

**泰州第一百货商店股份有限公司**  
**2017 年度、2018 年 1-6 月**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-54



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2018CDA30301

泰州第一百货商店股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了泰州第一百货商店股份有限公司(以下简称泰州第一百货公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的资产负债表,2017 年度、2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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,公允反映了泰州第一百货公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-6 月的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,我们独立于泰州第一百货公司,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

泰州第一百货公司管理层(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,管理层负责评估泰州第一百货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泰州第一百货公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰州第一百货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，就可能导致对泰州第一百货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泰州第一百货公司不能持续经营。

(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。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

谢守春



中国注册会计师：

涂涛涛



二〇一八年八月二十一日

## 资产负债表

2018年6月30日

编制单位：泰州第一百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	14,570,802.04	14,351,418.77
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	六、2	5,183,900.73	13,172,258.42
预付款项	六、3	2,010,368.78	4,556,769.35
其他应收款	六、4	257,398,979.32	506,566,227.11
存货	六、5	9,668,246.18	12,777,560.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	17,836,529.96	8,373,517.58
<b>流动资产合计</b>		<b>306,668,827.01</b>	<b>559,797,751.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、7	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	46,834,578.49	49,323,974.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	12,797,841.87	13,038,535.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	604,391.14	710,137.44
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,236,811.50</b>	<b>66,072,647.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>369,905,638.51</b>	<b>625,870,398.90</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：泰州第一百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
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	六、11	116,189,912.72	138,109,598.63
预收款项	六、12	6,232,199.22	9,545,055.52
应付职工薪酬	六、13	797,944.53	1,318,958.02
应交税费	六、14	1,151,430.85	16,524,141.56
其他应付款	六、15	205,629,259.58	194,738,221.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>330,000,746.90</b>	<b>360,235,974.88</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	六、16	5,883,067.44	2,605,886.18
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,883,067.44</b>	<b>2,605,886.18</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>335,883,814.34</b>	<b>362,841,861.06</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、17	18,950,000.00	18,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	3,293,977.89	3,293,977.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	10,840,321.20	10,840,321.20
未分配利润	六、20	937,525.08	229,944,238.75
<b>股东权益合计</b>		<b>34,021,824.17</b>	<b>263,028,537.84</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>369,905,638.51</b>	<b>625,870,398.90</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2018年1-6月

编制单位：泰州第一百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	六、21	<b>369,883,526.00</b>	<b>721,205,719.02</b>
减：营业成本	六、21	314,442,900.66	618,344,798.69
税金及附加	六、22	8,979,341.89	16,744,711.28
销售费用	六、23	6,095,374.94	16,529,692.96
管理费用	六、24	5,816,878.77	13,852,329.62
研发费用			
财务费用	六、25	910,314.88	-184,113.05
其中：利息费用		2,390,880.79	3,969,048.61
利息收入		1,508,913.82	4,422,555.09
资产减值损失	六、26	26,104.44	5,153.88
加：其他收益	六、27	120,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28		180,000.00
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,732,610.42</b>	<b>56,093,145.64</b>
加：营业外收入	六、29	16,346.61	56,008.61
减：营业外支出	六、30	4,826,229.47	38,360.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>28,922,727.56</b>	<b>56,110,793.57</b>
减：所得税费用	六、31	8,929,441.23	15,517,515.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,993,286.33</b>	<b>40,593,278.18</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,993,286.33	40,593,278.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>19,993,286.33</b>	<b>40,593,278.18</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2018年1-6月

编制单位：泰州第一百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
<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		440,363,568.05	838,886,918.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,239,598.27	963,287.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>441,603,166.32</b>	<b>839,850,205.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		385,028,641.34	697,348,217.50
支付给职工以及为职工支付的现金		6,800,105.55	13,219,308.67
支付的各项税费		51,395,643.25	55,223,184.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	5,385,064.72	10,081,608.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>448,609,454.86</b>	<b>775,872,318.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,006,288.54</b>	<b>63,977,887.00</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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	六、32	77,440,768.16	57,747,496.69
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>77,440,768.16</b>	<b>57,747,496.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		51,763.02	633,263.22
投资支付的现金			
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	六、32		219,999,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,763.02</b>	<b>220,632,263.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>77,389,005.14</b>	<b>-162,884,766.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32		95,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>95,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32	70,163,333.33	771,055.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>70,163,333.33</b>	<b>771,055.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,163,333.33</b>	<b>94,228,944.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		2,845,489.18	7,523,424.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,064,872.45</b>	<b>2,845,489.18</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：泰州第一百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	18,950,000.00				3,293,977.89				10,840,321.20	229,944,238.75	<b>263,028,537.84</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	18,950,000.00				3,293,977.89				10,840,321.20	229,944,238.75	<b>263,028,537.84</b>
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-229,006,713.67	<b>-229,006,713.67</b>
（一）综合收益总额										19,993,286.33	<b>19,993,286.33</b>
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-249,000,000.00	<b>-249,000,000.00</b>
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配										-249,000,000.00	<b>-249,000,000.00</b>
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	<b>18,950,000.00</b>				<b>3,293,977.89</b>				<b>10,840,321.20</b>	<b>937,525.08</b>	<b>34,021,824.17</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：泰州第一百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	18,950,000.00				3,293,977.89				10,840,321.20	189,350,960.57	222,435,259.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	18,950,000.00				3,293,977.89				10,840,321.20	189,350,960.57	222,435,259.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										40,593,278.18	40,593,278.18
（一）综合收益总额										40,593,278.18	40,593,278.18
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	18,950,000.00				3,293,977.89				10,840,321.20	229,944,238.75	263,028,537.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司历史沿革及概况

泰州第一百货商店股份有限公司(以下简称本公司或公司)是1993年11月16日经江苏省经济体制改革委员会《关于同意设立泰州第一百货商店股份有限公司批复》(苏体改生[1993]302号)批准,1994年5月20日经过泰州工商行政管理局核准由原泰州第一百货商店(以下简称“泰州百货”)、中国工商银行江苏信托投资公司泰州办事处(以下简称“工行信托泰州办事处”)、江苏省纺织品公司泰州采购供应批发站(以下简称“泰州纺织供应站”)、江苏省泰州市糖业烟酒公司(以下简称“泰州糖业”)发起设立的股份有限公司。

本公司设立时的注册资本为2,103.00万元,其中泰州百货以经江苏省泰州会计师事务所出具的苏泰会估(1993)25号评估报告评估后的经营性净资产折股认购914.00万元,工行信托泰州办事处认购100.00万元,泰州纺织供应站认购84.00万元,泰州糖业认购30.00万元,其他社会法人认购625.00万元,内部职工认购350.00万元。截至1994年5月21日,本公司实际收到出资2,103.00万元,上述出资情况由泰州会计师事务所出具的泰会股字(1994)第03号验资报告验证。

1996年11月6日经泰州市海陵区人民政府《关于明确泰州第一百货商店股份有限公司国有资产投资主体的通知》(泰海政发[1996]33号)确认海陵区国有资产管理局为本公司国有资产的投资主体,行使所有者权利。本次股权变更于1996年11月10日办理工商变更备案。

1996年12月16日经本公司首届四次股东会决议一致通过,工行信托泰州办事处和中国农业银行信托投资有限公司泰州办事处(以下简称“农行信托办事处”)将其持有的公司股份减资退出。退出前工行信托泰州持有本公司股本100.00万元(占注册资本的4.76%),农行信托持有本公司股本108.00万元(占注册资本的5.14%),退出后上述两家单位不再持有本公司股权。本次股权变更已经于1996年11月10日办理工商变更备案。

1997年3月至2004年12月江苏泰州石油化工总厂、广东佛山兴华集团等70家单位所持有的社会法人股股权和发起人单位泰州糖业持有的全部股权一次性转让给公司职工持股会以及管理层等,并经2004年12月16日本公司三届五次股东代表大会决议通过确认。转让后国家股不变,占总股本的48.23%;社会法人股由703.00万元减至110.00万元,占总股本的5.80%;内部职工股由278.00万元增至871.00万元,占总股本的45.97%。

2008年3月14日,经宁波北仑白峰银光灯饰厂(以下简称“宁波灯饰”)与本公司工会协商并经2009年7月28日本公司临时股东大会决议通过,宁波灯饰将其持有的1.00万元股权转让给本公司工会持有。本次股权转让于2009年7月28日办理工商变更备案。

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据泰州市海陵区人民政府《关于明确泰州一百国有持股人的批复》(泰海政复[2008]32号)并经过2009年7月28日本公司临时股东大会决议通过,明确泰州市海陵区服务业发展局为公司国有股权持有人,并以2008年7月31日为改制基准日进行产权转让。根据泰州市海陵区人民政府《区政府关于同意泰州第一百货商店股份有限公司国有股权公开转让的批复》(泰海政复[2009]25号),同意海陵区服务业发展局持有的全部国有股权914.00万元(占注册资本48.23%)在江苏省产权交易所14,251.21万元参考价格公开转让。2009年10月9日、2009年10月10日,转让方泰州市海陵区服务业发展局、公司职工分别与受让方深圳茂业商厦有限公司(以下简称“深圳茂业”)签订了《泰州第一百货商店股份有限公司国有股权转让合同》、《泰州第一百货商店股份有限公司职工股权转让合同》,合同转让标的为本公司914万元国有股权及本公司内部职工552人持有的合计861.6万元职工股权,转让价款分别为14,251.21万元、13,434.18万元。本次股权转让于2009年10月21日办理工商变更备案。

2009年12月18日经本公司临时股东大会决议一致通过,泰州第一百货商店股份有限公司工会委员会将其持有的本公司股权10.40万元(占注册资本的0.55%)、常州市环球羊毛衫厂将其持有的本公司股权3.00万元(占注册资本的0.16%)、泰州市伟业服装厂将其持有的本公司股权5.00万元(占注册资本的0.26%)、泰州中纺商贸有限公司将其持有的本公司股权48.00万元(占注册资本的2.53%),泰州市新艺服装厂(张建成)将其持有的本公司股权2.00万元(占注册资本的0.11%)一并转让给深圳茂业,转让后深圳茂业持有本公司股权1,844.00万元(占注册资本的97.31%)。本次股权转让于2009年12月29日办理工商变更备案。

截至2018年6月30日,公司注册资本和股本均为1,895.00万元,公司的股本结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例
1	深圳茂业商厦有限公司	1,844.00	97.31%
2	泰州中纺商贸有限公司	36.00	1.90%
3	泰州市伟业服装厂	15.00	0.79%
合计		<b>1,895.00</b>	<b>100.00%</b>

本公司统一社会信用代码为91321200141877957U;法定代表人为卢小娟;注册地址和主要办公地址均为泰州市海陵北路299号。

本公司属于零售百货行业,经营范围:预包装食品兼散装食品、保健食品、卷烟、雪茄烟零售,普通货运,国内贸易,通讯器材、家用电器、黄金饰品、钟表、电动车、鞋维修,游艺服务,房屋租赁,停车场管理服务;家电以旧换新回收、销售服务。(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)。

### 2、控股股东以及公司最终实际控制人

公司控股股东为深圳茂业,最终实际控制人为自然人黄茂如。

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据企业会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期一年（12个月）。

#### 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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下企业合并，作为合并方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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。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，经复核确认后计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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年初数。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年初数和对比数。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,其自合并当期年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年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“四、12 长期股权投资”或本附注“四、9 金融资产和金融负债”。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



## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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”(详见本附注四、12 长期股权投资)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、现金及现金等价物

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

### 8、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币财务报表的折算。本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法。资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法。编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 9、金融资产和金融负债

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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②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；③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：①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；②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

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。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

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月,持续下跌期间的确定依据为以考虑证券价格的历史性波动为依据。

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

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 财务担保合同及贷款承诺。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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,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) 金融资产和金融负债的抵销。当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(8) 权益工具。权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的



## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准。本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：

1) 债务人发生严重的财务困难；2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	应收银行卡组合*
组合 3	关联方往来款项、押金及保证金、员工备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

\*应收银行卡组合，指在顾客刷卡消费过程中，由于存在结算时间差异而产生的顾客已经付款，而公司尚未收到银行结算中心汇入的款项，结算时间差一般为 1-2 天。该组合的应收账款可收回性与其他应收款项存在明显差异，基本上不存在不能收回的风险。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00	5.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	15.00	15.00
4-5 年	20.00	20.00
5 年以上	25.00	25.00

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款风险组合按其他应收款项的性质,对于处于正常结算状态下的供应商或客户及其他往来单位在正常经营合作过程中产生各种应收费用、代垫款及支付的押金等性质的其他应收款项,本公司按个别认定法计提坏账准备。

### 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而单独进行减值测试后,测试结果表明收回可能性极小
坏账准备的计提方法	个别认定法

### (3) 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。

## 11、存货

(1) 存货的分类。本公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、开发成本等。

(2) 存货的计价方法。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出采用先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取,计提的存货跌价损失计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中,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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度。盘存制度:永续盘存制。

## 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,其会计政策详见本附注“四、9 金融资产和金融负债”。

(1) 投资成本的确定。对于企业合并形成的长期股权投资,如为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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资,企业合并成本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;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,应当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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(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,公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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,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,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算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,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时,将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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。

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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“四、6 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，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。控制是投资方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其回报金额。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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法。本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、19 非金融长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件。本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产折旧方法。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

资产类别	使用年限(年)	预计残值(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
运输设备	8-20	5	4.75-11.88
电子设备	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.50
其他设备	5-20	5	4.75-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、19 非金融长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法。融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明。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且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、19非金融长期资产减值”。

### 16、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。

### 17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试。无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司至少于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、19非金融长期资产减值”。

(2) 研究与开发支出会计政策。本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;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)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用自受益日起在受益期内平均摊销。目前本公司的长期待摊费用主要包括办公室及门店装修费、租入设备维修改造费等。

### 19、非金融长期资产减值

本公司于报告日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他适用《企业会计准则第8号—资产减值》等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组合为基础测试。出现减值的迹象如下:(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6)内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产减值损失的确认,是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认,预计可收回金额按如下方法估计:1)可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定;2)资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等;3)资产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。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后,预计资产未来现金流量的现值。

### 20、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。

(1)短期薪酬的会计处理方法。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。

(2)离职后福利的会计处理方法。离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等,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。本公司的设定受益计划,具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为本公司提供服务的年限等,为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。

本公司对于设定受益计划,在资产负债表日进行精算估值,精算利得和损失在其他综合收益中确认,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。

(3)辞退福利的会计处理方法。辞退福利是本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。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。本公司为内部退休人员在其正式退休之前提供社保及生活补贴等。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)。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法。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

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

行会计处理。

### 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同。亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务。对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 22、股份支付

（1）股份支付的种类。股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1) 以权益结算的股份支付。用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付。以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。在等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理。本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理。涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

### 23、收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准。本公司在已将商品所有权上的主要风



## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 确认提供劳务收入的依据。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:1)收入的金额能够可靠地计量;2)相关的经济利益很可能流入企业;3)交易的完工程度能够可靠地确定;4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据。与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

### 24、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或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。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,按照公允价值计量。公允价值不能够可靠计量的,按照名义金额(1元)计量。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本公司将其冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,取得与资产相关并确认为递延收益的政府补助应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。按照名义金额计量的直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,本公司将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入或

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

冲减相关成本;如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,则直接计入其他收益或营业外收入冲减相关成本。

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,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

上述与资产相关或与收益相关的政府补助,属于与日常活动相关的政府补助,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本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) 本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。

(3) 本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。

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本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。

### 27、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 28、重要会计估计的说明

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值。本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备。本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计。本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计。递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限。本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6) 金融工具的公允价值确定。对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 四、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

#### 1、会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	备注
2017年5月10日,财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第16号-政府补助>的通知》(财会[2017]15号),自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。	本公司执行该准则对本报告期财务报表存在影响,当期取得的政府补助根据是否与日常活动相关,计入其他收益或营业外收入。

2、会计估计变更及影响:无。

3、前期差错更正和影响:无。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、租金收入等	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	应纳税商品销售额	5%

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
房产税	以房屋租金收入为计算基数	12%
房产税	以固定资产房产原值的70%	1.2%
城建税	按应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	按实际占用的土地面积和规定的税额计征	税额：16元/m <sup>2</sup> 5元/m <sup>2</sup>

2、税收优惠及批文：无。

## 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年12月31日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指2018年1月1日至6月30日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	418,155.40	1,369,310.60
银行存款	14,152,646.64	12,982,108.17
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>14,570,802.04</b>	<b>14,351,418.77</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末银行存款中因涉及诉讼事项，使用受限的金额为11,505,929.59元，相关诉讼事项详见本附注九、或有事项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	注	期末账面价值	年初账面价值
应收票据			
应收账款	六、2、(1)	5,183,900.73	13,172,258.42
<b>合计</b>		<b>5,183,900.73</b>	<b>13,172,258.42</b>

应收账款期末金额较年初减少7,988,357.69元，减幅为60.65%，主要是因为年末销售额大于年中所致。

#### (1) 应收账款

##### 1) 应收账款分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	2,407,214.76	45.38	120,360.74	5.00	2,286,854.02
应收银行卡组合	2,897,046.71	54.62			2,897,046.71
组合小计	5,304,261.47	100.00	120,360.74		5,183,900.73
第三类					
<b>合计</b>	<b>5,304,261.47</b>	<b>100.00</b>	<b>120,360.74</b>		<b>5,183,900.73</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
第一类					
第二类					
账龄组合	2,455,141.32	18.47	122,757.07	5.00	2,332,384.25
应收银行卡组合	10,839,874.17	81.53			10,839,874.17
组合小计	13,295,015.49	100.00	122,757.07		13,172,258.42
第三类					
<b>合计</b>	<b>13,295,015.49</b>	<b>100.00</b>	<b>122,757.07</b>		<b>13,172,258.42</b>

第一类: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类: 按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,503,981.25	5.00	75,199.06	2,223,922.49	5.00	111,196.13
1-2年	903,233.51	5.00	45,161.68	231,218.83	5.00	11,560.94
2-3年		10.00			10.00	
3-4年		15.00			15.00	
4-5年		20.00			20.00	
5年以上		25.00			25.00	
<b>合计</b>	<b>2,407,214.76</b>		<b>120,360.74</b>	<b>2,455,141.32</b>		<b>122,757.07</b>

③期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 本期坏账准备计提、转回(或收回)情况: 本期计提的坏账准备为-2,396.33元, 无转回(或收回)的坏账准备。

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 本期实际核销的应收账款: 无。

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	账龄	占例 (%)	坏账准备
中国银行股份有限公司泰州新民支行	2,297,971.74	一年以内	43.32	
中国联合网络通信有限公司泰州市分公司	1,288,016.55	1年以内、1-2年	24.28	64,400.83
中国电信股份有限公司泰州分公司	1,024,993.44	1年以内、1-2年	19.32	51,249.67
财付通支付科技有限公司	307,078.82	一年以内	5.79	
支付宝(中国)网络技术有限公司	290,746.15	一年以内	5.48	
<b>合计</b>	<b>5,208,806.70</b>		<b>98.20</b>	<b>115,650.50</b>

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3、 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,616,480.86	80.41	4,468,232.36	98.06
1-2年	320,903.89	15.96	13,107.18	0.29
2-3年	706.26	0.04		
3年以上	72,277.77	3.60	75,429.81	1.66
<b>合计</b>	<b>2,010,368.78</b>	<b>100.00</b>	<b>4,556,769.35</b>	<b>100.00</b>

预付款项期末余额较年初减少 2,546,400.57 元, 减幅为 55.88%, 主要是公司预付的电费以及咨询费减少。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,630,058.33 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 81.08%。

4、 其他应收款

项目	注	期末账面价值	年初账面价值
应收利息	六、4、(1)	3,594,492.92	7,648,172.47
应收股利	六、4、(2)	180,000.00	180,000.00
其他应收款	六、4、(3)	253,624,486.40	498,738,054.64
<b>合计</b>		<b>257,398,979.32</b>	<b>506,566,227.11</b>

(1) 应收利息

项目	期末金额	年初金额
应收资金往来利息	3,594,492.92	7,648,172.47



泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
合计	<b>3,594,492.92</b>	<b>7,648,172.47</b>
减：坏账准备		
账面价值	<b>3,594,492.92</b>	<b>7,648,172.47</b>

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
泰州市海诚担保有限公司	180,000.00	180,000.00
合计	<b>180,000.00</b>	<b>180,000.00</b>

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
第一类					
第二类					
账龄组合					
个别认定组合	253,624,486.40	98.30			253,624,486.40
组合小计	253,624,486.40	98.30			253,624,486.40
第三类	4,381,961.94	1.70	4,381,961.94	100.00	
合计	<b>258,006,448.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,381,961.94</b>		<b>253,624,486.40</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
第一类					
第二类					
账龄组合					
个别认定组合	498,738,054.64	99.13			498,738,054.64
组合小计	498,738,054.64	99.13			498,738,054.64
第三类	4,353,461.17	0.87	4,353,461.17	100.00	
合计	<b>503,091,515.81</b>	<b>100.00</b>	<b>4,353,461.17</b>		<b>498,738,054.64</b>

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:无。

③组合中,按个别认定组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	年初余额
备用金、保证金及职工借款	530,996.55	442,364.77
关联方往来	252,836,478.66	497,574,113.70
其他零星款项	257,011.19	721,576.17
<b>合计</b>	<b>253,624,486.40</b>	<b>498,738,054.64</b>

④期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提理由
溧阳分公司其他应收款	3,691,241.72	3,691,241.72	分公司自2014年已经停止经营,预计无法收回
天音通信有限公司江苏分公司	455,099.46	455,099.46	已终止合作多年,无法收回
泰州春兰电视有限公司	207,119.99	207,119.99	已终止合作多年,无法收回
上海适达餐饮管理有限公司	28,500.77	28,500.77	经法院判决后剩余款项,预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,381,961.94</b>	<b>4,381,961.94</b>	

2) 本期坏账准备计提、转回(或收回)情况:本期计提的坏账准备为28,500.77元,无转回(或收回)的坏账准备。

3) 本期实际核销的其他应收款:无。

4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
备用金、保证金及职工借款	530,996.55	442,364.77
关联方往来	252,836,478.66	497,574,113.70
其他	4,638,973.13	5,075,037.34
<b>合计</b>	<b>258,006,448.34</b>	<b>503,091,515.81</b>

5) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占例(%)	坏账准备
深圳茂业商厦有限公司	关联方往来	252,836,478.66	1年以内	98.00	
<b>合计</b>		<b>252,836,478.66</b>		<b>98.00</b>	

6) 涉及政府补助的应收款项:无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

5、存货

(1) 存货分类

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,668,246.18		9,668,246.18	12,777,560.46		12,777,560.46
<b>合计</b>	<b>9,668,246.18</b>		<b>9,668,246.18</b>	<b>12,777,560.46</b>		<b>12,777,560.46</b>

(2) 存货跌价准备: 无。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴及待抵扣增值税	16,726,171.32	8,373,517.58
预缴所得税	1,110,358.64	
<b>合计</b>	<b>17,836,529.96</b>	<b>8,373,517.58</b>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	<b>3,000,000.00</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>		<b>3,000,000.00</b>
其中: 按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>		<b>3,000,000.00</b>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产: 无。

(3) 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			
	年初	本期增加	本期减少	期末
泰州市海诚担保有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>			<b>3,000,000.00</b>

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
泰州市海诚担保有限公司					1.15%	
<b>合计</b>						

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况: 无。

8、固定资产

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.年初余额	123,106,402.63	297,345.30	2,236,519.35	21,047,584.14	290,696.72	146,978,548.14
2.本期增加金额					2,512.82	2,512.82
(1) 购置					2,512.82	2,512.82
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少						
4.期末余额	123,106,402.63	297,345.30	2,236,519.35	21,047,584.14	293,209.54	146,981,060.96
<b>二、累计折旧</b>						
1.年初余额	75,419,316.44	144,606.65	1,964,194.47	19,871,587.15	254,868.92	97,654,573.63
2.本期增加金额	2,417,626.55	17,697.62	25,247.64	25,824.75	5,512.28	2,491,908.84
(1) 计提	2,417,626.55	17,697.62	25,247.64	25,824.75	5,512.28	2,491,908.84
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少						
4.期末余额	77,836,942.99	162,304.27	1,989,442.11	19,897,411.90	260,381.20	100,146,482.47
<b>三、减值准备</b>						
1.年初余额						
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						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	45,269,459.64	135,041.03	247,077.24	1,150,172.24	32,828.34	46,834,578.49
2.年初账面价值	47,687,086.19	152,738.65	272,324.88	1,175,996.99	35,827.80	49,323,974.51

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无。

(6) 截至2018年6月30日, 本公司因诉讼事项被申请保全, 而导致使用受限固定资产净值为10,273,162.50元, 相关诉讼事项详见本附注九、或有事项。

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	19,367,515.50		19,367,515.50
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	19,367,515.50		19,367,515.50
<b>二、累计摊销</b>			
1.年初余额	6,328,980.24		6,328,980.24
2.本期增加金额	240,693.39		240,693.39
(1) 计提	240,693.39		240,693.39
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	6,569,673.63		6,569,673.63
<b>三、减值准备</b>			
1.年初余额			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	12,797,841.87		12,797,841.87
2.年初账面价值	13,038,535.26		13,038,535.26

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

10、长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额	其他减少原因
装修改造工程	710,137.44	49,250.20	154,996.50		604,391.14	
合计	710,137.44	49,250.20	154,996.50		604,391.14	

11、应付票据及应付账款

项目	注	期末余额	年初余额

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	注	期末余额	年初余额
应付票据			
应付账款	六、11、(1)	116,189,912.72	138,109,598.63
<b>合计</b>		<b>116,189,912.72</b>	<b>138,109,598.63</b>

(1) 应付账款

1) 应付账款分账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	110,895,876.33	137,494,147.10
1年以上	5,294,036.39	615,451.53
<b>合计</b>	<b>116,189,912.72</b>	<b>138,109,598.63</b>

2) 账龄超过1年的重要应付账款: 无。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
商业预付卡	5,101,610.33	7,264,671.42
预收家电款	952,740.17	2,097,103.64
购物订金	107,791.94	110,421.94
预收租金	70,056.78	72,858.52
<b>合计</b>	<b>6,232,199.22</b>	<b>9,545,055.52</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,318,958.02	5,404,350.82	5,925,364.31	797,944.53
离职后福利-设定提存计划		872,403.74	872,403.74	
辞退福利		29,662.50	29,662.50	
<b>合计</b>	<b>1,318,958.02</b>	<b>6,306,417.06</b>	<b>6,827,430.55</b>	<b>797,944.53</b>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,230,602.72	4,269,415.44	4,886,464.08	613,554.08
职工福利费		4,000.00	4,000.00	
社会保险费		493,678.23	493,678.23	
其中: 医疗保险费		424,966.90	424,966.90	

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		44,938.91	44,938.91	
生育保险费		23,772.42	23,772.42	
住房公积金		357,922.00	357,922.00	
工会经费和职工教育经费	88,355.30	279,335.15	183,300.00	184,390.45
<b>合计</b>	<b>1,318,958.02</b>	<b>5,404,350.82</b>	<b>5,925,364.31</b>	<b>797,944.53</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		852,311.88	852,311.88	
失业保险费		20,091.86	20,091.86	
<b>合计</b>		<b>872,403.74</b>	<b>872,403.74</b>	

14、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
消费税	657,253.51	13,385,559.03
城建税	46,699.15	587,154.86
企业所得税		1,711,338.13
教育附加	20,013.89	251,637.78
地方教育附加	13,342.60	167,758.53
土地使用税	23,290.31	23,290.33
房产税	370,693.42	373,153.25
印花税	6,038.12	14,190.02
个人所得税	14,099.85	10,059.63
<b>合计</b>	<b>1,151,430.85</b>	<b>16,524,141.56</b>

应交税费期末余额较年初减少 15,372,710.71 元, 减幅为 93.03%, 主要是本期缴纳年初消费税所致。

15、 其他应付款

项目	注	期末余额	年初余额
应付利息	六、15、(1)		3,410,993.05
应付股利	六、15、(2)	6,701,319.26	
其他应付款	六、15、(3)	198,927,940.32	191,327,228.10
<b>合计</b>		<b>205,629,259.58</b>	<b>194,738,221.15</b>

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付资金往来利息		3,410,993.05
<b>合计</b>		<b>3,410,993.05</b>



泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
泰州中纺商贸有限公司	4,730,343.01	
泰州市伟业服装厂	1,970,976.25	
<b>合计</b>	<b>6,701,319.26</b>	

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	6,777,466.34	5,864,430.79
关联方往来款	187,590,946.25	180,155,314.01
代收代付款	255,803.85	198,708.25
预提费用	1,241,688.19	1,978,663.68
费用款	2,652,726.12	3,068,398.42
其他	409,309.57	61,712.95
<b>合计</b>	<b>198,927,940.32</b>	<b>191,327,228.10</b>

2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

16、 预计负债

项目	期末余额	年初余额
会员积分返利	1,271,343.16	2,605,886.18
税收滞纳金	4,611,724.28	
<b>合计</b>	<b>5,883,067.44</b>	<b>2,605,886.18</b>

本期计提预计负债—税收滞纳金, 详见本附注九、或有事项。

17、 股本

投资者名称	年初余额		本期变动		期末余额	
	金额	比例%	本期增加	本期减少	金额	比例%
深圳茂业商厦有限公司	18,440,000.00	97.31			18,440,000.00	97.31
泰州中纺商贸有限公司	360,000.00	1.90			360,000.00	1.90
泰州市伟业服装厂	150,000.00	0.79			150,000.00	0.79
<b>合计</b>	<b>18,950,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>18,950,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司股本情况详见本附注一、1、公司历史沿革及概况。

18、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,716,664.10			1,716,664.10

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,577,313.79			1,577,313.79
<b>合计</b>	<b>3,293,977.89</b>			<b>3,293,977.89</b>

19、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,840,321.20			10,840,321.20
<b>合计</b>	<b>10,840,321.20</b>			<b>10,840,321.20</b>

20、 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
<b>上年年末金额</b>	<b>229,944,238.75</b>	<b>189,350,960.57</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
其他调整因素		
<b>本年年初金额</b>	<b>229,944,238.75</b>	<b>189,350,960.57</b>
加：本期净利润	19,993,286.33	40,593,278.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	249,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
<b>本期期末金额</b>	<b>937,525.08</b>	<b>229,944,238.75</b>

21、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,850,302.42	311,724,366.60	701,952,604.28	612,575,484.25
其他业务	10,033,223.58	2,718,534.06	19,253,114.74	5,769,314.74
<b>合计</b>	<b>369,883,526.00</b>	<b>314,442,900.66</b>	<b>721,205,719.02</b>	<b>618,344,798.99</b>

22、 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
消费税	6,216,527.05	11,769,682.34
城建税	1,117,441.09	1,910,752.02
教育费附加	478,903.31	818,893.72
地方教育附加	319,268.88	545,929.16

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
土地使用税	46,580.94	93,161.91
房产税	743,698.02	1,490,507.43
印花税	56,922.60	115,064.70
车船税		720.00
<b>合计</b>	<b>8,979,341.89</b>	<b>16,744,711.28</b>

23、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>6,095,374.94</b>	<b>16,529,692.96</b>
占营业收入比例	1.65%	2.29%
其中: 职工薪酬	2,956,454.34	6,254,475.81
折旧及摊销	2,782,834.17	7,283,083.85
广告宣传费	320,692.38	1,989,307.91

24、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>5,816,878.77</b>	<b>13,852,329.62</b>
其中: 职工薪酬	3,320,300.22	8,039,569.60
水电气费	1,086,517.77	3,573,160.97
中介机构服务费	1,000,000.00	914,731.03

25、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	2,390,880.79	3,969,048.61
减: 利息收入	1,508,913.82	4,422,555.09
加: 其他支出	28,347.91	269,393.43
<b>合计</b>	<b>910,314.88</b>	<b>-184,113.05</b>

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	26,104.44	5,153.88
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>26,104.44</b>	<b>5,153.88</b>

27、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	120,000.00	
<b>合计</b>	<b>120,000.00</b>	

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	与资产/收益相关
泰州市区服务业发展引导资金	120,000.00		收益
<b>合计</b>	<b>120,000.00</b>		

28、 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		180,000.00
<b>合计</b>		<b>180,000.00</b>

29、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助			
其他	16,346.61	56,008.61	16,346.61
<b>合计</b>	<b>16,346.61</b>	<b>56,008.61</b>	<b>16,346.61</b>

(2) 政府补助明细：无。

30、 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		32,811.51	
其中：固定资产处置损失		32,811.51	
无形资产处置损失			
捐赠支出			
税收滞纳金	4,611,724.28		4,611,724.28
其他	214,505.19	5,549.17	214,505.19
<b>合计</b>	<b>4,826,229.47</b>	<b>38,360.68</b>	<b>4,826,229.47</b>

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,929,441.23	15,517,515.39
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>8,929,441.23</b>	<b>15,517,515.39</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	28,922,727.56
按适用税率计算的所得税费用	7,230,681.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	930,574.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	768,185.15
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	
所得税费用	8,929,441.23

32、 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
收到保证金、押金及备用金	1,047,676.20	939,830.38
政府补助	120,000.00	
罚款收入	14,826.47	27,629.26
代收代付款	57,095.60	
其他		7,827.68
<b>合计</b>	<b>1,239,598.27</b>	<b>975,287.32</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
期间费用	5,142,211.62	9,488,535.02
银行手续费	28,347.91	56,393.43
税收滞纳金	139,305.19	
罚款支出	75,200.00	
代收代付款		548,679.81
<b>合计</b>	<b>5,385,064.72</b>	<b>10,093,608.26</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
资金池往来净额	77,427,006.21	57,664,870.78
银行存款利息收入	13,761.95	82,625.91
<b>合计</b>	<b>77,440,768.16</b>	<b>57,747,496.69</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
关联方资金拆出		219,999,000.00
<b>合计</b>		<b>219,999,000.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
关联方资金拆入		95,000,000.00
<b>合计</b>		<b>95,000,000.00</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
偿还关联方资金拆入款	70,000,000.00	
偿还利息	163,333.33	558,055.56
委托贷款手续费		213,000.00
<b>合计</b>	<b>70,163,333.33</b>	<b>771,055.56</b>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	19,993,286.33	40,593,278.18
加: 资产减值准备	26,104.44	5,153.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,491,908.84	6,745,642.35
无形资产摊销	240,693.39	481,386.80
长期待摊费用摊销	154,996.50	284,309.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		32,811.51
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	881,966.97	-212,460.96
投资损失(收益以“-”填列)		-180,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	3,109,314.28	-99,914.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,766,573.02	-24,376,560.87

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-38,671,132.31	40,704,240.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,006,288.54	63,977,887.00
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,064,872.45	2,845,489.18
减:现金的年初余额	2,845,489.18	7,523,424.27
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	219,383.27	-4,677,935.09

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(5) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年金额
<b>现金</b>	<b>3,064,872.45</b>	<b>2,845,489.18</b>
其中: 库存现金	418,155.40	1,369,310.60
可随时用于支付的银行存款	2,646,717.05	1,476,178.58
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>期末现金和现金等价物余额</b>	<b>3,064,872.45</b>	<b>2,845,489.18</b>

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,505,929.59	诉讼保全
固定资产	10,273,162.50	诉讼保全

七、公允价值的披露: 无。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(美元)	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
深圳茂业商厦有限公司	深圳	商贸	32,000.00 万	97.31	97.31

\*本公司的最终控制方是黄茂如先生。

2、子公司：无。

3、合营企业及联营企业：无。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳茂业投资控股有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中兆投资管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
常州泰富房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制的企业
保定茂业百货有限公司	受同一实际控制人控制的企业
太原茂业百货有限公司	受同一实际控制人控制的企业
香港茂业百货(扬州)有限公司	受同一实际控制人控制的企业
泰州茂业置业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
秦皇岛茂业控股有限公司	受同一实际控制人控制的企业
深圳茂业商厦有限公司	受同一实际控制人控制的企业
临沂茂业百货有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东省淄博茂业百货股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江苏茂业百货有限公司	受同一实际控制人控制的企业
无锡亿百置业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
淄博茂业商厦有限公司	受同一实际控制人控制的企业
无锡茂业置业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
重庆茂业百货有限公司	受同一实际控制人控制的企业
沈阳茂业百货有限公司	受同一实际控制人控制的企业
沈阳茂业时代置业有限公司	受同一实际控制人控制的企业

### (二) 关联交易

#### 1、关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待，与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间购销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

2、采购商品/接受劳务：无

3、销售商品/提供劳务：无



## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、关联租赁情况：无

5、关联担保情况：无

6、关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	年利率
太原茂业百货有限公司	拆入	62,000,000.00	2017-4-11	2020-3-15	6.20%
中兆投资管理有限公司*1	拆出	30,000,000.00	2016-2-18	2017-12-31	6.50%
中兆投资管理有限公司*1	拆出	25,000,000.00	2016-3-4	2017-12-31	6.50%
中兆投资管理有限公司*1	拆出	55,000,000.00	2018-1-1	2018-12-31	3.915%
深圳茂业投资控股有限公司	拆出	2,000,000.00	2017-4-11	2020-3-15	6.20%
深圳茂业商厦有限公司*2	拆出	23,423,196.09	2017-1-1	2017-12-31	3.915%
深圳茂业商厦有限公司*2	拆出	23,423,196.09	2018-1-1	2018-12-31	3.915%
深圳茂业商厦有限公司	拆入	70,000,000.00	2017-11-10	2018-1-2	7.00%

\*1、本公司拆借给中兆投资管理有限公司的借款合同初始借款期限为2016年1月1日至2017年12月31日，年利率为6.5%，以实际打款时间计息；后于2018年1月1日续签至2018年12月31日，合同年利率变更为3.915%。

\*2、该借款实际是以本公司与深圳茂业2016年12月31日的往来款余额所签订的一年期借款合同，后于2018年1月1日续签一年至2018年12月31日，合同年利率为3.915%。

2018年6月，本公司与深圳茂业、太原茂业百货有限公司、中兆投资管理有限公司、深圳茂业投资控股有限公司等签署协议，公司与太原茂业百货有限公司、中兆投资管理有限公司、深圳茂业投资控股有限公司之间相关借款协议由深圳茂业继续履行。

7、与关联方资金池往来情况

关联方名称	报告期各月末资金池余额	起始日	到期日	年利率
深圳茂业商厦有限公司	9,000,000.00	2017-1-1	2017-1-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	11,840,163.66	2017-2-1	2017-2-28	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-30,858,540.06	2017-3-1	2017-3-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-157,649,313.78	2017-4-1	2017-4-30	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-98,780,737.62	2017-5-1	2017-5-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-59,632,509.44	2017-6-1	2017-6-30	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-86,461,849.06	2017-7-1	2017-7-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-60,153,677.35	2017-8-1	2017-8-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-46,359,408.75	2017-9-1	2017-9-30	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	12,951,387.80	2017-10-1	2017-10-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-172,258,248.78	2017-11-1	2017-11-30	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-47,664,870.78	2017-12-1	2017-12-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-152,166,643.96	2018-1-1	2018-1-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-65,415,622.18	2018-2-1	2018-2-28	0.70%

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	报告期各月末资金池余额	起始日	到期日	年利率
深圳茂业商厦有限公司	-118,167,029.03	2018-3-1	2018-3-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-158,521,077.59	2018-4-1	2018-4-30	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-143,926,780.56	2018-5-1	2018-5-31	0.70%
深圳茂业商厦有限公司	-125,098,291.99	2018-6-1	2018-6-30	0.70%

深圳茂业为提高集团内资金使用效率,加强资金管理,要求其下属企业将暂时闲置的资金存放于集团资金池,由深圳茂业集中管理,统一按年利率0.7%结算利息。存放单位可根据实际资金需求向其提交拨款要求,由其统一下拨。

8、关联方资金拆借利息

(1) 拆入资金利息

关联方名称	本期发生额	上年发生额
太原茂业百货有限公司	1,932,677.77	2,829,611.11
深圳茂业商厦有限公司	458,203.02	1,139,437.50
<b>合计</b>	<b>2,390,880.79</b>	<b>3,969,048.61</b>

(2) 拆出资金利息

关联方名称	本期发生额	上年发生额
中兆投资管理有限公司	1,007,335.89	3,372,641.52
深圳茂业投资控股有限公司	58,815.52	94,884.70
深圳茂业商厦有限公司	429,000.46	872,402.96
<b>合计</b>	<b>1,495,151.87</b>	<b>4,339,929.18</b>

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	深圳茂业投资控股有限公司			100,577.78	
应收利息	深圳茂业商厦有限公司	3,594,492.92		924,717.98	
应收利息	中兆投资管理有限公司			6,622,876.71	
其他应收款	深圳茂业商厦有限公司	252,836,478.66		23,434,433.37	
其他应收款	中兆投资管理有限公司			142,000,000.00	
其他应收款	常州泰富房地产开发有限公司			3,375.00	
其他应收款	保定茂业百货有限公司			14,998,033.00	
其他应收款	太原茂业百货有限公司			162,999,000.00	
其他应收款	香港茂业百货(扬州)有限公司				
其他应收款	泰州茂业置业有限公司			152,137,668.33	
其他应收款	秦皇岛茂业控股有限公司			1,604.00	

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳茂业投资控股有限公司			2,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>256,430,971.58</b>		<b>505,222,286.17</b>	

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付利息	太原茂业百货有限公司		2,829,611.11
应付利息	深圳茂业商厦有限公司		581,381.94
应付账款	深圳茂业商厦有限公司	1,617,531.94	2,086,491.54
其他应付款	深圳茂业商厦有限公司	187,590,946.25	118,043,486.38
其他应付款	太原茂业百货有限公司		62,000,000.00
其他应付款	香港茂业百货(扬州)有限公司		63,033.76
其他应付款	临沂茂业百货有限公司		1,195.00
其他应付款	山东省淄博茂业百货股份有限公司		8,299.00
其他应付款	江苏茂业百货有限公司		871.06
其他应付款	无锡亿百置业有限公司		3,104.22
其他应付款	淄博茂业商厦有限公司		15,962.59
其他应付款	无锡茂业置业有限公司		7,244.50
其他应付款	重庆茂业百货有限公司		6,415.00
其他应付款	沈阳茂业百货有限公司		5,058.00
其他应付款	沈阳茂业时代置业有限公司		644.50
<b>合计</b>		<b>189,208,478.19</b>	<b>183,566,307.06</b>

### 九、或有事项

#### 1、与溧阳丰联置业发展有限公司房屋租赁合同纠纷

2011年12月14日，本公司分公司泰州第一百货商店股份有限公司溧阳茂业百货分公司（以下简称“溧阳分公司”）与溧阳丰联置业发展有限公司（以下简称“丰联公司”）签订《房屋租赁协议》及补充协议，约定溧阳分公司承租丰联公司所有的溧阳市平陵广场沿西大街一侧地上第一层至第五层房屋及配套停车区、室外公共区（合计产权面积33,232.00平方米）以及办公用房470.00平方米，按溧阳分公司审计报告中营业收入的3.5%收取租金，租赁期限为20年，自2012年2月1日起算，前20个月为免租期。

在2012年8月29日正式开业后，溧阳分公司处于市场培育期，商场内空柜率较高，而由于所处商圈多数商场、门店仍在招商中，整体尚未形成气候，客流量较少，溧阳分公司一直处于亏损状态。后经双方磋商，2013年9月13日双方又签订了《补充协议》。该补充协议约定：1、丰联公司统一在原租赁协议约定的免租期基础上，继续延长免租期3年，从2013年10月1日起至2016年9月31日止，丰联公司在此期间不向溧阳分公司收取物

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业租金、商业服务费；2、对原租赁协议中条款“甲方从2012年2月1日开始，按照每月8元/平方米向乙方收取物业服务费”修改为“对2013年10月1日之前的物业服务费予以全部免除，不再向乙方收取”；3、自2014年1月1日起，两年内溧阳分公司在租赁物业内的经营如果出现亏损，亏损的额度丰联公司予以全额弥补；4、溧阳分公司需于2014年5月1日前根据商业定位，空柜率不高于30%，2014年9月1日前小于10%；5、溧阳分公司自2013年9月12日至2016年9月13日须保持持续正常营业。若2014年、2015年两个年度亏损在丰联公司承担的情况下，2016年元月至9月底仍出现亏损，溧阳分公司在2016年10月1日至10日内可选择终止租赁协议，且不构成违约。

该补充协议签订后，溧阳分公司认为丰联公司自2013年5月初以来为进行平陵广场整体内部硬件优化、形象提升而大面积、长时间封场装修，导致卖场内客流严重流失、专柜供应商大部分提前撤柜，使得招商更为困难。本身招商资源稀缺，而由于此次施工工期拖延，严重影响公司正常营业，而长时间的装修噪音、装修污染，进一步导致更多的专柜对公司卖场失去信心而纷纷选择撤柜，空柜率进一步上升，客流量也因长时间的封场装修几乎为零。

由于自2012年8月29日开店以来溧阳分公司一直处于亏损状态，经公司董事会讨论并研究决定关闭溧阳分公司。2014年9月28日溧阳分公司正式书面通知丰联公司将于2014年10月31日前关闭溧阳分公司并希望丰联公司对溧阳分公司撤场予以配合，而丰联公司回函表示不同意。丰联公司坚持认为其在溧阳分公司开业后予以了大力支持，溧阳分公司开业后空柜率过高是由于其自身地理位置上距离公司总部较远，主管华东区不受重视，管理机制僵硬，店长无自主权，频繁更换店长，导致店内工作无法持续，使得其自开业后一直走下坡路。

溧阳分公司经与丰联公司多番书面往来函沟通均未达成一致后，2014年11月3日在店外张贴关闭店面的通知，自此一直处于停业状态。

2014年末，丰联公司向江苏省常州市中级人民法院（以下简称“法院”）提起诉讼，认为溧阳分公司违约单方面解除上述租赁合同，要求公司支付履约保证金、房屋租金、装修损失费、赔偿金共计9,568.22万元，并自2014年12月1日起，至应付款项付清之日止，按照银行同期贷款利率的1.95倍计算利息。并于2015年1月7日向法院提出财产保全申请，要求冻结、查封、扣押本公司银行存款1亿元或其他等值财产。2015年2月10日法院作出裁定（《江苏省常州市中级人民法院民事裁定书[2015]常民初字第14号》）强制冻结本公司在中国工商银行泰州分行开立的一个银行账户，该账户在1亿元人民币以内不得有任何支出，截至2018年6月30日该银行账户冻结资金余额11,505,929.59元。

根据租赁协议第5条租赁标的的接受交付日：“租赁标的物通过溧阳有关部门工程综合竣工验收合格，包括消防验收合格及工程综合竣工验收合格，且租赁标的物已按照本协议附件四的约定经乙方验收合格后，甲方（丰联公司）向乙方（溧阳分公司）交付的租赁标的物的日期应视为交付日。除非双方另有约定，甲方最迟应于本协议进场后五个工作日实现交付。甲乙双方需于租赁标的物交付签署有关租赁标的物及甲方根据本协议

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应交付的施工交付确认书。而实际中,截至2014年5月6日,丰联公司平陵广场二次装修改造消防验收都不合格,使得溧阳分公司整体规划调整无法展开,导致品牌招商无法顺利推进,更是直接导致配套租赁商户无法办理消防验收和执照,极大影响招商进度,导致招商户无法开展营业,也给溧阳分公司造成巨大损失,丰联分公司此举已经构成违约。而丰联公司认为,溧阳分公司提前闭店,完全不顾2013年9月13日签订的补充协议,构成违约,严重损害了丰联公司权利。”

据租赁第14条违约责任14.1责任条款:“如任何一方严重违反本协议且未能及时纠正,另一方有权要求违约方继续全面正确的履行本协议,解除本协议,并要求违约方赔偿因此而受到的损失(损失范围如14.2条约定)。若守约方要求解除本协议,应事先书面通知违约方。14.2赔偿范围:除非本协议其他条款另有不同约定,否则,若任何一方严重违反本协议项下的任何条款,该方应赔偿另一方因此而遭受到的全部损失,包括但不限于实际损失及损失的预期收益。”对于违约责任,双方各执一词,均认为对方行为构成违约而损失自身利益。而以上租赁协议对具体违约责任界定也比较模糊。

目前该案件尚在一审审理中,根据租赁协议及其补充协议各项条款并咨询公司委托代理律师专业意见后,本公司认为虽然最终判决结果具有不确定性,但原告的诉讼请求没有事实和法律依据,本公司不存在很可能败诉的情形,因此本案对于本公司预计不会造成损失。

### 2、补缴2014年至2016年消费税及滞纳金

2017年公司发现实际缴纳的消费税自2014年以来逐年下降,经检查系SAP系统在计算消费税时未将部分珠宝类产品计入消费税计税基础,导致部分珠宝类产品遗漏申报消费税并欠缴。经公司测算并经泰州市国家税务局稽查局稽查,初步核定公司合计应补缴消费税12,171,012.56元,公司已于2018年1月3日、2018年5月3日分别补缴消费税7,185,000.00元、4,980,000.00元,合计缴纳税金12,165,000.00元。截至2018年6月30日,欠缴消费税已经缴纳。

截至本财务报告日,税务部门稽查结果尚未正式公告。根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十条规定:纳税人未按照规定期限缴纳税款的,扣缴义务人未按照规定期限解缴税款的,税务机关除责令限期缴纳外,从滞纳税款之日起,按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金。因此公司基于谨慎性原则对未及时申报缴纳的消费税,可能需要缴纳的滞纳金进行估算,并计提预计负债4,611,724.28元。

**十、承诺事项:无。**

**十一、资产负债表日后事项:无。**

### **十二、其他重要事项**

**1、联营模式销售按照总额法确认营业收入**

## 泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期内2017年度和2018年1-6月,本公司主营业务收入分别为701,952,604.28元和359,850,302.42元,主要为联营模式下零售按照商品销售金额确认的收入。本公司对联营模式商品销售按照总额法确认收入,符合行业惯例及税务认定,也未违背现行准则的要求。根据新修订的《企业会计准则-收入》(A股上市公司自2020年1月1日开始执行),联营模式下本公司可能会被认定为代理人,应按照净额法确认营业收入。综上,新收入准则的实施可能对本公司营业收入总额产生重大影响,但对本公司净利润的影响预计不重要。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项:无。

### 十三、财务报告批准

本财务报告于2018年8月21日经本公司董事会批准报出。

### 十四、补充资料

#### 1、报告期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司报告期非经常性损益如下:

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益		-32,811.51
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)	120,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-895,728.92	370,880.57
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,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年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	-4,611,724.28	
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		
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		

泰州第一百货商店股份有限公司财务报表附注  
 2017年1月1日至2018年06月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
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	-198,158.58	50,459.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-243,471.88	97,132.13
少数股东权益影响额(税后)		
合计	<b>-5,342,139.91</b>	<b>291,396.38</b>

泰州第一百货商店股份有限公司

法定代表人：卢小娟

主管会计工作负责人：俞晓村

会计机构负责人：俞晓村

二〇一八年八月二十一日





# 营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110101592354581W

**名称** 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**执行事务合伙人** 李晓英, 叶韶勋, 张克

**成立日期** 2012年03月02日

**合伙期限** 2012年03月02日至 2042年03月01日

**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、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 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年03月08日

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。





证书序号: 0000186

# 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》。

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

# 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关:

北京市财政局  
二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16 发证时间: 十

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日





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.

2017年度检验合格(继续有效)印章

合格专用章  
2017年12月24日

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.

2018.3.31

合格专用章  
2018年3月31日

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.

四川省注册会计师协会  
CPA  
年检专用章

2007年12月21日

证书编号: 510100020037  
No. of Certificate

批准注册协会四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日  
Date of Issuance

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
1101010059573

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

四川君和

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年8月7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

四川省注册会计师协会  
合格专用章

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

2017年8月7日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和  
成都分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

四川省注册会计师协会  
合格专用章

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

2017年12月30日



姓名: 谢宇蓉  
Full name: 谢宇蓉  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1970-1-25  
Date of birth: 1970-1-25  
工作单位: 四川君和会计师事务所  
Working unit: 四川君和会计师事务所  
身份证号码: 420106700125086  
Identity card No: 420106700125086



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名

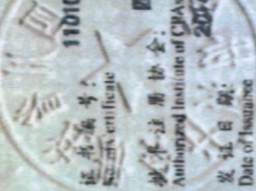
性别

出生日期

工作单位

身份证号码

证书编号: 110101384823



四川省注册会计师协会

证书编号: 110101384823

发证日期: 2014

07 月 11 日



姓名 涂涛涛

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1987-08-27

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

Working unit

身份证号码 380425198708274910

Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

