

证券代码：831579

证券简称：三信股份

主办券商：国融证券



三信股份

NEEQ : 831579

山东三信商贸股份有限公司

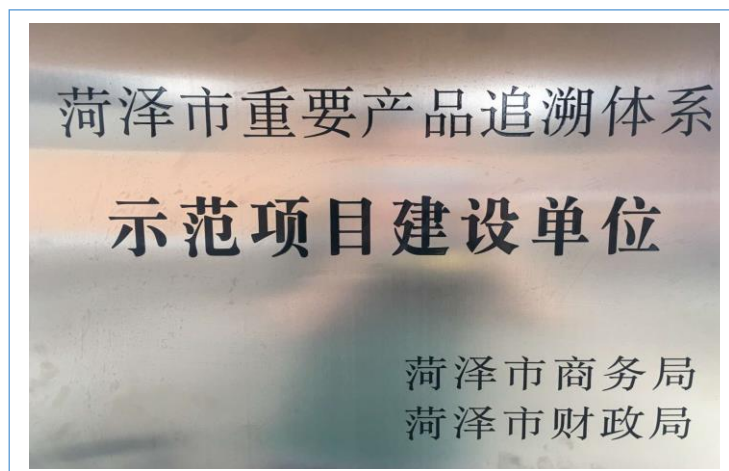
(Shandong Sanxin Commercial&Trading Co.,Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 6 月 3 日，公司被菏泽市商务局授予“菏泽市重要农产品追溯体系示范项目建设单位”，入选菏泽市市重要农产品追溯体系专项资金支持项目。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三信股份	指	山东三信商贸股份有限公司
有限公司	指	菏泽三越百货有限公司
三信实业	指	山东三信实业有限公司
绿信果蔬	指	菏泽绿信果蔬有限公司
信商电子	指	菏泽信商电子商务有限公司
曹县三越	指	曹县三越百货有限公司
三荣百货	指	菏泽三荣百货有限公司
北京信商	指	北京信商网联供应链管理有限公司
山海物流	指	菏泽市山海物流配送有限公司
尧都文化	指	山东尧都文化发展有限公司
晓华合伙	指	菏泽市牡丹区晓华企业管理中心（有限合伙）
股东大会	指	山东三信商贸股份有限公司股东大会
董事会	指	山东三信商贸股份有限公司董事会
监事会	指	山东三信商贸股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邓小华、主管会计工作负责人邓小华及会计机构负责人（会计主管人员）胡国刚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东三信商贸股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Sanxin Commercial&Trading Co., Ltd.
证券简称	三信股份
证券代码	831579
法定代表人	邓小华
办公地址	菏泽市牡丹区黄河西路 777 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡国刚
是否通过董秘资格考试	否
电话	0530-5925302
传真	0530-5925330
电子邮箱	Sxgf831579@sina.com
公司网址	http://www.sx1992.com
联系地址及邮政编码	菏泽市牡丹区黄河西路 777 号 274000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-09-13
挂牌时间	2014-12-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-综合零售（F521）-百货零售（F5212）
主要产品与服务项目	便利超市的连锁经营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东三信实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	邓小华、石春玉夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91371700793904535W	否
注册地址	山东省菏泽市牡丹区八一街牡丹商业广场 6 号楼	否
注册资本（元）	33,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	202,254,080.80	185,144,383.59	9.24%
毛利率	21.58%	24.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,450,634.12	-478,673.21	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,470,097.94	-604,551.99	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.69%	-0.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.72%	-1.02%	-
基本每股收益	-0.04	-0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	185,810,162.47	195,609,934.06	-5.01%
负债总计	132,545,913.55	140,895,051.02	-5.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,264,248.92	54,714,883.04	-2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.66	-3.01%
资产负债率（母公司）	77.05%	76.05%	-
资产负债率（合并）	71.33%	72.03%	-
流动比率	0.50	0.53	-
利息保障倍数	-2.19	0.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	35,884,304.91	7,297,164.76	391.76%
应收账款周转率	102.21	770.78	-
存货周转率	3.81	3.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.01%	-2.39%	-

营业收入增长率	9.24%	-0.27%	-
净利润增长率	-	-123.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于零售业。本公司是创新型商贸企业集团，至今已发展成为以商业社区连锁、电子商务、农副产品整合基地、绿色食品代工、物流配送等一体化的商业集团公司。经营活动涉及社区便利店、专卖店、综合超市等多种业态，经营网络分布在山东省菏泽市市区以及下属县区等地。

三信股份作为菏泽市商务局菜篮子、米袋子放心、民心工程单位，菏泽市物价局价格定点单位，商品采购采取基地直供及生产厂家直采和规模供应商供货，确保商品质量安全。公司综合考虑所采购商品的质量、价格、供货效率及品牌等因素，选取不断创新的供货商，形成战略合作伙伴，对供货商进行价格管理、质量管理、资金管理、信息管理、数据分析和效益分析，建立了稳定有竞争力的供应链运营管理体系，确保了企业效益增长的资源优势，也为公司实现可持续发展奠定了有力基础。

公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司抓住政府大力发展菏泽的大好机会，在菏泽棚户区改造的大潮中，公司积极甄选新的物业开设门店、扩大经营规模，把前期棚户区改造拆迁的经营区域再增加上来。2018 年上半年度公司共改造门店 6 家，新门店的开业为公司更长远的发展打基础。

1、报告期财务状况

报告期末，公司资产总额为 185,810,162.47 元，较上年末下降 5.01%，主要原因是公司降低预付款进货比例，使得预付账款期末余额较期初较少，另外公司增加促销力度、加快商品周转，使得库存商品期末金额较期初下降；负债总额为 132,545,913.55 元，较上年末下降 5.93%，主要原因是当期公司减少银行借款所致；所有者权益总额为 53,264,248.92 元，较上年末下降 2.65%，主要是因为本期未亏损所致。

2、报告期经营情况

报告期内，公司营业收入为 202,254,080.80 元，较上年同期提升 9.24%，主要原因是公司加大商

品促销力度、加快商品周转、增加营业收入；营业总成本为 203,412,701.11 元，较上年同期上升 10.35%，主要是因为公司营业收入增加的同时商品销售成本增加，另外由于报告期内改造门店使得日常维护费用增加。净利润为-1,450,634.12 元，较上年同期下降 971,960.91 元，主要是因为报告期内，公司加大商品促销力度，使得公司商品销售毛利率下降 2.49%，另外，公司报告期内改造门店日常维护费用 4,197,092.93 元，使得报告期内公司净利润下降。

3、报告期现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 28,587,140.15 元，较上年同期增加 391.76%，主要原因是公司报告期内相对 2017 年上半年收到的往来款项增加，从而使经营活动产生的现金流量净额增加；投资活动产生的现金流量净额较上年增加 3,890,825.52 元，2018 年上半年度，由于公司用于购买固定资产支付的款项少于 2017 年上半年度；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 27,907,384.44 元，主要原因是公司报告期内用于支付偿还银行贷款以及借款利息的款项相对去年同期下降。

三、 风险与价值

1、经营区域较为集中的风险

便利超市的便利性和以大量门店在一定区域内形成零售连锁网络的业态特征，以及山东省菏泽市的经济发展水平的差异，使公司的营业收入主要集中在菏泽市及周边县城。尽管公司在菏泽地区处于便利超市的龙头地位，如果菏泽地区的社会和经济环境发生重大不利变化，将为公司带来一定的经营风险。

解决措施：公司将以稳健的步伐扩张规模，立足菏泽，辐射周边，面向山东，沿黄河中下游发展。另外，公司响应国家号召大力发展当地乡村社区店，在提升服务、体验、品质的同时不断增加公司销售和盈利能力。

2、业务拓展的风险

公司逐步扩张规模，在菏泽周边城市如济宁、聊城、枣庄、泰安、济南等地的业务拓展逐步筹划。虽然公司在三四线城市（菏泽）有长达 10 多年的门店开设和运营经验，但公司可能因三四线城市的经济发展水平、经营环境、消费习惯与品牌影响力的差异，而存在一定的业务拓展风险。

解决措施：公司对业务拓展做好事前调查与论证、事中严格把控监督、事后考核等措施，确保业务拓展的稳健性；另外，面对经济发展的压力，公司加大部分门店升级，提升门店购物舒适度，增强公司竞争能力。

3、商品质量及食品安全风险

尽管公司依据国家相关法律法规的要求，结合实际情况建立了完善的质量控制体系，严格把关供应商资质的审核，严格按标准进行商品的验收、装卸、运输和储存，并对营业过程的商品质量进行检查规范，建立起商品质量追溯体系，全程控制商品的质量，在报告期内公司没有发生重大质量事故。但商品采购面向众多的生产厂商和供应商，如果采购的商品尤其是食品存在质量、安全等问题，仍有可能给公司经营带来不利影响。

采取措施：公司组织员工加强食品法、食品商品安全检查专业技术学习培训，对商品进、销、存整个过程做有效安全监督、监控和把关。另外，公司严把新品引进质量关，把公司的质量管理做到更加科学、严谨，有效的保证公司对商品品质的要求。

4、门店经营所需物业租金上涨的风险

由于公司门店经营所需物业主要通过租赁方式取得，物业的租金是公司重要运营成本之一。在商业物业租金上涨的背景下，面临租金上涨引致盈利能力下降的风险。

解决措施：规模经营的优势、诚信便民的品牌形象、及时的租金支付等有利于公司获得较为有利的租金水平。公司 2014 年以来，利用新购置天泰店经营物业和租用股东自有物业来降低物业租金成本，未来也将继续加强在适当时候购置优质商业物业的策略，在一定程度上减少租金上涨对经营活动带来的影响。

5、人力资源缺失风险

零售业属于劳动密集型行业，从业人员除了需要具备本行业要求的商品知识、管理技能之外，还必须具备很高的敬业精神、服务精神和从业经验。目前，人才的缺乏往往成为制约零售企业发展的一大瓶颈。近年来，新苏天美、茂业百货进入菏泽地区，加剧了菏泽地区零售行业人才的竞争。随着行业竞争的日益加剧以及公司连锁经营规模的不断发展壮大，公司将面临一定的人才不足与人才流失的风险，对公司的正常经营造成不利影响。

采取措施：公司首先出台了新的比较完善的员工收入分配机制，培养员工专业销售技巧和贴心的

服务意识，增强员工的企业归属感；另外，公司所需的高级管理人才首先考虑从公司内部提拔，使员工有更大的积极性和使命感。

6、经营规模扩大带来的管理风险

公司规模不断扩大，对公司的管理团队提出了新的要求。优秀的管理团队更成为本公司核心竞争力的重要构件。尽管公司拥有的管理团队不断积累便利超市经营管理经验，但是随着未来公司经营规模的不断扩大，公司的采购、销售、物流、财务等各个环节都对现有的管理层提出了更高的要求，如果公司的管理模式及管理不能适应业务扩展的需要，将存在较大的管理风险。

解决措施：公司进入资本市场激励机制更为多样化，有利于吸引更为高端人才，为公司带来先进的管理理念，一定程度上降低公司规模扩大带来的管理风险。

四、 企业社会责任

2018 年 6 月 17 日，三信股份工作人员协同菏泽市帮办公益志愿者协会及菏泽市电视台，大众网菏泽站等多家媒体，在传统端午佳节到来之际，前往菏泽市高新区穆李社区敬老院慰问老人。尊老敬老是中华民族的传统美德，善行天下，关爱老人是我们三信股份义不容辞的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	90,000,000.00	17,000,000.00
合计	90,000,000.00	17,000,000.00

1. 其他(关联方担保)

关联方	交易内容	担保最高限额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
邓小华、石春玉、赵强	关联方为公司提供担保及抵押物抵押	1,200,000.00	1,000,000.00	是	2017 年 12 月 8 日	2017-029
邓小华、石春玉、石春霞	关联方为公司提供担保及抵押物抵押	1,000,000.00	1,000,000.00	是	2017 年 12 月 8 日	2017-029
邓小华、石春玉	关联方为公司提供信用保证	15,000,000.00	15,000,000.00	是	2017 年 12 月 8 日	2017-029

2. 其他(关联租赁)

出租方名称	租赁资产	租赁起	租赁终
邓小华	大卖场店	2014-7-1	2019-6-30
石庆新	牡丹园店	2014-7-1	2019-6-30
邓晓磊	区委店	2014-7-1	2019-6-30
石春霞	龙翔店	2014-7-1	2019-6-30
邓小华	成阳店	2014-7-1	2019-6-30
石春霞	南华康城店	2014-7-1	2019-6-30
菏泽三荣百货有限公司	办公用场所及配送仓库	无固定期限	
山东三信实业有限公司	曹县三越经营场所	2014-06-01	2019-06-01

关联租赁情况说明：以上房产除大卖场店外自 2014 年 7 月 1 日起至 2019 年 5 月 31 日期间免租金；大卖场店自 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日期间免租金。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

石春丽	拆入资金	36,000,000.00	是	2018 年 8 月 17 日	2018-020
-----	------	---------------	---	-----------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方担保给企业融入短期运营资金以及关联企业拆入资金，可以解决由于季节性商品进货，给公司造成短期资金短缺带来的风险，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，上述交易是公允的、必要的。本次关联交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，不影响公司独立性。

针对关联方石春丽拆借资金事项，已经公司 2018 年 8 月 16 日第二届董事会第六次会议审议通过《关于〈补充确认关联交易〉》议案，该议案尚需提交 2018 年第二次临时股东大会审议，对上述偶发性关联交易进行补充确认。具体详见公司于 2018 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《山东三信商贸股份有限公司补充确认关联交易公告》（公告编号：2018-020）。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司租赁关联方的物业，关联方均出具相关《承诺》：租赁关联方房产除大卖场店外自 2014 年 7 月 1 日起至 2019 年 5 月 31 日期间免租金；大卖场店自 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日期间免租金。

2、公司 2015 年 3 月 31 日出具《关于避免资金拆借的承诺》：“三信股份承诺：本公司将不再进行资金拆借等行为，切实保障公司及股东的合法权益。”

以上承诺自承诺日起报告期内正常履行。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	349,400.70	0.19%	保证金
固定资产	抵押	5,792,299.70	3.12%	抵押用于借款
总计	-	6,141,700.40	3.31%	-

说明：货币资金处于冻结状态系公司根据菏泽市商务局要求存入银行的预付卡监管保证金；固定资产抵押系公司日常性银行抵押借款。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,060,166	60.79%	8,453,334	28,513,500	86.40%
	其中：控股股东、实际控制人	17,914,666	54.29%	8,333,334	26,248,000	79.54%
	董事、监事、高管	1,495,500	4.53%	0	1,495,500	4.53%
	核心员工	1,830,000	5.55%	-240,000	1,590,000	4.82%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,939,834	39.21%	-8,453,334	4,486,500	13.60%
	其中：控股股东、实际控制人	12,077,334	36.60%	-8,333,334	3,744,000	11.35%
	董事、监事、高管	4,486,500	13.60%	0	4,486,500	13.60%
	核心员工	630,000	1.91%	0	630,000	1.91%
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		31				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东三信实业有限公司	25,000,000	-	25,000,000	75.758%	-	25,000,000
2	石春玉	3,992,000	-	3,992,000	12.097%	2,994,000	998,000
3	邓小华	1,000,000	-	1,000,000	3.030%	750,000	250,000
4	菏泽市牡丹区晓华企业管理中心（有限合伙）	-	240,000	240,000	0.727%	-	240,000
5	王祥玉	150,000	-	150,000	0.455%	112,500	37,500
合计		30,142,000	240,000	30,382,000	92.067%	3,856,500	26,525,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东邓小华、石春玉分别持有控股股东三信实业 23.17%、73.33%股权，股东邓小华与石春玉为夫妻关系；公司股东石庆新、石春丽分别持有股东菏泽市牡丹区晓华企业管理中心（有限合伙）95.00%、1.00%股权，股东石庆新与石春玉为姐弟关系，股东石春丽与石春玉为姐妹关系；除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东之间

无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司名称：山东三信实业有限公司

法定代表人：石春玉

成立时间：1998 年 3 月 16 日

统一社会信用代码：91371702706140144E

注册资本：3,000.00 万元

报告期内控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

三信实业持有公司 75.76% 的股份，邓小华持有 3.03% 的股份，石春玉持有 12.10%。三信实业的控股股东为石春玉。邓小华与石春玉系夫妻关系，因此同为本公司的实际控制人。

1、邓小华先生，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学文化，经济师。1985 年 7 月至 1992 年 5 月就职于齐齐哈尔市教育局，1992 年 6 月至 1998 年 2 月自由职业；1998 年 3 月至 2013 年 11 月就职于山东三信实业有限公司，历任董事长、总经理、监事，2013 年 12 月至 2014 年 5 月任菏泽三越百货有限公司执行董事兼经理，2014 年 6 月起任股份公司董事长兼总经理，现为菏泽市人大代表。

2、石春玉女士，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学文化。1987 年 9 月至 1998 年 2 月自由职业，1998 年 3 月至 2013 年 11 月就职于三信实业，历任执行董事、经理，2013 年 12 月至 2014 年 5 月任菏泽三越百货有限公司监事，2014 年 6 月起任股份公司董事。

报告期内实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
邓小华	董事长、 总经理	男	1964 年 12 月 02 日	本科	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
石春玉	董事	女	1963 年 02 月 16 日	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
石庆华	董事	男	1960 年 03 月 29 日	中专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
刘中华	董事、副 总经理	男	1976 年 11 月 30 日	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
吴建平	董事	男	1969 年 10 月 26 日	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
吴桂兰	董事	女	1960 年 10 月 26 日	大专	2017 年 7 月 25 日至 2018 年 8 月 9 日	是
王祥玉	董事	男	1970 年 01 月 30 日	中专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
朱晓东	监事会主 席	男	1976 年 11 月 19 日	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
秦秀松	监事	女	1967 年 10 月 18 日	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
赵艳香	监事	女	1971 年 11 月 12 日	大专	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
胡国刚	财务总 监、董事 会秘书	男	1979 年 03 月 04 日	本科	2017 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理邓小华与董事石春玉是夫妻关系；董事石庆华与董事石春玉是兄妹关系；董事长、总经理邓小华、董事石春玉与董事石庆华是控股股东三信实业股东；董事石春玉是控股股东三信实业的控股股东；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邓小华	董事长、总经理	1,000,000	0	1,000,000	3.030%	0
石春玉	董事	3,992,000	0	3,992,000	12.097%	0
石庆华	董事	0	0	0	0%	0
刘中华	董事、副总经理	120,000	0	120,000	0.364%	0
吴建平	董事	120,000	0	120,000	0.364%	0
吴桂兰	董事	120,000	0	120,000	0.364%	0
王祥玉	董事	150,000	0	150,000	0.455%	0
朱晓东	监事会主席	120,000	0	120,000	0.364%	0
秦秀松	监事	120,000	0	120,000	0.364%	0
赵艳香	监事	120,000	0	120,000	0.364%	0
胡国刚	财务总监、董事会秘书	120,000	0	120,000	0.364%	0
合计	-	5,982,000	0	5,982,000	18.130%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	208	190
销售人员	639	654
技术人员	-	-
财务人员	19	18
员工总计	866	862

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	65	70
专科	396	421
专科以下	403	369
员工总计	866	862

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进及招聘情况

2018 年期初员工人数为 866 人，上半年期末人数为 862 人，减少 4 人。公司人员数量减少，主要原因是公司本年度精简行政管理人员、优化财务人员组织结构，提升人效、增强管理能力。

2、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作有人力资源主管部门负责组织，主要开展商品安全管控、企业文化、专业技术及服务意识的培训。

3、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘中华	董事	120,000
吴桂兰	董事	120,000
吴建平	董事	120,000
石庆春	-	120,000
赵艳香	监事	120,000
胡国刚	董事会秘书、财务总监	120,000
石庆新	-	120,000
石春丽	-	120,000
岳中善	-	120,000
楚鸣	-	-

秦秀松	监事	120,000
朱晓东	监事会主席	120,000
李冬月	-	100,000
刘媛	-	100,000
王青	-	100,000
张国	-	-
于儒超	-	100,000
李海光	-	100,000
王香云	-	100,000
石春芳	-	100,000
成韦	-	100,000
邓丽	-	100,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

吴桂兰女士因个人意愿，辞去公司董事职务。具体内容详见公司 2018 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《董事辞职公告》。吴桂兰的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，为满足公司业务发展及日常经营需要，公司于 2018 年 8 月 9 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议并通过《关于提名成韦担任董事》议案。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二、（五）1	8,702,595.70	6,267,020.93
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	第八节二、（五）2	2,579,475.55	1,378,166.81
预付款项	第八节二、（五）3	13,807,292.95	22,040,583.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节二、（五）4	413,669.60	743,848.53
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节二、（五）5	40,154,045.07	43,133,858.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		65,657,078.87	73,563,478.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节二、（五）6	55,312,122.23	56,657,885.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节二、（五）7	10,412,950.66	8,244,864.49
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节二、（五）8	13,802,417.63	16,892,912.77
递延所得税资产	第八节二、（五）9	39,564.85	16,250.55
其他非流动资产	第八节二、（五）10	40,586,028.23	40,234,542.32
非流动资产合计		120,153,083.60	122,046,456.02
资产总计		185,810,162.47	195,609,934.06
流动负债：			
短期借款	第八节二、（五）11	12,750,000.00	39,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节二、（五）12	65,566,536.80	66,924,094.66
预收款项	第八节二、（五）13	19,115,576.65	17,031,710.80
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节二、（五）14	1,930,422.04	2,756,432.10
应交税费	第八节二、（五）15	5,563,459.37	5,789,700.67
其他应付款	第八节二、（五）16	25,619,918.69	7,893,112.79
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		130,545,913.55	139,895,051.02
非流动负债：			
长期借款	第八节二、（五）17	2,000,000.00	1,000,000.00
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		132,545,913.55	140,895,051.02
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节二、（五）18	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节二、（五）19	12,674,679.48	12,674,679.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节二、（五）20	1,427,420.82	1,427,420.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节二、（五）21	6,162,148.62	7,612,782.74
归属于母公司所有者权益合计		53,264,248.92	54,714,883.04
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		53,264,248.92	54,714,883.04
负债和所有者权益总计		185,810,162.47	195,609,934.06

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：胡国刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,360,644.21	5,124,715.68
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	第八节二、（十一）1	16,345,472.73	6,007,760.12
预付款项		12,626,277.19	21,186,233.65
其他应收款	第八节二、（十一）2	374,411.79	618,836.59
存货		36,647,097.18	38,871,050.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		74,353,903.10	71,808,596.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节二、（十一）3	9,422,428.16	9,422,428.16
投资性房地产		-	-
固定资产		55,090,223.11	56,370,086.38

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,412,950.66	8,244,864.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		13,341,969.25	16,234,609.06
递延所得税资产		33,652.75	12,609.57
其他非流动资产		40,586,028.23	40,234,542.32
非流动资产合计		128,887,252.16	130,519,139.98
资产总计		203,241,155.26	202,327,736.07
流动负债：			
短期借款		12,750,000.00	39,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		64,750,707.95	65,398,934.71
预收款项		19,032,317.51	16,985,127.48
应付职工薪酬		1,559,134.43	2,418,790.27
应交税费		5,185,142.62	5,303,151.26
其他应付款		52,326,004.01	24,268,414.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		155,603,306.52	153,874,418.40
非流动负债：			
长期借款		1,000,000.00	-
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,000,000.00	-
负债合计		156,603,306.52	153,874,418.40
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		10,157,699.19	10,157,699.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,398,179.77	1,398,179.77
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,081,969.78	3,897,438.71
所有者权益合计		46,637,848.74	48,453,317.67
负债和所有者权益合计		203,241,155.26	202,327,736.07

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：胡国刚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		202,254,080.80	185,144,383.59
其中：营业收入	第八节二、（五）22	202,254,080.80	185,144,383.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		203,412,701.11	184,332,286.51
其中：营业成本	第八节二、（五）22	158,604,026.61	140,582,875.67
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	第八节二、（五）23	859,582.33	849,542.94
销售费用	第八节二、（五）24	34,908,783.38	30,811,730.89
管理费用	第八节二、（五）25	7,289,290.61	8,979,710.40
研发费用		-	-
财务费用	第八节二、（五）26	1,657,760.97	3,078,978.38
资产减值损失	第八节二、（五）27	93,257.21	29,448.23
加：其他收益		-	140,365.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,158,620.31	952,462.08
加：营业外收入	第八节二、（五）30	18,073.45	29,905.31
减：营业外支出	第八节二、（五）31	1,390.37	2,431.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,141,937.23	979,935.46
减：所得税费用	第八节二、（五）32	308,696.89	1,458,608.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,450,634.12	-478,673.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,450,634.12	-478,673.21
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,450,634.12	-478,673.21
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-1,450,634.12	-478,673.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,450,634.12	-478,673.21
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.01

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：胡国刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		183,887,336.03	174,149,169.79
减：营业成本		144,775,993.21	134,006,584.32
税金及附加		692,135.04	683,809.88
销售费用		31,295,946.96	28,030,483.59
管理费用		7,157,580.75	8,928,602.85
研发费用		-	-
财务费用		1,586,157.70	3,009,504.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		84,172.73	29,997.51
加：其他收益		-	140,365.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,704,650.36	-399,447.82
加：营业外收入		8,627.42	26,378.55
减：营业外支出		1,390.37	2,419.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,697,413.31	-375,488.67
减：所得税费用		118,055.62	1,106,824.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,815,468.93	-1,482,312.68
（一）持续经营净利润		-1,815,468.93	-1,482,312.68
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进		-	-

损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-1,815,468.93	-1,482,312.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：胡国刚

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		218,058,700.00	210,433,721.42
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、（五）33	26,155,549.75	887,594.80
经营活动现金流入小计		244,214,249.75	211,321,316.22
购买商品、接受劳务支付的现金		160,675,188.79	154,565,096.87
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		16,528,383.35	14,371,734.56

支付的各项税费		5,781,690.17	6,263,956.76
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、（五）33	25,344,682.53	28,823,363.27
经营活动现金流出小计		208,329,944.84	204,024,151.46
经营活动产生的现金流量净额		35,884,304.91	7,297,164.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	14,189.33
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	14,189.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,340,466.51	11,245,481.36
投资支付的现金		-	-
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		7,340,466.51	11,245,481.36
投资活动产生的现金流量净额		-7,340,466.51	-11,231,292.03
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		-	-
取得借款收到的现金		31,250,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		31,250,000.00	96,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	92,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,525.48	1,701,141.04
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		-	-
筹资活动现金流出小计		57,358,525.48	94,201,141.04
筹资活动产生的现金流量净额		-26,108,525.48	1,798,858.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,435,312.92	-2,135,268.31
加：期初现金及现金等价物余额		15,114,323.54	17,249,591.85
六、期末现金及现金等价物余额		17,549,636.46	15,114,323.54

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：胡国刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		196,718,710.51	194,423,056.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		36,941,590.60	5,248,968.10
经营活动现金流入小计		233,660,301.11	199,672,024.10
购买商品、接受劳务支付的现金		153,157,550.12	148,933,875.58
支付给职工以及为职工支付的现金		14,339,087.84	13,089,199.06
支付的各项税费		4,655,572.21	4,981,621.39
支付其他与经营活动有关的现金		25,008,202.34	27,935,503.38
经营活动现金流出小计		197,160,412.51	194,940,199.41
经营活动产生的现金流量净额		36,499,888.60	4,731,824.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	14,189.33
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	14,189.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,207,010.33	11,126,653.70
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,207,010.33	11,126,653.70
投资活动产生的现金流量净额		-7,207,010.33	-11,112,464.37
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		31,250,000.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		31,250,000.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	91,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,211.59	1,655,546.59

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		57,307,211.59	93,155,546.59
筹资活动产生的现金流量净额		-26,057,211.59	1,844,453.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,235,666.68	-4,536,186.27
加：期初现金及现金等价物余额		11,821,006.33	16,357,192.60
六、期末现金及现金等价物余额		15,056,673.01	11,821,006.33

法定代表人：邓小华

主管会计工作负责人：邓小华

会计机构负责人：胡国刚

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

山东三信商贸股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

（一） 公司基本情况

1、公司概况

（1）企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：菏泽八一街牡丹商业广场 6 号楼

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

（2）公司经营范围

零售预包装食品、零售散装食品、保健食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）（有效期限以许可证为准）；卷烟零售、雪茄烟零售（有效期限以许可证为准）；国内版图书零售、音像制品零售（有效期限以许可证为准）；化妆品、洗涤用品、日用百货、服装、鞋帽、五金交电、照像器材、家电、文体用品、工艺美术品（不含文物）、厨房用品、床上用品、钟表眼镜的批发与零售（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）。

(3) 公司的母公司为山东三信实业有限公司，受邓小华和石春玉共同控制。

(4) 本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、曹县三越百货有限公司
2、菏泽绿信果蔬有限公司
3、菏泽信商电子商务有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“11. 应收款项”、“12. 存货”、“15. 固定资产”、“20. 长期待摊费用”、“24. 收入”。

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 2018 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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，如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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易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。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在

的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金

融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 10 万元的款项。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

①信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为：

根据信用风险特征组合确定的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	应收银联、支付宝、微信等
组合 3	母子公司之间的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、预付账款、长期应收款），有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括：材料物资、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用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，若本公司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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司

计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、工具器具、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	1.00	2.48-4.95
工具器具	5	1.00	19.80
电子设备	3-5	1.00	19.80-33.00
运输设备	5	1.00	19.80
其他设备	5	1.00	19.80

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到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资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括门店装修、改良支出及预付长期借款利息。

A、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

B、摊销年限

公司门店装修及改良支出主要分为两类：第一类是新开门店开业前的经营场所和办公场所装修支出；第二类是已开业门店的二次（或二次以上）装修及改良支出。新开大卖场装修支出预计受益期 5 年；新开的其他类型卖场、已开业卖场的二次（或二次以上）装修及改良支出预计受益期 3 年。卖场外观翻新费用一次性计入当期损益。

每期末，对长期待摊费用剩余受益期进行复核，如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本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。

设定提存计划：本公司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。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到

规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

①销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

②确认让渡资产使用权收入的依据

向供应商收取的服务、宣传等相关收入，于收到款项时确认收入。

③本公司收入确认的具体方法如下：

A、 本公司商品销售收入于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品所有权转移时即发货验收后确认销售收入。

B、 本公司向供应商提供促销服务等相关收入，在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。

C、本公司物业、柜台出租等对外租赁收入，在确定款项可以收到的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。

25、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/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的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）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。

27、租赁

（1）经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

（2）股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（3）重要会计估计的说明

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认

和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合

产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）主要会计政策变更

报告期内无主要会计政策变更。

（2）主要会计估计变更

报告期内无主要会计估计变更。

（四）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照销售商品增值税额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	按照实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	按照实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳流转税额	2%
水利建设基金	按照实际缴纳流转税额	1%、0.5%
企业所得税	按照应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策及依据

公司之子公司曹县三越百货有限公司报告期内执行以下税收优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局 关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）的

规定，现将扩大政府性基金免征范围的有关政策通知如下：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。公司享受免征部分教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的税收优惠。

（五）合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	7,374,577.61	2,238,489.50
银行存款	978,617.39	3,679,392.58
其他货币资金	349,400.70	349,138.85
合计	8,702,595.70	6,267,020.93

（2）其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
预付卡监管保证金	349,400.70	349,138.85
合计	349,400.70	349,138.85

其他说明：截至 2018 年 6 月 30 日，除其他货币资金使用受限制外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计 提 比 例 （%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,843,588.98	68.92	95,357.71	5.17	1,748,231.27
应收银联、支付宝、微信等	831,244.28	31.08			831,244.28
组合小计	2,674,833.26	100.00	95,357.71	5.17	2,579,475.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	2,674,833.26	100.00	95,357.71	5.17	2,579,475.55
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	235,096.70	16.91	12,395.85	5.27	222,700.85
应收银联、支付宝、微信等	1,155,465.96	83.09			1,155,465.96
组合小计	1,390,562.66	100.00	12,395.85	5.27	1,378,166.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,390,562.66	100.00	12,395.85	5.27	1,378,166.81

说明：应收账款期末金额比期初金额增加 1,201,308.74 元,主要原因系公司与菏泽学院的商品销售往来款按照合同约定款项未到账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,780,023.67	89,001.18	5.00
1-2 年	63,565.31	6,356.53	10.00
合计	1,843,588.98	95,357.71	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,961.86 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
菏泽学院	非关联方	1,257,490.00	47.01	62,874.50
腾讯科技有限公司	非关联方	289,808.68	10.83	
李静波	非关联方	287,111.47	10.73	14,355.57
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	170,533.38	6.38	
银联公司	非关联方	104,595.33	3.91	
合计		2,109,538.86	78.87	77,230.07

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,112,887.54	94.97	21,533,720.94	97.70
1 至 2 年	545,932.12	3.95	394,129.56	1.79
2 至 3 年	148,473.29	1.08	110,732.85	0.50
3 至 4 年			2,000.00	0.01
合计	13,807,292.95	100.00	22,040,583.35	100.00

其他说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 694,405.41 元，主要为预付给供应商的部分货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
巨野县华美酒水营销有限公司	非关联方	508,547.84	3.68
农夫山泉股份有限公司	非关联方	381,064.90	2.76
青岛啤酒股份有限公司青岛营销分公司	非关联方	296,325.22	2.15
漯河双汇食品销售有限公司	非关联方	284,843.77	2.06
杭州娃哈哈宏盛食品饮料营销有限公司	非关联方	209,939.52	1.52
合计		1,680,721.25	12.17

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	476,571.32	100.00	62,901.72	13.20	413,669.60
组合小计	476,571.32	100.00	62,901.72	13.20	413,669.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	476,571.32	100.00	62,901.72	13.20	413,669.60

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	796,454.90	100.00	52,606.37	6.61	743,848.53
组合小计	796,454.90	100.00	52,606.37	6.61	743,848.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	796,454.90	100.00	52,606.37	6.61	743,848.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	208,746.68	10,437.33	5.00
1-2 年	187,019.34	18,701.94	10.00
2-3 年	45,201.00	13,560.30	30.00
3-4 年	27,604.30	13,802.15	50.00
4-5 年	8,000.00	6,400.00	80.00
合计	476,571.32	62,901.72	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,295.35 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	68,947.30	64,337.30
往来款	407,624.02	732,117.60
合计	476,571.32	796,454.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
菏泽百强商贸有限公司	非关联方	往来款	142,672.14	1 年以内	29.94	7,133.61
何利	非关联方	往来款	70,000.00	1-2 年	14.69	7,000.00
山东盛和招标代理有限公司	非关联方	保证金	28,000.00	1 年以内	5.88	1,400.00
东莞市富登服饰有限公司	非关联方	保证金	26,364.30	4-5 年	5.53	21,091.44
安徽好波国际内衣有限公司	非关联方	保证金	14,583.00	3-4 年	3.06	7,291.50
合计			281,619.44		59.09	43,916.55

5、 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,823,825.43		39,823,825.43	42,899,685.77		42,899,685.77
材料物资	330,219.64		330,219.64	234,172.65		234,172.65
合计	40,154,045.07		40,154,045.07	43,133,858.42		43,133,858.42

其他说明：截至 2018 年 6 月 30 日，存货不存在可变现净值低于其账面价值的情况，故未提存货减值准备。

6、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	工具器具	运输设备
一、账面原值：			
1.期初余额	49,238,216.61	17,916,567.02	2,346,440.84
2.本期增加金额		88,976.97	224,696.84
（1）购置		17,132.31	224,696.84
（2）在建工程转入		71,844.66	
3.本期减少金额			9,200.00
（1）处置或报废			9,200.00
4.期末余额	49,238,216.61	18,005,543.99	2,561,937.68
二、累计折旧			
1.期初余额	6,913,102.11	9,513,864.33	1,564,935.25
2.本期增加金额	1,222,371.06	1,133,560.42	184,970.92
（1）计提	1,222,371.06	1,133,560.42	184,970.92
3.本期减少金额			7,843.34
（1）处置或报废			7,843.34
4.期末余额	8,135,473.17	10,647,424.75	1,742,062.83
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	41,102,743.44	7,358,119.24	819,874.85
2.期初账面价值	42,325,114.50	8,402,702.69	781,505.59

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	9,432,391.85	17,913,764.28	96,847,380.60
2.本期增加金额	1,211,287.30	791,636.12	2,316,597.23
（1）购置	1,211,287.30	791,636.12	2,244,752.57
（2）在建工程转入			71,844.66
3.本期减少金额	376.07		9,576.07
（1）处置或报废	376.07		9,576.07
4.期末余额	10,643,303.08	18,705,400.40	99,154,401.76
二、累计折旧			
1.期初余额	7,718,356.36	14,479,236.66	40,189,494.71
2.本期增加金额	483,231.14	636,836.98	3,660,970.52
（1）计提	483,231.14	636,836.98	3,660,970.52
3.本期减少金额	342.36		8,185.70
（1）处置或报废	342.36		8,185.70
4.期末余额	8,201,245.14	15,116,073.64	43,842,279.53
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,442,057.94	3,589,326.76	55,312,122.23
2.期初账面价值	1,714,035.49	3,434,527.62	56,657,885.89

（2）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
生鲜库	5,792,299.70	土地是租赁的，暂未办理。

其他说明：固定资产抵押情况见“35、所有权受限的资产”。

7、 无形资产**（1）无形资产情况**

项目	财务软件	车位使用权	可视化追溯系统	物流信息系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	661,076.92	8,280,000.00			8,941,076.92
2. 本期增加金额			1,204,762.85	1,226,415.06	2,431,177.91
3. 本期减少金额					

4. 期末余额	661,076.92	8,280,000.00	1,204,762.85	1,226,415.06	11,372,254.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	282,212.43	414,000.00			696,212.43
2. 本期增加金额	31,387.32	224,094.02	14,484.29	10,220.13	263,091.74
（1）计提	31,387.32	224,094.02	14,484.29	10,220.13	263,091.74
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	296,505.73	638,094.02	14,484.29	10,220.13	959,304.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	364,571.19	7,641,905.98	1,190,278.56	1,216,194.93	10,412,950.66
2. 期初账面价值	378,864.49	7,866,000.00			8,244,864.49

8、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
门店装修费	16,892,912.77	2,592,691.37	5,683,186.51		13,802,417.63
合计	16,892,912.77	2,592,691.37	5,683,186.51		13,802,417.63

9、 递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	158,259.43	39,564.85	65,002.22	16,250.55
合计	158,259.43	39,564.85	65,002.22	16,250.55

其他说明：可抵扣暂时性差异主要系应收账款、其他应收款按照账龄组合计提的坏账准备形成的暂时性差异。

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,432,349.07	5,225,260.09
合计	5,432,349.07	5,225,260.09

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2018			
2019		130,199.14	
2020	130,199.14	12,672.05	
2021	12,672.05	5,082,388.90	
2022	5,289,477.88		
合计	5,432,349.07	5,225,260.09	

10、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	38,228,000.00	38,228,000.00
预付工程款	1,391,857.80	1,746,369.93
预付电梯、货架款	966,170.43	260,172.39
合计	40,586,028.23	40,234,542.32

其他说明：公司于 2015 年 12 月份预付菏泽市牡丹区康益农产品开发有限公司土地款 38,228,000.00 元，系用于本公司通过牡丹区牡丹办事处三方协议购买坐落于伊庙社区居民区以南、上海路以西的土地使用权，面积 110,624.00 平方米，土地证尚未办理。菏泽市牡丹区康益农产品开发有限公司于 2016 年 7 月 27 日注销，公司已获取牡丹区人民政府承诺，协助办理土地证。

11、 短期借款

短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		35,000,000.00
信用保证借款	12,750,000.00	4,500,000.00
合计	12,750,000.00	39,500,000.00

短期借款分类的说明：

- （1）信用保证借款 1275 万元系邓小华和石春玉个人信用保证借款。
- （2）截至 2018 年 6 月 30 日无已到期未偿还的短期借款情况。

12、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	65,440,021.10	66,106,911.31
装修款	126,515.70	817,183.35
合计	65,566,536.80	66,924,094.66

(2) 期末应付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
郑州陈氏阳光果蔬贸易有限公司	非关联方	货款	2,339,991.13	1 年以内	3.57
菏泽市天一商贸有限公司	非关联方	货款	1,904,895.84	1 年以内	2.91
菏泽丰汇乳制品有限公司	非关联方	货款	1,641,818.99	1 年以内	2.50
菏泽市翰鸿食品有限公司	非关联方	货款	1,464,989.52	1 年以内	2.23
菏泽市金汇商贸有限公司	非关联方	货款	1,105,755.36	1 年以内	1.69
合计			8,457,450.84		12.90

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
购物卡款	17,524,034.22	16,985,127.48
租金	1,591,542.43	46,583.32
合计	19,115,576.65	17,031,710.80

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,756,432.10	14,895,169.16	15,721,179.22	1,930,422.04
离职后福利-设定提存计划		637,821.90	637,821.90	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,756,432.10	15,532,991.06	16,359,001.12	1,930,422.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,556,073.95	14,517,451.82	15,143,103.73	1,930,422.04
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		377,717.34	377,717.34	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	200,358.15		200,358.15	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,756,432.10	14,895,169.16	15,721,179.22	1,930,422.04

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		614,413.80	614,413.80	
失业保险费		23,408.10	23,408.10	
合计		637,821.90	637,821.90	

15、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,108,691.01	5,277,920.31
企业所得税	140,146.10	179,916.88
城建税	95,752.47	104,714.99
教育费附加	69,142.46	75,987.48
代扣代缴的个人所得税	217.21	242.38
其他税费	149,510.12	150,918.63
合计	5,563,459.37	5,789,700.67

16、 其他应付款

(1) 按款项列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金等	242,460.16	163,219.96
其他往来款	25,377,458.53	7,729,892.83
合计	25,619,918.69	7,893,112.79

其他说明：截至 2018 年 6 月 30 日无超过一年的大额应付款，其他往来款主要系欠石春丽借款。

17、 长期借款

长期借款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：菏泽市绿信果蔬有限公司自菏泽农村商业银行股份有限公司高新区支行于 2017 年 5 月 18 日取得借款 100 万元，抵押物为赵强个人名下房产以及邓小华、石春玉名下的房产；保证人为邓小华、石春玉、赵强、山东三信商贸股份有限公司；山东三信商贸股份有限公司自菏泽农村商业银行股份有限公司高新区支行于 2018 年 1 月 26 日取得借款 100 万元，抵押物为石春霞个人名下的房产；保证人为邓小华、石春玉。

18、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

19、 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	10,157,699.19			10,157,699.19
其他资本公积	2,516,980.29			2,516,980.29
合计	12,674,679.48			12,674,679.48

20、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,427,420.82			1,427,420.82
合计	1,427,420.82			1,427,420.82

21、 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	7,612,782.74	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,612,782.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,450,634.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,162,148.62	

22、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,511,779.36	168,830,535.59	174,107,665.50	140,582,875.67
其他业务	10,742,301.44		11,036,718.09	

合计	202,254,080.80	168,830,535.59	185,144,383.59	140,582,875.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	300,076.22	294,470.20
教育费附加	223,433.90	217,239.48
水利建设基金	22,511.08	40,447.55
房产税	253,295.27	253,211.32
土地使用税	12,272.10	12,107.20
印花税	47,993.76	32,067.19
合计	859,582.33	849,542.94

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,393,554.69	10,503,345.59
房租	7,021,172.05	6,650,148.61
日常维护费	10,121,927.90	5,924,834.97
折旧摊销	1,902,130.42	1,903,930.82
办公费	1,740,495.20	3,506,054.97
宣传费	748,766.80	1,311,873.42
商品损耗	447,167.04	341,039.58
其他费用	533,569.28	670,502.93
合计	34,908,783.38	30,811,730.89

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,723,268.78	3,995,120.76
办公费	264,951.69	498,355.74
折旧摊销	2,021,931.84	1,971,121.15
差旅费	132,416.25	405,912.90
中介咨询费	512,465.18	1,529,938.68
其他费用	634,256.87	579,261.17
合计	7,289,290.61	8,979,710.40

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	358,525.48	1,701,141.04
减：利息收入	17,433.62	41,552.32

手续费支出	323,264.21	241,918.16
其他费用	993,404.90	1,177,471.50
合计	1,657,760.97	3,078,978.38

其他说明：其他费用中主要系售卡折扣费。

27、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	93,257.21	29,448.23
合计	93,257.21	29,448.23

28、 资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		14,189.33	
合计		14,189.33	

29、 其他收益

其他收益明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款		140,365.00	
合 计		140,365.00	

30、 营业外收入

营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		14,189.33	
其中：固定资产处置利得		14,189.33	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他收入	18,073.45	15,715.98	18,073.45

合计	18,073.45	29,905.31	18,073.45
----	-----------	-----------	-----------

31、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,390.37	2,419.40	1,390.37
其中：固定资产处置损失	1,390.37	2,419.40	1,390.37
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出			
其他		12.53	
合计	1,390.37	2,431.93	1,390.37

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	332,011.19	1,451,565.53
递延所得税费用	-23,314.30	7,043.14
合计	308,696.89	1,458,608.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,141,937.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-285,484.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	80,123.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,330.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	308,727.39
所得税费用	308,696.89

33、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	26,138,116.13	705,677.48
与收益相关的政府补助		140,365.00

利息收入等	17,433.62	41,552.32
合计	26,155,549.75	887,594.80

(1) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	6,332,493.31	16,468,264.81
暂付往来款等	18,688,925.01	9,213,180.30
支付的手续费	323,264.21	241,918.16
合计	25,344,682.53	25,923,363.27

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,450,634.12	-478,673.21
加：资产减值准备	93,257.21	29,448.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,660,970.52	3,611,215.95
无形资产摊销	263,091.74	238,002.69
长期待摊费用摊销	5,683,186.51	2,349,151.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	66,744.54	-14,189.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		2,419.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	358,525.48	1,701,141.04
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-23,314.30	-7,362.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,988,676.10	2,568,071.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	178,321.87	4,443,275.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	24,065,741.21	-7,145,335.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,884,566.76	7,297,164.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,353,195.00	15,114,323.54
减：现金的期初余额	5,917,882.08	17,249,591.85
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,435,312.92	-2,135,268.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,353,195.00	15,114,323.54
其中：库存现金	7,374,577.61	3,439,334.45
可随时用于支付的银行存款	978,617.39	11,674,989.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,353,195.00	15,114,323.54

35、 所有权受限的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	349,400.70	保证金
固定资产	5,792,299.70	抵押用于借款
合计	6,141,700.40	

(六) 其他主体中的权益**1、合并范围的变更**

无

2、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
曹县三越百货有限公司	曹县	曹县	100.00		100.00	购买
菏泽绿信果蔬有限公司	菏泽市	菏泽市	100.00		100.00	购买
菏泽信商电子商务有限公司	菏泽市	菏泽市	100.00		100.00	购买

（七）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
山东三信实业有限公司	有限责任	菏泽市牡丹区1516号	石春玉	广告设计、制作、发布、代理；企业受托管理（不含会计代理记账）；电脑动画设计；企业形象策划、市场调研；展览展示服务、会务服务、摄影服务、婚庆礼仪服务；企业管理咨询、企业营销咨询；鲜花、电子产品、计算机软件（不含保护计算机系统安全的专用软硬件产品）及辅助设备、通讯器材（不含无线电发射设备的进口）的批发和零售；化肥、农药（不含危险化学品）、农业机械、化工产品（不含危险化学品）、园林绿化产品的销售；装饰装修工程施工（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）。

续表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	营业执照号
山东三信实业有限公司	3000 万元	75.76	75.76	邓小华、石春玉	91371702706140144E

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
曹县三越百货有限公司	全资子公司	有限责任公司	曹县珠江西路路南 A2 栋	石庆春
菏泽绿信果蔬有限公司	全资子公司	有限责任公司	菏泽市丹阳路中段	邓小华
菏泽信商电子商务有限公司	全资子公司	有限责任公司	菏泽市黄河西路 777 号	邓小华

续表

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	营业执照
曹县三越百货有限公司	零售预包装食品、散装食品、乳制品；零售卷烟、雪茄烟；小包装食盐零售。日用百货、家用电器、服装、鞋帽、五金交化、照相器材、工艺美术、厨房用品、床上用品、金银珠宝首饰、钟表眼镜、文化用品；化妆、洗涤用品销售；店铺及柜台的出租及相关配套服务。	5,000,000.00	100.00	91371721567704607R
菏泽绿信果蔬有限公司	杂粮、蔬菜水果、干果、有机肥的	5,000,000.00	100.00	91371702569014984B

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	营业执照
	销售：农业科学技术的咨询、推广宣传。			
菏泽信商电子商务有限公司	利用互联网销售：粮油食品、蔬菜、水果、五金交电、日用百货、服装鞋帽、文体用品、工艺美术品（不含文物）。	2,200,000.00	100.00	913717025913816254

其他说明：本企业子公司的情况详见六、其他主体中的权益 2、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
菏泽三荣百货有限公司	同一控制
山东尧都文化发展有限公司	股东亲属石春芳控制的企业
菏泽和润置业有限公司	股东亲属石春芳控制的企业
菏泽三信资产管理有限公司	股东亲属石春丽控制的企业
山东三信科技电子网络有限公司	股东亲属石春丽控制的企业
菏泽市牡丹区晓华企业管理中心（有限合伙）	股东亲属石庆新控制的企业
菏泽市牡丹区和润民间资本管理有限公司	同一控制
朱晓东	监事
秦秀松	监事
赵艳香	监事
石庆华	董事
王祥玉	董事
吴建平	董事
吴桂兰	董事
刘中华	副经理兼董事
邓小华	董事长兼总经理
石春玉	董事
胡国刚	董事会秘书、财务总监
石春丽	实际控制人亲属
石庆春	实际控制人亲属
石春芳	实际控制人亲属
石庆新	实际控制人亲属

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保最高限额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵强	120 万元	2016-3-12	2019-3-21	否
邓小华				
石春玉				
石春霞	100 万元	2018-1-26	2021-1-21	否
邓小华				
石春玉				
邓小华	1500 万元	2018-1-26	2019-1-26	否
石春玉				

（2）关联方应收应付款项

项目名称	期初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
其他应付款				
山东尧都文化发展有限公司	1,520,000.00			1,520,000.00
石春丽		36,000,000.00	15,900,000.00	20,100,000.00
菏泽三荣百货有限公司	2,480,000.00		2,000,000.00	480,000.00
邓小华	30,000.00			30,000.00

（3）关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

出租方名称	租赁资产	租赁起	租赁终
邓小华	大卖场店	2014-7-1	2019-6-30
石庆新	牡丹园店	2014-7-1	2019-6-30
邓晓磊	区委店	2014-7-1	2019-6-30
石春霞	龙翔店	2014-7-1	2019-6-30
邓小华	成阳店	2014-7-1	2019-6-30
石春霞	南华康城城	2014-7-1	2019-6-30
菏泽三荣百货有限公司	办公用场所及配送仓库	无固定期限	
山东三信实业有限公司	曹县三越经营场所	2014-06-01	2019-06-01

关联租赁情况说明：租赁关联方房产除大卖场店外自 2014 年 7 月 1 日起至 2019 年 5 月 31 日期间免租金；大卖场店自 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日期间免租金。

（八）承诺及或有事项**1、重大承诺事项****（1）资产负债表日存在的重大承诺**

公司租赁关联方的物业，关联方均出具相关《承诺》：租赁关联方房产除大卖场店外自 2014 年 7 月 1 日起至 2019 年 5 月 31 日期间免租金；大卖场店自 2014 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日期间免租金。

2、或有事项

无。

（九）资产负债表日后事项

无。

（十）其他重要事项

无。

（十一）母公司财务报表重要项目注释**1、应收账款****（1）应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,843,588.98	11.21	95,357.71	5.17	1,748,231.27
应收银联、支付宝、微信等	775,761.57	4.72			775,761.57
母子公司之间的应收款项	13,821,479.89	84.07			13,821,479.89
组合小计	16,440,830.44	100.00	95,357.71	5.17	16,345,472.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,440,830.44	100.00	95,357.71	5.17	16,345,472.73

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

2、按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	229,993.23	3.82	12,140.68	5.28	217,852.55
应收银联、支付宝、微信等	1,126,827.86	18.72			1,126,827.86
母子公司之间的应收账款	4,663,079.71	77.46			4,663,079.71
组合小计	6,019,900.80	100.00	12,140.68	5.28	6,007,760.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,019,900.80	100.00	12,140.68	5.28	6,007,760.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,780,023.67	89,001.18	5.00
1-2 年	63,565.31	6,356.53	10.00
合计	1,843,588.98	95,357.71	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
曹县三越百货有限公司	13,821,479.89	84.07	
菏泽学院	1,257,490.00	7.65	
腾讯科技有限公司	289,808.68	1.76	
李静波	287,111.47	1.75	14,355.57
支付宝（中国）网络技术有限公司	170,533.38	1.04	
合计	15,826,423.42	96.26	14,355.57

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
母子公司之间的其他应收款	99,764.80	24.12			99,764.80
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	313,900.30	75.88	39,253.31	12.51	274,646.99
组合小计	413,665.10	100.00	39,253.31	12.51	374,411.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	413,665.10	100.00	39,253.31	12.51	374,411.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计 提 比 例 （%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
母子公司之间的其他应收款	657,134.20	100.00	38,297.61	5.83	618,836.59
组合小计	657,134.20	100.00	38,297.61	5.83	618,836.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	657,134.20	100.00	38,297.61	5.83	618,836.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	87,126.43	4,356.32	5.00
1-2 年	186,915.87	18,691.59	10.00
2-3 年	30,618.00	9,185.40	30.00
3-4 年	1,240.00	620.00	50.00
4-5 年	8,000.00	6,400.00	80.00
合计	313,900.30	39,253.31	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
菏泽百强商贸有限公司	142,672.14	1年以内	34.49
何利	70,000.00	1-2年	16.92
山东盛和招标代理有限公司	28,000.00	1年以内	6.77
菏泽市赛通数码科技有限公司	5,000.00	4-5年	1.21
广州自由自在品牌管理有限公司	3,000.00	2-3年	0.73
合计	248,672.14		60.11

3、长期股权投资

（1）总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,422,428.16		9,422,428.16	9,422,428.16		9,422,428.16

合计	9,422,428.16		9,422,428.16	9,422,428.16		9,422,428.16
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曹县三越百货有限公司	2,483,019.71			2,483,019.71
菏泽绿信果蔬有限公司	4,739,408.45			4,739,408.45
菏泽信商电子商务有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
合计	9,422,428.16			9,422,428.16

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,703,221.93	144,775,993.21	163,630,416.21	134,006,584.32
其他业务	10,184,114.10		10,518,753.58	
合计	183,887,336.03	144,775,993.21	174,149,169.79	134,006,584.32

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《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)》[证监会公告(2008)43 号]及证监会公告[2011]41 号, 本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	1,390.37	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,073.45	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	19,463.82	

2、净资产收益率及每股收益

本公司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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本期数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.69	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.72	-0.04	-0.04

（2）上期数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.81	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.02	-0.02	-0.02

山东三信商贸股份有限公司

2018年8月17日