

银川新华百货商业集团股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-93



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
邮编：100027

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/2019YCSA0002

银川新华百货商业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了银川新华百货商业集团股份有限公司（以下简称新华百货公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华百货公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新华百货公司，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、 关键审计事项

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

1. 固定资产的存在和计价分摊	
关键审计事项	审计中的应对

新华百货公司的固定资产主要是房屋建筑物、机器设备和运输工具，2018 年末固定资产余额 177,996.02 万元，占合并总资产 36.05%，占合并长期资产 57.83%，是资产中最大的组成部分，我们将固定资产的存在、折旧计提和减值准备测试作为关键审计事项。 关于固定资产的会计政策详见附注四、14；关于固定资产披露详见附注六、10。	(1) 实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产。 (2) 检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确。 (3) 检查固定资产的所有权或控制权。 (4) 获取暂时闲置固定资产的相关证明文件，并观察其实际状况，检查是否已按规定计提折旧，相关的会计处理是否正确。 (5) 检查折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理。 (6) 重新计算折旧计提是否正确。 (7) 评价固定资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。
2. 零售业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
新华百货公司主要从事百货、超市及电器零售业务，如财务报表附注六、32 所示，新华百货公司 2018 年度百货、超市及电器零售业务主营业务收入 693,045.87 万元，占营业收入的 90.88%。由于零售业务存在单笔销售金额小、业务量频繁的特征，同时依赖于业务信息系统及财务系统的运行和控制，恰当确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性，因此我们将零售业务收入的确认列为关键审计事项。 关于收入确认和计量会计政策详见附注四、23；关于收入披露详见附注六、32。	(1) 了解及评价与零售业务收入相关的关键内部控制设计及执行的有效性。 (2) 测试信息系统的一般控制及与零售业务收入确认流程相关的关键应用控制。包括评价信息技术系统是否按照设计运行，以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性；对与零售业务收入相关的商品进、销、存信息系统进行检查及数据测试。 (3) 通过与管理层的访谈和现场观察销售流程的执行，评价新华百货公司的零售业务收入确认政策是否符合会计准则相关规定。 (4) 对新华百货公司的零售业务收入执行分析程序。 (5) 选取本年的交易记录，检查销售收款日报表、销售小票及商品销售财务记账凭证是否一致。 (6) 核对业务系统与财务系统数据是否一致。 (7) 根据百货、超市、电器业态门店分布及经营状况，选取部分门店实地观察了经营情况并对其进行了货币资金和存货的监盘，以评价零售业务收入的真实性。 (8) 抽样检查资产负债表日前后确认的销售收入以评价零售业务收入是否在恰当的期间确认。 (9) 检查在财务报表中有关零售业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

新华百货公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新华百货公司2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估新华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新华百货公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华百货公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新华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新华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。

(6) 就新华百货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。

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

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

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：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年二月二十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	593,764,170.27	639,159,425.04
结算备付金			
拆出资金			
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	120,765,022.58	133,438,845.83
其中：应收票据	六、2.1	9,942,081.63	11,352,489.51
应收账款	六、2.2	110,822,940.95	122,086,356.32
预付款项	六、3	311,168,391.41	262,985,900.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	64,950,678.70	51,064,100.68
其中：应收利息	六、4.1	3,765,713.77	1,568,428.55
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、5	571,850,640.94	635,469,417.66
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	197,696,202.27	201,901,486.35
流动资产合计		1,860,195,106.17	1,924,019,175.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	26,886,100.00	26,886,100.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	40,365,983.96	39,991,100.64
投资性房地产	六、9	78,791,247.43	81,687,558.11
固定资产	六、10	1,779,960,230.19	1,403,055,963.63
在建工程	六、11	127,113,260.40	239,432,356.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	297,328,315.10	114,282,551.33
开发支出			
商誉	六、13	1,172,029.32	9,546,868.01
长期待摊费用	六、14	669,902,103.55	665,386,274.27
递延所得税资产	六、15	56,333,613.75	51,154,896.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,077,852,883.70	2,631,423,668.96
资产总计		4,938,047,989.87	4,555,442,844.78

法定代表人：曲奎

主管会计工作负责人：王保禄

会计机构负责人：周云



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

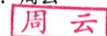
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	458,741,428.28	152,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	六、17		135,378,107.15
应付票据及应付账款	六、18	1,228,038,733.07	1,394,441,571.97
预收款项	六、19	530,035,924.23	517,215,850.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	32,993,464.40	25,844,756.95
应交税费	六、21	30,554,844.14	28,428,939.06
其他应付款	六、22	121,861,891.23	102,580,885.50
其中：应付利息	六、22.1	872,019.20	351,054.72
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	143,800,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	六、24	56,392,499.43	60,385,238.76
流动负债合计		2,602,418,784.78	2,426,975,349.54
非流动负债：			
长期借款	六、25	170,000,000.00	100,000,000.00
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、26	103,413,260.27	79,535,000.00
递延收益	六、27	14,538,945.72	12,766,438.34
递延所得税负债	六、15	20,570,670.95	21,494,616.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		308,522,876.94	213,796,055.14
负 债 合 计		2,910,941,661.72	2,640,771,404.68
股东权益：			
股本	六、28	225,631,280.00	225,631,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	311,359,012.71	311,359,012.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	197,552,372.11	196,814,647.34
一般风险准备			
未分配利润	六、31	1,390,911,798.41	1,254,306,787.75
归属于母公司股东权益合计		2,125,454,463.23	1,988,111,727.80
少数股东权益	八、1	-98,348,135.08	-73,440,287.70
股东权益合计		2,027,106,328.15	1,914,671,440.10
负债和股东权益总计		4,938,047,989.87	4,555,442,844.78

法定代表人：曲奎

主管会计工作负责人：王保禄

会计机构负责人：周云



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		93,916,972.95	163,453,202.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	23,726,656.44	20,247,125.41
其中：应收票据	十五、1	3,400,000.00	
应收账款	十五、1	20,326,656.44	20,247,125.41
预付款项		23,223,180.49	20,617,374.46
其他应收款	十五、2	1,036,842,913.74	1,101,307,143.74
其中：应收利息	十五、2	364,456.92	86,044.93
应收股利			
存货		46,412,222.83	36,001,542.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,611,558.15	50,612,935.24
流动资产合计		1,274,733,504.60	1,392,239,323.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		26,886,100.00	26,886,100.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	633,334,819.77	609,399,136.45
投资性房地产		26,451,584.71	27,737,453.63
固定资产		401,608,108.38	187,539,148.02
在建工程		117,030,935.06	237,960,917.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		210,951,817.90	24,375,355.26
开发支出			
商誉		1,116,192.86	9,491,031.55
长期待摊费用		282,698,658.30	245,404,434.30
递延所得税资产		93,353,678.64	85,668,279.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,793,431,895.62	1,454,461,856.12
资产总计		3,068,165,400.22	2,846,701,179.90

法定代表人：曲奎

主管会计工作负责人：王保禄

会计机构负责人：周云



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

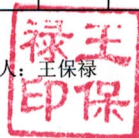
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			135,378,107.15
应付票据及应付账款		170,074,310.32	142,543,733.18
预收款项		463,646,703.69	456,123,764.41
应付职工薪酬		10,124,600.43	7,958,802.58
应交税费		16,542,268.63	14,346,529.03
其他应付款		72,006,096.77	41,743,466.18
其中：应付利息		408,635.68	199,375.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,200,000.00	
其他流动负债		39,521,861.62	43,488,780.71
流动负债合计		1,095,115,841.46	991,583,183.24
非流动负债：			
长期借款		87,600,000.00	
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		103,413,260.27	79,535,000.00
递延收益			
递延所得税负债		20,570,670.95	21,494,616.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,583,931.22	101,029,616.80
负 债 合 计		1,306,699,772.68	1,092,612,800.04
股东权益：			
股本		225,631,280.00	225,631,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		497,974,884.05	497,974,884.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		197,552,372.11	196,814,647.34
未分配利润		840,307,091.38	833,667,568.47
股东权益合计		1,761,465,627.54	1,754,088,379.86
负债和股东权益总计		3,068,165,400.22	2,846,701,179.90

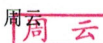
法定代表人：曲奎



主管会计工作负责人：王保禄



会计机构负责人：周云





合并利润表
2018年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		7,625,965,667.12	7,435,610,775.41
其中：营业收入	六、32	7,625,965,667.12	7,435,610,775.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,424,559,475.15	7,248,472,017.04
其中：营业成本	六、32	6,020,755,745.92	5,943,320,458.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	50,370,953.56	46,142,092.30
销售费用	六、34	1,094,826,648.55	1,033,279,894.90
管理费用	六、35	205,833,464.45	187,955,131.53
研发费用			
财务费用	六、36	44,189,579.44	35,865,196.09
其中：利息费用	六、36	24,799,135.56	13,041,086.65
利息收入	六、36	7,685,356.00	3,625,200.01
资产减值损失	六、37	8,583,083.23	1,909,243.26
加：其他收益	六、38	9,028,075.17	4,212,485.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	6,288,460.10	10,149,188.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、39	371,535.77	57,491.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-2,376,062.62	-18,572.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,346,664.62	201,481,859.73
加：营业外收入	六、41	17,496,422.47	14,799,782.20
减：营业外支出	六、42	70,704,067.08	93,273,597.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,139,020.01	123,008,044.45
减：所得税费用	六、43	48,704,131.96	43,661,564.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,434,888.05	79,346,480.35
（一）按经营持续性分类		112,434,888.05	79,346,480.35
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,434,888.05	79,346,480.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		112,434,888.05	79,346,480.35
1.归属于母公司所有者的净利润		137,342,735.43	106,954,757.92
2.少数股东损益		-24,907,847.38	-27,608,277.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		112,434,888.05	79,346,480.35
归属于母公司股东的综合收益总额		137,342,735.43	106,954,757.92
归属于少数股东的综合收益总额		-24,907,847.38	-27,608,277.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.47

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：曲奎

主管会计工作负责人：王保禄

会计机构负责人：顾云



母公司利润表

2018年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	1,973,280,074.07	1,873,663,440.04
减：营业成本	十五、4	1,480,978,547.89	1,424,445,401.46
税金及附加		18,112,520.26	15,052,339.14
销售费用		299,354,296.05	248,765,778.59
管理费用		50,622,856.72	41,654,437.08
研发费用			
财务费用		20,929,300.07	15,233,193.44
其中：利息费用		13,283,019.29	1,582,616.25
利息收入		1,922,065.70	987,655.39
资产减值损失		19,114,494.89	149,224,392.70
加：其他收益		60,250.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,233,750.91	12,662,480.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	371,535.77	57,491.86
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）			1,120.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,462,059.29	-8,048,502.15
加：营业外收入		1,035,769.77	1,180,103.38
减：营业外支出		66,392,631.59	77,267,867.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,105,197.47	-84,136,266.59
减：所得税费用		14,727,949.79	-23,777,704.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,377,247.68	-60,358,561.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,377,247.68	-60,358,561.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,377,247.68	-60,358,561.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曲奎

主管会计工作负责人：王保禄

会计机构负责人：周云

合并现金流量表

2018年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		7,762,010,521.75	7,587,200,643.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			7,820.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	288,837,458.55	207,468,228.98
经营活动现金流入小计		8,050,847,980.30	7,794,676,692.85
购买商品、接受劳务支付的现金		6,352,821,481.43	6,014,782,320.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		480,001,016.83	452,273,720.20
支付的各项税费		219,371,182.87	207,036,660.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	680,525,304.84	725,986,337.79
经营活动现金流出小计		7,732,718,985.97	7,400,079,038.99
经营活动产生的现金流量净额		318,128,994.33	394,597,653.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		782,730,000.00	507,006,085.83
取得投资收益收到的现金		5,913,576.78	8,457,616.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,903,137.00
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、44		20,135,666.68
投资活动现金流入小计		788,643,576.78	537,502,505.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		740,848,042.68	129,351,426.68
投资支付的现金		752,730,000.00	457,006,085.83
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,493,578,042.68	586,357,512.51
投资活动产生的现金流量净额		-704,934,465.90	-48,855,006.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		831,791,428.28	296,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	46,890,306.46	273,313,821.52
筹资活动现金流入小计		878,681,734.74	570,013,821.52
偿还债务所支付的现金		321,950,000.00	453,168,244.46
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,277,721.60	52,551,247.59
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	六、44	198,751,455.91	196,043,850.59
筹资活动现金流出小计		544,979,177.51	701,763,342.64
筹资活动产生的现金流量净额		333,702,557.23	-131,749,521.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		181.97	-0.28
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-53,102,732.37	213,993,125.47
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	563,155,712.55	349,162,587.08
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	510,052,980.18	563,155,712.55

法定代表人：曲奎

主管会计工作负责人：王保禄

会计机构负责人：周云



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,081,441,710.42	2,076,125,567.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		136,528,006.63	83,474,505.67
经营活动现金流入小计		2,217,969,717.05	2,159,600,073.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,766,373,305.05	1,681,049,181.92
支付给职工以及为职工支付的现金		80,639,876.03	74,725,700.49
支付的各项税费		59,820,081.99	45,578,500.52
支付其他与经营活动有关的现金		210,553,065.91	244,249,835.63
经营活动现金流出小计		2,117,386,328.98	2,045,603,218.56
经营活动产生的现金流量净额		100,583,388.07	113,996,854.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		358,730,000.00	356,006,085.83
取得投资收益收到的现金		2,858,867.59	12,604,988.36
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		100,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		100,622,654.88	168,163,638.47
投资活动现金流入小计		562,211,522.47	536,774,712.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		416,323,892.03	21,070,817.41
投资支付的现金		383,230,000.00	356,006,085.83
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		36,350,000.00	285,040,000.00
投资活动现金流出小计		835,903,892.03	662,116,903.24
投资活动产生的现金流量净额		-273,692,369.56	-125,342,190.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		516,000,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			283,212,165.93
筹资活动现金流入小计		516,000,000.00	553,212,165.93
偿还债务支付的现金		255,200,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,073,758.61	40,936,754.26
支付其他与筹资活动有关的现金		141,556,129.26	246,193,850.59
筹资活动现金流出小计		409,829,887.87	467,130,604.85
筹资活动产生的现金流量净额		106,170,112.13	86,081,561.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		181.97	-0.28
五、现金及现金等价物净增加额		-66,938,687.39	74,736,224.92
加：期初现金及现金等价物余额		134,339,796.90	59,603,571.98
六、期末现金及现金等价物余额		67,401,109.51	134,339,796.90

法定代表人：曲奎

主管会计工作负责人：王保禄

会计机构负责人：周云





合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

编制单位：银印新华百货商业集团股份有限公司

项	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	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债								其他			
一、上年年末余额	225,631,280.00	-	-	311,359,012.71	-	-	-	196,814,647.34	-	1,254,306,787.75	-73,440,287.70	1,914,671,440.10		
加：会计政策变更												-		
前期差错更正												-		
同一控制下企业合并												-		
其他												-		
二、本年年初余额	225,631,280.00	-	-	311,359,012.71	-	-	-	196,814,647.34	-	1,254,306,787.75	-73,440,287.70	1,914,671,440.10		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	737,724.77	-	136,605,010.66	-24,907,847.38	112,434,888.05		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137,342,735.43	-24,907,847.38	112,434,888.05		
（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	-	-	-	-	-	-	-	737,724.77	-	-737,724.77	-	-		
1. 提取盈余公积								737,724.77		-737,724.77		-		
2. 提取一般风险准备												-		
3. 对股东的分配												-		
4. 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. 本年提取												-		
2. 本年使用												-		
（六）其他												-		
四、本年年末余额	225,631,280.00	-	-	311,359,012.71	-	-	-	197,552,372.11	-	1,390,911,798.41	-98,348,135.08	2,027,106,328.15		



法定代表人：曲奎



主管会计工作负责人：王保印

会计机构负责人：周云

2018年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

曲奎印

主管会计工作负责人:

周云



母公司股东权益变动表
2018年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	225,631,280.00	-	-	-	497,974,884.05	-	-	-	196,814,647.34	833,667,568.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	225,631,280.00	-	-	-	497,974,884.05	-	-	-	196,814,647.34	833,667,568.47
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	737,724.77	6,639,522.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,377,247.68
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	-	-	-	-	-	-	-	-	737,724.77	-737,724.77
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	737,724.77	-737,724.77
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	225,631,280.00	-	-	-	497,974,884.05	-	-	-	197,552,372.11	840,307,091.38



法定代表人：曲奎



主管会计工作负责人：王保禄

会计机构负责人：周云

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 银川新华百货商业集团股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	225,631,280.00	-	-	-	497,839,217.87	-	-	-	196,814,647.34	933,511,604.40	1,853,796,749.61
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	225,631,280.00	-	-	-	497,839,217.87	-	-	-	196,814,647.34	933,511,604.40	1,853,796,749.61
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					135,666.18	-	-	-	-	-99,844,035.93	-99,708,369.75
(一) 综合收益总额					-	-	-	-	-	-60,358,561.93	-60,358,561.93
(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					-	-	-	-	-	-39,485,474.00	-39,485,474.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-39,485,474.00	-39,485,474.00
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	225,631,280.00	-	-	-	135,666.18	-	-	-	196,814,647.34	833,667,568.47	1,754,088,379.86

法定代表人: 曲奎

主管会计工作负责人: 王保录

会计机构负责人: 周云

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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

银川新华百货商业集团股份有限公司(原银川新华百货商店股份有限公司,以下简称本公司)是经宁夏回族自治区人民政府宁政函(1996)88 号批准,由银川市新华百货商店作为主要发起人,联合宁夏长城机器制造厂(现更名为宁夏共享集团有限公司)、宁夏制药厂(现更名为宁夏启元药业有限公司)、宁夏糖酒副食品总公司(现股权转让给宁夏华联商厦股份有限公司)、银川市电信局顺达开发公司(现更名为宁夏通信服务公司)五家单位,以社会募集的方式设立的股份有限公司,在宁夏回族自治区工商行政管理局注册登记,取得注册号码为 6400001201328 的企业法人营业执照,设立时注册资本为 2,550 万元。

本公司于 1996 年 12 月 24 日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股 2,550 万股,其中社会公众股 2,295 万股于 1997 年元月 8 日在上海证券交易所上市,职工股 255 万股于 1997 年 7 月 8 日上市。

股票上市后,本公司股份总额为 5,100 万股;经过 1998 年、1999 年、2001 年进行配股、转增后,本公司股份总额增至 10,289.25 万股。

根据银川市新华百货商店与北京物美商业集团股份有限公司(以下简称物美商业)于 2006 年 4 月 9 日签订的转让本公司国有股股份合同,银川市新华百货商店将其持有本公司 27.70%的全部国有股权转让给北京物美商业集团股份有限公司。根据安庆聚德贸易有限责任公司与宁夏共享集团有限责任公司、宁夏华联商厦股份有限公司、宁夏启元药业有限公司于 2006 年 5 月 24 日签订的股份转让合同,上述三公司将所持有的本公司全部发起人股份转让给安庆聚德贸易有限责任公司。根据本公司 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会决议,以资本公积按照 10:2 的比例向全体股东转增股份,共计转增股本 2,057.85 万元,转增后注册资本变更为 12,347.10 万元。

根据股东物美商业与物美控股集团有限公司(以下简称物美控股)于 2008 年 1 月 23 日签订的《股权转让协议》,物美商业将其所持有的本公司所有股份转让给物美控股,转让后物美控股成为本公司第一大股东。

根据 2008 年第一次临时股东大会决议,以 2008 年 6 月 30 日总股本为基础,向全体投资者按所持股份每 10 股送 4 股(含税),共计转配 4,938.84 万股,转股后本公司股本总额变更为 17,285.94 万元。

根据 2009 年股东大会决议,以 2010 年 5 月 19 日总股本为基础,向全体投资者按所持股份每 10 股送 2 股(含税),共计转配 3,457.188 万股,转股后本公司股本总额变更为 20,743.128 万元。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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 2013 年 11 月 15 日召开 2013 年第四次临时股东大会，审议通过了关于发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的议案，2014 年 1 月 3 日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准银川新华百货商业集团股份有限公司向银川市东桥家电有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2013】1656），核准公司向银川市东桥家电有限公司发行 1375 万股股份、向梁庆发行 260 万股股份、向王春华发行 185 万股股份购买相关资产。

2014 年 2 月 24 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了向东桥家电、梁庆、王春华等发行股份的登记工作，公司股本正式变更为 225,631,280 股。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 22,563.128 万股，全部为无限售条件股份。

本公司取得了宁夏回族自治区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91640000227693286K 的企业法人营业执照，注册地：银川市新华东街 97 号，法定代表人：曲奎。

本公司属商业零售行业，经营范围主要为：百货，文化用品、体育用品及各类办公用品的批发与零售、化妆品及洗涤用品的批发与零售，服装鞋帽，针纺织品，五金交电、电脑耗材及各类办公耗材的批发与零售、烟的零售，酒、副食品的批发与零售，家具，金银首饰，钟表，工艺品的销售，各类劳保用品的批发与零售，加工业，冷饮，儿童游艺，场地租赁，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（不另附进出口商品目录）；代理、设计、制作、发布户外广告业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易、家电维修。互联网销售；计算机软、硬件、电工电料、灯具及饰品、卫生洁具、陶瓷制品、皮革制品、橡塑制品、健身器材、照相器材、音响设备、酒店用品、厨房用品、电子产品、水产品、粮油制品、土特产、饮料、保健用品、日用农副产品的销售及批发；I 类、II 类医疗器材的销售；家用、商用电器、通信产品的批发及零售；电器安装及维修；停车场经营管理、物业管理。设备、场地、房屋租赁及维修服务；货运代理；道路普通货物运输；货物仓储；移动代办业务。（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）。

公司股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；执委会负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括人事行政中心、资金税务中心、结算预算中心、会计核算中心、信息中心、发展工程中心、证券部、审计部等职能中心或部门。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括以下 23 家子公司：

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	银川新华百货连锁超市有限公司	新百超市	存续
三级	乌海新百连锁超市有限公司	乌海超市	存续
三级	定边新百连锁超市有限公司	定边超市	存续
三级	宁夏物美超市有限公司	物美超市	存续
三级	榆林物美新百超市有限公司	榆林超市	存续
三级	靖边新百连锁超市有限公司	靖边超市	存续
三级	陕西物美新百超市有限公司	陕西新百	存续
三级	甘肃物美新百超市有限公司	甘肃新百	存续
三级	宁夏童真童趣婴幼儿用品商贸有限公司	童真童趣	新增
三级	银川新华百货地球宝贝商贸有限公司	地球宝贝	新增
三级	银川新华百货母婴用品商贸有限公司	母婴用品	新增
三级	银川新华百货童心童趣商贸有限公司	童心童趣	新增
三级	银川新华百货孕婴童商贸有限公司	孕婴童	新增
二级	银川新华百货东桥电器有限公司	东桥电器	存续
三级	甘肃新百东桥电器有限公司	甘肃东桥	存续
三级	贺兰县新百通信有限公司	贺兰新百	存续
三级	石嘴山市新百通信有限公司	石嘴山新百	存续
三级	西吉县新百通信有限公司	西吉新百	存续
三级	宁夏现代通信有限公司	现代通信	存续
二级	宁夏新华百货现代物流有限公司	现代物流	存续
二级	青海新华百货商业有限公司	青海新百	存续
二级	宁夏新丝路商业有限公司	新丝路	存续
二级	宁夏新美数据管理有限公司	新美数据	新增

与上年相比，本年合并范围变化如下：因新设增加童真童趣、地球宝贝、母婴用品、童心童趣、孕婴童和新美数据六家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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。此外，还按照中国证监会《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）》规定，列报和披露了报告期相关财务信息。

(2) 持续经营

本公司近年来经营情况良好，自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力有近期获利经营的历史且有充分的财务资源支持，故本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际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、收入的确认和计量等。

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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的,如果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,应当将各项交易作为一项

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

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以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之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) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。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,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其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。

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 10 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；当客观证据表明该款项存在坏账损失的风险极小时，不计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	本公司扣除经单独测试后按单项计提坏账准备的应收款项及低风险特定资产组合后的应收款项，以款项账龄为信用风险特征划分特定资产组合。
低风险特定资产组合	本公司将预计在短期内可以全额收回去的款项作为低风险特定资产组合，主要包括应收集团内部单位的款项、应收银行信用卡和其他支付方式结算款及内部业务人员的备用金等款项；

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	80	80

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

低风险特定资产组合	不计提坏账准备
-----------	---------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	指存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项的单项金额不重大的应收款项
-------------	---

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；当有确凿证据表明款项无法收回或收回可能性极小时，全额计提坏账准备；
-----------	--

11. 存货

本公司存货主要包括委托代销商品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出的库存商品，采用加权平均法确定领用和发出商品成本；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的商品按类别提取存货跌价准备。

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，持有存货的数量多于销售合同订购数量的超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5	2.71

14. 固定资产

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,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	35	5	2.71
2	机器设备	3-16	5	31.67-5.94
3	运输设备	8-9	5	11.88-10.56

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租赁费、装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团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,相应调整负债。

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。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、资产出租收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风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企业、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。

收入确认具体政策:百货、电器、超市业态子公司在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物、收入金额可以可靠计量、相关成本可以可靠计量时确认为收入。

会员积分会计处理方法:本公司在销售产品或提供劳务的同时会授予客户奖励积分,客户可以将奖励积分抵现消费、兑换为公司或第三方提供的免费或折扣的商品或服务。本公司对该交易事项分别以下情况进行处理:

1) 在销售产品或提供劳务的同时,将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配,将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入,奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分的公允价值依据奖励积分的兑换价值标准和预计兑换率确定。

2) 获得奖励积分的客户在兑换奖励积分时,公司应将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

3) 每个资产负债表日,根据积分兑换规则的变化和积分兑换的实际情况,重新测算奖励积分的公允价值,根据期末结存的积分、奖励积分的公允价值以及“递延收益”账户的余额,对奖励积分已确认的递延收益进行调整。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产收入: 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。

(4) 资产出租收入: 按与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额, 确认资产出租收入的实现。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方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. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量: A、划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; B、可收回金额。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司编制 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式。此项变更采用追溯调整法,仅是报表格式变化,对资产总额和净利润不产生影响。	相关会计政策变更已经本公司批准。	

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

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	17%、16%、11%、10%、6%、5%
消费税	金银珠宝收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应交增值税、消费税税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、消费税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、消费税税额	2%
水利建设基金	上年/本年营业收入	0.7‰

2. 税收优惠

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”(财税[2011]58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的《西部地区鼓励类产业目录》中且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。

子公司东桥电器、新百超市、现代物流符合该项税收优惠政策,并已取得银川市国税局金凤区正源分局、银川市地税局直属征收管理局、永宁县国家税务局税收优惠事项备案通知书。

六、合并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2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,539,935.26	
银行存款	495,363,867.08	510,611,946.73
其他货币资金	92,860,367.93	128,547,478.31
合计	593,764,170.27	639,159,425.04
其中:存放在境外的款项总额		

(1) 年末银行存款中的定期存款为166,000,000.00元。

(2) 年末其他货币资金中:银行承兑汇票保证金66,344,504.49元,其中到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金57,195,326.65元;按照国家商务部的要求依据规定比例计算并缴存银行的预付卡保证金26,495,863.44元;金交所交易保证金20,000.00元。

(3) 年末货币资金中除上述受限的各类保证金以外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,942,081.63	11,352,489.51
应收账款	110,822,940.95	122,086,356.32
合计	120,765,022.58	133,438,845.83

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,942,081.63	11,352,489.51
合计	9,942,081.63	11,352,489.51

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	114,400,917.98	100	3,577,977.03	3.13	110,822,940.95
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	114,400,917.98	—	3,577,977.03	—	110,822,940.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	126, 249, 507. 58	100. 00	4, 163, 151. 26	3. 30	122, 086, 356. 32
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的应收账款					
合计	126, 249, 507. 581	—	4, 163, 151. 26	—	122, 086, 356. 32

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,701,996.17	3,285,099.80	5.00
1-2 年	1,275,956.49	255,191.30	20.00
2-3 年	683.70	341.85	50.00
3-4 年	46,680.10	37,344.08	80.00
合计	67,025,316.46	3,577,977.03	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
银行信用卡款	28,429,149.58		
其他支付方式(微信、支付宝等)	18,946,451.94		
合计	47,375,601.52		—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-585,174.23 元;本年无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	122,800.78

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
兰州铁路局兰州西车辆段	货款	81,789.65	预计无法收回	内部审批	否
兰州东车辆段	货款	41,011.13	预计无法收回	内部审批	否
合计		122,800.78			

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国工商银行宁夏分行信用卡部	16,604,772.00	1 年以内	14.51	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	12,474,027.63	1 年以内	10.90	623,701.38

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
财付通支付科技有限公司	3,974,350.21	1 年以内	3.47	
国网宁夏电力有限公司	2,704,515.45	1 年以内	2.36	135,225.77
支付宝(中国)网络技术有限公司	1,656,509.17	1 年以内	1.45	
合计	37,414,174.46	—	32.69	758,927.15

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	309,840,581.24	99.57	261,191,145.15	99.32
1—2 年	967,059.95	0.31	1,725,560.11	0.65
2—3 年	357,170.95	0.11	69,195.00	0.03
3 年以上	3,579.27	0.01		
合计	311,168,391.41	100.00	262,985,900.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
宁夏格力电器销售有限公司	59,257,964.46	1 年以内	19.04
重庆海尔电器销售有限公司	14,689,443.36	1 年以内	4.72
陕西盛美盈顺电器销售有限公司	12,418,658.64	1 年以内	3.99
青岛海信空调营销股份有限公司	10,034,175.64	1 年以内	3.22
四川长虹空调有限公司	8,560,324.34	1 年以内	2.75
合计	104,960,566.44	—	33.72

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,765,713.77	1,568,428.55
其他应收款	61,184,964.93	49,495,672.13
合计	64,950,678.70	51,064,100.68

4.1 应收利息

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
定期存款	3,657,834.38	1,004,308.69
委托贷款	107,879.39	68,750.00
理财产品		495,369.86
合计	3,765,713.77	1,568,428.55

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,607,759.78	59.72	60,861,017.64	78.42	16,746,742.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,301,827.34	40.24	7,863,604.55	15.04	44,438,222.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.04	50,000.00	100.00	
合计	129,959,587.12	—	68,774,622.19	—	61,184,964.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,607,759.78	65.85	60,861,017.64	78.42	16,746,742.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,202,524.34	34.11	7,453,594.35	18.54	32,748,929.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.04	50,000.00	100.00	
合计	117,860,284.12	—	68,364,611.99	—	49,495,672.13

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银川市国土资源局	16,746,742.14			注 1
银川智信科技有限公司	642,260.64	642,260.64	100.00	注 2
黑龙江天宏食品设备有限公司	218,757.00	218,757.00	100.00	注 2
宁夏大世界实业集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	注 3
合计	77,607,759.78	60,861,017.64	—	—

注 1：银川市国土资源局于 2011 年 7 月根据《国有建设用地使用权出让合同》（银地产权出让字 2011 年 77 号），将位于银川市兴庆区解放街南侧、进宁街西侧的银地（挂）字【2010】-87 号、面积为 20375.3 平方米的国有建设用地使用权出让给本公司。

鉴于该地块由政府部门主导的拆迁一直未完成，现该地块未动工开发建设满两年，已构成闲置，根据《闲置土地处置办法》，银川市国土资源局解除与本公司签订的《国有建设用地使用权出让合同》。

根据银川市国土资源局“关于解除《国有建设用地使用权出让合同》（银地产权出让字 2011 年 77 号）的通知”（银国土资函【2015】1099 号），本公司前期土地投入将由银川市审计局及财政局相关部门进行审计，审计结果报银川市政府研究确认后，将款项退回。

根据以上文件，本公司将原在预付账款列报的预付银川市国土资源局 14,082.67 万元，转入其他应收款列报，该款项截止本期已累计收回 12,408.00 万元；由于剩余款项预计可以收回，因而未计提坏账准备。

注 2：银川智信科技有限公司、黑龙江天宏食品设备有限公司和兰州三明塑料包装有限公司的款项系本公司收购的宁夏夏进乳业集团银川有限公司预付的奶粉车间设备款，受当时市场状况影响，该项目予以暂停，本公司收购后现该项目已经终止，经过协商相应的预付账款无法收回，本公司将其转入其他应收款列报，并全额计提坏账准备。

注 3：宁夏大世界实业集团有限公司（以下简称大世界集团）2011 年 1 月 28 日与本公司签订《商用房租赁合同》，约定由大世界集团按本公司要求建设房屋，建成后由本公司承租，租赁期为 15 年，第一年至第四年租金为按 55 元/平方米/月，第五年起租金在上一年度租金基础上每年递增 5%，本公司为此合同预付了 6,000 万元定金，双方就合同履行发生争议后本公司将该款项按账龄计提坏账。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014 年 12 月 22 日，大世界集团以本公司为被告向银川市中级人民法院提起诉讼，请求继续履行《商用房租赁合同》，并要求本公司赔偿其经济损失 4,000 万元。(案号 (2015) 宁民商初字第 19 号)

2015 年 1 月 5 日，本公司以大世界集团和宁夏大世界房地产开发有限公司为共同被告向宁夏高级人民法院提起诉讼，要求二被告双倍返还定金 12,000 万元。(案号 (2015) 宁民商初字第 2 号)

2016 年 6 月 22 日，宁夏高院就 (2015) 宁民商初字第 2 号案做出判决，驳回本公司双倍返还定金的诉讼请求。同日，宁夏高院就 (2015) 宁民商初字第 19 号案做出判决，判令本公司和大世界集团签订的《商业用房租赁合同》继续履行，本公司向大世界集团赔偿损失 4,000 万元。

2016 年 7 月 8 日，本公司就上述案件向最高人民法院提起上诉。2017 年 12 月 12 日本公司通过律师收到最高人民法院 (2016) 最高法民终 743 号民事判决书，判定本公司重大违约，维持向大世界集团赔偿损失 4000 万元的原判，同时撤销合同继续履行的原判，本公司应与大世界集团就合同解除及判决未涵盖损失赔偿事宜进行协商。

2018 年 5 月 25 日本公司收到宁夏银川市中级人民法院的传票，大世界实业集团就合同解除及违约损失赔偿向宁夏银川市中级人民法院提起诉讼，本公司于 2019 年 1 月 27 日收到 (2018) 宁 01 民初 469 号判决书，判定解除双方签订的房屋租赁合同，本公司赔偿大世界实业集团损失 7,463.50 万元及 2018 年 4 月 27 日至本判决生效之日的损失，同时判定本公司作为违约方无权要求返还定金。根据该判决，本公司预付的 6,000 万元定金已无法收回，同时本公司就判决的损失金额确认了预计负债。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,201,152.31	1,610,057.62	5
1-2 年	6,989,024.38	1,397,804.88	20
2-3 年	483,331.94	241,665.98	50
3-4 年	3,086,420.66	2,469,136.53	80
4-5 年	1,777,423.46	1,421,938.77	80
5 年以上	903,750.96	723,000.77	80
合计	45,441,103.71	7,863,604.55	—

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
各项备用金	6,860,723.63		
合计	6,860,723.63		—

3) 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	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兰州三明塑料包装有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	注 2
合计	50,000.00	50,000.00	—	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 410,010.20 元;本年无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	260,607.79

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海瑞可服饰有限公司	保证金	182,853.41	无法收回	内部审批	否
西宁苏力有色金属有限公司	保证金	77,754.38	无法收回	内部审批	否
合计		260,607.79			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
宁夏大世界实业集团有限公司定金	60,000,000.00	60,000,000.00
银川市国土资源局土地退还款	16,746,742.14	16,746,742.14
保证金	21,762,513.14	20,243,850.62
备用金	6,860,723.63	5,999,493.43
定金	8,725,703.46	7,142,913.59
往来款	15,443,921.19	5,000,000.00
其他	419,983.56	2,727,284.34
合计	129,959,587.12	117,860,284.12

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁夏大世界实业集团有限公司	预付定金	60,000,000.00	5 年以上	46.17	60,000,000.00
银川国土资源局	土地退还款	16,746,742.14	5 年以上	12.89	
银川市新形象装饰设计工程有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	7.69	500,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司银川分公司	保证金	2,181,530.00	1 年以内	1.68	109,076.50
宁夏电力公司银川供电局	保证金	2,156,565.75	0-3 年	1.66	365,452.88
合计	—	91,084,837.89	—	70.09	60,974,529.38

5. 存货

(1) 存货分类

组合名称	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,508.47		104,508.47
库存商品-百货	61,195,754.76		61,195,754.76
库存商品-电器	234,057,645.25		234,057,645.25
库存商品-超市	260,952,161.86		260,952,161.86
委托代销商品	15,540,570.60		15,540,570.60
合计	571,850,640.94		571,850,640.94

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,132.22		104,132.22
库存商品-百货	47,774,191.39		47,774,191.39
库存商品-电器	281,534,955.16		281,534,955.16
库存商品-超市	268,557,399.24	723,378.68	267,834,020.56
委托代销商品	38,222,118.33		38,222,118.33
合计	636,192,796.34	723,378.68	635,469,417.66

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品-超市	723,378.68			723,378.68		
合计	723,378.68			723,378.68		

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用-店面租金	140,666,682.60	116,466,569.75	租金
待摊费用-装修费	91,386.38	184,169.16	装修费
待摊费用-物业费等	10,733,751.86	7,550,992.36	物业费等
待摊费用-待认证进项税	16,936,678.13	13,322,210.12	待认证进项税
留抵进项税额	14,191,012.52	19,377,544.96	留抵进项税额
委托贷款 ^{*注 1}	15,062,489.55	15,000,000.00	委托贷款
理财产品		30,000,000.00	理财产品
预交所得税	14,201.23		预交所得税
合计	197,696,202.27	201,901,486.35	

注 1: 委托贷款系本公司之子公司新百连超市于 2016 年 12 月 15 日委托交通银行股份有限公司宁夏区分行向宁夏汇融房地产开发有限公司提供借款 1,500 万元, 借款期限为 2016 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 14 日, 2017 年到期后签订了展期合同, 展期期限为 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 14 日, 本年到期后公司积极催收, 截止报告日, 上述委托贷款本金及逾期利息已收回。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	35,236,100.00	8,350,000.00	26,886,100.00
按成本计量的	35,236,100.00	8,350,000.00	26,886,100.00
合计	35,236,100.00	8,350,000.00	26,886,100.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	35,236,100.00	8,350,000.00	26,886,100.00

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	35,236,100.00	8,350,000.00	26,886,100.00
合计	35,236,100.00	8,350,000.00	26,886,100.00

(2) 年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	本年增加	本年减少	年末
宁夏大学新华学院	3,000,000.00			3,000,000.00
宁夏银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00
西北亚奥信息技术股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
沙湖旅游股份有限公司	3,886,100.00			3,886,100.00
银川市经济技术开发区投资控股有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	35,236,100.00			35,236,100.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
宁夏大学新华学院					20.00	300,000.00
宁夏银行股份有限公司					0.61	1,330,000.00
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00	10.71	
西北亚奥信息技术股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00	
沙湖旅游股份有限公司					5.38	
银川市经济技术开发区投资控股有限公司					3.28	500,000.00
合计	8,350,000.00			8,350,000.00	-	2,130,000.00

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、子公司											
二、合营企业											
宁夏新百中房置 业有限公司*注1		2,500,000.00	2,500,000.00	-3,347.55					3,347.55		
三、联营企业											
美通（银川）支付 服务公司*注2	39,991,100.64			374,883.32						40,365,983.96	
合计	39,991,100.64	2,500,000.00	2,500,000.00	371,535.77					3,347.55	40,365,983.96	

注 1：2017 年经本公司第七届董事会第十二次会议审议通过，本公司与宁夏中房实业集团股份有限公司共同出资成立宁夏新百中房置业有限公司，该公司注册资本为 10,000 万元，因拟开发项目土地用途变更等原因，无法继续开发该土地，经公司与宁夏中房实业集团股份有限公司协商一致，决定双方终止合作，已于 2018 年 12 月 11 日办理完毕注销手续。

注 2：2015 年经本公司第六届董事会第十二次会议审议通过，本公司与控股股东物美控股共同投资成立美通（银川）支付服务有限公司，该公司注册资本为 10,000 万元，双方均以现金出资，其中本公司出资 4,000 万元，物美控股出资 6,000 万元。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	106,435,499.64		106,435,499.64
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	106,435,499.64		106,435,499.64
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	24,747,941.53		24,747,941.53
2. 本年增加金额	2,896,310.68		2,896,310.68
(1) 计提或摊销	2,896,310.68		2,896,310.68
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	27,644,252.21		27,644,252.21
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	78,791,247.43		78,791,247.43
2. 年初账面价值	81,687,558.11		81,687,558.11

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,779,960,230.19	1,403,055,963.63
固定资产清理		
合计	1,779,960,230.19	1,403,055,963.63

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,571,241,942.87	310,639,812.88	19,656,897.29	1,901,538,653.04
2. 本年增加金额	443,780,606.19	29,695,958.54	4,898,415.96	478,374,980.69
(1) 购置	442,050,390.60	29,695,958.54	4,898,415.96	476,644,765.10
(2) 在建工程转入	1,730,215.59			1,730,215.59
3. 本年减少金额	126,431.76	22,014,617.01	858,885.53	22,999,934.30
(1) 处置或报废	126,431.76	22,014,617.01	858,885.53	22,999,934.30
4. 年末余额	2,014,896,117.30	318,321,154.41	23,696,427.72	2,356,913,699.43
二、累计折旧				
1. 年初余额	308,483,515.75	181,252,853.06	7,993,342.02	497,729,710.83
2. 本年增加金额	58,495,945.77	32,423,780.29	2,286,400.58	93,206,126.64
(1) 计提	58,495,945.77	32,423,780.29	2,286,400.58	93,206,126.64
3. 本年减少金额	139,467.13	13,866,566.48	726,924.17	14,732,957.78
(1) 处置或报废	139,467.13	13,866,566.48	726,924.17	14,732,957.78
4. 年末余额	366,839,994.39	199,810,066.87	9,552,818.43	576,202,879.69
三、减值准备				
1. 年初余额		752,978.58		752,978.58
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额		2,389.03		2,389.03

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废		2,389.03		2,389.03
4. 年末余额		750,589.55		750,589.55
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,648,056,122.91	117,760,497.99	14,143,609.29	1,779,960,230.19
2. 年初账面价值	1,262,758,427.12	128,633,981.24	11,663,555.27	1,403,055,963.63

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	45,766,197.00
合计	45,766,197.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
夏进奶粉车间	7,635,509.05	工程尚未办理竣工决算

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	127,113,260.40	239,432,356.85
合计	127,113,260.40	239,432,356.85

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
超市门店装修项目	199,830.25		199,830.25	1,471,439.23		1,471,439.23
东门购物广场项目	110,251,049.39		110,251,049.39	237,960,917.62		237,960,917.62
新百现代物流园四期	9,882,495.09		9,882,495.09			
CCpark 项目	6,417,816.69		6,417,816.69			
百货门店装修项目	362,068.98		362,068.98			
电器门店装修项目						
物流库房改造及绿化						
合计	127,113,260.40		127,113,260.40	239,432,356.85		239,432,356.85

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
超市门店装修项目	1,471,439.23	40,188,321.20		41,459,930.18	199,830.25
东门购物广场项目	237,960,917.62	68,287,188.04		196,297,056.28	109,951,049.38
新百现代物流园四期		11,677,583.29	1,730,215.59	64,872.61	9,882,495.09
CCpark 项目		52,522,724.94		46,104,908.25	6,417,816.69
百货门店装修项目		38,999,980.08		38,337,911.09	662,068.99
电器门店装修项目		15,939,045.71		15,939,045.71	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
物流库房改造及绿化		361,371.33		361,371.33	
合计	239,432,356.85	227,976,214.59	1,730,215.59	338,565,095.45	127,113,260.40

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
超市门店装修项目							自筹
东门购物广场项目	445,910,000.00	68.68	65%				自筹
新百现代物流园四期	20,000,000.00	49.41	95%				自筹
CCpark 项目			80%				自筹
百货门店装修项目							自筹
电器门店装修项目							自筹
物流库房改造及绿化							自筹
合计	465,910,000.00	—	—			—	—

12. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	154,384,614.03	21,191,245.20	175,575,859.23
2. 本年增加金额	196,299,024.67	2,342,050.74	198,641,075.41
(1) 购置	196,299,024.67	2,342,050.74	198,641,075.41
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	350,683,638.70	23,533,295.94	374,216,934.64
二、累计摊销			
1. 年初余额	48,017,696.45	13,275,611.45	61,293,307.90
2. 本年增加金额	13,098,456.67	2,496,854.97	15,595,311.64
(1) 计提	13,098,456.67	2,496,854.97	15,595,311.64
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	61,116,153.12	15,772,466.42	76,888,619.54
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
四、账面价值			
1. 年末账面价值	289,567,485.58	7,760,829.52	297,328,315.10
2. 年初账面价值	106,366,917.58	7,915,633.75	114,282,551.33

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银川新华百货老大楼有限公司	1,116,192.86			1,116,192.86
银川新华百货东桥电器有限公司	55,836.46			55,836.46
宁夏东桥投资有限公司	3,865,046.49			3,865,046.49
宁夏纽泰科学器材有限责任公司	4,509,792.20			4,509,792.20
合计	9,546,868.01			9,546,868.01

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提增加	本年减少	年末余额
银川新华百货老大楼有限公司				
银川新华百货东桥电器有限公司				
宁夏东桥投资有限公司		3,865,046.49		3,865,046.49
宁夏纽泰科学器材有限责任公司		4,509,792.20		4,509,792.20
合计		8,374,838.69		8,374,838.69

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
银川新华百货老大楼有限公司	1,116,192.86	老大楼系本公司一个经营门店,能够独立产生现金流入,以其作为相应商誉所在的资产组
银川新华百货东桥电器有限公司	55,836.46	该商誉系子公司东桥电器收购其子公司现代通信时形成,现代通信作为独立的法人实体,以其作为相应商誉所在的资产组
宁夏东桥投资有限公司	3,865,046.49	产生商誉的基础是两家公司拥有的土地,目前该地块已合并开发建设东门购物广场项目,以该项目形成的房产作为相应商誉所在的资产组
宁夏纽泰科学器材有限责任公司	4,509,792.20	

(4) 本公司分别将老大楼、现代通信、东门购物广场项目认定为资产组,本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。各资产组的

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其中老大楼和现代通信未来现金流量基于财务预算确定,以及未来估计增长率和折现率为基准计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率确定,并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计,这些估计基于各资产组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。东门购物广场项目仍处于在建状态,采用假设开发法确定可回收金额。

(5) 商誉减值测试的影响

本公司进行商誉减值测试后发现,东门购物广场项目可回收金额高于账面价值,但是包含商誉后资产组的可回收金额低于账面价值,故对收购宁夏东桥投资有限公司和宁夏纽泰科学器材有限责任公司时形成的商誉计提了减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
百货门店装修项目	117,567,496.93	84,442,819.34	18,877,056.12	215,811.60	182,917,448.55
电器门店装修项目	21,505,487.95	15,939,045.71	10,569,794.74		26,874,738.92
超市门店装修项目	251,896,362.40	41,459,930.18	28,407,323.35	71,567.88	264,877,401.35
电器店面租金	24,847,497.55	14,394,956.64	9,890,468.80		29,351,985.39
超市店面租金	92,777,704.41	1,507,139.61	22,536,349.72	34,429,033.66	37,319,460.64
百货店面租金	153,695,396.46	1,006,477.14	29,035,162.76		125,666,710.84
物流监控项目	3,028,028.48	361,371.33	562,077.72		2,827,322.09
夏进银川公司监控装置	68,300.09		1,264.32		67,035.77
合计	665,386,274.27	159,111,739.95	119,879,497.53	34,716,413.14	669,902,103.55

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,984,409.70	18,695,807.57	77,651,904.73	18,733,285.53

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
会员积分确认的递延收益	50,498,616.43	11,526,978.63	54,653,616.77	12,537,860.59
预计负债	103,413,260.27	25,853,315.07	79,535,000.00	19,883,750.00
未实现内部交易利润	1,030,049.91	257,512.48		
合计	231,926,336.31	56,333,613.75	211,840,521.50	51,154,896.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	82,282,683.82	20,570,670.95	85,978,467.20	21,494,616.80
合计	82,282,683.82	20,570,670.95	85,978,467.20	21,494,616.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	23,503,217.50	6,118,078.33
可抵扣亏损	596,925,616.64	647,852,311.39
合计	620,428,834.14	653,970,389.72

本公司部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2018		97,849,034.42
2019	129,325,167.91	140,897,743.53
2020	145,836,835.40	154,873,151.77
2021	149,132,538.78	151,593,564.88
2022	103,319,248.57	102,638,816.79
2023	69,311,825.98	
合计	596,925,616.64	647,852,311.39

16. 短期借款

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		2,700,000.00
抵押借款	108,741,428.28	
信用借款	350,000,000.00	150,000,000.00
合计	458,741,428.28	152,700,000.00

年末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
黄金租赁		135,378,107.15
合计		135,378,107.15

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	337,633,248.66	438,862,213.50
应付账款	890,405,484.41	955,579,358.47
合计	1,228,038,733.07	1,394,441,571.97

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	337,633,248.66	438,862,213.50
合计	337,633,248.66	438,862,213.50

年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
一年以内	855,034,093.14	927,493,787.78
一年以上	35,371,391.27	28,085,570.69
合计	890,405,484.41	955,579,358.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青海万通物业发展有限公司	10,421,810.00	购房尾款

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏正丰建筑工程有限公司	1,633,575.40	工程未完工结算
宁夏第一建筑公司第十二分公司	1,285,343.30	工程未完工结算
宁夏莎丽针纺织品有限公司	746,121.96	未结算
宁夏建工集团有限公司	307,226.52	未竣工结算
合计	14,394,077.18	—

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
一年以内	528,217,273.26	516,236,727.77
一年以上	1,818,650.97	979,122.38
合计	530,035,924.23	517,215,850.15

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,788,275.74	446,536,630.92	439,347,633.20	32,977,273.46
离职后福利-设定 提存计划	56,481.21	42,395,059.87	42,435,350.14	16,190.94
合计	25,844,756.95	488,931,690.79	481,782,983.34	32,993,464.40

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	25,083,853.24	391,140,239.65	384,104,985.94	32,119,106.95
职工福利费		24,911,607.86	24,911,607.86	
社会保险费	21,288.85	19,856,231.74	19,864,642.13	12,878.46
其中:医疗保险费	20,555.85	17,009,232.44	17,028,551.03	1,237.26
工伤保险费	733.00	874,875.85	867,900.47	7,708.38
生育保险费		1,972,123.45	1,968,190.63	3,932.82
住房公积金	12,938.00	2,792,762.56	2,805,700.56	
工会经费和职工教育 经费	670,195.65	7,835,789.11	7,660,696.71	845,288.05
合计	25,788,275.74	446,536,630.92	439,347,633.20	32,977,273.46

(3) 设定提存计划

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	28,221.06	41,302,042.04	41,325,314.40	4,948.70
失业保险费	28,260.15	1,093,017.83	1,110,035.74	11,242.24
合计	56,481.21	42,395,059.87	42,435,350.14	16,190.94

年末结余的工资为 2018 年年度绩效工资，已于 2019 年 1 月发放。

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,282,755.56	5,976,154.79
消费税	1,241,122.57	1,727,518.57
企业所得税	19,096,235.39	14,559,670.75
房产税	3,869,187.22	2,891,347.38
土地使用税	519,462.01	319,304.34
个人所得税	273,241.39	395,754.39
城市维护建设税	260,101.09	492,434.57
教育费附加	104,378.92	217,279.06
地方教育费附加	69,680.67	144,838.02
水利建设基金	1,262,932.43	1,285,611.85
印花税	569,506.51	406,382.50
其他税费	6,240.38	12,642.84
合计	30,554,844.14	28,428,939.06

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	872,019.20	351,054.72
其他应付款	120,989,872.03	102,229,830.78
合计	121,861,891.23	102,580,885.50

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	444,549.05	149,722.22
短期借款应付利息	427,470.15	201,332.50
合计	872,019.20	351,054.72

22.2 其他应付款

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	80,207,642.89	58,301,601.13
代客户收款	15,667,929.40	12,081,480.20
门店租金	1,090,474.62	1,821,583.32
客户往来	7,844,328.84	16,709,344.87
黄金租赁费		3,572,048.67
押金	250,157.34	275,690.70
其他	15,929,338.94	9,468,081.89
合计	120,989,872.03	102,229,830.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商履约保证金	16,325,103.80	合同未到期
租赁商户保证金	12,636,286.56	合同未到期
员工保证金	640,985.00	合同未到期
合计	29,602,375.36	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	143,800,000.00	10,000,000.00
合计	143,800,000.00	10,000,000.00

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的政府补助	4,495,492.71	4,315,759.39
递延收益-积分	51,897,006.72	56,069,479.37
合计	56,392,499.43	60,385,238.76

(2) 政府补助

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
服务业引导资金	57,142.80		57,142.80	57,142.80	57,142.80	与资产相关
银川市商务局三绿工程专项资金	21,111.10		21,111.10			与资产相关
线上线下一体化商业社区生活				133,333.32	133,333.32	与资产相关
物流信息化平台建设项目—云计算物流平台应用项目	22,222.23		22,222.23			与资产相关
电子商务物流配送服务试点项目	991,666.67		991,666.67			与资产相关
冷链物流综合示范项目专项资金				1,200,000.00	1,200,000.00	
电子商务发展专项资金	260,000.00		260,000.00			与资产相关
环保设备补助资金	90,600.00		90,600.00			与资产相关
商业网点建设和菜市场建设项目	76,485.96		76,485.96	76,485.96	76,485.96	与资产相关
城市共同配送试点项目专项资金	317,959.20		317,959.20	317,959.20	317,959.20	与资产相关
现代物流业发展项目专项资金	28,571.43		28,571.43	28,571.43	28,571.43	与资产相关
现代物流发展专项资金	50,000.00		50,000.00	250,000.00	250,000.00	与资产相关
2017 自治区服务业发展引导投资资金计划（多点 APP）	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
2018 年商业网点扶持项目（宝迪店）				32,000.00	32,000.00	与资产相关
“菜篮子”连锁超市补贴	400,000.00		400,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
合计	4,315,759.39		4,315,759.39	4,495,492.71	4,495,492.71	

注：其他变动系由递延收益重分类的应在一年内摊销的政府补助。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	170,000,000.00	100,000,000.00
合计	170,000,000.00	100,000,000.00

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	103,413,260.27	79,535,000.00	
合计	103,413,260.27	79,535,000.00	

本公司与大世界集团未就房屋租赁合同损失赔偿金额达成一致意见,大世界集团向宁夏中级人民法院提起诉讼,本公司于 2019 年 1 月 27 日收到(2018)宁 01 民初 469 号判决书,判定解除双方签订的房屋租赁合同,本公司赔偿大世界实业集团损失 7,463.50 万元及 2018 年 4 月 27 日至本判决生效之日的损失。基于《企业会计准则第 13 号-或有事项》的规定,本公司暂时根据租金估计该事项的可能损失,确认为预计负债。详见本附注六、4.其他应收款。

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	12,766,438.34	7,800,000.00	6,027,492.62	14,538,945.72	财政拨款
合计	12,766,438.34	7,800,000.00	6,027,492.62	14,538,945.72	—

(2) 政府补助项目

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
服务业引导资金	1,695,238.40			-57,142.80	1,638,095.60	与资产相关
现代物流发展专项资金	150,000.00	1,000,000.00	200,000.00	-250,000.00	700,000.00	与资产相关
商业网点建设和菜市场建设项目	215,158.93			-76,485.96	138,672.97	与资产相关
城市共同配送试点项目专项资金	2,225,088.65			-317,959.20	1,907,129.45	与资产相关
现代物流业发展项目专项资金	914,285.71			-28,571.43	885,714.28	与资产相关
2017 自治区服务业发展引导投资资金计划(多点APP)	7,166,666.65			-2,000,000.00	5,166,666.65	与资产相关
“菜篮子”连锁超市补贴	400,000.00			-400,000.00		与资产相关
线上线下一体化商业社区生活		400,000.00	99,999.99	-133,333.32	166,666.69	与资产相关
2018 年商业网点扶持项目(宝迪店)		400,000.00	31,999.92	-32,000.00	336,000.08	与资产相关
冷链物流综合示范项目专项资金		6,000,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00	3,600,000.00	与资产相关
合计	12,766,438.34	7,800,000.00	1,531,999.91	-4,495,492.71	14,538,945.72	

注：其他变动系一年内结转至利润表的政府补助重分类至其他流动负债。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	225,631,280.00						225,631,280.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	211,285,212.67			211,285,212.67
其他资本公积	98,603,070.38			98,603,070.38
原制度转入资本公积	1,470,729.66			1,470,729.66
合计	311,359,012.71			311,359,012.71

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	196,814,647.34	737,724.77		197,552,372.11
合计	196,814,647.34	737,724.77		197,552,372.11

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,254,306,787.75	1,186,837,503.83
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,254,306,787.75	1,186,837,503.83
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	137,342,735.43	106,954,757.92
减: 提取法定盈余公积	737,724.77	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,485,474.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,390,911,798.41	1,254,306,787.75

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,959,968,648.99	6,011,872,739.68	6,871,655,114.55	5,936,647,603.40

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中: 百货业态	1,828,978,056.07	1,521,684,810.67	1,803,357,498.79	1,482,060,825.48
超市业态	3,508,661,375.04	3,127,997,764.60	3,457,689,863.42	3,099,539,608.98
电器业态	1,592,819,305.68	1,338,962,321.26	1,583,580,539.34	1,338,007,291.68
物流业务	29,509,912.20	23,227,843.15	27,027,213.00	17,039,877.26
其他业务	665,997,018.13	8,883,006.24	563,955,660.86	6,672,855.56
其中: 租金	544,735,837.42	2,896,310.71	456,453,133.25	1,803,554.00
代销费	13,336,169.41		17,547,607.55	
促销服务费	50,854,719.98		40,230,391.99	
物业服务、 废料销售等	57,070,291.32	5,986,695.53	49,724,528.07	4,869,301.56
合计	7,625,965,667.12	6,020,755,745.92	7,435,610,775.41	5,943,320,458.96

其他业务收入中的租金主要是收取的房屋、场地、促销区及地堆端架出租收入。

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	6,011,252.80	6,437,393.51
城市维护建设税	8,498,445.51	7,435,808.50
教育费附加	3,703,734.36	3,271,308.76
地方教育费附加	2,474,819.02	2,168,199.56
水利建设基金	5,356,586.46	5,150,103.65
房产税	17,799,887.68	16,195,059.73
土地使用税	2,323,490.96	2,093,571.67
车船使用税	18,046.00	16,346.05
印花税	4,182,839.83	3,374,300.87
环保税	1,850.94	
合计	50,370,953.56	46,142,092.30

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	378,798,682.86	359,634,625.89
能源费用(水电等)	96,434,524.80	98,361,673.18
环境费(保洁等)	4,978,456.08	3,846,832.39
行销及促销费	78,978,279.95	73,950,042.16

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资讯耗材	5,127,975.55	4,896,349.24
维修费用	11,955,302.88	9,008,818.41
行政及办公费	2,118,435.47	1,427,106.14
差旅费	3,077,568.48	2,920,655.59
通讯费	424,077.83	405,358.84
交际应酬费	939,200.34	859,606.73
车辆费用	18,127,188.16	16,260,487.17
保险费	1,711,224.15	1,233,325.14
营运备品	12,534,862.09	11,000,430.07
摊销	51,018,647.90	46,754,476.30
租赁费	356,132,400.86	341,264,476.68
折旧费	69,536,477.40	59,445,168.59
劳动保护费	1,050,000.52	1,018,278.44
配送服务费	407,711.57	648,068.47
其他费用	1,475,631.66	344,115.47
合计	1,094,826,648.55	1,033,279,894.90

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	100,240,727.36	89,641,982.00
能源费用（水电等）	15,038,630.35	13,860,408.10
环境费（保洁等）	3,778,608.01	4,127,215.09
行销及促销费	6,724,041.69	5,588,318.45
资讯耗材	2,459,718.38	2,544,677.15
维修费用	1,527,197.38	1,544,394.51
行政及办公费	9,241,723.39	10,419,176.94
差旅费	2,805,167.49	3,227,332.36
交通费	38,019.24	117,552.00
通讯费	1,274,684.60	2,171,290.84
交际应酬费	4,678,704.58	5,122,033.94
车辆费用	2,403,702.84	6,373,057.52
保险费	382,864.95	1,098,397.67
营运备品	587,908.49	999,658.79
税费	276,542.00	52,467.24
摊销	25,485,901.17	15,276,758.39

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	4,599,085.92	2,852,443.37
董事会费	523,018.86	617,358.48
折旧费	18,350,319.33	14,092,700.31
劳动保护费	92,426.55	319,317.46
其他	5,324,471.87	7,908,590.92
合计	205,833,464.45	187,955,131.53

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,799,135.56	13,041,086.65
减: 利息收入	7,685,356.00	3,625,200.01
加: 汇兑损失	-181.97	0.28
加: 银行手续费	24,475,649.77	18,423,389.23
加: 黄金租赁业务费用	2,600,332.08	8,025,919.94
合计	44,189,579.44	35,865,196.09

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	208,244.54	1,185,864.58
存货跌价损失		723,378.68
商誉减值损失	8,374,838.69	
合计	8,583,083.23	1,909,243.26

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
“菜篮子”连锁超市补贴	400,000.00	400,000.00
2018 年第九批商务发展专项资金	40,000.00	
2018 年商业网点扶持项目(宝迪店)	31,999.92	
西宁市商务局 2016-2017 年蔬菜供应以奖代补奖金	200,000.00	150,000.00
电子商务物流配送服务试点项目	260,000.00	1,150,000.00
电子商务专项发展资金	991,666.67	240,000.00
2017 自治区服务业发展引导投资资金计划(多点 APP)	2,000,000.00	833,333.35
服务业引导资金	57,142.80	57,142.80
个人所得税手续费返还	108,015.87	
冷链物流综合示范项目专项资金	3,200,000.00	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
粮油供应补贴收入	3,000.00	
农村电商筑梦计划支持项目补贴	277,400.00	
肉菜超市建设补助费	200,000.00	
三绿工程专项资金	21,111.10	190,000.00
商务发展资金——商业网点建设和菜市场建设项目资金	76,485.96	76,485.96
食品安全检测室	405,000.00	
食用农产品快检补助经费	35,000.00	
市场检测费补贴资金	2,500.00	
现代物流技术应用和共同配送项目	22,222.23	100,000.00
现代物流业发展项目专项资金	278,571.43	50,000.00
线上线下一体化商业社区生活	99,999.99	
银川市共同配送试点项目专项资金	317,959.20	965,523.58
合计	9,028,075.17	4,212,485.69

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	371,535.77	57,491.86
其中:美通(银川)支付服务有限公司	374,883.32	57,491.86
宁夏新百中房置业有限公司	-3,347.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	47,052.83	
其中:宁夏新百中房置业有限公司	47,052.83	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,739,871.50	8,235,736.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,130,000.00	1,855,960.00
其中:宁夏大学新华学院	300,000.00	300,000.00
宁夏银行股份有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00
沙湖旅游股份有限公司		225,960.00
银川经济技术开发区投资控股有限公司	500,000.00	
合计	6,288,460.10	10,149,188.05

40. 资产处置收益

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-2,376,062.62	-18,572.38	-2,376,062.62
其中:划分为持有待售的非流动资产处置 收益			
未划分为持有待售的非流动资产处 置收益	-2,376,062.62	-18,572.38	-2,376,062.62
其中:固定资产处置收益	-2,376,062.62	-18,572.38	-2,376,062.62
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-2,376,062.62	-18,572.38	-2,376,062.62

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
政府补助	1,697,049.35	2,576,595.54	1,697,049.35
盘盈利得	238,621.76	23,150.44	238,621.76
违约赔偿收入	14,107,045.81	11,579,163.79	14,107,045.81
其他利得	1,453,705.55	620,872.43	1,453,705.55
合计	17,496,422.47	14,799,782.20	17,496,422.47

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
大众购物消费促进季奖励	400,000.00	680,000.00	银川市商务局银商局 发[2016]35号	与收益相关
稳岗补助	294,768.15	713,587.50	宁人社发 [2015]125、126号	与收益相关
递延收益摊销	90,600.00	90,600.00		与资产相关
银川市财政局欢乐购物季	310,000.00	240,000.00		与收益相关
欢乐购物季补贴资金	346,481.20			与收益相关
携程区级创业典型补贴	80,000.00			与收益相关
2017 年优秀汇款永宁县财	50,000.00			与收益相关

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政局国库集中支付中心				
优秀纳税企业奖励	50,000.00			与收益相关
金凤区委员会先进个人奖	50,000.00			与收益相关
灵武市安全生产监督管理局奖励	20,000.00			与收益相关
乌海就业局给经办人员交通、通讯补贴款	1,200.00			与收益相关
企业培育工程奖励资金	4,000.00			与收益相关
西宁财政局促销费补贴		2,000.00		与收益相关
西宁失业保险管理办公室 2015 年稳岗补助		34,445.00		与收益相关
西宁经商局 2016 促销费补贴资金		240,000.00	西宁经济贸易局促销费补助资金	与收益相关
物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税		203,158.28	财税[2017]33 号	与收益相关
兴庆区 2016 年度工作表彰大会奖励方案		20,000.00		与收益相关
促进电子商务发展		300,000.00		与收益相关
人才交流中心就业实习补助金		6,000.00		与收益相关
奖励资金		34,000.00		与收益相关
拆迁补偿		12,804.76		与收益相关
合计	1,697,049.35	2,576,595.54		

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,793,400.79	8,196,887.53	1,793,400.79
其中: 固定资产处置损失	1,721,832.91	1,594,942.23	1,721,832.91
无形资产处置损失		7,834.74	
长期待摊费用清理	71,567.88	6,594,110.56	71,567.88
预计未决诉讼损失	63,878,260.27	76,820,000.00	63,878,260.27
对外捐赠	228,656.25	30,000.00	228,656.25
赔偿金、违约金及罚款支出	3,573,538.69	6,973,604.93	3,573,538.69

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他支出	1,230,211.08	1,253,105.02	1,230,211.08
合计	70,704,067.08	93,273,597.48	70,704,067.08

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	54,806,795.44	60,317,054.69
递延所得税费用	-6,102,663.48	-16,655,490.59
合计	48,704,131.96	43,661,564.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	161,139,020.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,284,755.00
子公司适用不同税率的影响	-20,217,695.36
调整以前期间所得税的影响	-3,558,262.35
非应税收入的影响	-808,062.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,900,898.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,005,561.81
本年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	17,108,060.29
所得税费用	48,704,131.96

44. 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	本年发生额	上年发生额
租赁费、管理费等	233,261,475.08	170,051,068.61
收到的保证金、押金	16,047,430.41	1,039,025.93
利息收入	7,685,356.00	3,260,925.30
政府补助	12,569,349.35	14,670,032.50
预售卡保证金	2,597,542.59	
其他	16,676,305.12	18,447,176.64

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	288,837,458.55	207,468,228.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	314,074,421.72	382,660,424.98
能源费用	116,651,728.73	113,782,393.62
行销费用	77,434,586.89	76,517,999.44
办公费等日常费用	64,038,240.95	64,204,977.05
银行手续费	24,475,649.77	14,322,355.54
支付的保证金、备用金及往来款	19,253,428.07	36,891,296.97
运输及仓储费	47,885,001.57	15,416,892.17
维修费	13,743,350.81	9,519,648.67
违约金及罚款支出	2,968,896.33	5,416,943.32
预售卡款保证金		7,253,406.03
合计	680,525,304.84	725,986,337.79

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银川市国土资源局土地退还款		20,000,000.50
业绩补偿款		135,666.18
合计		20,135,666.68

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到承兑汇票保证金	46,890,306.46	51,488,671.52
黄金租赁		221,825,150.00
合计	46,890,306.46	273,313,821.52

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	57,195,326.65	7,850,000.00
黄金租赁业务费用	3,624,379.26	6,339,506.32
黄金租赁保证金		10,000.00
黄金租赁本金	137,931,750.00	178,775,500.00
质押定期存单		3,000,000.00

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
分配股利手续费		68,844.27
合计	198,751,455.91	196,043,850.59

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	112,434,888.05	79,346,480.35
加: 资产减值准备	8,583,083.23	1,909,243.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,102,437.32	81,245,818.09
无形资产摊销	15,595,311.64	6,994,053.26
长期待摊费用摊销	119,879,497.53	90,887,443.01
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)	2,376,062.62	18,572.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,793,400.79	8,196,887.53
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	27,399,467.64	21,065,723.55
投资损失(收益以“-”填列)	-6,288,460.10	-10,149,188.05
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,178,717.63	-16,655,490.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-923,945.85	
存货的减少(增加以“-”填列)	64,342,155.40	49,574,824.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-212,978,941.90	-61,155,523.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	32,863,137.02	69,947,780.76
其他	62,129,618.57	73,371,030.14
经营活动产生的现金流量净额	318,128,994.33	394,597,653.86
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:		
现金的年末余额	510,052,980.18	563,155,712.55
减: 现金的年初余额	563,155,712.55	349,162,587.08
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,102,732.37	213,993,125.47

(3) 现金和现金等价物

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	510,052,980.18	563,155,712.55
其中：库存现金	5,539,935.26	
可随时用于支付的银行存款	495,363,867.08	507,611,946.73
可随时用于支付的其他货币资金	9,149,177.84	55,543,765.82
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	510,052,980.18	563,155,712.55
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		

现金及现金等价物年末余额为 510,052,980.18 元，与资产负债表货币资金年末余额相差 83,711,190.09 元，为到期日在三个月以上的承兑汇票保证金、预售卡保证金及金交所交易账户保证金。

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	83,711,190.09	到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金、金交所账户保证金、预售卡保证金
固定资产	458,164,607.90	青海新百以固定资产向银行抵押取得借款
固定资产	226,068,800.42	本公司以银川市金凤区北京中路 192 号亲水商业广场 DE102 室、DE301 室 3-5 层抵押，向中国工商银行股份有限公司银川东城支行取得借款
固定资产	201,735,741.59	新百连超以银川市金凤区北京中路 192 号亲水商业广场 DE101 室 1-2 层抵押向中国工商银行股份有限公司银川东城支行取得借款

46. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	548.40	6.8632	3,763.78
其中：美元	548.40	6.8632	3,763.78

47. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	24,882,197.73	递延收益、其他流动负债	5,847,759.30
与收益相关	4,877,365.22	其他收益、营业外收入	4,877,365.22

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	29,759,562.95		10,725,124.52

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下的企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，本年因新设童真童趣、地球宝贝、母婴用品、童心童趣、孕婴童和新美数据六家公司，合并范围增加五家三级子公司和一家二级子公司。

八、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	
二级子公司						
新百超市	银川市	银川	商业	100%		投资设立
东桥电器	银川市	银川	商业	100%		投资设立
现代物流	银川市	银川	物流	100%		投资设立
青海新百	西宁市	西宁	商业	65%		投资设立
新丝路	银川市	银川	商业	100%		投资设立
新美数据	银川市	银川	软件	100%		投资设立
三级子公司						
定边超市	定边县	定边	商业	100%		投资设立
乌海超市	乌海市	乌海	商业	100%		投资设立
物美超市	银川市	银川	商业	100%		投资设立

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
榆林超市	榆林市	榆林	商业	100%		投资设立
靖边超市	靖边县	靖边	商业	100%		投资设立
陕西新百	西安市	西安	商业	100%		投资设立
甘肃新百	兰州市	兰州	商业	100%		投资设立
甘肃东桥	兰州市	兰州	商业	100%		投资设立
童真童趣	石嘴山	石嘴山	商业	100%		投资设立
地球宝贝	银川市	银川	商业	100%		投资设立
母婴用品	银川市	银川	商业	100%		投资设立
童心童趣	银川市	银川	商业	100%		投资设立
孕婴童	银川市	银川	商业	100%		投资设立
石嘴山新百通信	石嘴山市	石嘴山	商业	100%		投资设立
贺兰新百	贺兰县	贺兰	商业	100%		投资设立
西吉新百	西吉县	西吉	商业	100%		投资设立
现代通信	银川市	银川	商业	100%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青海新百	35%	-24,907,847.38		-98,348,135.08

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海新百	7,923.74	83,973.23	91,896.97	119,832.63	163.81	119,996.44	2,361.27	86,832.07	89,193.34	100,006.75	10,169.52	110,176.27
合计	7,923.74	83,973.23	91,896.97	119,832.63	163.81	119,996.44	2,361.27	86,832.07	89,193.34	100,006.75	10,169.52	110,176.27

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海新百	19,753.58	-7,116.53	-7,116.53	439.52	20,219.74	-7,888.08	-7,888.08	791.29
合计	19,753.58	-7,116.53	-7,116.53	439.52	20,219.74	-7,888.08	-7,888.08	791.29

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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情况

本年在子公司的所有者权益份额未发生变化。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
美通（银川）支付服务有限公司	银川市	银川市	互联网信息服务	40.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	98,767,369.59	97,536,814.16
其中：现金和现金等价物	98,491,800.93	97,270,497.28
非流动资产	2,359,914.69	2,474,645.43
资产合计	101,127,284.28	100,011,459.59
流动负债	212,324.39	33,707.99
非流动负债		
负债合计	212,324.39	33,707.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	100,914,959.89	99,977,751.60
按持股比例计算的净资产份额	40,365,983.96	39,991,100.64
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	40,365,983.96	39,991,100.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-369,671.33	-797,837.72
所得税费用		

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
净利润	937, 208. 29	143, 729. 65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	937, 208. 29	143, 729. 65
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为313,800,000.00元（2017年12月31日：110,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为458,741,428.28元（2017年12月31日：152,700,000.00元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

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

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素,诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于2018年12月31日,本公司无重大逾期应收款项(2017年12月31日:无)。

(3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本公司、子公司新百连超和子公司青海新百尚未使用的银行借款额度为0元(2017年12月31日:0元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	593,764,170.27				593,764,170.27
应收票据	9,942,081.63				9,942,081.63
应收账款	113,077,597.69	1,275,956.49	47,363.80		114,400,917.98
预付款项	309,840,581.24	967,059.95	360,750.22		311,168,391.41
应收利息	3,765,713.77				3,765,713.77
其它应收款	39,061,875.94	6,989,024.38	5,347,176.06	78,561,510.74	129,959,587.12
可供出售金融资产	26,886,100.00				26,886,100.00
其他流动资产-委托 贷款	15,000,000.00				15,000,000.00
金融负债					
短期借款	458,741,428.28				458,741,428.28

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	337,633,248.66				337,633,248.66
应付账款	855,034,093.14	18,628,166.79	16,743,224.48		890,405,484.41
预收款项	528,217,273.26	1,412,141.83	406,509.14		530,035,924.23
其它应付款	79,014,097.75	20,170,616.87	21,805,157.41		120,989,872.03
应付利息	872,019.20				872,019.20
应付职工薪酬	32,993,464.40				32,993,464.40
一年内到期的非流动 负债	43,800,000.00	100,000,000.00			143,800,000.00
长期借款	170,000,000.00				170,000,000.00

十、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

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
物美控股集团有限公司	北京	贸易	80,000.00	36.06	36.06

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
物美控股集团有限公司	80,000.00			80,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
物美控股集团有限公司	81,360,343.00	69,785,145.00	36.06	30.93

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏夏进乳业集团股份有限公司	其他关联关系方(高管人员)
青海万通物业发展有限公司	对子公司有重大影响的投资方

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京物美综合超市有限公司	同一最终控制方
多点新鲜（北京）电子商务有限公司	同一最终控制方

(二) 关联交易

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
多点新鲜（北京）电子商务有限公司 ^注	接受劳务	5,201,996.10	299,897.32
宁夏夏进乳业集团股份有限公司	采购商品	96,823,679.25	94,792,836.43
北京物美综合超市有限公司	采购商品	3,540,124.16	1,143,872.55
合计		105,565,799.51	96,236,606.30

注：多点新鲜（北京）电子商务有限公司（以下简称“多点新鲜”）系母公司物美控股集团有限公司的子公司，本公司与之合作，使用其拥有的“秒付”和“自由购”支付系统实现标准商品的快速购物和结账，使用该服务平台所发生的商品销售资金结算账期和交易手续费（代扣第三方支付费用），与多点新鲜和其他非关联方合作的条件相同。该业务中多点新鲜按资金结算量的 1%收取服务手续费（包含第三方支付的手续费），本年发生的手续费金额为 5,201,996.10 元，通过多点新鲜平台结算的资金流为 473,234,720.64 元，资产负债表日尚未结算的资金流已于 2019 年 1 月结清。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	青海新百	100,000,000.00	2013-6-8	2019-5-31	否
本公司	青海新百	58,741,428.28	2018-6-12	2019-6-12	否
本公司	青海新百	50,000,000.00	2018-12-28	2019-12-25	否

3. 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	备注
青海新百	拆出	391,000,000.00	2014年	2023年	
青海新百	拆出	62,708,934.79	2015年	2023年	
青海新百	拆出	71,200,000.00	2016年	2019年	
青海新百	拆出	167,000,000.00	2017年	2020年	
青海新百	拆出	10,000,000.00	2018年	2021年	

4. 关键管理人员薪酬

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	757.47 万元	720.89 万元

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	青海万通物业发展有限公司	10,421,810.00	10,421,810.00
应付账款	宁夏夏进乳业集团股份有限公司	19,718,898.76	10,905,406.98
预付款项	北京物美综合超市有限公司	44,932.97	80,432.52
预收款项	多点新鲜(北京)电子商务有限公司		612,494.01
应收账款	多点新鲜(北京)电子商务有限公司	9,787,050.96	

十一、或有事项

1、未决诉讼

(1) 本公司与赵彩云房屋租赁及返还原物两案：

2017 年 11 月 27 日，本公司向固原市原州区人民法院提起诉讼，要求解除与赵彩云之间的《租赁合同》，请求判令赵彩云向本公司支付欠付租金及物业费 122.09 万元（暂计算至 2017 年 11 月 30 日，实际租金及物业费要求以合同约定为标准，计算至对方实际撤离租赁场地并向本公司返还之日止），并支付解除合同违约金 36.63 万元，返还 651.3 平方米的租赁场地。其后，赵彩云于 2018 年 1 月 1 日向固原市原州区人民法院提起诉讼，要求本公司返还其账本、票据、办公用品、家具等，赔偿其损失 400.00 万元、停业损失 67.00 万元，目前该案在一审阶段，对公司产生的影响无法确定。

(2) 宁夏荣耀堂教育文化传播有限公司诉银川星悦城商业管理有限公司、本公司房屋租赁合同纠纷一案

宁夏荣耀堂教育文化传播有限公司未经同意从第三人手中承租 CCpark 商场场地经营儿童乐园，后本公司整体承租商场后，与其达成一致意见由其腾退置换场地进行经营，后其拒绝腾退，本公司自行收回场地引起纠纷。2018 年 7 月 20 日，宁夏荣耀堂教育文化传播有限公司将银川星悦城商业管理有限公司诉至金凤区人民法院，要求赔偿损失 80.00 万元，后追加本公司为被告，并将诉讼请求的损失金额增加至 337.54 万元，该案目前处于一审阶段，尚未出具生效判决，对公司产生的影响无法确定。

2、除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于 2018 年 12 月 31 日(T)，本公司及子公司已签订的正在履行的门店经营租赁合同，于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁（万元）
T+1 年	33,970.52
T+2 年	32,015.42
T+3 年	30,447.91
T+3 年以后	415,470.95
合计	511,904.80

于 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司已签订的准备履行的租赁合同：

(1) 本公司之下属二级子公司新百连超与宁夏房地产开发集团有限公司于 2018 年 7 月 13 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，预计 2019 年 1 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日，该租赁房产尚在装修期，总租赁面积约 813.00 平方米，精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(2) 本公司之下属二级子公司新百连超与宁夏光耀房地产开发有限公司于 2018 年 2 月 12 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，预计 2019 年 1 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日，该租赁房产尚在装修期，总租赁面积约 1,110.00 平方米，精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(3) 本公司之下属二级子公司新百连超与宁夏四季鲜果品蔬菜批发市场有限公司于 2018 年 12 月 10 日签订了租期 12 年的房屋租赁合同，预计 2019 年 1 月开业。截止报告日，该店面已开业，总租赁面积约 2,600.00 平方米，精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(4) 本公司之下属三级子公司甘肃连超与甘肃东欧世贸商业管理有限公司于 2018 年 6 月 25 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，预计 2019 年 1 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日，该租赁房产尚在装修期，总租赁面积约 4,341.00 平方米，精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(5) 本公司之下属二级子公司新百连超与银川市白云房地产开发有限公司于 2018 年 5 月 10 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，预计 2019 年 2 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日，该租赁房产尚在装修期，总租赁面积约 4,735.00 平方米，精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(6) 本公司之下属二级子公司新百连超与银川中宸置地有限责任公司于 2018 年 8 月 29 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同，预计 2019 年 4 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日，该租赁房产尚在装修期，总租赁面积约 2,000.00 平方米，精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 本公司之下属二级子公司新百连超与宁夏亘建建筑工程有限公司于 2018 年 6 月 25 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同, 预计 2019 年 6 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日, 该租赁房产尚在装修期, 总租赁面积约 7,000.00 平方米, 精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(8) 本公司之下属二级子公司新百连超与宁夏蓝泰实业有限公司于 2018 年 10 月 24 日签订了租期 10 年的房屋租赁合同, 预计 2019 年 5 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日, 该租赁房产尚在装修期, 总租赁面积约 4,685.00 平方米, 精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(9) 本公司之下属二级子公司新百连超与陈石帮于 2018 年 12 月 28 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同, 预计 2019 年 4 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日, 该租赁房产尚在装修期, 总租赁面积约 870.00 平方米, 精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(10) 本公司之下属二级子公司新百连超与季作清于 2018 年 12 月 25 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同, 预计 2019 年 6 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日, 该租赁房产尚在装修期, 总租赁面积约 1,916.00 平方米, 精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(11) 本公司之下属二级子公司新百连超与宁夏建艺房地产开发有限公司于 2017 年 9 月 23 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同, 预计 2019 年 9 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日, 该租赁房产尚在装修期, 总租赁面积约 3,250.00 平方米, 精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(12) 本公司之下属二级子公司新百连超与宁夏鼎新承盛房地产开发有限公司于 2018 年 6 月 16 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同, 预计 2019 年 6 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日, 该租赁房产尚在装修期, 总租赁面积约 5,000.00 平方米, 精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(13) 本公司之下属二级子公司新百连超与宁夏中卫市滨河镇南关村村民委员会于 2016 年 15 月 13 日签订了租期 16 年的房屋租赁合同, 预计 2019 年 8 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日, 该租赁房产尚在装修期, 总租赁面积约 6,320.00 平方米, 精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

(14) 本公司之下属二级子公司青海新百与西宁伟业商业运营管理有限公司于 2018 年 12 月 28 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同, 预计 2019 年 9 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日, 该租赁房产尚在装修期, 总租赁面积约 4,894.00 平方米, 精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(15) 本公司之下属二级子公司新百连超与咸阳阳光美域置业有限公司于 2018 年 11 月 13 日签订了租期 15 年的房屋租赁合同,预计 2020 年 1 月开业。截止 2018 年 12 月 31 日,该租赁房产尚在装修期,总租赁面积约 2,270.00 平方米,精确面积以房产测绘部门的最终测绘结果为准。

十三、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司本年未发生前期差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司经营业务根据销售商品的类别和业务性质进行划分,公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以销售商品的类别和业务性质为基础确定百货业态分部、电器业态分部、超市业态分部、其他四个报告分部,其中其他分部包括子公司现代物流的业务和其他业务。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价,由于部分公司存在混合业态经营的情况,无法准确划分按业态的资产总额、负债总额等信息。

(2) 本年度报告分部的财务信息(单位:万元)

项目	百货业务	电器业务	超市业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	223,466.57	167,005.91	379,999.79	5,947.36	13,823.06	762,596.57
其中:对外交易收入	214,454.30	165,271.70	379,695.05	3,175.52	-	762,596.57
分部间交易收入	9,012.27	1,734.21	304.74	2,771.84	13,823.06	-
营业费用	215,494.06	159,182.22	367,947.88	5,864.57	10,451.74	738,036.99

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	百货业务	电器业务	超市业务	其他业务	抵销	合计
营业利润(亏损)	7,972.51	7,823.69	12,051.91	82.79	3,371.32	24,559.58
资产总额	393,207.47	91,436.16	148,275.15	29,009.68	173,757.03	488,171.43
负债总额	249,745.96	36,642.72	100,666.55	13,267.48	111,285.60	289,037.11
补充信息						
折旧和摊销费用	10,947.92	2,626.41	8,734.60	876.07	24.26	23,160.74
资本性支出	84,276.55	4,360.82	79,699.43	4,106.01	23,085.00	149,357.81
折旧和摊销以外的非 现金费用	2,055.68	38.78	9.32	-43.75	1,022.38	1,037.65

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	124,557,444.43	89,553,832.81
合计	124,557,444.43	89,553,832.81

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,400,000.00	
应收账款	20,326,656.44	20,247,125.41
合计	23,726,656.44	20,247,125.41

1.1 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,400,000.00	
合计	3,400,000.00	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计					

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	20,730,936.85	100.00	404,280.41	1.95	20,326,656.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,730,936.85	—	404,280.41	—	20,326,656.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,489,292.02	100.00	242,166.61	1.18	20,247,125.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,489,292.02	—	242,166.61	—	20,247,125.41

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,518,238.61	375,911.93	5.00
1-2 年	141,842.40	28,368.48	20.00
合计	7,660,081.01	404,280.41	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
银行信用卡款	12,305,804.85		
其他支付方式(微信、支付宝等)	765,050.99		
合计	13,070,855.84		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 162,113.80 元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度未发生核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国工商银行银川东城支行	12,036,776.78	1 年以内	58.06	
李楠	1,476,276.68	1 年以内	7.12	73,813.83
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第七采油厂	1,194,868.40	1 年以内	5.76	59,743.42
中国工商银行股份有限公司宁夏回族自治区分行	767,931.00	1 年以内	3.70	38,396.55
哈爱宁	600,300.00	1 年以内	2.90	30,015.00
合计	16,076,152.86		77.54	201,968.80

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	364,456.92	86,044.93
其他应收款	1,036,478,456.82	1,101,221,098.81
合计	1,036,842,913.74	1,101,307,143.74

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	364,456.92	86,044.93
合计	364,456.92	86,044.93

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	998,061,109.05	90.06	70,145,586.56	7.03	927,915,522.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,092,660.00	9.93	1,529,725.67	1.39	108,562,934.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款	50,000.00	0.01	50,000.00	100.00	
合计	1,108,203,769.05	—	71,725,312.23	—	1,036,478,456.82

(续)

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,607,759.78	6.67	60,861,017.64	78.42	16,746,742.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,085,650,308.86	93.32	1,175,952.19	0.11	1,084,474,356.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.01	50,000.00	100.00	
合计	1,163,308,068.64	—	62,086,969.83	—	1,101,221,098.81

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银川市国土资源局	16,746,742.14		0.00	附注六、4.2
银川智信科技有限公司	642,260.64	642,260.64	100.00	附注六、4.2
黑龙江天宏食品设备有限公司	218,757.00	218,757.00	100.00	附注六、4.2
宁夏大世界实业集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	附注六、4.2
青海新华百货有限公司	920,453,349.27	9,284,568.92	1.01	附注十五、3
合计	998,061,109.05	70,145,586.56	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,413,728.94	570,686.45	5.00
1-2 年	1,355,041.44	271,008.29	20.00
2-3 年	282,665.75	141,332.88	50.00
3-4 年			80.00
4 至 5 年	270,295.20	216,236.16	80.00
5 年以上	413,077.36	330,461.89	80.00
合计	13,734,808.69	1,529,725.67	—

3) 组合中,采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内部款项	96,085,851.31		

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	272,000.00		
合计	96,357,851.31		—

4) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
兰州三明塑料包装有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	附注六、4
合计	50,000.00	50,000.00	—	

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 9,638,342.40 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度未发生核销其他应收款的情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	1,016,539,200.58	1,081,861,850.72
宁夏大世界实业集团有限公司定金	60,000,000.00	60,000,000.00
银川市国土资源局土地退还款	16,746,742.14	16,746,742.14
往来款	10,000,000.00	
保证金	4,524,997.27	4,078,384.24
备用金	272,000.00	368,000.00
其他	120,829.06	253,091.54
合计	1,108,203,769.05	1,163,308,068.64

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
银川国土资源局	应收土地退 还款	16,746,742.14	5 年以上	1.51	
银川新华百货连 锁超市有限公司	关联往来	28,670,798.92	1 年以内	2.59	
宁夏新美数据管	关联往来	44,480,000.00	1 年以内	4.01	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
理有限公司					
宁夏大世界实业 集团有限公司	定金	60,000,000.00	5 年以上	5.41	60,000,000.00
青海新华百货商 业有限公司	关联往来	920,453,349.27	1-5 年	83.06	9,284,568.92
合计	—	1,070,350,890.33	—	96.58	69,284,568.92

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	742,968,835.81	150,000,000.00	592,968,835.81	718,468,835.81	149,060,800.00	569,408,035.81
对联营、合营企业投资	40,365,983.96		40,365,983.96	39,991,100.64		39,991,100.64
合计	783,334,819.77	150,000,000.00	633,334,819.77	758,459,936.45	149,060,800.00	609,399,136.45

注：子公司青海新百自成立以来连年亏损，该股权投资存在减值迹象，本公司在外部评估机构的协助下对该项投资的可回收金额进行了估计，预计该项股权投资的可回收金额为-9,284,568.92 元，本公司将该项长期股权投资全额计提减值准备，按可回收金额和长期股权投资减值准备的差额对本公司借给子公司青海新百的流动资金（其他应收款）计提坏账准备。

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
银川新华百货东桥电器有限公司	326,011,188.23			326,011,188.23		
银川新华百货连锁超市有限公司	92,457,647.58	13,000,000.00		105,457,647.58		
宁夏新华百货现代物流有限公司	130,000,000.00		20,000,000.00	110,000,000.00		
青海新华百货商业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	939,200.00	150,000,000.00
宁夏新丝路商业有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
宁夏新美数据管理有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	718,468,835.81	44,500,000.00	20,000,000.00	742,968,835.81	939,200.00	150,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、子公司											
二、合营企业											
宁夏新百中房置 业有限公司*注		2,500,000.00	2,500,000.00	-3,347.55					3,347.55		
三、联营企业											
美通(银川)支付 服务公司	39,991,100.64			374,883.32						40,365,983.96	
合计	39,991,100.64	2,500,000.00	2,500,000.00	371,535.77					3,347.55	40,365,983.96	

注：2017 年经本公司第七届董事会第十二次会议审议通过，本公司与宁夏中房实业集团股份有限公司共同出资成立宁夏新百中房置业有限公司，该公司注册资本为 10,000 万元，因拟开发项目土地用途变更等原因，无法继续开发该土地，经公司与宁夏中房实业集团股份有限公司协商一致，决定双方终止合作，已于 2018 年 12 月 11 日办理完毕注销手续。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,771,607,941.18	1,479,692,678.95	1,732,558,412.56	1,423,159,532.54
百货业态	1,771,607,941.18	1,479,692,678.95	1,732,558,412.56	1,423,159,532.54
其他业务	201,672,132.89	1,285,868.94	141,105,027.48	1,285,868.92
其中: 租金	128,386,034.85	1,285,868.94	81,474,425.15	1,285,868.92
服务、废料 销售等	67,636,777.69		58,231,672.19	
促销服务费	5,649,320.35		1,398,930.14	
合计	1,973,280,074.07	1,480,978,547.89	1,873,663,440.04	1,424,445,401.46

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
其中: 银川新华百货东桥电器有限公司		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	371,535.77	57,491.86
其中: 美通(银川)支付服务有限公司	374,883.32	57,491.86
宁夏新百中房置业有限公司	-3,347.55	
处置长期股权投资产生的投资收益	47,052.83	
其中: 宁夏新百中房置业有限公司	47,052.83	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	685,162.31	749,028.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,130,000.00	1,855,960.00
其中: 宁夏大学新华学院	300,000.00	300,000.00
宁夏银行股份有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00
沙湖旅游股份有限公司		225,960.00
银川经济技术开发区投资控股公司	500,000.00	
合计	3,233,750.91	12,662,480.22

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 2 月 22 日由本公司董事会批准报出。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 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 2018 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,169,463.41	
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	10,725,124.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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	-63,878,260.27	计提预计负债
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		
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	10,766,967.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-46,555,632.06	
所得税影响额	13,567,942.11	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-125,387.48	
合计	-33,113,077.43	

2. 净资产收益率及每股收益

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编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	6.68	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	8.29	0.76	0.76

银川新华百货商业集团股份有限公司

二〇一九年二月二十二日

