

成都红旗连锁股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

成都红旗连锁股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-58

审计报告

信会师报字[2019]第 ZD10026 号

成都红旗连锁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都红旗连锁股份有限公司（以下简称红旗连锁）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，公允反映了红旗连锁 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，我们独立于红旗连锁，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 与财务报告相关的信息技术系统和控制	
<p>红旗连锁的财务报告流程很大程度上依赖于信息技术系统设计和运行的有效性，与存货采购及销售相关的业务处理高度自动化，相关财务记录依赖于核心业务应用系统产生的格式报告，审计证据大量以电子方式存在。</p> <p>由于红旗连锁的财务报告流程主要依赖于信息技术系统，因此，我们将与财务报告相关的信息技术系统和控制识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、设计审计程序以评估信息技术系统的整体控制，包括评估程序及数据的存取、程序变动、计算机操作以及程序开发； 2、评价财务系统运行所依赖的核心业务应用系统的关键内部控制的设计和运行有效性； 3、利用计算机辅助审计技术，设计和实施程序，针对财务记录所依赖的核心业务应用系统产生的格式报告，评估此类报告的可依赖性。
(二) 供应商收入的确认	
<p>供应商收入确认会计政策及收入情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十）及“五、合并财务报表项目注释”（二十六）。</p> <p>红旗连锁 2018 年度其他业务收入为 57,879.37 万元，主要为向供应商提供服务的相关收入。</p> <p>由于供应商收入是红旗连锁的重要利润来源之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将供应商收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评价管理层与供应商收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查合同，识别合同条款与条件，评估有关供应商收入确认的会计处理是否恰当，评价收入确认是否符合公司收入确认会计政策，收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、核对业务系统与财务系统数据是否一致； 4、抽取主要供应商合同，按合同约定，重新计算供应商收入的确认金额是否正确。

四、 其他信息

红旗连锁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红旗连锁 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，管理层负责评估红旗连锁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红旗连锁的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对红旗连锁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红旗连锁不能持续经营。

(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) 就红旗连锁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。

(本页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：马平
(项目合伙人)

中国注册会计师：华毅鸿

中国·上海

2019 年 3 月 26 日

成都红旗连锁股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,115,256,778.50	887,760,322.67
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	(二)	30,326,800.51	25,240,185.19
预付款项	(三)	308,972,764.44	261,449,938.76
其他应收款	(四)	61,814,112.95	43,343,628.32
存货	(五)	990,740,977.02	1,055,572,745.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	318,478,621.86	28,532,889.58
流动资产合计		2,825,590,055.28	2,301,899,709.80
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	(七)	475,741,352.10	420,531,538.65
投资性房地产			
固定资产	(八)	1,103,451,424.57	1,159,000,848.03
在建工程	(九)	26,218,304.04	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	308,449,390.56	354,711,172.06
开发支出			
商誉	(十一)		8,809,295.61
长期待摊费用	(十二)	32,072,165.28	52,493,215.83
递延所得税资产	(十三)	4,420,047.83	2,179,199.77
其他非流动资产	(十四)	18,116,693.78	8,663,686.77
非流动资产合计		1,968,469,378.16	2,006,388,956.72
资产总计		4,794,059,433.44	4,308,288,666.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十五)	201,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十六)	1,199,175,950.80	1,259,599,862.24
预收款项	(十七)	447,265,022.91	303,885,376.00
应付职工薪酬	(十八)	32,051,443.32	15,384,850.57
应交税费	(十九)	71,017,452.25	68,791,480.75
其他应付款	(二十)	229,007,755.08	141,752,251.00
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		2,179,517,624.36	1,989,413,820.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
负债合计		2,179,517,624.36	1,989,413,820.56
所有者权益：			
股本	(二十一)	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	43,743,156.96	43,743,156.96
减：库存股			
其他综合收益	(二十三)		80,052.60
盈余公积	(二十四)	174,778,022.18	141,070,994.30
未分配利润	(二十五)	1,034,423,532.27	773,980,642.10
归属于母公司所有者权益合计		2,612,944,711.41	2,318,874,845.96
少数股东权益		1,597,097.67	
所有者权益合计		2,614,541,809.08	2,318,874,845.96
负债和所有者权益总计		4,794,059,433.44	4,308,288,666.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		930,943,176.58	658,780,329.62
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	(一)	15,077,788.74	11,723,068.67
预付款项		65,615,350.90	75,749,938.04
其他应收款	(二)	656,852,685.45	600,425,443.21
存货		250,724,111.14	330,577,798.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,000,000.00	53,756.90
流动资产合计		2,219,213,112.81	1,677,310,334.64
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	(三)	959,174,870.95	826,415,057.50
投资性房地产			
固定资产		928,372,261.60	963,601,361.16
在建工程		26,218,304.04	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		85,424,754.50	100,247,435.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,381,309.68	19,937,722.91
递延所得税资产		4,368,441.11	2,179,199.77
其他非流动资产		3,319,063.78	7,148,386.77
非流动资产合计		2,017,259,005.66	1,919,529,163.15
资产总计		4,236,472,118.47	3,596,839,497.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	102,151,202.35	151,783,479.36
预收款项	74,491,513.33	48,938,936.31
应付职工薪酬	31,881,443.32	15,384,850.57
应交税费	19,014,275.24	28,691,519.96
其他应付款	1,268,857,395.64	720,394,649.17
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	1,496,395,829.88	1,165,193,435.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
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		
负债合计	1,496,395,829.88	1,165,193,435.37
所有者权益：		
股本	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,896,066.97	42,896,066.97
减：库存股		
其他综合收益		80,052.60
盈余公积	174,778,022.18	141,070,994.30
未分配利润	1,162,402,199.44	887,598,948.55
所有者权益合计	2,740,076,288.59	2,431,646,062.42
负债和所有者权益总计	4,236,472,118.47	3,596,839,497.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十六)	7,220,017,613.62	6,938,944,252.59
减: 营业成本	(二十六)	5,099,959,318.20	5,015,323,554.21
税金及附加	(二十七)	42,447,618.05	39,143,396.46
销售费用	(二十八)	1,615,867,057.09	1,542,708,728.37
管理费用	(二十九)	130,568,250.38	97,911,059.76
研发费用			
财务费用	(三十)	9,156,575.04	17,297,231.15
其中: 利息费用	(三十)	5,739,351.03	7,263,452.43
利息收入	(三十)	15,102,151.89	5,103,255.00
资产减值损失	(三十一)	22,404,675.39	6,310,504.77
加: 其他收益	(三十二)	17,622,047.20	22,426,628.74
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	56,513,153.72	-21,334,962.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十三)	55,289,866.05	-25,398,866.85
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)	(三十四)		-8,114,377.64
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		373,749,320.39	213,227,066.23
加: 营业外收入	(三十五)	3,278,392.30	2,411,006.43
减: 营业外支出	(三十六)	4,476,696.93	1,867,577.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		372,551,015.76	213,770,495.65
减: 所得税费用	(三十七)	50,639,056.54	48,840,561.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		321,911,959.22	164,929,933.75
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		321,911,959.22	164,929,933.75
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		322,709,918.05	164,929,933.75
2. 少数股东损益		-797,958.83	
五、其他综合收益的税后净额		-80,052.60	80,052.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-80,052.60	80,052.60
(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		-80,052.60	80,052.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-80,052.60	80,052.60
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			
六、综合收益总额		321,831,906.62	165,009,986.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		322,629,865.45	165,009,986.35
归属于少数股东的综合收益总额		-797,958.83	
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: :

成都红旗连锁股份有限公司
利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,157,586,497.98	2,657,203,081.14
减：营业成本	(四)	1,429,401,186.91	1,835,247,954.51
税金及附加		12,705,235.59	14,454,603.67
销售费用		550,839,213.13	607,478,041.76
管理费用		123,845,904.15	92,280,546.93
研发费用			
财务费用		-4,210,008.11	9,060,607.39
其中：利息费用		2,523,845.85	6,502,361.07
利息收入		13,547,399.89	4,288,226.80
资产减值损失		103,745.83	945,004.77
加：其他收益		13,918,059.87	20,152,218.72
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	285,713,153.72	142,665,037.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	55,289,866.05	-25,398,866.85
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）			-211,785.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,532,434.07	260,341,792.58
加：营业外收入		2,953,475.11	2,243,442.05
减：营业外支出		2,653,199.52	963,548.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		344,832,709.66	261,621,686.22
减：所得税费用		7,762,430.89	18,048,425.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		337,070,278.77	243,573,260.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		337,070,278.77	243,573,260.76
（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		-80,052.60	80,052.60
（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		-80,052.60	80,052.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-80,052.60	80,052.60
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		336,990,226.17	243,653,313.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		8,395,588,028.85	8,059,050,465.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	98,110,559.28	51,556,916.00
经营活动现金流入小计		8,493,698,588.13	8,110,607,381.10
购买商品、接受劳务支付的现金		5,926,419,044.40	5,855,110,183.78
支付给职工以及为职工支付的现金		777,912,255.14	724,496,144.02
支付的各项税费		330,895,437.51	283,666,347.51
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	796,650,553.00	767,718,341.41
经营活动现金流出小计		7,831,877,290.05	7,630,991,016.72
经营活动产生的现金流量净额		661,821,298.08	479,616,364.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	395,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,223,287.67	4,063,904.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		304,568.78	9,110,023.46
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			13,500,000.00
投资活动现金流入小计		101,527,856.45	421,673,927.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,066,024.36	93,697,342.86
投资支付的现金		400,000,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(三十九)	2,472,323.31	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		502,538,347.67	443,697,342.86
投资活动产生的现金流量净额		-401,010,491.22	-22,023,415.29
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		201,000,000.00	250,000,000.00
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		201,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,465,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,299,351.03	33,103,452.43
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		234,764,351.03	183,103,452.43
筹资活动产生的现金流量净额		-33,764,351.03	66,896,547.57
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			
加：期初现金及现金等价物余额		869,910,322.67	345,420,826.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,096,956,778.50	869,910,322.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,475,105,268.76	3,014,910,497.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	518,132,274.23	26,683,887.57
经营活动现金流入小计	2,993,237,542.99	3,041,594,385.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,613,216,041.66	2,117,876,324.79
支付给职工以及为职工支付的现金	350,092,245.91	371,209,516.49
支付的各项税费	114,237,770.74	113,180,370.39
支付其他与经营活动有关的现金	220,336,921.44	417,114,950.74
经营活动现金流出小计	2,297,882,979.75	3,019,381,162.41
经营活动产生的现金流量净额	695,354,563.24	22,213,222.94
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	395,000,000.00
取得投资收益收到的现金	230,423,287.67	168,063,904.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,698.89	9,067,229.34
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		13,500,000.00
投资活动现金流入小计	330,560,986.56	585,631,133.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,568,856.99	37,719,475.10
投资支付的现金	400,000,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	77,550,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	523,118,856.99	387,719,475.10
投资活动产生的现金流量净额	-192,557,870.43	197,911,658.35
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		250,000,000.00
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		250,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,083,845.85	32,342,361.07
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	231,083,845.85	82,342,361.07
筹资活动产生的现金流量净额	-231,083,845.85	167,657,638.93
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	271,712,846.96	387,782,520.22
加: 期初现金及现金等价物余额	640,930,329.62	253,147,809.40
六、期末现金及现金等价物余额	912,643,176.58	640,930,329.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96		80,052.60	141,070,994.30	773,980,642.10		2,318,874,845.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年年初余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96		80,052.60	141,070,994.30	773,980,642.10		2,318,874,845.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-80,052.60	33,707,027.88	260,442,890.17	1,597,097.67	295,666,963.12
（一）综合收益总额							-80,052.60		322,709,918.05	-797,958.83	321,831,906.62
（二）所有者投入和减少资本										2,395,056.50	2,395,056.50
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										2,395,056.50	2,395,056.50
（三）利润分配								33,707,027.88	-62,267,027.88		-28,560,000.00
1. 提取盈余公积								33,707,027.88	-33,707,027.88		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-28,560,000.00		-28,560,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期期末余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96			174,778,022.18	1,034,423,532.27	1,597,097.67	2,614,541,809.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96			116,713,668.22	659,248,034.43		2,179,704,859.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96			116,713,668.22	659,248,034.43		2,179,704,859.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							80,052.60	24,357,326.08	114,732,607.67		139,169,986.35
（一）综合收益总额							80,052.60		164,929,933.75		165,009,986.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								24,357,326.08	-50,197,326.08		-25,840,000.00
1. 提取盈余公积								24,357,326.08	-24,357,326.08		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,840,000.00		-25,840,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期期末余额	1,360,000,000.00				43,743,156.96		80,052.60	141,070,994.30	773,980,642.10		2,318,874,845.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97		80,052.60	141,070,994.30	887,598,948.55	2,431,646,062.42
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97		80,052.60	141,070,994.30	887,598,948.55	2,431,646,062.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-80,052.60	33,707,027.88	274,803,250.89	308,430,226.17
(一) 综合收益总额							-80,052.60		337,070,278.77	336,990,226.17
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								33,707,027.88	-62,267,027.88	-28,560,000.00
1. 提取盈余公积								33,707,027.88	-33,707,027.88	
2. 对所有者(或股东)的分配									-28,560,000.00	-28,560,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97			174,778,022.18	1,162,402,199.44	2,740,076,288.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都红旗连锁股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97			116,713,668.22	694,223,013.87	2,213,832,749.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97			116,713,668.22	694,223,013.87	2,213,832,749.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							80,052.60	24,357,326.08	193,375,934.68	217,813,313.36
（一）综合收益总额							80,052.60		243,573,260.76	243,653,313.36
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								24,357,326.08	-50,197,326.08	-25,840,000.00
1. 提取盈余公积								24,357,326.08	-24,357,326.08	
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,840,000.00	-25,840,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期末余额	1,360,000,000.00				42,896,066.97		80,052.60	141,070,994.30	887,598,948.55	2,431,646,062.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都红旗连锁股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都红旗连锁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2000 年 6 月 22 日成立, 于 2012 年 8 月在深圳证券交易所上市。公司营业执照统一社会信用代码为 91510100720396648R。所属行业为商业零售类。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 13.6 亿股, 注册资本为壹拾叁亿陆仟万元, 注册地及总部地址为成都市高新区西区迪康大道 7 号。本公司主要经营活动为: 批发与零售业。本公司的实际控制人为曹世如。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司简称
成都红旗连锁批发有限公司	红旗批发
成都市武侯区红旗连锁有限公司	武侯红旗
成都市成华区红旗连锁有限公司	成华红旗
成都高新区红旗连锁有限公司	高新红旗
成都市青羊区红旗连锁有限公司	青羊红旗
四川红旗商务咨询管理有限公司	红旗咨询
四川红旗连锁有限公司	四川红旗
成都市温江区红旗连锁有限公司	温江红旗
成都市锦江区红旗连锁有限公司	锦江红旗
眉山红旗连锁有限公司	眉山红旗
内江红旗连锁有限公司	内江红旗
绵阳红旗连锁有限公司	绵阳红旗
成都市金牛区红旗连锁有限公司	金牛红旗
简阳红旗连锁有限公司	简阳红旗
乐山红旗连锁超市有限公司	乐山红旗
都江堰红旗连锁有限公司	都江堰红旗
成都黄果兰网络科技有限公司	黄果兰网络

子公司名称	子公司简称
成都市新都区红旗连锁有限公司	新都红旗
成都市红旗连锁超市有限责任公司	红旗超市
成都红旗生态农业有限公司	红旗生态
成都欣隆佰易通商贸有限公司	欣隆佰易通
成都柳城红旗连锁批发有限公司	柳城批发

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务：

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。

(2) 处置子公司或业务：

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(3) 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具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（金融负债）：
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。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：
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，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：
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，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:

取得时按公允价值(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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债:

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。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，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则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，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。

5、 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，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，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。

6、 金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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：应收款项余额超过 120 万元的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	备用金和合同有效期内的保证金
组合 2	按账龄段划分的类似信用风险特征组合
组合 3	公司合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资：

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本

(2) 其他方式取得的长期股权投资：

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资：

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

(2) 权益法核算的长期股权投资：

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十二) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20—40	5	2.375—4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5—10	5	9.50—19.00
电子设备	4—5	5	19.00—23.75
办公及其他设备	4—5	5	19.00—23.75
固定资产装修	5		20.00

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

2、 借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	剩余使用年限	出让合同约定
营销网络	10 年	预计受益期限
商标使用权	10 年	预计使用寿命
软件	4 年	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期及以后各期分担的，主要包括门店装修及改良支出，按直线法在受益期内平均摊销。

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。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认原则

(1) 一般原则：

本公司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本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则：

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

2、 提供劳务收入确认原则

(1) 一般原则：

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 具体原则：

向供应商提供服务的相关收入，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。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 会计处理

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)；

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 经营租赁

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公司承担的与租赁相关的费用时，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。

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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。本次会计政策变更，除对本公司财务报告披露格式产生一定的影响外，对公司报告期内的财务报表项目金额未产生影响。

除此之外，本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、10%、11%、16%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
红旗生态	0%
公司、红旗批发、武侯红旗、成华红旗、高新红旗、青羊红旗、红旗咨询、四川红旗、锦江红旗、金牛红旗、都江堰红旗	15%
温江红旗、眉山红旗、内江红旗、绵阳红旗、简阳红旗、乐山红旗、黄果兰网络、新都红旗、红旗超市、欣隆佰易通、柳城批发	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，红旗生态从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。

根据《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)，以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》

(2012年第12号)，四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(2012年第7号)等文件，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上，减按15%的税率征收企业所得税。

四川省经济和信息化委员会出具川经信产业函[2012]882号文件，确认公司、红旗批发、武侯红旗的主营业务属于鼓励类产业；四川省经济和信息化委员会出具川经信产业函[2014]310号文件，确认四川红旗和高新红旗的主营业务属于鼓励类产业；四川省经济和信息化委员会出具川经信产业函[2014]414号文件，确认成华红旗、青羊红旗、红旗咨询、锦江红旗的主营业务属于鼓励类产业；成都市发展和改革委员会出具成发改政务审批函[2016]107号和173号文件，确认金牛红旗和都江堰红旗的主营业务属于鼓励类产业，其他审批过程尚在进行中。

公司及上述符合规定的全资子公司2018年度暂按15%税率计提企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,311,413.04	24,595,365.59
银行存款	1,062,645,365.46	845,314,957.08
其他货币资金	18,300,000.00	17,850,000.00
合计	1,115,256,778.50	887,760,322.67

本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	18,300,000.00	17,850,000.00

其他货币资金中流动性受限制的货币资金在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	30,326,800.51	25,240,185.19
合计	30,326,800.51	25,240,185.19

应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2	30,483,392.98	96.65	156,592.47	0.51	30,326,800.51	25,240,185.19	95.98			25,240,185.19
组合 3										
组合小计	30,483,392.98	96.65	156,592.47	0.51	30,326,800.51	25,240,185.19	95.98			25,240,185.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,056,640.00	3.35	1,056,640.00	100.00		1,056,640.00	4.02	1,056,640.00	100.00	
合计	31,540,032.98	100.00	1,213,232.47	3.85	30,326,800.51	26,296,825.19	100.00	1,056,640.00	4.02	25,240,185.19

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 (%)
6 个月以内	28,537,980.09		
6 个月至 1 年	758,976.30	37,948.81	5.00
1 至 2 年	1,186,436.59	118,643.66	10.00
合计	30,483,392.98	156,592.47	0.51

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 156,592.47 元，本期无转回或收回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,686,975.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	305,487,012.01	98.87	261,006,485.95	99.83
1 年以上	3,485,752.43	1.13	443,452.81	0.17
合计	308,972,764.44	100.00	261,449,938.76	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,797,375.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 13.53%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,814,112.95	43,343,628.32
合计	61,814,112.95	43,343,628.32

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	55,604,566.00	89.72			55,604,566.00	38,551,634.65	88.93			38,551,634.65
组合 2	6,373,420.99	10.28	163,874.04	2.57	6,209,546.95	4,800,364.13	11.07	8,370.46	0.17	4,791,993.67
组合 3										
小计	61,977,986.99	100.00	163,874.04	0.26	61,814,112.95	43,351,998.78	100.00	8,370.46	0.02	43,343,628.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	61,977,986.99	100.00	163,874.04	0.26	61,814,112.95	43,351,998.78	100.00	8,370.46	0.02	43,343,628.32

组合 1 不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额
合同有效期内的保证金	47,666,866.00
备用金	7,937,700.00
合计	55,604,566.00

组合 2 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 (%)
6 个月以内	4,675,153.93		
6 个月至 1 年	119,053.28	5,952.66	5.00
1 至 2 年	1,579,213.78	157,921.38	10.00
合计	6,373,420.99	163,874.04	2.57

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 155,503.58 元，本期无转回或收回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合同有效期内的保证金	47,666,866.00	30,769,034.65
门店备用金	7,779,700.00	7,571,600.00
增值服务手续费	5,249,907.99	1,428,654.05
应收兑奖款	150,189.08	3,160,359.63
部门备用金	158,000.00	211,000.00
其他	973,323.92	211,350.45
合计	61,977,986.99	43,351,998.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

按欠款方归集期末余额前五名其他应收款汇总金额 13,287,256.45 元，占其他应收款期末余额合计数比例 21.44%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	990,700,896.87		990,700,896.87	1,055,461,569.14		1,055,461,569.14
周转材料	40,080.15		40,080.15	111,176.14		111,176.14
合计	990,740,977.02		990,740,977.02	1,055,572,745.28		1,055,572,745.28

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	300,000,000.00	
待认证进项税	18,445,687.94	28,483,154.66
预缴土地使用税	32,933.92	49,734.92
合计	318,478,621.86	28,532,889.58

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
四川新网银行股份有限公司	420,531,538.65			55,289,866.05	-80,052.60				475,741,352.10		

(八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,103,451,424.57	1,159,000,848.03
固定资产清理		
合计	1,103,451,424.57	1,159,000,848.03

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	1,156,626,763.28	42,287,716.69	36,235,998.56	97,937,026.25	217,687,071.94	52,899,679.20	1,603,674,255.92
(2) 本期增加	6,007,730.69	1,373,304.90	5,734,395.23	10,632,034.41	26,330,466.62	1,090,663.96	51,168,595.81
—购置	6,007,730.69	282,654.17	5,490,618.09	10,617,351.43	26,330,466.62	1,090,663.96	49,819,484.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
—企业合并增加		1,090,650.73	243,777.14	14,682.98			1,349,110.85
(3) 本期减少—处置或报废		255,551.37	4,832,952.95	302,347.40	925,663.05		6,316,514.77
(4) 期末余额	1,162,634,493.97	43,405,470.22	37,137,440.84	108,266,713.26	243,091,875.51	53,990,343.16	1,648,526,336.96
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	197,025,756.00	27,331,530.38	13,386,013.80	70,659,114.05	107,582,438.05	28,688,555.61	444,673,407.89
(2) 本期增加	31,288,004.36	3,893,666.30	3,354,172.05	12,097,400.87	33,588,303.70	7,506,292.08	91,727,839.36
—计提	31,288,004.36	3,874,501.12	3,317,155.94	12,097,400.87	33,588,303.70	7,506,292.08	91,671,658.07
—企业合并增加		19,165.18	37,016.11				56,181.29
(3) 本期减少—处置或报废		243,658.60	3,192,352.52	286,176.84	830,244.54		4,552,432.50
(4) 期末余额	228,313,760.36	30,981,538.08	13,547,833.33	82,470,338.08	140,340,497.21	36,194,847.69	531,848,814.75
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加	13,226,097.64						13,226,097.64
(3) 本期减少							
(4) 期末余额	13,226,097.64						13,226,097.64
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	921,094,635.97	12,423,932.14	23,589,607.51	25,796,375.18	102,751,378.30	17,795,495.47	1,103,451,424.57
(2) 年初账面价值	959,601,007.28	14,956,186.31	22,849,984.76	27,277,912.20	110,104,633.89	24,211,123.59	1,159,000,848.03

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	189,248,738.40	尚在办理中

公司尚有 36 处房产未办妥产权证书，20 处房产未办妥土地使用权证书。

(九) 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	26,218,304.04	
工程物资		
合计	26,218,304.04	

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温江配送中心改造	26,218,304.04		26,218,304.04			

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
温江配送中心改造	73,236,917.43		26,218,304.04		26,218,304.04	35.80%	30.00%		自有资金

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	营销网络	商标使用权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	89,095,711.60	350,433,931.05	582,281.00	8,291,736.01	448,403,659.66
(2) 本期增加				619,102.23	619,102.23
—购置				602,902.23	602,902.23
—企业合并增加				16,200.00	16,200.00
(3) 本期减少		12,673,444.70			12,673,444.70
(4) 期末余额	89,095,711.60	337,760,486.35	582,281.00	8,910,838.24	436,349,317.19
2. 累计摊销					

项目	土地使用权	营销网络	商标使用权	软件	合计
(1) 年初余额	9,071,724.70	77,116,744.72	418,639.42	7,085,378.76	93,692,487.60
(2) 本期增加—计提	2,307,237.84	43,685,688.13	56,859.55	831,098.21	46,880,883.73
(3) 本期减少		12,673,444.70			12,673,444.70
(4) 期末余额	11,378,962.54	108,128,988.15	475,498.97	7,916,476.97	127,899,926.63
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加					
(3) 本期减少					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	77,716,749.06	229,631,498.20	106,782.03	994,361.27	308,449,390.56
(2) 年初账面价值	80,023,986.90	273,317,186.33	163,641.58	1,206,357.25	354,711,172.06

营销网络账面原值和累计摊销同时减少,系将已不能使以后会计期间受益的部分营销网络摊余价值全部计入当期损益,同时减少相关无形资产账面价值。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十一) 商誉

形成商誉的事项	期末余额			年初余额		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
企业合并红旗超市	14,174,795.61	14,174,795.61		14,174,795.61	5,365,500.00	8,809,295.61
企业合并欣隆佰易通	57,186.09	57,186.09				
合计	14,231,981.70	14,231,981.70		14,174,795.61	5,365,500.00	8,809,295.61

1、 商誉账面原值

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业合并红旗超市	14,174,795.61			14,174,795.61
企业合并欣隆佰易通		57,186.09		57,186.09
合计	14,174,795.61	57,186.09		14,231,981.70

非同一控制下企业合并欣隆佰易通形成商誉情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

2、 商誉减值准备

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业合并红旗超市	5,365,500.00	8,809,295.61		14,174,795.61
企业合并欣隆佰易通		57,186.09		57,186.09
合计	5,365,500.00	8,866,481.70		14,231,981.70

(1) 企业合并红旗超市商誉减值测试：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.25%，预测期以后的现金流量根据增长率 0 推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：门店的销售、成本及其他相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率。

上述对可收回金额的预计表明，企业合并红旗超市形成商誉全部减值。

(2) 企业合并欣隆佰易通商誉减值测试：

欣隆佰易通未实现预期收益，经测试，企业合并欣隆佰易通形成商誉全部减值。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入门店装修及改良	52,493,215.83	13,788,361.21	36,578,235.02	29,703,342.02
蔬菜基地改建		2,470,329.25	219,665.76	2,250,663.49
蔬菜基地农膜		135,005.74	16,845.97	118,159.77
合计	52,493,215.83	16,393,696.20	36,814,746.75	32,072,165.28

(十三) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		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
坏账准备	1,377,106.51	226,920.16	1,065,010.46	159,751.57
已计提尚未兑付积分	27,954,184.45	4,193,127.67	13,462,988.02	2,019,448.20
合计	29,331,290.96	4,420,047.83	14,527,998.48	2,179,199.77

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	17,801,965.78	3,400,963.27
预付装修款	260,000.00	1,146,223.50
预付设备款	54,728.00	4,116,500.00
合计	18,116,693.78	8,663,686.77

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
合计	201,000,000.00	200,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,199,175,950.80	1,259,599,862.24
合计	1,199,175,950.80	1,259,599,862.24

应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,194,833,419.97	1,246,387,737.22
1 年以上	4,342,530.83	13,212,125.02
合计	1,199,175,950.80	1,259,599,862.24

(十七) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	446,955,635.91	303,461,409.00
1 年以上	309,387.00	423,967.00
合计	447,265,022.91	303,885,376.00

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,384,850.57	720,516,863.82	703,850,271.07	32,051,443.32
离职后福利-设定提存计划		74,061,984.07	74,061,984.07	
合计	15,384,850.57	794,578,847.89	777,912,255.14	32,051,443.32

其中本期企业合并转入 241,873.37 元。

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,047,297.09	651,290,281.74	633,601,282.13	31,736,296.70
(2) 职工福利费		6,504,703.14	6,504,703.14	
(3) 社会保险费		50,708,706.70	50,708,706.70	
其中：医疗保险费		44,688,486.44	44,688,486.44	
工伤保险费		1,790,581.02	1,790,581.02	
生育保险费		4,229,639.24	4,229,639.24	
(4) 住房公积金		12,001,519.30	12,001,519.30	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,337,553.48	11,652.94	1,034,059.80	315,146.62
合计	15,384,850.57	720,516,863.82	703,850,271.07	32,051,443.32

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		70,234,755.34	70,234,755.34	
失业保险费		3,827,228.73	3,827,228.73	
合计		74,061,984.07	74,061,984.07	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	21,520,569.30	16,975,106.52
城市维护建设税	1,490,135.49	1,211,259.98
教育费附加	656,239.16	530,960.30
地方教育费附加	437,492.78	353,973.57

项目	期末余额	年初余额
文化事业建设费	4,245.28	
印花税	577,473.46	367,075.31
企业所得税	45,246,406.57	47,877,582.88
个人所得税	1,084,890.21	1,475,522.19
合计	71,017,452.25	68,791,480.75

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	229,007,755.08	141,752,251.00
合计	229,007,755.08	141,752,251.00

其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
增值服务代收费	137,968,575.98	80,837,106.13
积分奖	27,954,184.45	13,462,988.02
保证金	14,943,379.78	5,568,811.99
代扣代缴税费	12,985,205.93	17,303,497.73
预提房租及其他费用	11,044,391.80	7,919,284.86
长期资产余款	8,591,441.10	6,170,071.02
收购款	6,834,122.36	6,834,122.36
其他	8,686,453.68	3,656,368.89
合计	229,007,755.08	141,752,251.00

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,360,000,000.00						1,360,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,743,156.96			43,743,156.96

(二十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益	80,052.60		80,052.60				
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益	80,052.60		80,052.60				

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	141,070,994.30	33,707,027.88		174,778,022.18

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	773,980,642.10	659,248,034.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	322,709,918.05	164,929,933.75
减：提取法定盈余公积	33,707,027.88	24,357,326.08
应付普通股股利	28,560,000.00	25,840,000.00
期末未分配利润	1,034,423,532.27	773,980,642.10

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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	6,641,223,909.71	5,099,959,318.20	6,353,988,969.06	5,015,323,554.21
其他业务	578,793,703.91		584,955,283.53	
合计	7,220,017,613.62	5,099,959,318.20	6,938,944,252.59	5,015,323,554.21

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	6,641,223,909.71	5,099,959,318.20	6,353,988,969.06	5,015,323,554.21

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	3,596,793,225.21	2,744,940,513.43	3,426,111,497.43	2,689,115,133.61
烟酒	1,822,332,103.46	1,443,259,379.15	1,739,110,802.59	1,409,990,374.72
日用百货	1,222,098,581.04	911,759,425.62	1,188,766,669.04	916,218,045.88
合计	6,641,223,909.71	5,099,959,318.20	6,353,988,969.06	5,015,323,554.21

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成都市区	4,023,209,507.91	3,053,822,084.06	3,835,690,230.05	3,010,249,794.13
郊县分区	2,365,263,187.85	1,848,461,930.27	2,269,093,552.50	1,806,519,526.61
二级市区	252,751,213.95	197,675,303.87	249,205,186.51	198,554,233.47
合计	6,641,223,909.71	5,099,959,318.20	6,353,988,969.06	5,015,323,554.21

5、 其他业务收入（分种类）

种类	本期发生额	上期发生额
商品管理服务费	379,639,368.91	388,576,000.11
促销费	118,401,243.00	122,781,628.30
增值服务费	24,779,974.93	27,486,416.33
物业出租费	28,629,796.50	24,692,288.75
信息共享费	19,102,844.00	14,582,005.66
其他	8,240,476.57	6,836,944.38
合计	578,793,703.91	584,955,283.53

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,381,123.82	14,626,957.58
教育费附加	7,166,162.33	6,405,844.35
地方教育费附加	4,777,441.70	4,270,563.05
残疾人就业保障金	142,663.04	207,312.34
文化事业建设费	4,245.28	17,315.63
资源税	43,518.80	
房产税	8,581,544.40	8,723,547.95
土地使用税	1,228,280.74	1,171,432.87
车船使用税	80,828.90	81,596.30
印花税	4,041,809.04	3,638,826.39
合计	42,447,618.05	39,143,396.46

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等人工费	696,087,689.35	650,864,124.30
门店租赁费	570,756,020.77	556,133,926.30
折旧费	85,609,885.08	87,464,480.22
水电费	77,093,143.00	76,992,769.36
广告费及业务宣传费等	66,095,438.60	36,577,028.22
装修费	36,781,090.11	50,329,634.76
营销网络摊销	43,685,688.13	40,741,555.69
周转材料摊销	6,737,862.50	11,873,093.85
运杂及劳务费等其他费用	33,020,239.55	31,732,115.67
合计	1,615,867,057.09	1,542,708,728.37

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等人工费	98,042,302.47	73,943,623.69
折旧及摊销费	9,256,968.59	8,281,288.93
中介机构服务费	7,538,303.42	2,394,191.05
业务宣传费	3,550,220.52	655,749.68

项目	本期发生额	上期发生额
商品损耗	3,529,019.48	4,597,363.09
办公费等其他费用	8,651,435.90	8,038,843.32
合计	130,568,250.38	97,911,059.76

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,739,351.03	7,263,452.43
减：利息收入	15,102,151.89	5,103,255.00
银行手续费	18,519,375.90	15,137,033.72
合计	9,156,575.04	17,297,231.15

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	13,226,097.64	
商誉减值损失	8,866,481.70	5,365,500.00
坏账损失	312,096.05	945,004.77
合计	22,404,675.39	6,310,504.77

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
社保及再就业补贴	13,476,847.20	18,527,078.74	与收益相关
服务业发展引导专项资金	1,434,000.00	1,260,000.00	与收益相关
企业扶持资金	1,359,200.00	1,352,200.00	与收益相关
企业间协作配套奖励资金补贴	1,000,000.00	204,200.00	与收益相关
安全生产标准化补贴	200,000.00		与收益相关
应急储备补贴	79,000.00	135,650.00	与收益相关
放心粮油工程建设专项资金	40,000.00	325,000.00	与收益相关
内贸流通统计监测资金	33,000.00	69,000.00	与收益相关
大企业大集团培育奖励资金		500,000.00	与收益相关
农机购买补贴		31,500.00	与收益相关
活动补贴		22,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
合计	17,622,047.20	22,426,628.74	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算长期股权投资收益	55,289,866.05	-25,398,866.85
银行理财产品投资收益	1,223,287.67	4,063,904.11
合计	56,513,153.72	-21,334,962.74

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生产性生物资产处置损失		-7,719,194.87
固定资产处置损失		-395,182.77
合计		-8,114,377.64

(三十五) 营业外收入

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	53,586.75		53,586.75
其他	3,224,805.55	2,411,006.43	3,224,805.55
合计	3,278,392.30	2,411,006.43	3,278,392.30

(三十六) 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
对外捐赠	2,430,000.00	402,000.00	2,430,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,513,100.24		1,513,100.24
其他	533,596.69	1,465,577.01	533,596.69
合计	4,476,696.93	1,867,577.01	4,476,696.93

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,879,904.60	49,582,155.16
递延所得税费用	-2,240,848.06	-741,593.26
合计	50,639,056.54	48,840,561.90

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	372,551,015.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	55,882,652.36
子公司适用不同税率的影响	2,142,317.87
调整以前期间所得税的影响	-1,182,520.06
非应税收入的影响	-8,293,479.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,111,704.79
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	3,736,002.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,124,551.65
税法规定的额外可扣除费用	-633,069.25
所得税费用	50,639,056.54

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增值服务代收费净额	57,131,469.85	
政府补助	17,622,047.20	22,426,628.74
利息收入	15,102,151.89	5,103,255.00
其他营业外收入	3,224,805.55	2,411,006.43
其他	5,030,084.79	21,616,025.83
合计	98,110,559.28	51,556,916.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	767,489,216.85	750,713,730.68
银行手续费	18,519,375.90	15,137,033.72
支付的保证金及备用金净增加	7,678,363.56	
现金捐赠	2,430,000.00	402,000.00
其他营业外支出	533,596.69	1,465,577.01
合计	796,650,553.00	767,718,341.41

(三十九) 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	321,911,959.22	164,929,933.75
加：资产减值准备	22,404,675.39	6,310,504.77
固定资产折旧	91,671,658.07	92,433,946.68
无形资产摊销	46,880,883.73	44,053,378.16
长期待摊费用摊销	36,814,746.75	50,341,238.58
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)		8,114,377.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,459,513.49	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,739,351.03	7,263,452.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,513,153.72	21,334,962.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,240,848.06	-741,593.26
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)	67,939,641.60	-12,451,368.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,016,960.06	11,563,974.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	182,769,830.64	86,463,557.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	661,821,298.08	479,616,364.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,096,956,778.50	869,910,322.67
减：现金的期初余额	869,910,322.67	345,420,826.01
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	227,046,455.83	524,489,496.66

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	77,676.69
取得子公司支付的现金净额	2,472,323.31

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,311,413.04	24,595,365.59
可随时用于支付的银行存款	1,062,645,365.46	845,314,957.08
期末现金及现金等价物余额	1,096,956,778.50	869,910,322.67

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,300,000.00	履约保证金

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日
欣隆佰易通	2018 年 1 月 27 日	2,550,000.00	51.00%	现金收购	2018 年 1 月 27 日

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
欣隆佰易通	取得控制权	13,151,611.24	-1,628,487.41

2、 合并成本及商誉

项目	欣隆佰易通
合并成本—现金	2,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,492,813.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	57,186.09

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	欣隆佰易通	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	77,676.69	77,676.69
应收账款	2,139,579.88	2,139,579.88
存货	3,107,873.34	2,889,065.81
固定资产	1,292,929.56	1,266,297.51
无形资产	16,200.00	18,466.99
其他资产	2,181,214.02	2,197,233.44
资产合计	8,815,473.49	8,588,320.32
负债：		
短期借款	465,000.00	465,000.00
其他应付款	3,127,970.60	3,127,970.60
其他负债	334,632.48	334,632.48
负债合计	3,927,603.08	3,927,603.08
取得的净资产	4,887,870.41	4,660,717.24

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据四川荣盛资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的川荣成评报字[2018]43 号《成都红旗连锁股份有限公司因合并对价分摊涉及成都欣隆佰易通商贸有限公司可辨认净资产价值资产评估报告》中评估结论调整确认。

（二）其他原因的合并范围变动

公司于 2018 年 7 月设立柳城批发，纳入本期合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
红旗批发	成都	成都	商业	100		设立
武侯红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
成华红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
高新红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
青羊红旗	成都	成都	商业	100		设立
红旗咨询	成都	成都	服务业	100		设立
四川红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
温江红旗	温江	温江	商业	100		设立
锦江红旗	成都	成都	商业	100		同一控制下企业合并
眉山红旗	眉山	眉山	商业	100		设立
内江红旗	内江	内江	商业	100		设立
绵阳红旗	绵阳	绵阳	商业	100		设立
金牛红旗	成都	成都	商业	100		设立
简阳红旗	简阳	简阳	商业	100		设立
乐山红旗	乐山	乐山	商业	100		设立
都江堰红旗	都江堰	都江堰	商业	100		设立
黄果兰网络	成都	成都	商业	100		设立
新都红旗	新都	新都	商业	100		设立
红旗超市	成都	成都	商业	100		非同一控制下企业合并
红旗生态	崇州	崇州	农业	100		设立

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
欣隆佰易通	成都	成都	商业	51	非同一控制下企业合并
柳城批发	成都	成都	商业	100	设立

(二) 在联营企业中的权益

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	
四川新网银行股份有限公司	成都	成都	银行业	15		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：四川新网银行股份有限公司（以下简称“新网银行”）股权较为分散，本公司派出董事一人，对该公司具有重大影响。

2、 新网银行主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	36,157,384,026.00	16,320,433,609.00
负债合计	32,985,775,012.00	13,516,672,694.00
归属于母公司股东权益	3,171,609,014.00	2,803,760,915.00
按持股比例计算的净资产份额	475,741,352.10	420,564,137.25
对联营企业权益投资的账面价值	475,741,352.10	420,531,538.65
营业收入	1,335,038,707.00	358,555,041.00
净利润	368,381,783.00	-169,325,779.00
综合收益总额	367,848,099.00	-168,792,095.00

八、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响

(一) 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、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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。本公司应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型上市银行承兑，本公司亦认为其不存在重

大信用风险。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对客户、供应商信用记录进行监控，对于信用记录不良的，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。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	
短期借款	190,000.00	200,810,000.00			201,000,000.00
应付票据及应付账款	554,277,330.42	643,468,456.74	1,430,163.64		1,199,175,950.80
其他应付款	150,397,779.64	48,685,075.52	29,924,899.92		229,007,755.08
合计	704,865,110.06	892,963,532.26	31,355,063.56		1,629,183,705.88

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为曹世如。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都红旗资产管理（集团）有限公司	曹世如持股 90%
成都红旗商厦有限责任公司	曹世如持股 90%
成都太阳系印务有限责任公司	曹世如兄弟曹世忠持股 85%，曹世如侄子曹代钧持股 13%
永辉超市股份有限公司（以下简称： 永辉超市）	公司 5% 以上大股东
四川彩食鲜供应链管理有限公司	永辉超市之控股孙公司
富平云商供应链管理有限公司	永辉超市之控股子公司
福建永辉现代农业发展有限公司	永辉超市之全资子公司
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	永辉超市之全资子公司
曹世信	实际控制人的兄弟

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川彩食鲜供应链管理有限公司	采购生鲜	52,925,638.59	
富平云商供应链管理有限公司	采购生鲜	22,651,628.54	
成都太阳系印务有限责任公司	采购塑料袋	353,290.74	647,711.46
福建永辉现代农业发展有限公司	采购生鲜	257,327.07	

提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	提供服务及资源	238,314.94	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（同一出租方合并）：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
成都红旗资产管理（集团）有限公司	经营门店	4,578,670.95	4,577,102.66
曹世如	经营门店	758,616.60	758,616.60
曹世信	经营门店	165,412.80	165,412.80

3、 关联担保情况

子公司红旗批发向成都银行股份有限公司长顺支行银行借款 2 亿元，由公司及实际控制人曹世如提供保证。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	曹世如	442,526.35		442,526.35	
预付款项	成都红旗资产管理（集团）有限公司	97,509.13		4,507,509.13	
预付款项	曹世信	55,137.60		55,137.60	

2、 应付项目

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川彩食鲜供应链管理有限公司	37,576,606.28	
应付账款	富平云商供应链管理有限公司	5,579,386.07	
应付账款	福建永辉现代农业发展有限公司	69,303.01	
应付账款	成都太阳系印务有限责任公司		31.76
其他应付款	成都红旗资产管理（集团）有限公司	3,000,000.00	

(七) 关联方承诺

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

项目	关联方	1 年以内
租赁经营门店	成都红旗资产管理（集团）有限公司	4,442,216.32
租赁经营门店	曹世如	411,523.53
租赁经营门店	曹世信	58,460.96

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
社保及再就业补贴	13,476,847.20	18,527,078.74	当期损益
服务业发展引导专项资金	1,434,000.00	1,260,000.00	当期损益
企业扶持资金	1,359,200.00	1,352,200.00	当期损益
企业间协作配套奖励资金补贴	1,000,000.00	204,200.00	当期损益
生产标准化三级达标奖励	200,000.00		当期损益
应急储备补贴	79,000.00	135,650.00	当期损益
放心粮油工程建设专项资金	40,000.00	325,000.00	当期损益
内贸流通统计监测资金	33,000.00	69,000.00	当期损益
大企业大集团培育奖励资金		500,000.00	当期损益
农机购买补贴		31,500.00	当期损益
活动补贴		22,000.00	当期损益
合计	17,622,047.20	22,426,628.74	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 经营性租赁承诺

截至 2018 年 12 月 31 日公司就不可撤销之营业场所协议未来需缴付最低租金：

年限	金额
1 年以内	507,532,240.62
1 至 2 年	393,625,297.00
2 至 3 年	229,909,909.84
3 至 4 年	112,346,315.89
4 至 5 年	56,381,039.40
5 年以上	23,863,180.06
合计	1,323,657,982.81

2、 其他承诺事项

公司无需要披露的其他承诺事项。

(二) 重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司作为被告尚未了结诉讼 7 笔，涉案金额合计 985.40 万元。

除此之外，公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司参股的中油智慧加油站管理有限公司已于 2019 年 1 月完成工商登记。

根据公司第三届董事会第二十八次会议通过的有关决议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.53 元（含税），剩余未分配利润滚存至下一年度。该决议尚须经股东大会审批后实施。

除此之外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,077,788.74	11,723,068.67
合计	15,077,788.74	11,723,068.67

应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2	15,077,788.74	93.45			15,077,788.74	11,723,068.67	91.73			11,723,068.67
组合 3										
组合小计	15,077,788.74	93.45			15,077,788.74	11,723,068.67	91.73			11,723,068.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,056,640.00	6.55	1,056,640.00	100.00		1,056,640.00	8.27	1,056,640.00	100.00	
合计	16,134,428.74	100.00	1,056,640.00	6.55	15,077,788.74	12,779,708.67	100.00	1,056,640.00	8.27	11,723,068.67

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 (%)
6 个月以内	15,077,788.74		

(2) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,362,011.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 8.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,056,640.00 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	656,852,685.45	600,425,443.21
合计	656,852,685.45	600,425,443.21

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	27,573,283.39	4.20			27,573,283.39	15,172,781.37	2.53			15,172,781.37
组合 2	5,461,311.12	0.83	112,116.29	2.05	5,349,194.83	4,589,013.68	0.76	8,370.46	0.18	4,580,643.22
组合 3	623,930,207.23	94.97			623,930,207.23	580,672,018.62	96.71			580,672,018.62
小计	656,964,801.74	100.00	112,116.29	0.02	656,852,685.45	600,433,813.67	100.00	8,370.46		600,425,443.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	656,964,801.74	100.00	112,116.29	0.02	656,852,685.45	600,433,813.67	100.00	8,370.46	0.00	600,425,443.21

组合 1 不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额
合同有效期内的保证金	25,085,583.39
备用金	2,487,700.00
合计	27,573,283.39

组合 2 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 (%)
6 个月以内	4,311,671.56		
6 个月至 1 年	56,953.28	2,847.66	5.00
1 至 2 年	1,092,686.28	109,268.63	10.00
合计	5,461,311.12	112,116.29	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 103,745.83 元，本期无转回或收回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
与子公司往来	623,930,207.23	580,672,018.62
合同有效期内的保证金	25,085,583.39	12,126,181.37
增值服务手续费	5,249,907.99	1,428,654.05
门店备用金	2,487,700.00	3,046,600.00
应收兑奖款	150,189.08	3,160,359.63
其他	61,214.05	
合计	656,964,801.74	600,433,813.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

按欠款方归集期末余额前五名其他应收款汇总金额 450,859,246.51 元，占其他应收款期末余额合计数比例 68.63%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	483,433,518.85		483,433,518.85	405,883,518.85		405,883,518.85
对联营企业投资	475,741,352.10		475,741,352.10	420,531,538.65		420,531,538.65
合计	959,174,870.95		959,174,870.95	826,415,057.50		826,415,057.50

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
红旗批发	20,000,000.00			20,000,000.00		
武侯红旗	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
成华红旗	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
高新红旗	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
青羊红旗	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
红旗咨询	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川红旗	1,113,518.85			1,113,518.85		
温江红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
锦江红旗	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
眉山红旗	2,000,000.00			2,000,000.00		
内江红旗	2,000,000.00			2,000,000.00		
绵阳红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
金牛红旗	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
简阳红旗	2,000,000.00			2,000,000.00		
乐山红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
都江堰红旗	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
黄果兰网络	3,000,000.00			3,000,000.00		
红旗超市	318,770,000.00			318,770,000.00		
新都红旗	10,000,000.00			10,000,000.00		
欣隆佰易通		2,550,000.00		2,550,000.00		
柳城批发		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	405,883,518.85	77,550,000.00		483,433,518.85		

2、 对联营企业投资

对联营企业投资情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释”（七）。

(四) 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	1,829,418,842.87	1,429,401,186.91	2,268,399,224.29	1,835,247,954.51
其他业务	328,167,655.11		388,803,856.85	
合计	2,157,586,497.98	1,429,401,186.91	2,657,203,081.14	1,835,247,954.51

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资收益	229,200,000.00	164,000,000.00
权益法核算长期股权投资收益	55,289,866.05	-25,398,866.85
银行理财产品投资收益	1,223,287.67	4,063,904.11
合计	285,713,153.72	142,665,037.26

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,459,513.49
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,622,047.20
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	1,223,287.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	261,208.86
所得税影响额	-2,656,604.36
少数股东权益影响额	-3,820.05
合计	14,986,605.83

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	13.10	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.49	0.23	0.23

成都红旗连锁股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月二十六日