购货物	1,026,799.74	5,751,465.23
甘肃通祥商贸有限公司	采购货物	2,186,652.68	2,535,579.91
兰州泰源服装有限公司	采购货物	2,643,541.03	3,137,403.28
任照萍	采购货物	157,200.27	230,842.14
甘肃豪嘉利商贸有限公司	采购货物	503,866.88	656,736.21

##### 销售商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

魏莉丽	销售会员卡	1,500,000.00	
蒋勇	销售会员卡	500,000.00	
张小芳	销售会员卡	3,000,000.00	
张芬芳	销售会员卡	3,000,000.00	

## (2) 关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张辉阳	租赁	1,025,280.00	1,025,280.00
兰州国芳置业有限公司	租赁	1,580,641.85	1,607,924.32

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位:万元

关联方名称	借款担保金额	担保起始日	担保到期日
张国芳、张春芳	10,000.00	2018.5.31	2019.5.30
张国芳、张春芳	10,000.00	2018.7.16	2019.7.15
合 计	20,000.00		

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
白银国芳置业有限公司	资产转让		258,500.00
合 计			258,500.00

## (5) 关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员报酬	本期发生额	上期发生额
合 计	284.29	232.25

## 5、关联应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	张小芳	142.20	85,997.61
应付账款	甘肃顺宝商贸有限公司	2,072,709.34	2,196,556.62
应付账款	张晓燕	1,559,406.72	2,707,431.60
应付账款	甘肃通祥商贸有限公司	600,345.75	861,018.84
应付账款	兰州泰源服装有限公司	669,994.82	796,377.88
应付账款	任照萍	47,580.09	124,945.37
应付账款	甘肃豪嘉利商贸有限公司	94,978.46	78,662.68
其他应付款	张辉阳	1,025,280.00	1,025,280.00

## 十一、承诺及或有事项

**1、重要承诺事项**

本公司无需披露的承诺事项。

**2、或有事项**

本公司无需披露的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项****1、利润分配情况**

拟分配的利润或股利	66,600,000.00
-----------	---------------

**2、其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十三、其他重要事项**

无。

**十四、母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据及应收账款****总表情况****(1) 分类列式**

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		4,823,956.80
合 计		4,823,956.80

**应收账款****(1) 应收账款分类披露**

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,114,717.44	100.00	4,114,717.44	100.00	
账龄组合					
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	967,000.00	100.00	967,000.00	100.00	
合 计	5,081,717.44	100.00	5,081,717.44	100.00	

接上表

种 类	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	5,081,717.44	100.00	257,760.64	5.07	4,823,956.80
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,081,717.44	100.00	257,760.64	5.07	4,823,956.80

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
深圳星美联合通讯有限公司	2,299,371.88	2,299,371.88	100.00	收回的可能性不大
银川市双宝副食品有限公司	1,815,345.56	1,815,345.56	100.00	收回的可能性不大
合 计	4,114,717.44	4,114,717.44		

#### 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
银川天亿影城有限公司	967,000.00	967,000.00	100.00	已走诉讼程序，收回的可能性不大
合 计	967,000.00	967,000.00		

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 4,823,956.80 元。

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
深圳星美联合通讯有限公司	2,299,371.88	2-3 年	45.25	2,299,371.88
银川市双宝副食品有限公司	1,815,345.56	1-2 年	35.72	1,815,345.56
银川天亿影城有限公司	967,000.00	1-2 年	19.03	967,000.00
合 计	5,081,717.44		100.00	5,081,717.44

## 2、其他应收款

### 总表情况

#### （1）分类列式

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		6,000,000.00
其他应收款	187,048,045.07	304,424,160.10
合 计	187,048,045.07	310,424,160.10

### 其他应收款

#### （1）其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,955,614.00	1.01	1,955,614.00	100.00	
账龄组合	7,014,480.70	3.62	4,808,618.48	68.55	2,205,862.22
其他组合	184,842,182.85	95.37			184,842,182.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	193,812,277.55	100	6,764,232.48	3.49	187,048,045.07

接上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,955,614.00	0.63	1,955,614.00	100.00	
账龄组合	6,691,201.12	2.16	4,093,539.22	61.18	2,597,661.90
其他组合	301,826,498.20	97.21			301,826,498.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	310,473,313.32	100.00	6,049,153.22	1.95	304,424,160.10

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
青海聚宝盆电子商务有限公司	1,955,614.00	1,955,614.00	100.00	收回的可能性较小
合 计	1,955,614.00	1,955,614.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,880,810.46	18,808.11	1.00
1~2年	180,025.00	18,002.50	10.00
2~3年	64,600.00	12,920.00	20.00
3~4年	193,945.00	77,578.00	40.00
4~5年	68,951.87	55,161.50	80.00
5年以上	4,626,148.37	4,626,148.37	100.00
合 计	7,014,480.70	4,808,618.48	68.55

组合中，按照其他组合计提坏账的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
青海佳豪房地产开发有限公司	5,000,000.00			支付的租房保证金，不存在坏账的风险
兰州国芳商业投资管理有限公司	156,008,909.09			子公司



宁夏国芳百货购物广场有限公司	23,833,273.76			子公司
<b>合 计</b>	<b>184,842,182.85</b>			

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,736,346.77	2,333,172.81
应收宁夏房款、子公司等单位款	186,615,930.78	302,680,140.51
租赁定金及其他押金	5,000,000.00	5,000,000.00
收银部备用金	460,000.00	460,000.00
<b>合计</b>	<b>193,812,277.55</b>	<b>310,473,313.32</b>

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提的坏账准备金额715,079.26元。

**(4) 期末其他应收款前五名欠款单位情况**

单位名称	金额	年限	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
兰州国芳商业投资管理有限公司	156,008,909.09	1-5 年	80.49	
宁夏国芳百货购物广场有限公司	23,833,273.76	1 年以内	12.30	
青海佳豪房地产开发有限公司	5,000,000.00	5 年以上	2.58	
宁夏银祥房地产开发集团有限公司	4,482,939.56	1 年以内、 5 年以上	2.31	3,594,032.80
青海聚宝盆电子商务有限公司	1,955,614.00	3-4 年	1.01	1,955,614.00
<b>合 计</b>	<b>191,280,736.41</b>		<b>98.69</b>	<b>5,549,646.80</b>

**3、长期股权投资**

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	561,123,398.10				561,123,398.10	
对联营企业投资			22,267,997.08		22,267,997.08	
<b>合 计</b>	<b>561,123,398.10</b>		<b>22,267,997.08</b>		<b>583,391,395.18</b>	

**(1) 对子公司的投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州国芳商业投资管理有限公司	272,774,401.57			272,774,401.57		
兰州国芳百货购物广场有限责任公司	209,402,286.24			209,402,286.24		
甘肃国芳综合超市有限公司	23,946,710.29			23,946,710.29		
张掖市国芳百货购物广场有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

宁夏国芳百货购物广场有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>561,123,398.10</b>			<b>561,123,398.10</b>		

## (2) 对联营企业的投资

被投资单位	期 初 余 额	本期增减变动								期 末 余 额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业											
甘肃杉杉奥特莱斯 购物广场有限公司		22,350,000.00		-82,002.92						22,267,997.08	
<b>合 计</b>		<b>22,350,000.00</b>		<b>-82,002.92</b>						<b>22,267,997.08</b>	

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,144,165.34	190,803,749.10	209,811,834.66	181,073,463.95
其他业务	49,447,281.44	22,357,150.22	48,483,285.29	20,234,767.76
<b>合计</b>	<b>269,591,446.78</b>	<b>213,160,899.32</b>	<b>258,295,119.95</b>	<b>201,308,231.71</b>

## 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的投资收益	129,000,000.00	145,000,000.00
权益法计算长期股权投资产生的投资收益	-82,002.92	
理财产品收益	6,251,679.82	
<b>合 计</b>	<b>135,169,676.90</b>	<b>145,000,000.00</b>

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,160,706.33	-451,476.55
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	978,379.24	554,890.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,251,679.82	

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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	241,981.00	
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	-1,571,404.79	-1,492,153.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,722,795.60	7,529,725.71
合 计	12,462,724.54	6,140,985.64
减：所得税影响额	-315,331.62	27,755.25
非经常性损益净额	12,778,056.16	6,113,230.39
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额		
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	12,778,056.16	6,113,230.39

## 2、净资产收益率及每股收益

计算结果

2018 年度	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净利润	7.44%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71%	0.18	0.18



（此页无正文）



甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司

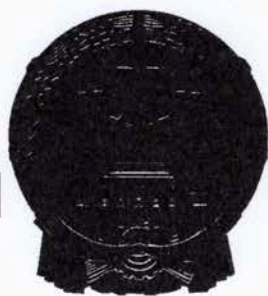
公司法定代表人：

公司主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一九年四月十六日





编号: 0 04478388

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名  
类

称  
型

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

主要经营场所

北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人

张增刚

成立日期

2013年11月28日

合伙期限

2013年11月28日至 长期

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018



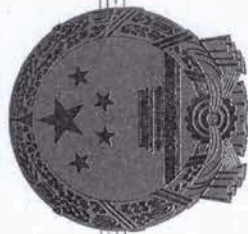
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





证书序号: 000415

会计师事务所  
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：~~张增刚~~

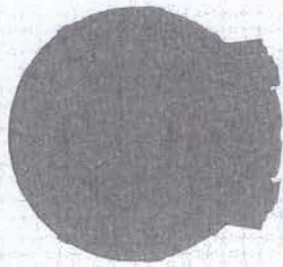


证书号: 04

发证时间: 二〇一七年十二月三十一日

证书有效期至：二〇九年十二月三十日





会计师事务所

执业证书



名称:

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日

证书序号: 0000058

## 说明

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



发证机关:

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会

姓名 齐俊娟

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1974-07-18

Date of birth

工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司

Working unit 石家庄分公司

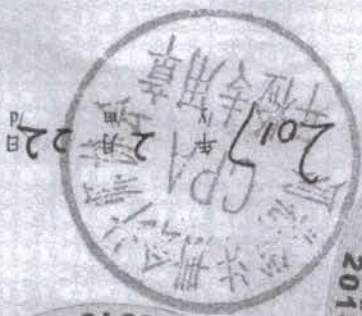
身份证号码 130102197407182168

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001680127

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 27 日  
Date of Issuance





证书编号:  
No. of Certificate

130100250001

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

河北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2010 年 /y 2 月 /m 20 日 /d

## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

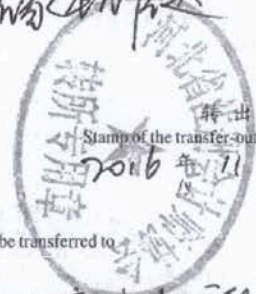


## 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

石家庄万信达

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中喜石家

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



姓名  
Full name  
刘富锦

性别  
Sex  
女

出生日期  
Date of birth  
1972-10-16

工作单位  
Working unit  
石家庄万信达会计师事务所有限公司

身份证号码  
Identity card No.  
130104197210162465