

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 202180 号



目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-72

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 202180 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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、 管理层和治理层对财务报表的责任

众诚五六公司管理层（以下简称管理层）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。

四、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。

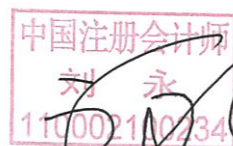
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 7 月 17 日

资产负债表

编制单位：湖北众诚五六连锁超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	25,939,001.66	7,298,348.80	22,938,876.39	8,783,862.82
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	五、2	1,464,543.47	1,442,152.22	889,207.35	836,266.86
预付款项	五、3	2,438,435.75	2,438,435.75	2,604,524.28	2,590,760.56
其他应收款	五、4	2,597,875.36	2,552,742.20	4,452,669.05	4,409,645.08
存货	五、5	26,670,590.51	26,480,425.12	25,488,648.90	25,488,648.90
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		59,110,446.75	40,212,104.09	56,373,925.97	42,109,184.22
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	十一、3		23,083,859.05		22,370,624.07
投资性房地产					
固定资产	五、6	7,839,805.19	7,705,000.89	7,955,740.14	7,853,532.30
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、7	291,598.27	275,398.27	321,429.96	321,429.96
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、8	5,975,184.80	5,975,184.80	5,078,294.98	5,078,294.98
递延所得税资产	五、9	200,380.04	111,470.27	236,798.81	236,798.81
其他非流动资产	五、10	5,368,513.00	5,368,513.00	354,900.00	354,900.00
非流动资产合计		19,675,481.30	42,519,426.28	13,947,163.89	36,215,580.12
资产总计		78,785,928.05	82,731,530.37	70,321,089.86	78,324,764.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：五洲连锁超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
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、11	25,971,303.07	25,921,425.47	24,207,174.27	24,207,174.27
预收款项	五、12	3,941,082.76	3,941,082.76	3,699,567.07	3,699,567.07
应付职工薪酬	五、13	1,399,409.13	1,366,214.13	1,358,479.48	1,358,479.48
应交税费	五、14	9,151,021.67	9,090,916.46	5,735,270.33	5,676,300.30
其他应付款	五、15	12,868,806.01	16,675,803.08	9,321,222.40	17,383,866.91
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		53,331,622.64	56,995,441.90	44,321,713.55	52,325,388.03
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	五、16	1,955,651.13	1,955,651.13	1,910,395.73	1,910,395.73
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、17	183,505.20	183,505.20	723,981.20	723,981.20
递延收益	五、18	211,708.82	211,708.82		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,350,865.15	2,350,865.15	2,634,376.93	2,634,376.93
负债合计		55,682,487.79	59,346,307.05	46,956,090.48	54,959,764.96
股东权益：					
股本	五、19	22,000,000.00	22,000,000.00	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、20	2,884,001.67	929,738.42	2,973,755.30	929,738.42
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、21	2,022.39	2,022.39		
未分配利润	五、22	-1,782,583.80	453,462.51	-1,608,755.92	435,260.96
归属于母公司股东权益合计		23,103,440.26	23,385,223.32	23,364,999.38	23,364,999.38
少数股东权益					
股东权益合计		23,103,440.26	23,385,223.32	23,364,999.38	23,364,999.38
负债和股东权益总计		78,785,928.05	82,731,530.37	70,321,089.86	78,324,764.34

公司法定代表人：牛建超

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

王明浩

王明浩

利 润 表

编制单位：湖北众诚超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、23 十一、4	159,613,467.06	159,340,246.20	158,572,602.95	158,366,009.13
减：营业成本	五、23 十一、4	122,219,250.67	122,058,637.51	120,825,349.67	120,635,701.74
税金及附加	五、24	355,406.74	354,940.04	459,410.73	446,039.25
销售费用	五、25	28,134,848.73	27,858,445.22	26,465,738.85	26,448,324.46
管理费用	五、26	10,024,102.93	9,636,598.67	11,330,286.10	11,225,519.92
研发费用					
财务费用	五、27	388,271.16	424,761.83	692,497.68	427,800.77
其中：利息费用		206,055.40	206,055.40	610,419.64	162,636.83
利息收入		62,350.75	20,839.04	14,653.45	14,370.33
资产减值损失	五、28	-79,865.25	56,947.48	36,845.67	566,604.64
加：其他收益	五、29	220,553.23	212,581.18	77,100.00	77,100.00
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					
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)		-1,207,994.69	-837,503.37	-1,160,425.75	-1,306,881.65
加：营业外收入	五、30	1,013,055.85	1,013,055.85	140.00	140.00
减：营业外支出	五、31	30,201.51	30,000.00	358,092.67	108,317.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-225,140.35	145,552.48	-1,518,378.42	-1,415,059.17
减：所得税费用	五、32	36,418.77	125,328.54	588,150.59	588,150.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-261,559.12	20,223.94	-2,106,529.01	-2,003,209.76
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-261,559.12	20,223.94	-2,106,529.01	-2,003,209.76
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)		-171,805.49		-2,090,316.40	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-89,753.63		-16,212.61	
五、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. 以后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净负债或净资产的变动					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
2. 以后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					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-261,559.12	20,223.94	-2,106,529.01	-2,003,209.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-171,805.49		-2,090,316.40	
归属于少数股东的综合收益总额		-89,753.63		-16,212.61	
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		-0.01		-0.10	
(二) 稀释每股收益		-0.01		-0.10	

公司法定代表人：

朱和

主管会计工作的公司负责人：

陈洁

公司会计机构负责人：

李芳

现金流量表

编制单位：湖北众诚五洲超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
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		178,417,978.62	178,116,952.17	179,347,407.78	179,122,490.89
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	9,332,256.10	9,290,744.39	1,104,193.45	1,103,910.33
经营活动现金流入小计		187,750,234.72	187,407,696.56	180,451,601.23	180,226,401.22
购买商品、接受劳务支付的现金		136,407,868.46	136,070,061.85	138,406,111.43	138,162,079.79
支付给职工以及为职工支付的现金		20,794,093.18	20,343,564.87	17,880,105.91	17,880,105.91
支付的各项税费		1,571,414.73	1,570,948.03	2,501,392.23	2,501,392.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	18,243,467.39	17,906,961.70	17,448,332.36	17,389,009.18
经营活动现金流出小计		177,016,843.76	175,891,536.45	176,235,941.93	175,932,587.11
经营活动产生的现金流量净额		10,733,390.96	11,516,160.11	4,215,659.30	4,293,814.11
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				20,000,000.00	
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、33	2,447,744.82	2,447,744.82	39,550,765.39	36,422,212.09
投资活动现金流入小计		2,447,744.82	2,447,744.82	59,550,765.39	36,422,212.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,688,200.51	9,658,022.51	3,474,022.15	3,474,022.15
投资支付的现金			700,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
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、33			12,573,197.30	12,573,197.30
投资活动现金流出小计		9,688,200.51	10,358,022.51	38,047,219.45	38,047,219.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,240,455.69	-7,910,277.69	21,503,545.94	-1,625,007.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		150,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		150,000.00			
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金				2,010,000.00	2,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	6,712,990.00	16,942,653.56	2,810,000.00	7,065,270.05
筹资活动现金流入小计		6,862,990.00	16,942,653.56	9,820,000.00	14,075,270.05
偿还债务支付的现金				9,100,000.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,800.00	160,800.00	425,268.08	162,636.83
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、33	7,195,000.00	21,873,250.00	5,758,010.85	
筹资活动现金流出小计		7,355,800.00	22,034,050.00	15,283,278.93	10,520,647.68
筹资活动产生的现金流量净额		-492,810.00	-5,091,396.44	-5,463,278.93	3,554,622.37
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		3,000,125.27	-1,485,514.02	20,255,926.31	6,223,429.12
加：期初现金及现金等价物余额		22,938,876.39	8,783,862.82	2,682,950.08	2,560,433.70
六、期末现金及现金等价物余额		25,939,001.66	7,298,348.80	22,938,876.39	8,783,862.82

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

朱娟

王以海

王以海

合并股东权益变动表

编制单位：湖北众诚五洲连锁超市股份有限公司

单位：人民币元

2018年度														
项 目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	2,973,755.30	-	-	-	-	1,608,755.92	-	23,364,999.38	-	23,364,999.38
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、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	2,973,755.30	-	-	-	-	1,608,755.92	-	23,364,999.38	-	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	-	-261,559.12
（一）综合收益总额										-171,805.49		-171,805.49	-89,753.63	-261,559.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-				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. 股份支付计入股东权益的金额														
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. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-89,753.63							-89,753.63	-60,246.37	-150,000.00
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	2,884,001.67	-	-	-	2,022.39	-1,782,583.80	-	23,103,440.26	-	23,103,440.26

公司法定代表人：

朱红

主管会计工作的公司负责人：

王明海

公司会计机构负责人：

王明海

合并股东权益变动表

编制单位：湖北众城五洲连锁超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	23,207,706.03	16,302,197.95	-	-	-	-9,189,085.98	-	17,716,422.10	1,755,106.29	19,471,528.39
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、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	23,207,706.03	16,302,197.95	-	-	-	-9,189,085.98	-	17,716,422.10	1,755,106.29	19,471,528.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	-20,233,950.73	16,302,197.95	-	-	-	7,580,330.06	-	5,648,577.28	-1,755,106.29	3,893,470.99
（一）综合收益总额										-2,090,316.40	-	-2,090,316.40	-16,212.61	-2,106,529.01
1. 股东投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,000,000.00							3,000,000.00		3,000,000.00
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（三）股东权益内部结转					-5,972,844.41					5,972,844.41				
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他					-5,972,844.41					5,972,844.41				
（四）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（五）其他					-20,261,106.32	-16,302,197.95				3,697,802.05		-261,106.32	-1,738,893.68	-2,000,000.00
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	2,973,755.30					-1,608,755.92		23,364,999.38		23,364,999.38

公司法定代表人：

朱生和

主管会计工作的公司负责人：

丁明涛

公司会计机构负责人：

王芳



股东权益变动表

编制单位：武汉众成五联超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	929,738.42	-	-	-	-	435,260.96	-	23,364,999.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,022.39	-2,022.39	-	-
1. 提取盈余公积									2,022.39	-2,022.39		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	22,000,000.00	-	-	-	929,738.42	-	-	-	2,022.39	453,462.51	-	23,385,223.32

公司法定代表人：

朱红

主管会计工作的公司负责人：

陈洁

公司会计机构负责人：

李

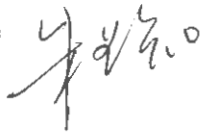
股东权益变动表

编制单位：湖北天诚五洲连锁超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,534,373.69	-	16,465,626.31
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,534,373.69	-	16,465,626.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	929,738.42	-	-	-	-	3,969,634.65	-	6,899,373.07
（一）综合收益总额										-2,003,209.76		-2,003,209.76
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	6,902,582.83	-	-	-	-	-	-	8,902,582.83
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				3,000,000.00							5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,000,000.00							3,000,000.00
4. 其他					902,582.83							902,582.83
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-5,972,844.41	-	-	-	-	5,972,844.41	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他					-5,972,844.41					5,972,844.41		-
（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	22,000,000.00	-	-	-	929,738.42	-	-	-	-	435,260.96	-	23,364,999.38

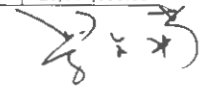
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



湖北众诚五六连锁超市股份有限公司

2018 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)

公司历次变更情况如下:

2014 年 9 月,荆门市众诚五六连锁超市有限公司设立时的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资占比(%)
荆门市众诚物流有限公司	50.00	货币	100.00

2014 年 11 月 8 日,经股东会决议和修改后的章程规定,增加注册资本 4,950.00 万元,变更后的注册资本为 5,000.00 万元,新增注册资本由原股东荆门市众诚物流有限公司认缴。

本次增资后,荆门市众诚五六连锁超市有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资占比(%)
荆门市众诚物流有限公司	5,000.00	货币	100.00
合计	5,000.00	货币	100.00

2016 年 1 月 5 日,公司股东“荆门市众诚物流有限公司”名称变更为“湖北众诚物

流集团有限公司”。

2016 年 3 月 15 日，经股东会决议和修改后的章程规定，荆门市众诚五六连锁超市有限公司决定变更公司股权，原股东“湖北众诚物流集团有限公司”将所持有的本公司的 100.00% 股权以 5,000 万元的价格转让给“湖北众诚电子商务有限公司”。

本次变更后，荆门市众诚五六连锁超市有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资占比（%）
湖北众诚电子商务有限公司	5,000.00	货币	100.00
合计	5,000.00	货币	100.00

2016 年 5 月 10 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，荆门市众诚五六连锁超市有限公司决定将注册资本由 5,000.00 万元减少至 2,000 万元。荆门市众诚五六连锁超市有限公司于 2016 年 5 月 12 日在《荆门日报》上发布减少注册资本公告，并在减资之日作出起 10 日内已通知债权人，在 2016 年 5 月 12 日至 2016 年 6 月 27 日内严格按照《公司法》的规定，对公司的债权债务进行清理。

本次变更后，荆门市众诚五六连锁超市有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资占比（%）
湖北众诚电子商务有限公司	2,000.00	货币	100.00
合计	2,000.00	货币	100.00

2017 年 5 月 15 日，经股东会决议，同意原股东湖北众诚电子商务有限公司将持有的荆门市众诚五六连锁超市有限公司 100.00% 股权（出资额 2,000.00 万元）以 2,000.00 万元的价格转让给湖北众诚物流集团有限公司。

本次变更后，荆门市众诚五六连锁超市有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资占比（%）
湖北众诚物流集团有限公司	2,000.00	货币	100.00
合计	2,000.00	货币	100.00

2017 年 6 月 20 日，经股东会决议同意原股东湖北众诚物流集团有限公司转让持有公司 6.50% 的股权（出资额 130.00 万元），以 130.00 万元的价格转让给新股东荆门众志商贸中心（有限合伙）；同意原股东湖北众诚物流集团有限公司转让持有公司 3.50% 的股权（出资额 70.00 万元），以 70.00 万元的价格转让给新股东荆门共成商贸中心（有限合伙）。

本次变更后，荆门市众诚五六连锁超市有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资占比（%）
湖北众诚物流集团有限公司	1,800.00	货币	90.00
荆门众志商贸中心（有限合伙）	130.00	货币	6.50

荆门共成商贸中心（有限合伙）	70.00	货币	3.50
合计	2,000.00	货币	100.00

2017 年 7 月 26 日，经股东会决议，同意以每股 2.5 元的价格新增注册资本 200.00 万元，其中朱业知缴入资本金 325 万元，130 万元计入实收资本，195 万元计入资本公积；邓在清缴入资本金 175 万元，70 万元计入实收资本，105 万元计入资本公积。

本次变更后，荆门市众诚五六连锁超市有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资占比（%）
湖北众诚物流集团有限公司	1,800.00	货币	81.82
荆门众志商贸中心（有限合伙）	130.00	货币	5.91
朱业知	130.00	货币	5.91
荆门共成商贸中心（有限合伙）	70.00	货币	3.18
邓在清	70.00	货币	3.18
合计	2,200.00	货币	100.00

荆门市众诚五六连锁超市有限公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日的净资产，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其于 2017 年 9 月 21 日出具了中兴财光华审会字（2017）第 202225 号审计报告，经审计后的净资产价值为 22,929,738.42 元。荆门市众诚五六连锁超市有限公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日的净资产，已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并由其于 2017 年 9 月 22 日出具了国融兴华评报字[2017]第 030073 号资产评估报告书。于 2017 年 10 月 14 日整体变更为股份有限公司。

本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资占比（%）
湖北众诚物流集团有限公司	1,800.00	81.82
荆门众志商贸中心（有限合伙）	130.00	5.91
朱业知	130.00	5.91
荆门共成商贸中心（有限合伙）	70.00	3.18
邓在清	70.00	3.18
合计	2,200.00	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资占比（%）
湖北众诚物流集团有限公司	1,800.00	81.82
荆门众志商贸中心（有限合伙）	130.00	5.91
朱业知	130.00	5.91
荆门共成商贸中心（有限合伙）	70.00	3.18
邓在清	70.00	3.18
合计	2,200.00	100.00

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。

本公司 2018 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 2019 年 7 月 17 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”），并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》（2014 年修订）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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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、12“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、12“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、12、（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、12（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

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融

工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工

具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A.不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合外的应收款项
无风险组合	关联方、保证金、押金款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项和应收票据的，按交易款项扣除已转销应收款项和应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

11、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。

12、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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 14、“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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项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 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-889,207.35
	应收票据及应收账款	+889,207.35
2	应付票据	
	应付账款	-24,207,174.27
	应付票据及应付账款	+24,207,174.27
3	应付利息	-147,400.00
	应付股利	
	其他应付款	+147,400.00

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

本公司在报告期无会计估计变更事项。

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	17%、16%、13%、11%、10%、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 2018 年 1 月 1 日至 2018 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【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	348,998.85	684,576.48
银行存款	25,368,158.29	21,869,316.16
其他货币资金	221,844.52	384,983.75
合 计	25,939,001.66	22,938,876.39
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：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、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	--	--
应收账款	1,464,543.47	889,207.35
合 计	1,464,543.47	889,207.35

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,548,004.03	100.00%	83,460.56	5.39%	1,464,543.47
其中：账龄组合	1,548,004.03	100.00%	83,460.56	5.39%	1,464,543.47
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,548,004.03	100.00%	83,460.56	5.39%	1,464,543.47

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	932,029.52	100.00%	42,822.17	4.59%	889,207.35
其中：账龄组合	808,511.61	86.75%	42,822.17	5.30%	765,689.44
无风险组合	123,517.91	13.25%			123,517.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	932,029.52	100.00%	42,822.17	4.59%	889,207.35

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,464,165.24	94.58	73,208.26	5.00	760,579.91	94.07	38,029.00	5.00
1 至 2 年	65,154.60	4.21	6,515.46	10.00	47,931.70	5.93	4,793.17	10.00
2 至 3 年	18,684.19	1.21	3,736.84	20.00	--	--	--	--
合 计	1,548,004.03	100.00	83,460.56	--	808,511.61	100.00	42,822.17	--

B、无风险组合列示：

应收账款	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
荆门市众诚农村综合运输服务有限公司	121,118.46			关联方、保证金、押金不计提坏账
荆门市还原农业生物科技有限公司	2,399.45			
合 计	123,517.91			

(2) 坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
金额	42,822.17	40,638.39			83,460.56

(3) 按欠款方归集的 2018 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 1,031,708.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 51,585.43 元。

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	550,306.10	1 年以内	35.55%	27,515.31
中国工商银行股份有限公司荆门分行	否	247,532.89	1 年以内	15.99%	12,376.64
湖北省荆门市东宝区人民法院	否	105,523.64	1 年以内	6.82%	5,276.18
中国移动通信集团湖北有限公司荆门分公司	否	64,595.99	1 年以内	4.17%	3,229.80
杨志虎	否	63,750.00	1 年以内	4.12%	3,187.50
合计	--	1,031,708.62	--	66.65%	51,585.43

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,438,435.75	100.00	2,604,524.28	100.00
合 计	2,438,435.75	100.00	2,604,524.28	100.00

（2）截至 2018 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	433,333.29	17.77%	1 年以内	预交房租
裴凤仙	非关联方	191,666.67	7.86%	1 年以内	预交房租
国网湖北省电力公司荆门供电公司	非关联方	133,211.86	5.46%	1 年以内	预交电费
荆门市祥顺置业经纪有限公司	非关联方	109,214.00	4.48%	1 年以内	预交房租
湖北省烟草公司荆门市公司	非关联方	98,515.24	4.04%	1 年以内	预付货款
合计	--	965,941.06	39.61%	--	--

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	2,597,875.36	4,452,669.05
应收利息		
应收股利		
合 计	2,597,875.36	4,452,669.05

（1）其他应收款按风险分类

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,662,486.25	100.00	64,610.89	2.43	2,597,875.36
其中：账龄组合	770,107.98	28.92	64,610.89	8.39	705,497.09
无风险组合	1,892,378.27	71.08			1,892,378.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,662,486.25	100.00	64,610.89	2.43	2,597,875.36

（续）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,637,783.58	100.00	185,114.53	3.99	4,452,669.05
其中：账龄组合	3,353,219.61	72.30	185,114.53	5.52	3,168,105.08
无风险组合	1,284,563.97	27.70			1,284,563.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,637,783.58	100.00	185,114.53	3.99	4,452,669.05

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	425,320.17	55.23	21,266.01	5.00	3,006,548.61	89.66	150,327.43	5.00
1 至 2 年	276,226.81	35.87	27,622.68	10.00	345,471.00	10.30	34,547.10	10.00
2 至 3 年	61,861.00	8.03	12,372.20	20.00	1,200.00	0.04	240.00	20.00
3 至 4 年	6,700.00	0.87	3,350.00	50.00				
合 计	770,107.98	100.00	64,610.89	--	3,353,219.61	100.00	185,114.53	--

B. 无风险组合列示：

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王德虎	10,000.00			关联方、保证金、押金不计提坏账
押金	991,854.30			
保证金	890,523.97			
合计	1,892,378.27			

续：

其他应收款	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
押金	993,540.00			关联方、保证金、押金不计提坏账
保证金	291,023.97			
合计	1,284,563.97			

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	185,114.53		120,503.64		64,610.89

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借		2,447,744.82
备用金	631,789.04	822,795.88
押金	991,854.30	993,540.00
保证金	890,523.97	291,023.97
代扣社保	143,190.60	82,678.91
代缴个税	5,128.34	
合计	2,662,486.25	4,637,783.58

(4) 截至 2018 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	550,000.00	1 年以内	20.66%	保证金不计提坏账
荆楚理工学院后勤集团	否	押金	400,000.00	2-3 年	15.02%	押金不计提坏账
正大食品（襄阳）	否	保证金	53,500.00	1 年以内	2.01%	保证金不计提

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	所占比	坏账准备 年末余额
有限公司			128,000.00	1-2 年	4.81%	坏账
代缴社保	否	代缴社保	143,190.60	1 年以内	5.38%	7,159.53
荆门银泰商贸有限 责任公司	否	押金	100,000.00	2-3 年	3.76%	押金不计提坏 账
合计	--		1,374,690.60	--	51.64%	7,159.53

5、存货

（1）存货分类

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 2018 年 12 月 31 日，公司不存在受限的存货，同时存货未发生减值。

（续）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,210,931.49		22,210,931.49
低值易耗品	3,277,717.41		3,277,717.41
合 计	25,488,648.90		25,488,648.90

注：截至 2017 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

（1）2018 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、2017.12.31	614,175.83	578,976.16	7,610,152.92	1,211,533.29	10,014,838.20
2、本年增加金额	48,432.32	--	980,804.86	42,807.71	1,072,044.89
（1）购置	48,432.32	--	980,804.86	42,807.71	1,072,044.89
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）报废					

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
(2) 合并范围减少					
4、2018.12.31	662,608.15	578,976.16	8,590,957.78	1,254,341.00	11,086,883.09
二、累计折旧					
1、2017.12.31	243,646.80	130,914.54	1,351,797.59	332,739.13	2,059,098.06
2、本年增加金额	121,025.56	55,002.74	857,319.86	154,631.68	1,187,979.84
(1) 计提	121,025.56	55,002.74	857,319.86	154,631.68	1,187,979.84
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 报废					
(2) 合并范围减少					
4、2018.12.31	364,672.36	185,917.28	2,209,117.45	487,370.81	3,247,077.90
三、减值准备					
1、2017.12.31					
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、2018.12.31					
四、账面价值					
1、2018.12.31	297,935.79	393,058.88	6,381,840.33	766,970.19	7,839,805.19
2、2017.12.31	370,529.03	448,061.62	6,258,355.33	878,794.16	7,955,740.14

7、无形资产

(1) 2018 年 12 月 31 日的无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2017 年 12 月 31 日	476,459.28	476,459.28
2、本年增加金额	18,000.00	18,000.00
(1) 购置	18,000.00	18,000.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2018 年 12 月 31 日	494,459.28	494,459.28
二、累计摊销		

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、2017 年 12 月 31 日	155,029.32	155,029.32
2、本年增加金额	47,831.69	47,831.69
(1) 计提	47,831.69	47,831.69
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2018 年 12 月 31 日	202,861.01	202,861.01
三、减值准备		
1、2017 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2018 年 12 月 31 日	291,598.27	291,598.27
2、2017 年 12 月 31 日	321,429.96	321,429.96

注：截至 2018 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。

截至 2018 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) 2018 年度长期待摊费用情况

项目	2017.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018.12.31
装修费	4,224,794.98	2,058,212.77	1,606,922.95		4,676,084.80
房租	853,500.00	900,000.00	454,400.00		1,299,100.00
合计	5,078,294.98	2,958,212.77	2,061,322.95		5,975,184.80

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税明细

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	55,803.51	223,214.04
对外赠送未实际消费的购物券	45,876.30	183,505.20	180,995.30	723,981.20
可抵扣亏损	118,626.87	474,507.50		
合计	200,380.04	801,520.21	236,798.81	947,195.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	2,759,769.34	2,622,847.11
坏账准备	4,563.94	4,722.66
合 计	2,764,333.28	2,627,569.77

注：子公司湖北众诚电子商务有限公司处于发展初期，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

（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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022.12.31	2,622,847.11	2,622,847.11	2017 年度弥补以前年度亏损 3,069,052.86 元
2023.12.31	136,922.23		2018 年度亏损金额
合 计	2,759,769.34	2,622,847.11	

10、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付购置固定资产款	5,368,513.00	354,900.00
合 计	5,368,513.00	354,900.00

11、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	--	--
应付账款	25,971,303.07	24,207,174.27
合 计	25,971,303.07	24,207,174.27

（1）应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	25,922,303.07	23,513,604.27
设备款	49,000.00	693,570.00
合 计	25,971,303.07	24,207,174.27

（3）截至 2018 年 12 月 31 日账龄超过 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
荆门市众诚农业科技有限公司	关联方	81,611.57	对方未催款
武汉金淳久久商贸有限公司	非关联方	73,189.63	对方未催款
徐圣尧	非关联方	55,000.00	对方未催款
合 计	--	209,801.20	

（4）截至 2018 年 12 月 31 日期末余额前五名的应付账款情况：

项 目	期末余额	账龄	所占比例
荆门市多辉农产品物流园开发有限公司	1,264,883.67	1 年以内	4.87%
荆门市佳丽佳商贸有限公司	1,130,374.70	1 年以内	4.35%
荆州市董姐商贸有限公司	1,102,767.28	1 年以内	4.25%
荆门市民生日用杂品有限公司	1,044,275.20	1 年以内	4.02%
荆门市甜蜜世界商贸有限公司	832,217.25	1 年以内	3.20%
合 计	5,374,518.10		20.69%

12、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,895,482.76	3,699,567.07
1-2 年	45,600.00	
合 计	3,941,082.76	3,699,567.07

（2）截至 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收账款

（3）截止 2018 年 12 月 31 日期末余额前五名的的预收账款

项目	期末余额	账龄	占期末预收账款比例
储值卡	2,115,664.16	1 年以内	53.68%
中国银行股份有限公司荆门白庙支行	319,375.00	1 年以内	8.10%
中国移动通信集团	243,666.61	1 年以内	6.18%
中国工商银行荆门分行工会工作委员会	66,500.00	1 年以内	1.69%
彭红艳	50,000.00	1 年以内	1.27%
合计	2,795,205.77	--	70.92%

13、应付职工薪酬

（1）2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	1,358,479.48	18,333,257.34	18,292,327.69	1,399,409.13
二、离职后福利-设定提存计划		2,501,430.34	2,501,430.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,358,479.48	20,834,687.68	20,793,758.03	1,399,409.13

（2）短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,358,479.48	16,569,841.39	16,528,911.74	1,399,409.13
2、职工福利费	--	636,360.00	636,360.00	--
3、社会保险费	--	1,090,767.95	1,090,767.95	--
其中：医疗保险费	--	952,968.11	952,968.11	--
工伤保险费	--	63,432.58	63,432.58	--
生育保险费	--	74,367.26	74,367.26	--
4、住房公积金	--	36,288.00	36,288.00	--
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	1,358,479.48	18,333,257.34	18,292,327.69	1,399,409.13

（3）设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险		2,405,853.95	2,405,853.95	
2、失业保险费		95,576.39	95,576.39	
3、企业年金缴费		--	--	
合 计		2,501,430.34	2,501,430.34	

14、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,716,173.86	4,493,903.47
企业所得税	1,112,916.44	1,112,916.44
城市维护建设税	173,954.34	60,733.54
教育费附加	97,554.51	43,925.47
地方教育费附加	50,148.16	23,162.96
个人所得税		335.15
印花税	274.36	293.30
合 计	9,151,021.67	5,735,270.33

15、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	12,721,406.01	9,173,822.40
应付利息	147,400.00	147,400.00
应付股利		

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	12,868,806.01	9,321,222.40
-----	---------------	--------------

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借	903,893.13	1,250,000.00
押金	2,868,000.00	3,021,000.00
装修款	209,000.00	147,200.00
房租	1,004,969.97	528,918.46
未报销款项	50,556.68	37,426.68
保证金	439,547.68	404,436.00
保险费	20,900.40	27,281.00
赔偿款		192,250.00
诉讼费		2,250.00
维修费	2,200.00	
联营商货款	7,222,338.15	3,563,060.26
合 计	12,721,406.01	9,173,822.40

(2) 截至 2018 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
荆门市东宝区三得利商行	403,527.51	对方未催收
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
合 计	1,052,299.51	--

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款前五大情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄
周飞	否	联营商货款	1,478,736.08	1 年以内
荆门市润辰商贸有限公司	否	联营商货款	984,301.82	1 年以内
赵小华	否	联营商货款	797,348.07	1 年以内
湖北天之勤贸易有限公司	否	联营商货款	669,490.96	1 年以内
朱业知	是	资金拆借	465,000.00	1 年以内
合 计	--		4,394,876.93	--

(4) 应付利息

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业债券利息	147,400.00	147,400.00
合计	147,400.00	147,400.00

16、应付债券

(1) 应付债券

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	2,010,000.00	2,010,000.00
减：未确认融资费用	54,348.87	99,604.27
减：一年内到期的部分		--
合计	1,955,651.13	1,910,395.73

(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	1,910,395.73	--	160,800.00	45,255.40	--	1,955,651.13
合 计	1,910,395.73	--	160,800.00	45,255.40	--	1,955,651.13

17、预计负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
赠送购物券	183,505.20	723,981.20	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	183,505.20	723,981.20	

18、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项资金返还		220,350.00	8,641.18	211,708.82	
合 计		220,350.00	8,641.18	211,708.82	—

19、股本

项目	2017.12.31	本期增减	2018.12.31
----	------------	------	------------

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		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

20、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	2,973,755.30		89,753.63	2,884,001.67
合 计	2,973,755.30		89,753.63	2,884,001.67

注：因购买湖北众诚药坊连锁有限公司 30% 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 89,753.63 元，调整资本公积。

21、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	--	2,022.39		2,022.39
合 计	--	2,022.39		2,022.39

22、未分配利润

项 目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	-1,608,755.92	-9,189,085.98
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	-1,608,755.92	-9,189,085.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-171,805.49	-2,090,316.40
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		-5,972,844.41
其他		-3,697,802.05
期末未分配利润	-1,782,583.80	-1,608,755.92

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,770,440.68	121,357,126.36	146,923,715.45	119,816,371.40
其他业务	10,843,026.38	862,124.31	11,648,887.50	1,008,978.27
合 计	159,613,467.06	122,219,250.67	158,572,602.95	120,825,349.67

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 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	81,041,702.48	66,959,737.74	83,209,895.72	68,416,323.24
日用百货类	19,841,635.53	15,011,928.28	20,697,391.80	16,130,878.90
生鲜类	47,621,067.29	39,229,850.08	43,016,427.93	35,269,169.26
药品类	266,035.38	155,610.26		
合计	148,770,440.68	121,357,126.36	146,923,715.45	119,816,371.40

（3）其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 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	5,016,545.03	677,753.38	6,020,298.59	840,382.86
服务费收入	5,577,988.18		5,325,752.36	--
其他	248,493.17	184,370.93	302,836.55	168,595.41
合计	10,843,026.38	862,124.31	11,648,887.50	1,008,978.27

（4）2018 年度收入前五名列示

客户名称	金额	占营业收入比例
周飞	613,673.22	0.38%
湖北天之勤贸易有限公司	448,696.82	0.28%
中国银行股份有限公司荆门白庙支行	365,000.00	0.23%
荆州市董姐商贸有限公司	278,900.15	0.17%

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

荆门市东宝区山里来农副产品经销部	261,041.90	0.16%
合 计	1,967,312.09	1.22%

24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	204,110.89	234,313.88
教育费附加	95,647.76	125,549.38
地方教育附加	48,597.21	62,954.74
车船使用税	1,428.42	1,428.42
印花税	5,622.46	35,164.31
合 计	355,406.74	459,410.73

25、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,409,025.44	14,560,373.21
福利费	64,584.40	33,119.30
办公费	128,778.03	115,044.68
房租	5,071,639.33	4,964,693.19
维修费	110,453.29	101,306.13
招待费	3,577.90	4,274.20
宣传费	212,435.98	177,244.65
水电费	2,497,184.28	2,383,322.42
装修费	1,646,475.77	1,271,169.53
搬运费	16,033.00	13,390.00
物业费	409,361.06	401,435.14
安防	250,660.73	242,420.07
交通费	36,878.90	35,964.80
促销费	1,379,643.66	1,317,110.13
通讯费	11,320.76	3,168.00
商品损耗	860,364.61	834,055.20
其他	26,431.59	7,648.20
合计	28,134,848.73	26,465,738.85

26、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,789,302.24	4,381,303.98
股份支付		3,000,000.00
福利费	571,775.60	303,260.32
办公费	290,599.40	236,693.04

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

差旅费	324,608.49	160,288.43
水电费	225,532.20	214,681.65
通讯费	26,737.10	14,374.05
招待费	560,297.61	319,550.85
车辆费用	724,096.90	528,021.40
咨询费	794,086.23	622,520.87
折旧费	1,187,979.84	1,048,692.92
无形资产摊销	47,831.69	59,479.89
交通费	45,807.50	41,008.20
修理费	347,897.33	334,697.47
运费	61,428.00	42,432.50
税金	-	--
其他	26,122.80	21,030.53
诉讼费		2,250.00
合计	10,024,102.93	11,330,286.10

27、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	206,055.40	610,419.64
减：利息收入	62,350.75	14,653.45
手续费	244,566.51	96,731.49
合 计	388,271.16	692,497.68

28、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-79,865.25	36,845.67
合 计	-79,865.25	36,845.67

29、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	212,241.18	77,100.00
增值税减免税款	8,312.05	
合 计	220,553.23	77,100.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	83,600.00	77,100.00
名牌产品市级奖励	120,000.00	--

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

乡镇院线项目补贴	8,641.18	
合 计	212,241.18	77,100.00

30、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
			2018 年度
政府补助	1,000,000.00	--	1,000,000.00
减免税款	--	140.00	--
其他	13,055.85	--	13,055.85
合 计	1,013,055.85	140.00	1,013,055.85

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	--
合 计	1,000,000.00	--

31、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
			2018 年度
捐赠支出	30,000.00	--	30,000.00
罚款		52,313.70	
滞纳金	200.00	56,003.82	200.00
法院判决款		192,250.00	
固定资产报废		57,525.15	
其它	1.51	--	1.51
合 计	30,201.51	358,092.67	30,201.51

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		660,606.73
递延所得税费用	36,418.77	-72,456.14
合 计	36,418.77	588,150.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	-225,140.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-56,285.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,473.30
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	34,230.56
所得税费用	36,418.77

33、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	2018 年度	2017 年度
往来款	7,832,899.50	1,012,300.00
利息收入	62,350.75	14,653.45
补贴收入	1,423,950.00	77,240.00
其他收入	13,055.85	--
合 计	9,332,256.10	1,104,193.45

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	30,000.00	--
滞纳金及罚款	192,451.51	108,317.52
手续费	244,566.51	96,731.49
往来款	4,583,238.31	6,657,356.87
付现费用	13,193,211.06	10,585,926.48
合 计	18,243,467.39	17,448,332.36

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	2,447,744.82	39,550,765.39
合 计	2,447,744.82	39,550,765.39

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	--	12,573,197.30
合 计	--	12,573,197.30

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年度	2017年度
资金拆借	6,712,990.00	2,810,000.00
合 计	6,712,990.00	2,810,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017年度
债券发行费		137,355.83
资金拆借	7,045,000.00	5,620,655.02
购买少数股东股权支付的现金	150,000.00	
合 计	7,195,000.00	5,758,010.85

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-261,559.12	-2,106,529.01
加：资产减值准备	-79,865.25	36,845.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,187,979.84	1,048,692.93
无形资产摊销	47,831.69	59,479.89
长期待摊费用摊销	2,061,322.95	1,714,672.86
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		57,525.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	206,055.40	610,419.64
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）	36,418.77	-72,456.14
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）	-1,181,941.61	-674,091.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,076,327.66	552,794.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,793,475.95	2,988,304.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,733,390.96	4,215,659.30
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	25,939,001.66	22,938,876.39
减：现金的期初余额	22,938,876.39	2,682,950.08
加：现金等价物的期末余额		

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,000,125.27	20,255,926.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金		
其中：库存现金	348,998.85	684,576.48
可随时用于支付的银行存款	25,368,158.29	21,869,316.16
可随时用于支付的其他货币资金	221,844.52	384,983.75
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	25,939,001.66	22,938,876.39
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		--

35、政府补助

(1) 2018 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	83,600.00		83,600.00			是
名牌产品市级奖励	120,000.00		120,000.00			是
新三板挂牌奖励	1,000,000.00			1,000,000.00		是
乡镇院线项目补贴	220,350.00	220,350.00				是
合计	1,423,950.00	220,350.00	203,600.00	1,000,000.00		--

(2) 2018 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	83,600.00		
名牌产品市级奖励	与收益相关	120,000.00		
新三板挂牌奖励	与收益相关		1,000,000.00	
乡镇院线项目补贴	与资产相关	8,641.18		
合计		212,241.18	1,000,000.00	

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018 年 9 月 6 日湖北众诚五六连锁超市股份有限公司收购湖北众诚药坊连锁有限公司 30%少数股东股权，持股比例变更为 100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	湖北众诚药坊连锁有限公司
购买成本	
—现金	150,000.00
购买成本合计	150,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	60,246.37
差额	89,753.63
其中：调整资本公积	89,753.63
调整盈余公积	
调整未分配利润	

七、 关联方及其交易

1、 关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

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	董事长、股东、实际控制人	3.18%	31.55%
朱业知	董事、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、 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
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
黄碧波	控股股东湖北众诚物流集团有限公司的董事
熊雷	控股股东湖北众诚物流集团有限公司的监事
湖北众诚电子商务有限公司	本公司全资子公司
湖北众诚药坊连锁有限公司	本公司全资子公司
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

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	控股股东持有 15%、朱业知持有 9%、邓在清持有 8%
建始县茶园河野生茶叶专业合作社	朱业知认缴 60%的出资
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 25%、赵清坡持股 15%、张晓波持股 10%的公司
荆门市鸣乐商贸有限公司	熊雷持股 50%
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
荆门市乐成科技有限公司	朱业知之女朱冉持股 51%、担任监事；邓在清之子邓勋泽持股 49%、担任执行董事兼经理
邓加清	公司董事长邓在清之弟
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

3、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	
		2018年度	2017年度
湖北荆楚粮油荆门有限公司	采购商品	2,766,707.29	1,464,915.06
荆门市金飞龙商贸有限公司	采购商品	1,494,041.65	1,706,314.96
荆门市鸣乐商贸有限公司	采购商品	1,720,814.78	2,017,904.93
荆门市还原农业生物科技有限公司	采购商品	275,398.37	90,149.70
荆门市众诚农业科技有限公司	采购商品	24,159.46	183,615.28
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	采购商品	39,904.07	
邓加清	装修款	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	

合 计		6,425,931.28	5,462,899.93
②出售商品/提供劳务情况			
关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
湖北众诚物流集团有限公司	销售商品		46,847.86
荆门市还原农业生物科技有限公司	销售商品	30,554.87	2,399.45
湖北荆楚粮油荆门有限公司	销售商品	1,421.37	16,048.70
	服务费收入	8,967.01	
荆门金飞龙商贸有限公司	销售商品	48,269.29	
	服务费收入	128,247.54	
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	销售商品	7,324.96	
荆门市鸣乐商贸有限公司	服务费收入	170,245.64	
合 计		395,030.68	65,296.01

（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。

（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：				
荆门市还原农业生物科技有限公司	2,100,000.00	2018.1.1	2018.12.31	
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	760,000.00	2018.1.1	2018.12.31	已还清
湖北荆楚粮油荆门有限公司	3,500,000.00	2018.1.1	2018.12.31	已还清
归还拆入：				
荆门市还原农业生物科技有限公司	2,000,000.00	2018.1.1	2018.12.31	
湖北众诚玉稻生物科技有限公司	760,000.00	2018.1.1	2018.12.31	
湖北荆楚粮油荆门有限公司	3,500,000.00	2018.1.1	2018.12.31	
朱业知	285,000.00	2018.1.1	2018.12.31	

注：2018 年 10 月 25 日，朱业知、雷玉华与湖北众诚五六连锁超市股份有限公司签订了三方协议，协议规定由朱业知代湖北众诚五六连锁超市股份有限公司偿还其与雷玉华的借款，公司将对雷玉华的债务转为公司对朱业知的债务。

（4）关联租赁情况

2014 年 9 月 1 日至 2019 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。

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，租赁给公司经营使用。2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，此门面约定租金为 2 万元/年；2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，此门面约定租金为 2.16 万元/年。

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。

2014 年 9 月 1 日至 2019 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。

2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

2014 年 10 月 8 日至 2018 年 12 月 31 日，湖北众诚物流集团有限公司将鄂 HEG226 轻型厢式货车免费租赁给公司运输使用。

2014 年 10 月 20 日至 2018 年 12 月 31 日，湖北众诚物流集团有限公司将鄂 HE7557 轻型厢式货车免费租赁给公司运输使用。

2015 年 2 月 2 日至 2018 年 12 月 31 日，湖北众诚物流集团有限公司将鄂 HEP320 轻型厢式货车、鄂 HEP330 轻型厢式货车免费租赁给公司运输使用。

2016 年 9 月 6 日至 2018 年 12 月 31 日，湖北众诚物流集团有限公司将鄂 HGH385 轻型厢式货车免费租赁给公司运输使用。

2017 年 5 月 17 日至 2018 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。

2017 年 6 月 8 日至 2018 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。

2017 年 6 月 17 日至 2018 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。

2017 年 6 月 16 日至 2018 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，2017 年度场地租金收入 28,108.75 元，2018 年度场地租金收入 19,188.86 元。

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荆门市众诚农村综合运输服务有限公司			121,118.46	
应收账款	荆门市还原农业生物科技有限公司			2,399.45	
其他应收款	王德虎	10,000.00			
预付账款	湖北众诚物流集团有限公司			107,166.67	
其他非流动资产	湖北众诚物流集团有限公司	5,368,513.00			

（2）应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	湖北荆楚粮油荆门有限公司	571,624.67	206,866.08
应付账款	荆门市金飞龙商贸有限公司	392,153.27	351,528.52
应付账款	荆门市鸣乐商贸有限公司	742,038.66	513,527.82
应付账款	荆门市众诚农业科技有限公司	105,771.03	131,611.57
应付账款	湖北众诚玉稻生物科技有限公司	24,783.87	--
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	--
其他应付款	荆门市鸣乐商贸有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	荆门市金飞龙商贸有限公司	255,519.76	127,854.29
其他应付款	湖北众诚物流集团有限公司	41,600.00	20,000.00
其他应付款	熊渝军		261.00

5、关键管理人员薪酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	339,831.00	239,721.00

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2018 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 2018 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

2019 年 1 月 10 日，湖北众诚五六连锁超市股份有限公司投资设立荆门小猪零食连锁有限公司，认缴注册资本 100 万元，尚未实际出资，该公司尚未实际经营。

截至 2019 年 7 月 17 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 2018 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、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	--	--
应收账款	1,442,152.22	836,266.86
合 计	1,442,152.22	836,266.86

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,521,048.84	100.00%	78,896.62	5.19%	1,442,152.22
其中：账龄组合	1,521,048.84	100.00%	78,896.62	5.19%	1,442,152.22
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提					

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
坏账准备的应收账款					
合 计	1,521,048.84	100.00%	78,896.62	5.19%	1,442,152.22

（续）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	874,366.37	100.00%	38,099.51	4.36%	836,266.86
其中：账龄组合	750,848.46	85.87%	38,099.51	5.07%	712,748.95
无风险组合	123,517.91	14.13%			123,517.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	874,366.37	100.00%	38,099.51	4.36%	836,266.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,464,165.24	96.26	73,208.26	5.00	739,706.76	98.52	36,985.34	5.00
1 至 2 年	56,883.60	3.74	5,688.36	10.00	11,141.70	1.48	1,114.17	10.00
合 计	1,521,048.84	100.00	78,896.62	--	750,848.46	100.00	38,099.51	--

B. 无风险组合列示

应收账款	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
荆门市众诚农村综合运输服务有限公司	121,118.46			关联方、保证金、押金不计提坏账
荆门市还原农业生物科技有限公司	2,399.45			
合 计	123,517.91			

（2）坏账准备

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
金额	38,099.51	40,797.11			78,896.62

（3）按欠款方归集的 2018 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 1,031,708.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 51,585.43 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	550,306.10	1 年以内	36.18%	27,515.31
中国工商银行股份有限公司荆门分行	否	247,532.89	1 年以内	16.27%	12,376.64
湖北省荆门市东宝区人民法院	否	105,523.64	1 年以内	6.94%	5,276.18
中国移动通信集团湖北有限公司荆门分公司	否	64,595.99	1 年以内	4.25%	3,229.80
杨志虎	否	63,750.00	1 年以内	4.19%	3,187.50
合计	--	1,031,708.62	--	67.83%	51,585.43

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	2,552,742.20	4,409,645.08
应收利息		
应收股利		
合 计	2,552,742.20	4,409,645.08

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,617,242.08	100.00%	64,499.88	2.46%	2,552,742.20
其中：账龄组合	767,887.78	29.34%	64,499.88	8.40%	703,387.90
无风险组合	1,849,354.30	70.66%			1,849,354.30

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,617,242.08	100.00%	64,499.88	2.46%	2,552,742.20

（续）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,594,759.61	100.00%	185,114.53	4.03%	4,409,645.08
其中：账龄组合	3,353,219.61	72.98%	185,114.53	5.52%	3,168,105.08
无风险组合	1,241,540.00	27.02%			1,241,540.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,594,759.61	100.00%	185,114.53	4.03%	4,409,645.08

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例	金 额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	423,099.97	55.10%	21,155.00	5%	3,006,548.61	89.66%	150,327.43	5%
1-2 年	276,226.81	35.97%	27,622.68	10%	345,471.00	10.30%	34,547.10	10%
2-3 年	61,861.00	8.06%	12,372.20	20%	1,200.00	0.04%	240.00	
3-4 年	6,700.00	0.87%	3,350.00	50%				
合 计	767,887.78	100.00%	64,499.88	--	3,353,219.61	100.00%	185,114.53	

B、无风险组合列示：

其他应收款	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
王德虎	10,000.00			关联方、保证金、押金不计提坏账
押金	991,854.30			

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金	847,500.00		
合计	1,849,354.30		

续:

其他应收款	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
押金	989,540.00			关联方、保证金、押金不计提坏账
保证金	252,000.00			
合计	1,241,540.00			

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	185,114.53		120,614.65		64,499.88

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借		2,447,744.82
备用金	630,813.84	822,795.88
押金	991,854.30	989,540.00
保证金	847,500.00	252,000.00
代扣社保	141,945.60	82,678.91
代缴个税	5,128.34	
合计	2,617,242.08	4,594,759.61

(4) 截至 2018 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	550,000.00	1 年以内	21.01%	保证金不计提坏账
荆楚理工学院后勤集团	否	押金	400,000.00	2-3 年	15.28%	押金不计提坏账
正大食品（襄阳）有限公司	否	保证金	53,500.00	1 年以内	2.04%	保证金不计提坏账
			128,000.00	1-2 年	4.89%	
代缴社保	否	代缴社保	143,190.60	1 年以内	5.47%	7,159.53
荆门银泰商贸有限责任公司	否	押金	100,000.00	2-3 年	3.82%	押金不计提坏账
合计	--		1,374,690.60	--	52.51%	7,159.53

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	668,723.78	23,083,859.05	22,902,582.83	531,958.76	22,370,624.07
对联营、合营企业投资						
合 计	23,752,582.83	668,723.78	23,083,859.05	22,902,582.83	531,958.76	22,370,624.07

（2）对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
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	531,958.76	136,765.02		668,723.78
合 计	22,370,624.07	713,234.98		23,083,859.05

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
湖北众诚电子商务有限公司	531,958.76	136,765.02		668,723.78
合 计	531,958.76	136,765.02		668,723.78

4、营业收入及成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,497,219.82	121,196,513.20	146,717,121.63	119,626,723.47
其他业务收入	10,843,026.38	862,124.31	11,648,887.50	1,008,978.27
合 计	159,340,246.20	122,058,637.51	158,366,009.13	120,635,701.74

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 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	81,041,702.48	66,959,737.74	83,209,895.72	68,416,323.24
日用百货类	19,834,450.05	15,006,925.38	20,490,797.98	15,941,230.97
生鲜类	47,621,067.29	39,229,850.08	43,016,427.93	35,269,169.26

产品名称	2018 年度		2017 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
合计	148,497,219.82	121,196,513.20	146,717,121.63	119,626,723.47

（3）其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 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	5,016,545.03	677,753.38	6,020,298.59	840,382.86
服务费收入	5,577,988.18		5,325,752.36	--
其他	248,493.17	184,370.93	302,836.55	168,595.41
合计	10,843,026.38	862,124.31	11,648,887.50	1,008,978.27

（4）2018 年度收入前五名列示

客户名称	金额	占营业收入比例
周飞	613,673.22	0.39%
湖北天之勤贸易有限公司	448,696.82	0.28%
中国银行股份有限公司荆门白庙支行	365,000.00	0.23%
荆州市董姐商贸有限公司	278,900.15	0.18%
荆门市东宝区山里来农副产品经销部	261,041.90	0.16%
合 计	1,967,312.09	1.24%

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
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	1,212,241.18
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	
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	-8,833.61
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	1,203,407.57
减：非经常性损益的所得税影响数	-300,852.27
非经常性损益净额	1,504,259.84
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	1,504,259.84

2、净资产收益率及每股收益

（1）2018 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净利润	-1.13%	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.85%	-0.08	-0.08

湖北众诚五六连锁超市股份有限公司

2019 年 7 月 17 日



营业执照

(副本)⁽⁵⁻²⁾

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询;企业管理咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及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。)



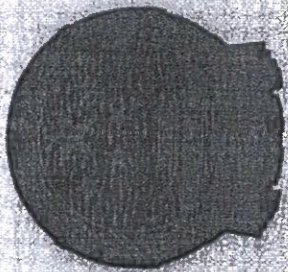
在线扫码获取详细信息

登记机关

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。

2018





会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

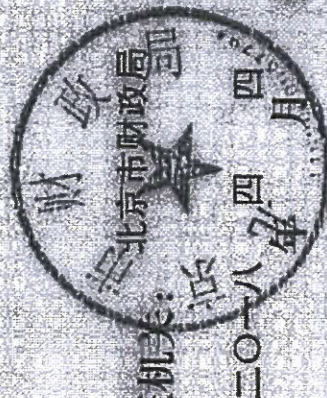
批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

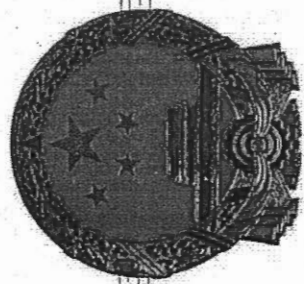
说明

- 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：

中华人民共和国财政部制



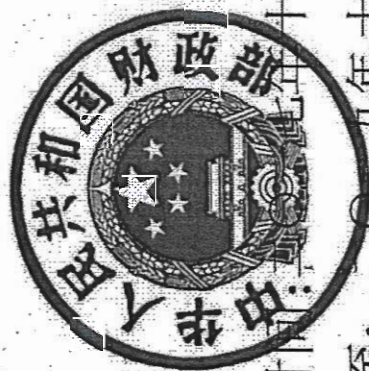
证书序号: 000447

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
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 姚庚春

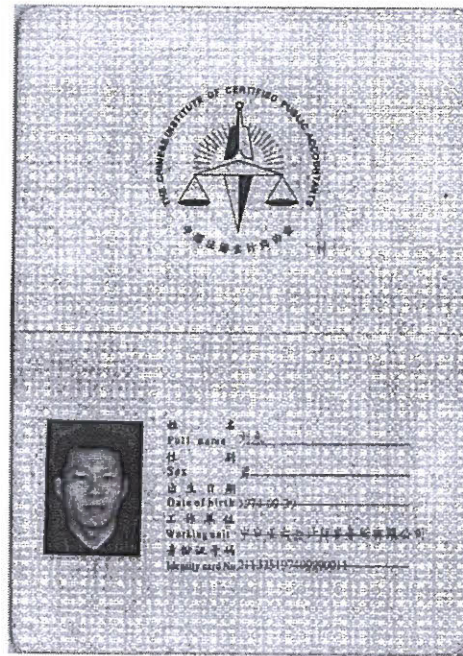


证书号: 30

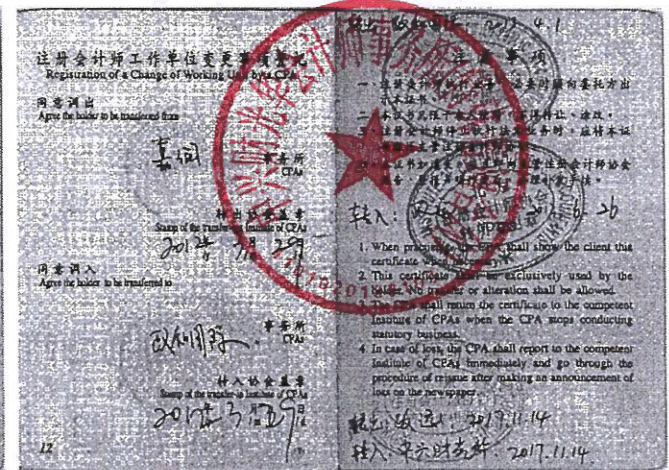
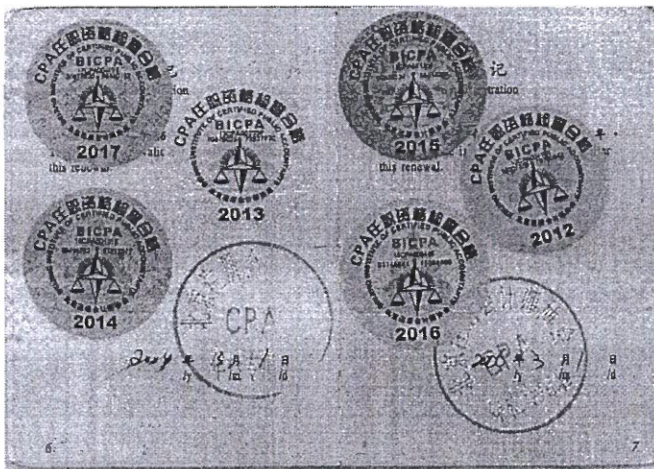
发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日

与原件一致



与原件一致



与原件一致