

文峰大世界连锁发展股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： XYZH/2019JNA30076
客户名称： 文峰大世界连锁发展股份有限公司
报告时间： 2019-04-07
签字注册会计师： 路清 （CPA: 370100340002）
田希伦 （CPA: 370700030006）



011092019040101110874
报告文号： XYZH/2019JNA30076

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：
传真：
通讯地址：
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告



XYZH/2019JNA30076

文峰大世界连锁发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了文峰大世界连锁发展股份有限公司（以下简称文峰股份）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，公允反映了文峰股份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，我们独立于文峰股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如文峰股份财务报表附注六·28所述，文峰股份2018年度合并营业收入为6,372,713,033.25元，收入确	(1) 了解并测试文峰股份与收入相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性； (2) 执行分析性程序，包括各业务板块本年收入、成本、

认政策详见财务报表附注四、23。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，营业收入核算的真实性、完整性及截止的准确性对财务报表影响较大，我们将收入确认确定为关键审计事项。	毛利率与上年同期比较分析及租赁费、促销服务费等其他业务收入与上年同期进行比较分析，对变动较大的通过检查合同、结算单据等验证其合理性； (3)通过对账面收入金额与进销存系统收入金额进行核对、检查大额销售合同及抽样检查收入确认相关单据等，评估销售收入的真实性； (4)对资产负债表日前后记录的收入选取样本，核对销售小票、付款方式记录单及其他收入确认的支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
2. 工程项目核算事项	
关键审计事项	审计中的应对
如文峰股份财务报表附注六·10、11所述，文峰股份本年完工转固定资产工程项目原值为180,752,233.67元、年末未完工在建工程账面价值为375,430,281.12元，完工转固定资产工程项目的及时性、准确性及在建工程项目核算的准确性等对财务报表影响较大，我们将工程项目核算确认为关键审计事项。	(1)了解并测试文峰股份与工程项目核算相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性； (2)在抽样的基础上通过将工程项目支出与相关支持性文件（包括采购及施工合同、工程结算单、发票及付款凭证等），检查年度工程项目支出的真实性、准确性； (3)现场查看在建工程建设情况，检查工程进度相关资料，以核查在建工程项目的形象进度与账面是否一致； (4)了解在建工程建设情况，判断未完工在建工程是否存在减值迹象； (5)检查完工转固定资产相关资料，包括工程竣工验收交接单、工程竣工决算或工程竣工估转测算表等，确定在建工程转固定资产是否及时、金额是否正确。

四、其他信息

文峰股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括文峰股份 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，管理层负责评估文峰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文峰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文峰股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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) 就文峰股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年四月七日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六·1	456,267,044.89	708,215,175.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六·2	271,465,917.81	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六·3	10,429,131.75	14,053,781.17
其中：应收票据			
应收账款		10,429,131.75	14,053,781.17
预付款项	六·4	74,876,543.17	93,285,749.64
其他应收款	六·5	58,644,050.37	66,235,679.62
其中：应收利息			
应收股利			77,649.22
存货	六·6	804,132,110.23	950,227,587.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六·7	55,528,130.52	110,809,114.56
流动资产合计		1,731,342,928.74	1,942,827,087.16
非流动资产：			
可供出售金融资产	六·8	10,727,420.49	56,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六·9	30,265,373.03	27,083,038.40
投资性房地产			
固定资产	六·10	3,342,072,164.39	3,261,704,482.83
在建工程	六·11	375,430,281.12	376,023,163.44
无形资产	六·12	649,366,090.77	670,571,621.45
商誉			
长期待摊费用	六·13	68,880,819.03	91,345,934.90
递延所得税资产	六·14	72,723,802.16	75,942,218.82
其他非流动资产	六·15	17,699,358.38	5,809,890.84
非流动资产合计		4,567,165,309.37	4,564,480,350.68
资产总计		6,298,508,238.11	6,507,307,437.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	六·16	587,349,316.87	683,017,584.78
预收款项	六·17	729,058,829.01	765,754,569.40
应付职工薪酬	六·18	29,154,247.87	25,219,138.27
应交税费	六·19	140,588,856.68	140,486,616.17
其他应付款	六·20	250,820,681.97	479,875,817.21
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六·21	26,362,992.59	28,516,158.51
流动负债合计		1,763,314,924.99	2,122,869,884.34
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六·22	1,527,641.00	
递延收益	六·23	1,473,128.60	1,616,862.68
递延所得税负债	六·14	32,982,335.83	34,658,650.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,983,105.43	36,275,512.79
负 债 合 计		1,799,298,030.42	2,159,145,397.13
股东权益:			
股本	六·24	1,848,000,000.00	1,848,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六·25	842,182,690.33	840,876,971.86
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六·26	426,506,382.16	391,619,608.08
一般风险准备			
未分配利润	六·27	1,392,549,886.85	1,277,562,625.19
归属于母公司股东权益合计		4,509,238,958.34	4,358,059,205.13
少数股东权益		-10,028,750.65	-9,897,164.42
股东权益合计		4,499,210,207.69	4,348,162,040.71
负债和股东权益总计		6,298,508,238.11	6,507,307,437.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		187,951,058.85	379,680,931.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		260,265,917.81	
应收票据及应收账款	十四·1	461,488.34	478,405.75
其中：应收票据			
应收账款		461,488.34	478,405.75
预付款项		19,512,814.49	28,500,946.87
其他应收款	十四·2	667,688,799.07	528,168,118.53
其中：应收利息			
应收股利			77,649.22
存货		23,290,253.05	19,971,308.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,540,008.32	24,144,472.46
流动资产合计		1,160,710,339.93	980,944,184.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,727,420.49	56,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四·3	3,853,642,038.35	3,790,459,703.72
投资性房地产			
固定资产		182,351,107.96	196,324,200.67
在建工程			1,096,181.09
无形资产		19,435,325.37	21,062,148.57
商誉			
长期待摊费用		11,777,968.80	9,639,097.44
递延所得税资产		20,013,758.19	19,383,792.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,097,947,619.16	4,093,965,124.42
资产总计		5,258,657,959.09	5,074,909,308.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
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		108,244,617.47	142,676,891.76
预收款项		293,353,558.38	285,088,047.36
应付职工薪酬		6,861,249.78	7,599,437.59
应交税费		9,113,763.61	9,940,510.15
其他应付款		118,933,711.69	163,259,389.51
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,456,646.40	10,584,840.75
流动负债合计		545,963,547.33	619,149,117.12
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债		400,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		66,479.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计		466,479.45	
负 债 合 计		546,430,026.78	619,149,117.12
股东权益:			
股本		1,848,000,000.00	1,848,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		697,953,357.35	697,953,357.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		421,644,721.35	386,757,947.27
未分配利润		1,744,629,853.61	1,523,048,886.85
股东权益合计		4,712,227,932.31	4,455,760,191.47
负债和股东权益总计		5,258,657,959.09	5,074,909,308.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

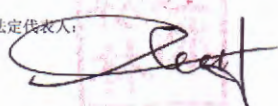
合并利润表
2018年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		6,372,713,033.25	6,722,801,985.45
其中：营业收入	六·28	6,372,713,033.25	6,722,801,985.45
二、营业总成本		6,023,574,398.66	6,295,619,763.59
其中：营业成本	六·28	5,106,467,776.75	5,402,935,963.21
税金及附加	六·29	118,991,202.00	118,233,012.86
销售费用	六·30	485,346,113.16	464,633,338.12
管理费用	六·31	298,213,935.27	276,425,821.98
研发费用			
财务费用	六·32	14,579,129.17	26,418,878.48
其中：利息费用		811,172.14	9,346,257.41
利息收入		6,099,858.85	5,599,213.79
资产减值损失	六·33	-23,757.69	6,972,748.94
加：其他收益	六·34	391,648.14	328,038.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六·35	5,996,238.53	6,887,719.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,182,334.63	2,576,038.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六·36	265,917.81	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六·37	-366,217.63	-498,275.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		355,426,221.44	433,899,704.28
加：营业外收入	六·38	34,235,863.83	16,157,827.91
减：营业外支出	六·39	4,953,374.69	4,313,097.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,708,710.58	445,744,434.46
减：所得税费用	六·40	142,566,262.07	145,298,584.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,142,448.51	300,445,850.38
（一）按经营持续性分类		242,142,448.51	300,445,850.38
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,142,448.51	300,445,850.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		242,142,448.51	300,445,850.38
1. 归属于母公司所有者的净利润		242,274,034.74	300,453,895.60
2. 少数股东损益		-131,586.23	-8,045.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		242,142,448.51	300,445,850.38
归属于母公司股东的综合收益总额		242,274,034.74	300,453,895.60
归属于少数股东的综合收益总额		-131,586.23	-8,045.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.16

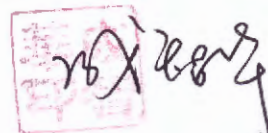
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四·4	1,698,531,802.70	1,717,600,205.98
减：营业成本	十四·4	1,481,762,034.90	1,503,262,802.88
税金及附加		29,981,746.02	29,841,298.06
销售费用		64,593,045.14	62,236,057.13
管理费用		79,101,999.88	74,567,540.83
研发费用			
财务费用		-1,279,572.10	9,706,742.96
其中：利息费用		450,493.15	9,001,134.70
利息收入		8,162,688.71	7,217,715.50
资产减值损失		3,248,055.36	-38,305,278.28
加：其他收益		45,272.64	81,205.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十四·5	319,496,238.53	354,248,747.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,182,334.63	2,576,038.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		265,917.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-151,072.10	-25,649.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,780,850.38	430,595,345.58
加：营业外收入		127,571.62	70,341.21
减：营业外支出		1,062,809.18	2,458,022.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		359,845,612.82	428,207,664.68
减：所得税费用		10,977,871.98	20,341,563.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		348,867,740.84	407,866,101.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		348,867,740.84	407,866,101.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		348,867,740.84	407,866,101.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并现金流量表

2018年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

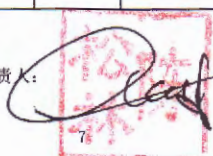
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,997,708,228.01	7,485,799,624.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六·41	262,072,988.80	221,223,734.43
经营活动现金流入小计		7,259,781,216.81	7,707,023,359.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,779,644,662.50	6,052,459,671.59
支付给职工以及为职工支付的现金		331,360,588.29	298,400,588.15
支付的各项税费		329,467,109.09	391,902,671.51
支付其他与经营活动有关的现金	六·41	296,028,215.22	307,116,039.20
经营活动现金流出小计		6,736,500,575.10	7,049,878,970.45
经营活动产生的现金流量净额		523,280,641.71	657,144,388.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,272,579.51	127,917,726.03
取得投资收益收到的现金		4,791,553.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		862,921.15	3,476,692.33
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		50,927,053.78	131,394,418.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,841,565.45	298,313,982.97
投资支付的现金		271,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六·41		3,109,707.72
投资活动现金流出小计		623,041,565.45	301,423,690.69
投资活动产生的现金流量净额		-572,114,511.67	-170,029,272.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六·41		120,000,000.00
筹资活动现金流入小计			170,000,000.00
偿还债务所支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		92,942,260.27	92,114,998.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			968,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六·41	70,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		162,942,260.27	592,114,998.96
筹资活动产生的现金流量净额		-162,942,260.27	-422,114,998.96
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		-211,776,130.23	65,000,117.27
加：期初现金及现金等价物余额		609,125,175.12	544,125,057.85
六、期末现金及现金等价物余额		397,349,044.89	609,125,175.12

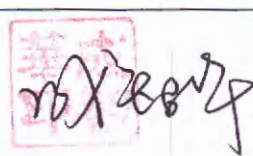
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,964,506,168.08	1,986,929,524.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113,654,883.99	175,022,205.90
经营活动现金流入小计		2,078,161,052.07	2,161,951,730.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,756,702,488.31	1,799,854,023.23
支付给职工以及为职工支付的现金		69,410,759.32	58,892,188.33
支付的各项税费		45,409,294.58	41,910,838.34
支付其他与经营活动有关的现金		128,675,766.28	127,945,878.83
经营活动现金流出小计		2,000,198,308.49	2,028,602,928.73
经营活动产生的现金流量净额		77,962,743.58	133,348,801.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,272,579.51	97,402,219.18
取得投资收益收到的现金		318,291,553.12	345,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		52,839.83	135,958.53
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		63,701,289.33	225,560,657.42
投资活动现金流入小计		427,318,261.79	668,998,835.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,574,238.50	20,173,138.93
投资支付的现金		320,000,000.00	2,082,222.23
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		189,494,379.48	252,460,000.00
投资活动现金流出小计		534,068,617.98	274,715,361.16
投资活动产生的现金流量净额		-106,750,356.19	394,283,473.97
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			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			120,000,000.00
筹资活动现金流入小计			170,000,000.00
偿还债务支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,942,260.27	91,146,248.96
支付其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		162,942,260.27	591,146,248.96
筹资活动产生的现金流量净额		-162,942,260.27	-421,146,248.96
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		-191,729,872.88	106,486,026.44
加：期初现金及现金等价物余额		379,680,931.73	273,194,905.29
六、期末现金及现金等价物余额		187,951,058.85	379,680,931.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项	本年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,848,000,000.00				840,876,971.86				391,619,608.08		1,277,562,625.19	-9,897,164.42	4,348,162,040.71
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、本年初余额	1,848,000,000.00				840,876,971.86				391,619,608.08		1,277,562,625.19	-9,897,164.42	4,348,162,040.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,305,718.47				34,886,774.08		114,987,260.66	-131,586.23	151,048,166.98
（一）综合收益总额											242,274,034.74	-131,586.23	242,142,448.51
（二）股东投入和减少资本					1,305,718.47								1,305,718.47
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					1,305,718.47								1,305,718.47
（三）利润分配									34,886,774.08		-127,286,774.08		-92,400,000.00
1. 提取盈余公积									34,886,774.08		-34,886,774.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-92,400,000.00		-92,400,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,848,000,000.00				842,182,690.33				426,506,382.16		1,392,549,885.85	10,028,750.65	4,499,210,207.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

上年													
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,848,000,000.00				839,130,037.85				350,832,997.93		1,095,511,339.27	-5,486,942.63	4,127,987,432.42
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、本年初余额	1,848,000,000.00				839,130,037.85				350,832,997.93		1,095,511,339.27	-5,486,942.63	4,127,987,432.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,746,934.01				40,786,610.15		182,051,285.92	-4,410,221.79	220,174,608.29
（一）综合收益总额											300,453,895.60	-8,045.22	300,445,850.38
（二）股东投入和减少资本					1,746,934.01							-4,402,176.57	-2,655,242.56
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					1,746,934.01							-4,402,176.57	-2,655,242.56
（三）利润分配									40,786,610.15		-118,402,609.68		-77,615,999.53
1. 提取盈余公积									40,786,610.15		-40,786,610.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-77,615,999.53		-77,615,999.53
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,848,000,000.00				840,876,971.86				391,619,608.08		1,277,562,625.19	-9,897,164.42	4,348,162,040.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35				386,757,947.27	1,523,048,886.85	4,455,760,191.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35				386,757,947.27	1,523,048,886.85	4,455,760,191.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									34,886,774.08	221,580,966.76	256,467,740.84
（一）综合收益总额										348,867,740.84	348,867,740.84
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									34,886,774.08	-127,286,774.08	-92,400,000.00
1. 提取盈余公积									34,886,774.08	-34,886,774.08	
2. 对股东的分配										-92,400,000.00	-92,400,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35				421,644,721.35	1,744,629,853.61	4,712,227,932.31

法定代表人：

松林

主管会计工作负责人

松林

会计机构负责人：

成林

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：文峰大世界连锁发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35				345,971,337.12	1,233,585,395.07	4,125,510,089.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35				345,971,337.12	1,233,585,395.07	4,125,510,089.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									40,786,610.15	289,463,491.78	330,250,101.93
（一）综合收益总额										407,866,101.46	407,866,101.46
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									40,786,610.15	-118,402,609.68	-77,615,999.53
1. 提取盈余公积									40,786,610.15	-40,786,610.15	
2. 对股东的分配										-77,615,999.53	-77,615,999.53
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,848,000,000.00				697,953,357.35				386,757,947.27	1,523,048,886.85	4,455,760,191.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

文峰大世界连锁发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由江苏文峰大世界连锁发展有限公司整体变更而来,2000 年 3 月 3 日,南通市国有资产管理局以通国评【2000】18 号文件正式批准南通文峰大世界改制为有限公司。

2011 年 5 月 25 日,经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】719 号文《关于核准文峰大世界连锁发展股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 110,000,000 股,发行价格为每股人民币 20.00 元,增加注册资本(股本)计人民币 110,000,000.00 元,变更后的注册资本(股本)为人民币 492,800,000.00 元。2011 年 6 月 3 日,本公司股票在上海证券交易所上市交易。

2013 年 4 月 22 日,公司召开 2012 年度股东大会,审议通过了《关于 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,以 2012 年末总股本 49,280 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元(含税),同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,合计转增股本 24,640 万股。公司已于 2013 年 5 月 15 日实施完成该项分配方案,公司的总股本增至 73,920 万股。

2015 年 3 月 23 日,公司召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,公司以 2014 年末总股本 73,920 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 3.60 元(含税),同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。公司已于 2015 年 4 月 13 日实施完成该项分配方案,公司的总股本增至 184,800 万股。

公司法定代表人:陈松林

公司统一社会信用代码:91320600138331187U

公司注册地址:江苏省南通市南大街 3-21 号

公司总部办公地址:江苏省南通市青年中路 59 号

2、公司业务性质及主要经营范围

公司属于商业连锁经营行业,公司主要业务:公司主要经营百货、超市、电器专业销售等零售业务。公司主要经营地为江苏省和上海市,公司自成立以来主营业务未发生变更。

公司经营范围:餐饮服务(限指定的分支机构经营);酒销售、烟零售,图书、报刊、音像制品零售;江苏省范围内的第二类增值电信业务中的信息服务业务(以上项目

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

按许可证核准的范围和期限经营）；国内贸易（国家有专项规定的办理审批手续后经营），实业投资，摄影服务，房屋，柜台租赁，工艺美术品（黄金饰品零售）销售。（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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括南通文峰商贸采购批发有限公司、江苏文峰电器有限公司、启东文峰大世界有限公司等 37 家公司。与上年相比没有变化。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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

公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为公司为购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于公司

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

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

10. 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致

的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

公司在活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产,年末按照以活跃市场中的报价确认的公允价值,较成本下跌幅度达到或超过50%以上;或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过6个月,公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计提方法	额，计提坏账准备
------	----------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 存货

公司百货零售类子公司存货主要包括库存商品、材料物资、低值易耗品等，从事房地产业务的子公司存货包括开发产品、开发成本、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本按开发产品的实际成本进行结转。公共配套设施费用的核算方法：住宅小区中无偿交付管理部门使用的非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施所需费用以及由政府部门收取的公共配套设施费，计入小区商品房成本；有偿转让的或拥有收益权的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象归集成本，单独计入“开发产品”；小区内社区服务用房，由公司负担的征地拆迁等费用，以及用房单位负担建安工程费用等，公司负担部分计入小区商品房成本。开发产品办理竣工验收后，公司按照建筑面积将尚未发生的公共设施配套费采用预提的办法从开发成本中计提。

库存商品发出时，按照不同业态的商品发出采用与之相适应的核算方法：百货业态和电器业态的商品发出采用先进先出法核算；超市业态的商品发出采用移动加权平均法核算；特殊贵重及冷鲜商品采用个别计价法核算；开发产品发出采用加权平均法核算；材料物资按实际进价核算，当期领用时计入成本；低值易耗品按实际进价核算，领用时一次性摊销。

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征,即为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。公司固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
2	机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
3	运输设备	8	5.00	11.88
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他设备(办公、消防、监控等设备)	5-8	5.00	19.00-11.88

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

15. 在建工程

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

16. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、商标权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的公允价值可以可靠计量、能够从企业中分离或者划分同来，并能单独或者与相关合同、资产、负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

19. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出费用和其他以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产改良支出费用的摊销年限为5年、其他费用在受益期内平均摊销。

20. 职工薪酬

公司职工薪酬包括经营状况不佳，预计无法收回短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照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。

公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、物业出租收入,物业管理收入,收入确认政策如下:

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

收入确认具体政策:百货、电器、超市业态子公司在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物、收入金额可以可靠计量、相关成本可以可靠计量时确认为收入。从事房地产业务的子公司,在工程已经竣工且经有关部门验收合格,已订立《商品房买卖合同》并且履行了销售合同规定的主要义务,将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,价款已全部取得或虽部分取得,但其余应收款项确信能够收回,与销售房地产相关的成本能够可靠计量时确认销售房地产收入的实现。

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

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

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

(5) 物业管理收入:在物业管理服务已经提供,与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业,与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时,确认物业管理收入的实现。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为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,与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关费用或损失的,按照固定的定额标准取得的政府补助,按照应收金额计量,计入当期损益,否则按照实际收到的金额确认。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

公司的租赁业务包括经营租赁。公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能

发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日,财政部以财会〔2018〕15 号发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》,对一般企业财务报表格式进行了修订,该项会计政策变更采用追溯调整法。公司对财务报表格式进行了修订:

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将“个税手续费返还”调整到“其他收益”;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③股东权益变动表

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在“股东权益内部结转”行项目下,将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额 结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会【2018】15 号文进行调整。2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表及利润表(表 1)和母公司资产负债表及利润表(表 2)项目如下:

表 1:

单位: 元

受影响的项目	合并资产负债表及合并利润表		
	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	66,158,030.40	77,649.22	66,235,679.62
应收股利	77,649.22	-77,649.22	0.00
应付票据及应付账款	0.00	683,017,584.78	683,017,584.78
应付票据	214,280,000.00	-214,280,000.00	0.00
应付账款	468,737,584.78	-468,737,584.78	0.00
其他业务收入	275,167,283.42	-60,459.85	275,106,823.57
营业外收入	16,173,906.24	-16,078.33	16,157,827.91
其他收益	251,500.00	76,538.18	328,038.18

表 2:

受影响的项目	母公司资产负债表及利润表		
	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	528,090,469.31	77,649.22	528,168,118.53
应收股利	77,649.22	-77,649.22	0.00
其他业务收入	14,735,686.86	-38,805.29	14,696,881.57
其他收益	42,400.00	38,805.29	81,205.29

(2) 重要会计估计变更

本年公司无会计估计变更事项。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以税	17%、16%、13%、

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	11%、10%、6%、5%、3%、0%
消费税	金银首饰营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,863,019.54	3,955,442.83
银行存款	393,486,025.35	605,169,732.29
其他货币资金	58,918,000.00	99,090,000.00
合计	456,267,044.89	708,215,175.12

年末其他货币资金 58,918,000.00 元为银行承兑汇票保证金，在所办理银行承兑汇票到期偿还前，保证金使用受到限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	271,465,917.81	
合计	271,465,917.81	

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	10,429,131.75	14,053,781.17
合计	10,429,131.75	14,053,781.17

(1) 应收账款分类

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 ——账龄分析法	15,689,379.71	100.00	5,260,247.96	33.53	10,429,131.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,689,379.71	100.00	5,260,247.96		10,429,131.75

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 ——账龄分析法	17,800,623.86	100.00	3,746,842.69	21.05	14,053,781.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,800,623.86	100.00	3,746,842.69		14,053,781.17

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,649,392.09	482,469.63	5.00
1-2 年	35,883.00	3,588.30	10.00
2-3 年	7,321.00	1,464.19	20.00
3-4 年	85,238.97	42,619.49	50.00
4-5 年	5,907,191.48	4,725,753.18	80.00
5 年以上	4,353.17	4,353.17	100.00
合计	15,689,379.71	5,260,247.96	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,874,730.27 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	361,325.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京凯蒙德信息技术有限公司	货款	360,125.00	货款经多次催促均无法收回	申请核销及审批	否
合计		360,125.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张红霞	1,000,000.00	4-5 年	6.37	800,000.00
王志军	950,000.00	4-5 年	6.06	760,000.00
江苏省通州监狱	888,847.36	1 年以内	5.67	44,442.37
许维	861,391.15	4-5 年	5.49	689,112.92
石鸿	860,000.33	4-5 年	5.48	688,000.26
合计	4,560,238.84		29.07	2,981,555.55

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,749,695.61	98.50	90,913,742.87	97.46
1-2 年	714,721.99	0.95	1,040,898.35	1.11
2-3 年	35,686.27	0.05	408,538.10	0.44
3 年以上	376,439.30	0.50	922,570.32	0.99
合计	74,876,543.17	100.00	93,285,749.64	100.00

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
江苏瀚鸿电器贸易有限公司	39,768,701.00	1 年以内	53.11
无锡新长泰电器销售有限公司	5,837,350.00	1 年以内	7.80
博西家用电器(中国)有限公司	2,285,504.27	1 年以内	3.05
上海申美饮料食品有限公司	1,507,269.81	1 年以内	2.01
广东志高空调有限公司	1,451,713.93	1 年以内	1.94
合计	50,850,539.01		67.91

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		77,649.22
其他应收款	58,644,050.37	66,158,030.40
合计	58,644,050.37	66,235,679.62

5.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
应收股利		77,649.22
合计		77,649.22

5.2 其他应收款分类

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	38,690,635.52	42.82	25,462,289.27	80.27	13,228,346.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款——账龄分析法	51,675,690.91	57.18	6,259,986.79	19.73	45,415,704.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	90,366,326.43	100.00	31,722,276.06		58,644,050.37

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	45,562,343.52	43.92	29,745,146.74	65.28	15,817,196.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款——账龄分析法	58,166,725.69	56.08	7,825,892.07	13.45	50,340,833.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,729,069.21	100.00	37,571,038.81		66,158,030.40

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
连云港深喜嘉瑞宝投资经营管理有限公司	33,070,865.60	19,842,519.35	60.00	按预期可收回金额计提
上海祺荣酒吧有限公司	5,619,769.92	5,619,769.92	100.00	客户逾期未付款
合计	38,690,635.52	25,462,289.27		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,104,177.16	2,055,208.86	5.00
1-2 年	2,860,693.23	286,069.32	10.00
2-3 年	2,266,843.67	453,368.73	20.00
3-4 年	3,525,438.78	1,762,719.39	50.00
4-5 年	1,079,587.90	863,670.32	80.00
5 年以上	838,950.17	838,950.17	100.00
合计	51,675,690.91	6,259,986.79	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-5,045,762.86 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	802,999.89

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
泰州市泰山经济实业公司	借款	800,000.00	公司已注销,无法收回	申请核销及审批	否
合计		800,000.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收连云港深喜嘉瑞宝借款、资产处置款等款项	33,070,865.60	39,942,573.60
应收银联等第三方代收款	34,805,203.15	27,849,174.12
应收供应商进场铺底资金		5,000,000.00
应收祺荣酒吧租赁费	5,619,769.92	5,619,769.92
应收开发房地产缴政府部门的各项保证金	2,158,201.40	4,358,201.40
应收供应商保证金	1,569,820.00	2,117,237.00
应收员工备用金及职工借款	3,290,648.80	2,984,283.54
应收其他款项	9,851,817.56	15,857,829.63
合计	90,366,326.43	103,729,069.21

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
连云港深喜嘉瑞宝投资经营管理有限公司	应收借款、资产处置款等款项	8,602,186.12	3-4 年	36.60	19,842,519.35
		8,857,287.13	4-5 年		
		15,611,392.35	5 年以上		
银联商务有限公司江苏分公司	应收银行卡回款	17,767,290.27	1 年以内	19.66	888,364.51
深圳市腾讯计算机系统有限公司	应收第三方支付平台回款	8,021,331.81	1 年以内	8.88	401,066.59
支付宝(中国)网络技术有限公司	应收第三方支付平台回款	6,526,172.59	1 年以内	7.22	326,308.63

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海祺荣酒吧有限公司	租金	5,619,769.92	5 年以上	6.22	5,619,769.92
合计		71,005,430.19		78.58	27,078,029.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	278,399,054.48	5,887,023.61	272,512,030.87	282,551,311.41	3,179,597.24	279,371,714.17
其中: 百货	53,743,466.05	3,503,035.98	50,240,430.07	44,578,452.38	1,659,428.69	42,919,023.69
超市	101,864,652.04	828,594.35	101,036,057.69	98,693,167.63	763,745.53	97,929,422.10
电器	122,790,936.39	1,555,393.28	121,235,543.11	139,279,691.40	756,423.02	138,523,268.38
材料物资	2,760,025.89		2,760,025.89	2,652,186.60		2,652,186.60
原材料	48,248.96		48,248.96	134,237.79		134,237.79
开发产品	528,811,804.51		528,811,804.51	668,069,448.49		668,069,448.49
合计	810,019,133.84	5,887,023.61	804,132,110.23	953,407,184.29	3,179,597.24	950,227,587.05

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	3,179,597.24	3,147,274.90		439,848.53		5,887,023.61
其中: 百货	1,659,428.69	2,252,723.89		409,116.60		3,503,035.98
超市	763,745.53	95,580.75		30,731.93		828,594.35
电器	756,423.02	798,970.26				1,555,393.28
合计	3,179,597.24	3,147,274.90		439,848.53		5,887,023.61

(3) 开发产品情况

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
文峰城市广场项目	2014 年 12 月	559,738,961.97	10,205,479.21	112,697,023.98	457,247,417.20
如皋长江新文峰综合楼项目	2013 年 9 月	40,117,001.81			40,117,001.81
如皋文峰城市广场项目	2016 年 4 月	68,213,484.71	1,469,630.67	38,235,729.88	31,447,385.50
合计		668,069,448.49	11,675,109.88	150,932,753.86	528,811,804.51

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 文峰城市广场项目年末开发产品中借款费用资本化金额为 11,855,716.78 元。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预售房产预交的营业税、城建税、土地增值税等税费	2,700,187.78	43,587,619.54	文景置业等预售商品房预交税费
待认证进项税额		2,669.99	
已认证待抵扣进项税额	388,418.44	675,647.06	
增值税进项税留抵	47,230,377.02	66,096,972.06	
多交企业所得税	5,209,147.28	446,205.91	
合计	55,528,130.52	110,809,114.56	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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
按成本计量的	10,727,420.49		10,727,420.49	56,000,000.00		56,000,000.00
合计	10,727,420.49		10,727,420.49	56,000,000.00		56,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	增加	减少	年末		
南通文峰麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)	56,000,000.00		45,272,579.51	10,727,420.49					19.94	2,813,903.90
合计	56,000,000.00		45,272,579.51	10,727,420.49					19.94	2,813,903.90

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
南通华尔康医疗科 技股份有限公司	27,083,038.40			3,182,334.63						30,265,373.03	
合计	27,083,038.40			3,182,334.63						30,265,373.03	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	3,846,289,525.67	159,646,791.94	93,020,224.43	85,400,111.37	114,688,399.43	4,299,045,052.84
2.本年增加金额	223,931,265.43	14,936,437.14	3,517,598.19	7,327,383.66	11,560,229.35	261,272,913.77
(1) 购置		2,619,235.45	30,931.33	4,766,127.76	7,853,437.99	15,269,732.53
(2) 在建工程转入	158,680,317.86	12,317,201.69	3,486,666.86	2,561,255.90	3,706,791.36	180,752,233.67
(3) 开发产品转入	65,250,947.57					65,250,947.57
(4) 企业合并增加						
3.本年减少金额	818,622.32	394,034.15	4,245,953.09	2,724,299.13	8,952,749.88	17,135,658.57
(1) 处置或报废	795,414.41	324,619.08	4,245,953.09	2,683,954.65	8,781,330.26	16,831,271.49
(2) 其他减少	23,207.91	69,415.07	-	40,344.48	171,419.62	304,387.08
4.年末余额	4,069,402,168.78	174,189,194.93	92,291,869.53	90,003,195.90	117,295,878.90	4,543,182,308.04
二、累计折旧						
1.年初余额	773,144,680.11	89,011,368.91	55,708,631.23	51,929,773.39	66,956,661.17	1,036,751,114.81
2.本年增加金额	133,023,664.68	13,719,879.16	7,427,711.64	7,930,315.30	14,770,198.57	176,871,769.35
(1) 计提	133,023,664.68	13,719,879.16	7,427,711.64	7,930,315.30	14,770,198.57	176,871,769.35
(2) 其他增加						
3.本年减少金额		294,140.00	4,033,497.45	2,004,245.13	6,770,313.13	13,102,195.71
(1) 处置或报废		294,140.00	4,033,497.45	2,004,245.13	6,770,313.13	13,102,195.71
(2) 其他减少						
4.年末余额	906,168,344.79	102,437,108.07	59,102,845.42	57,855,843.56	74,956,546.61	1,200,520,688.45
三、减值准备						
1.年初余额				589,455.20		589,455.20
2.本年增加金额						
计提						
3.本年减少金额						
处置或报废						
4.年末余额				589,455.20		589,455.20
四、账面价值						
1.年末账面价值	3,163,233,823.99	71,752,086.86	33,189,024.11	31,557,897.14	42,339,332.29	3,342,072,164.39
2.年初账面价值	3,073,144,845.56	70,635,423.03	37,311,593.20	32,880,882.78	47,731,738.26	3,261,704,482.83

(2) 暂时闲置的固定资产

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	107,276,006.71	9,011,583.14		98,264,423.58	
其中:如皋长江商场及酒店	32,930,612.46	4,904,503.11		28,026,109.35	商场未有足够的承租人,酒店部分楼层未对外经营
文景置业写字楼	74,345,394.25	4,107,080.03		70,238,314.23	原租赁户到期解除租赁合同后尚未租出
合计	107,276,006.71	9,011,583.14		98,264,423.58	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
如东文峰大世界大楼	110,993,301.95	自建,尚在办理中

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
如皋文峰城市广场工程				105,893,865.11		105,893,865.11
海门文峰大世界项目	50,388,529.78		50,388,529.78	50,068,170.53		50,068,170.53
上海松江综合楼	316,315,428.01		316,315,428.01	209,225,856.75		209,225,856.75
城市广场改造工程				7,699,630.47		7,699,630.47
其他工程项目	8,726,323.33		8,726,323.33	3,135,640.58		3,135,640.58
合计	375,430,281.12		375,430,281.12	376,023,163.44		376,023,163.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
如皋文峰城市广场工程	105,893,865.11	302,380.08	106,196,245.19		0.00
海门文峰大世界项目	50,068,170.53	7,258,509.17	6,938,149.92		50,388,529.78
上海松江综合楼	209,225,856.75	107,089,571.26			316,315,428.01
合计	365,187,892.39	114,650,460.51	113,134,395.11		366,703,957.79

(续表)

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额 (万元)	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
如皋文峰城市广场工程 注 1	32,480	113.50	100.00	3,080.12			自筹、委托贷款
海门文峰酒店项目注 2	5,313	94.91	95.00				自筹
上海松江综合楼	53,152	68.68	70.00				自筹
合计	90,945			3,080.12			

注 1: 如皋文峰城市广场工程已于 2018 年 6 月达到预计可使用状态并转为固定资产;

注 2: 海门文峰大世界项目中的新文峰商场部分已于 2016 年建成并投入商业经营,海门文峰酒店部分截至期末内部装修尚未完成。

(3) 年末未发现公司在建工程存在减值迹象, 故未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	792,125,776.80	36,400.00	7,253,123.88	799,415,300.68
2.本年增加金额				
购置				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.年末余额	792,125,776.80	36,400.00	7,253,123.88	799,415,300.68
二、累计摊销				
1.年初余额	122,415,698.37	12,910.15	6,415,070.71	128,843,679.23
2.本年增加金额	20,821,598.48	3,079.92	380,852.28	21,205,530.68
计提	20,821,598.48	3,079.92	380,852.28	21,205,530.68
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标	软件	合计
4.年末余额	143,237,296.85	15,990.07	6,795,922.99	150,049,209.91
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
计提				
3.本年减少金额				
处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	648,888,479.95	20,409.93	457,200.89	649,366,090.77
2.年初账面价值	669,710,078.43	23,489.85	838,053.17	670,571,621.45

(2) 截至年末,公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
柜台装修	3,904,212.91	3,398,037.13	2,341,381.04		4,960,869.00
装饰装修	71,554,833.10	24,437,307.35	45,300,912.65		50,691,227.80
扩建工程	401,353.50		191,129.16		210,224.34
水电工程	3,318,226.85	76,555.79	840,209.94		2,554,572.70
土建工程	10,064,118.18	1,882,881.96	2,938,011.44		9,008,988.70
其他一年以上待摊费用	2,103,190.36	924,754.18	1,573,008.05		1,454,936.49
合计	91,345,934.90	30,719,536.41	53,184,652.28		68,880,819.03

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,202,296.96	4,800,574.31	19,588,234.87	4,897,058.77
存货跌价准备	2,038,701.37	509,675.35	1,106,238.33	276,559.59
固定资产折旧	24,269,875.65	6,067,468.92	26,872,855.73	6,718,213.95
无形资产摊销	310,682.74	77,670.69	983,717.71	245,929.43
长期待摊费用摊销	2,412,402.60	603,100.65	2,592,829.96	648,207.49
抵销的未实现内部销售损益	144,713,856.84	36,178,464.21	160,697,904.28	40,174,476.07

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
会员积分返利确认的递延收益	24,465,582.65	6,116,395.65	26,504,843.37	6,626,210.84
与资产相关的政府补助	1,616,862.68	404,215.67	1,100,000.00	275,000.00
已计提未缴纳土地增值税	70,417,305.85	17,604,326.46	64,322,250.72	16,080,562.68
预计负债	1,447,641.00	361,910.25		
合计	290,895,208.34	72,723,802.16	303,768,874.97	75,942,218.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的公允价值变动	265,917.80	66,479.45		
非同一控制企业合并资产评估增值	131,663,425.52	32,915,856.38	138,634,600.44	34,658,650.11
合计	131,929,343.32	32,982,335.83	138,634,600.44	34,658,650.11

(3) 未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	608,698,174.68	496,318,487.31
坏账准备	17,780,227.06	21,729,646.63
存货跌价准备	3,848,322.24	2,073,358.91
长期待摊费用摊销	4,689,385.29	5,052,434.48
固定资产减值准备	589,455.20	589,455.20
会员积分返利确认的递延收益	1,753,675.86	1,867,581.06
合计	637,359,240.33	527,630,963.59

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018 年		22,029,797.54	
2019 年	77,735,098.58	77,752,895.37	
2020 年	139,459,372.80	140,528,446.64	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021 年	137,414,714.20	148,817,316.10	
2022 年	121,687,826.16	107,190,031.66	
2023 年	132,401,162.94		
合计	608,698,174.68	496,318,487.31	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
上海松江已认证待抵扣进项税	17,699,358.38	5,809,890.84
合计	17,699,358.38	5,809,890.84

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	142,960,000.00	214,280,000.00
应付账款	444,389,316.87	468,737,584.78
合计	587,349,316.87	683,017,584.78

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,960,000.00	214,280,000.00
合计	142,960,000.00	214,280,000.00

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付货款	424,621,730.68	440,930,607.77
应付工程款	19,767,586.19	27,806,977.01
合计	444,389,316.87	468,737,584.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南通四建集团有限公司	4,944,438.24	工程质保金
合计	4,944,438.24	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预售金卡预收款	638,312,000.44	618,205,322.99
预收购房款	39,457,395.02	101,214,879.93
预收货款	32,767,106.28	34,452,009.00
预收租金	18,522,327.27	11,882,357.48
合计	729,058,829.01	765,754,569.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
文景置业预收购房款	3,108,530.00	所售房屋未达到收入确认条件
如皋长江文峰预收购房款	11,494,515.79	所售房屋未达到收入确认条件
如皋如城预收购房款	24,637,892.00	所售房屋未达到收入确认条件
合计	39,240,937.79	

(3) 预收款项中, 预售购房款明细如下

项目名称	年末金额	年初金额	竣工时间	预售比例 (%)
文峰城市广场	3,108,530.00	33,974,843.41	2014 年 12 月	69.97
如皋长江新文峰综合楼	11,494,515.79	11,494,515.79	2013 年 9 月	40.41
如皋文峰城市广场	24,854,349.23	55,745,520.73	2016 年 4 月	94.39
合计	39,457,395.02	101,214,879.93		

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,216,128.17	299,969,625.71	296,031,506.01	29,154,247.87
离职后福利-设定提存计划	3,010.10	35,337,168.28	35,340,178.38	0.00
辞退福利		1,674,581.67	1,674,581.67	
一年内到期的其他福利				
合计	25,219,138.27	336,981,375.66	333,046,266.06	29,154,247.87

(2) 短期薪酬

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,330,536.59	251,543,262.22	250,323,798.81	5,550,000.00
职工福利费		8,039,570.09	8,039,570.09	
社会保险费	1,181.28	17,444,432.97	17,445,614.25	
其中: 医疗保险费	1,181.28	15,209,252.87	15,210,434.15	
工伤保险费		1,057,804.94	1,057,804.94	
生育保险费		1,177,375.16	1,177,375.16	
住房公积金		14,515,987.08	14,515,987.08	
工会经费和职工教育经费	20,884,410.30	8,426,373.35	5,706,535.78	23,604,247.87
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	25,216,128.17	299,969,625.71	296,031,506.01	29,154,247.87

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,658.70	34,428,054.38	34,430,713.08	0.00
失业保险费	351.40	909,113.90	909,465.30	0.00
合计	3,010.10	35,337,168.28	35,340,178.38	0.00

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,713,928.24	9,911,956.39
消费税	3,278,074.43	4,159,964.42
城建税	777,959.20	1,015,452.80
企业所得税	49,552,884.49	50,695,905.55
房产税	8,241,395.71	8,530,303.06
教育费附加	553,880.05	746,072.72
各项基金	43,234.48	43,234.48
个人所得税	266,817.38	314,297.28
土地增值税	70,417,305.87	64,328,250.74
印花税	300,215.42	332,979.03
土地使用税	423,161.41	408,199.70
合计	140,568,856.68	140,486,616.17

20. 其他应付款

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	250,820,681.97	479,875,817.21
合计	250,820,681.97	479,875,817.21

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付新有斐大酒店借款及利息		70,091,767.12
应付工程款	121,653,127.09	273,609,422.23
购房意向金	10,097,547.85	22,865,993.35
应付供应商信誉保证金	34,093,290.91	40,822,060.47
应付其他保证金	36,372,274.82	19,510,452.13
应付押金	21,999,561.21	20,577,625.73
应付其他款项	26,604,880.09	32,398,496.18
合计	250,820,681.97	479,875,817.21

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南通安装集团股份有限公司	21,723,127.60	已完工工程预估入账, 未决算
启东建筑集团有限公司	13,582,634.37	已完工工程预估入账, 未决算
兴化市楚水招商城有限责任公司	10,000,000.00	预收合作项目管理费
南通八建集团有限公司	8,217,630.62	已完工工程预估入账, 未决算
上海森津建筑装潢工程有限公司	3,007,073.42	已完工工程预估入账, 未决算
南通市恒顺装饰工程有限公司	1,998,821.10	已完工工程预估入账, 未决算
合计	58,529,287.11	

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
会员积分返利确认的递延收益	26,219,258.51	28,372,424.43
一年内结转的其他非流动负债-政府补助	143,734.08	143,734.08
合计	26,362,992.59	28,516,158.51

(2) 政府补助

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
土地出让金及 契税返还	23,734.08		23,734.08	23,734.08	23,734.08	与资产相关
通州文峰改扩 建工程补贴	120,000.00		120,000.00	120,000.00	120,000.00	与资产相关
合计	143,734.08		143,734.08	143,734.08	143,734.08	

说明: 其他变动为自递延收益转入的一年内结转为营业外收入的政府补助。

22. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,527,641.00		详见附注十一、或有事项诉讼描述
合计	1,527,641.00		

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,616,862.68		143,734.08	1,473,128.60	与资产相关的政府补助
合计	1,616,862.68		143,734.08	1,473,128.60	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地出让金及 契税返还	636,862.68			-23,734.08	613,128.60	与资产相关
通州大世界改 扩建工程补贴	980,000.00			-120,000.00	860,000.00	与资产相关
合计	1,616,862.68			-143,734.08	1,473,128.60	

说明:

①2007 年本公司之子公司如东文峰大世界有限公司收到如东县人民政府土地出让金及契税返还 949,361.40 元, 计入递延收益, 按照土地使用权摊销年限分期计入损益, 本年摊销金额为 23,734.08 元, 将 2018 年预计摊销金额 23,734.08 元转入其他流动负债后, 年末账面余额为 613,128.60 元。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②根据南通市经济贸易委员会、南通市财政局下发的关于下达 2006 年度市区重点大企业(公司)专项资金的通知,本公司之子公司通州文峰大世界有限公司因收购通州广场并改扩建工程项目于 2008 年度收到 3,000,000.00 元补贴款,通州文峰大世界有限公司将收到的补贴款提取 20%个人奖励后余额 2,400,000.00 元计入递延收益,按照房产折旧年限分期计入损益,本年摊销金额为 120,000.00 元,将 2018 年预计摊销金额 120,000.00 元转入其他流动负债后,年末账面余额为 860,000.00 元。

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,848,000,000.00						1,848,000,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	697,917,766.43			697,917,766.43
其他资本公积	142,959,205.43	1,305,718.47		144,264,923.90
合计	840,876,971.86	1,305,718.47		842,182,690.33

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	391,619,608.08	34,886,774.08		426,506,382.16
合计	391,619,608.08	34,886,774.08		426,506,382.16

注:本年增加为母公司按照净利润的 10%计提的法定盈余公积。

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,277,562,625.19	1,095,511,339.27
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,277,562,625.19	1,095,511,339.27
加:本年归属于母公司所有者的净利润	242,274,034.74	300,453,895.60
减:提取法定盈余公积	34,886,774.08	40,786,610.15
应付普通股股利	92,400,000.00	77,615,999.53
本年年末余额	1,392,549,885.85	1,277,562,625.19

28. 营业收入、营业成本

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业收入、营业成本分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,082,737,963.31	5,065,148,942.80	6,447,695,161.88	5,372,455,178.47
其他业务	289,975,069.94	41,318,833.95	275,106,823.57	30,480,784.74
合计	6,372,713,033.25	5,106,467,776.75	6,722,801,985.45	5,402,935,963.21

(2) 其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	23,369,234.44	3,489,210.57	26,904,263.14	2,914,316.28
租金收入	135,171,798.36	34,844,871.00	109,732,628.12	24,998,594.04
手续费收入	31,429,249.55	6,014.76	28,747,296.42	9,214.35
促销宣传	59,311,252.98	233,190.49	68,090,186.60	204,931.46
广告位租赁	2,795,918.26	14,568.97	2,479,064.53	108,043.69
现代服务	13,891,980.50	2,885.00	17,992,111.10	
管理收入	16,706,865.20	15,941.74	13,434,623.12	16,813.60
材料物资	3,016,802.73	1,114,734.77	3,190,787.70	954,478.38
家电延保	1,654,689.03	1,437,147.48	2,237,136.46	1,080,473.85
废旧物资	833,860.80		670,828.27	2,136.75
仓储收入	433,100.93		386,233.97	
修理收入	363,721.05	548.38	396,071.73	5,731.31
加工收入	295,974.69	57,600.00	256,918.80	68,000.00
其他	700,621.42	102,120.79	588,673.61	118,051.03
合计	289,975,069.94	41,318,833.95	275,106,823.57	30,480,784.74

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	52,763,724.40	53,523,513.45
营业税	2,808,333.05	2,410,990.38
城市维护建设税	11,039,370.29	12,236,024.53
教育费附加	8,076,456.73	8,950,833.12
土地增值税	7,673,120.29	3,418,010.16
房产税	32,422,439.08	32,170,132.67
土地使用税	1,973,838.12	1,943,602.61
印花税	2,204,724.10	3,433,369.72

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他税费	29,195.94	146,536.22
合计	118,991,202.00	118,233,012.86

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	156,951,911.53	142,734,976.77
水电费	60,577,945.18	65,708,478.06
折旧费	116,808,243.86	109,497,203.01
租赁费	37,340,353.31	35,907,284.33
广告促销费	30,503,118.92	32,156,295.42
长期待摊费用摊销	46,439,745.74	43,729,476.60
满意工程费	6,048,154.23	7,094,403.45
修理费	6,048,234.87	5,203,278.37
保洁费	8,085,546.07	7,093,978.01
办公费	1,220,381.89	1,266,285.08
保险费	1,434,022.84	1,102,915.19
邮电费	1,169,148.58	1,304,180.48
包装运杂费	989,336.76	750,280.88
低值易耗品摊销	828,672.63	1,070,616.84
差旅费	536,444.81	870,336.73
业务招待费	1,251,159.88	987,620.89
无形资产摊销	728,326.80	728,326.20
其他费用	8,385,365.26	7,427,401.81
合计	485,346,113.16	464,633,338.12

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	179,495,364.39	154,677,627.25
折旧费	39,554,483.63	36,903,818.34
广告促销费	10,328,544.54	11,455,467.25
无形资产摊销	20,477,203.88	20,629,279.34
修理费	9,979,361.90	11,211,213.89
业务招待费	3,612,323.85	3,949,506.87
办公费	1,087,250.78	1,426,644.49
邮电费	2,405,184.59	2,224,311.62
中介费	2,298,920.76	6,299,833.19

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	6,744,906.54	5,022,963.09
差旅费	2,094,684.12	2,419,052.41
水电费	3,095,543.56	2,862,927.64
其他费用	17,040,162.73	17,343,176.60
合计	298,213,935.27	276,425,821.98

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	811,172.14	9,346,257.41
减: 利息收入	6,099,858.85	5,599,213.79
加: 其他支出	19,867,815.88	22,671,834.86
合计	14,579,129.17	26,418,878.48

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-3,171,032.59	5,630,237.67
存货跌价损失	3,147,274.90	1,342,511.27
合计	-23,757.69	6,972,748.94

34. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
企业职工职业培训财政补贴	66,577.74	90,220.00	66,577.74
补贴收入(平价商店)	185,000.00	80,000.00	185,000.00
高技能人才培养资助资金		42,400.00	
人才培养和引进奖励资助资金	22,000.00	24,800.00	22,000.00
残疾人就业超比例补贴	27,214.40	7,080.00	27,214.40
2017 年度放心粮油考核补贴	1,500.00	4,000.00	1,500.00
商务局机关宣传补贴		3,000.00	
个税返还	89,356.00	76,538.18	89,356.00
合计	391,648.14	328,038.18	391,648.14

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-524,226.54
权益法核算的长期股权投资收益	3,182,334.63	2,576,038.40

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产取得的投资收益	2,813,903.90	77,649.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,753,998.20
购买理财产品取得的收益		1,004,260.27
合计	5,996,238.53	6,887,719.55

36. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	265,917.81	
合计	265,917.81	

37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-366,217.63	-498,275.31	-366,217.63
合计	-366,217.63	-498,275.31	-366,217.63

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金收入	283,938.88	676,270.44	283,938.88
政府补助	30,803,467.08	14,116,152.08	30,803,467.08
其他收入	3,148,457.87	1,365,405.39	3,148,457.87
合计	34,235,863.83	16,157,827.91	34,235,863.83

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
扶持和奖励资金	30,659,733.00	13,902,418.00	详见下述	与收益相关
其他补贴		70,000.00		与收益相关
递延收益本年转入	143,734.08	143,734.08	详见本附注“六·23”所述	与资产相关
合计	30,803,467.08	14,116,152.08		

政府补助收入情况说明:

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 根据上海市浦东新区商务委员会、上海市浦东新区财政局《关于认定上海文峰千家惠购物中心有限公司为浦东新区区域性总部的批复》（浦商委投字（2014）17 号），上海文峰千家惠购物中心有限公司于 2018 年 1 月 26 日和 2018 年 6 月 14 日分别收到上海市浦东新区世博地区开发管理委员会拨付的开发扶持资金 3,416,000.00 元、4,766,600.00 元。

2) 根据《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展得意见》（浦府【2017】18 号），上海文峰电器销售有限公司于 2018 年 2 月 13 日收到上海市浦东新区世博地区开发管理委员会拨付的开发扶持资金 100,900.00 元。

3) 根据《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展得意见》（浦府【2017】18 号），上海文峰金亿家居用品有限公司于 2018 年 2 月 13 日和 2018 年 6 月 28 日分别收到上海市浦东新区世博地区开发管理委员会拨付的开发扶持资金 263,500.00 元、268,900.00 元。

4) 根据《浦东新区“十三五”期间安商育商政策》（通知书编号：浦财扶金【2018】第 00135 号），上海文峰千家惠超市发展有限公司于 2018 年 6 月 30 日和 2018 年 8 月 20 日收到上海市浦东新区世博地区开发管理委员会拨付的开发扶持资金 833,100.00 元和 539,700.00 元。

5) 根据南通市商务局、南通市财务局《关于拨付 2015 年度崇川区市场监测统计资金的通知》（文件（2016）247 号），文峰大世界连锁发展股份有限公司收到南通市商务局拨付的骨干企业补助 10,000.00 元。

6) 根据中共如皋市委办公室文件《关于对 2017 年度全市经济工作先进企业进行奖励的决定》（皋办（2018）12 号），如皋文峰大世界有限公司于 2018 年收到如皋市政府拨付的如皋市服务业十强企业奖励资金 50,000.00 元。

7) 根据江苏省海安高新技术开发区管理委员会海高新管（2018）232 号文件，海安文峰大世界有限公司于 2018 年收到奖励款 5,000.00 元。

8) 根据江苏南通苏通科技产业园区管理委员会与江苏大世界服饰有限公司签订的《投资协议书》，江苏大世界服饰有限公司于 2018 年 12 月 21 日收到江苏南通苏通科技产业园区财政局拨付的新兴产业发展扶持奖励款 18,628,033.00 元。

9) 根据上海文峰商贸有限责任公司与上海金桥经济技术开发区管理委员会签订的《上海市浦东新区金桥经济技术开发区财政扶持协议书》，上海文峰商贸有限责任公司于 2018 年 2 月 12 日及 6 月 27 日收到上海金桥经济技术开发区管理委员会扶持款 1,719,100.00 元。

10) 根据靖江市人民政府关于印发《靖江市服务业发展引导奖励办法》的通知（靖政规(2017)3 号），文峰大世界连锁发展有限公司靖江分公司于 2018 年 8 月 14 号收到靖江市发展和改革委员会 2017 年服务业发展引导奖励金 58,900.00 元。

39. 营业外支出

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,008,175.71	2,752,384.30	2,008,175.71
其中: 固定资产报废损失	2,008,175.71	2,752,384.30	2,008,175.71
各项基金	26,993.67	56,847.11	
罚款及违约金支出	834,811.97	948,399.71	832,811.97
对外捐赠	134,740.08	76,909.55	122,740.08
预计负债	1,527,641.00		1,527,641.00
其他	421,012.26	478,557.06	435,012.26
合计	4,953,374.69	4,313,097.73	4,926,381.02

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	139,718,441.22	142,388,732.12
递延所得税费用	2,847,820.85	2,909,851.96
合计	142,566,262.07	145,298,584.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	384,708,710.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,177,177.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-131,616.01
非应税收入的影响	-795,583.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,574,184.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,665,704.32
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,100,047.44
原非同一控制下企业合并文景置业评估增值记入权益部分因调整本期销售成本的影响	3,307,756.23
所得税费用	142,566,262.07

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
违约金收入	66,563.29	316,702.91
补贴收入	30,962,025.14	14,161,518.00
利息收入	6,033,626.07	5,566,090.91
租金收入	144,397,830.83	118,524,756.84
其他收入	36,754,735.00	33,490,531.78
收到保证金押金及其他	43,858,208.47	49,164,133.99
合计	262,072,988.80	221,223,734.43

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	2,797,761.66	3,377,940.85
业务招待费	3,819,257.37	4,082,478.23
修理费	17,535,259.55	18,044,038.82
广告促销费	45,289,201.47	40,956,089.77
办公邮电费	6,582,847.74	6,748,487.16
水电费	71,970,666.81	82,313,714.79
租赁费	54,031,336.51	37,208,826.61
包装运杂费	1,145,028.68	915,241.14
银行手续费	17,869,039.55	19,792,032.36
满意工程费	6,420,629.03	7,773,055.80
其他费用	49,536,032.98	45,747,217.72
支付保证金押金及其他	19,031,153.87	40,156,915.95
合计	296,028,215.22	307,116,039.20

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金净额		3,109,707.72
合计		3,109,707.72

4) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
新有斐酒店借款		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还文峰集团借款		50,000,000.00
归还新有斐酒店借款	70,000,000.00	250,000,000.00
合计	70,000,000.00	300,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	242,142,448.51	300,445,850.38
加: 资产减值准备	-23,757.69	6,972,748.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,861,803.55	168,428,492.40
无形资产摊销	21,205,530.68	21,357,605.54
长期待摊费用摊销	52,317,315.78	49,088,107.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	366,217.63	498,275.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,008,175.71	2,752,384.30
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-265,917.81	
财务费用(收益以“-”填列)	450,493.15	9,001,134.70
投资损失(收益以“-”填列)	-5,996,238.53	-6,887,719.55
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,218,416.66	3,494,619.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-370,595.81	-584,767.42
存货的减少(增加以“-”填列)	68,238,262.11	112,244,025.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	130,705,343.74	47,551,143.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-167,576,855.97	-57,217,512.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	523,280,641.71	657,144,388.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	397,349,044.89	609,125,175.12
减: 现金的年初余额	609,125,175.12	544,125,057.85

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-211,776,130.23	65,000,117.27

(3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	397,349,044.89	609,125,175.12
其中: 库存现金	3,863,019.54	3,955,442.83
可随时用于支付的银行存款	393,486,025.35	605,169,732.29
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	397,349,044.89	609,125,175.12

说明: 年末公司货币资金余额为456,267,044.89元, 列示于现金流量表的现金年末余额为397,349,044.89元; 年初公司货币资金余额为708,215,175.12元, 列示于现金流量表的现金年末余额为609,125,175.12元; 上述差异原因为不符合现金确认标准的银行承兑汇票保证金, 因其使用受到限制, 故未作为现金及现金等价物。

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	58,918,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	68,305,919.80	银行金融业务抵押保证
无形资产	5,784,615.88	银行金融业务抵押保证

七、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下的企业合并。

3、处置子公司

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司本年度未处置子公司。

4、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
如东文峰大世界有限公司	如东县	如东县	销售	100.00		其他方式
海安市文峰大世界有限公司	海安市	海安市	销售	100.00		其他方式
江苏文峰科技发展有限公司	南通市	南通市	销售	100.00		其他方式
海门文峰大世界有限公司	海门市	海门市	销售	100.00		其他方式
启东文峰大世界有限公司	启东市	启东市	销售	100.00		其他方式
南通文峰麦客隆购物中心有限公司	南通市	南通市	销售	80.00	20.00	其他方式
如皋文峰大世界有限公司	如皋市	如皋市	销售	100.00		其他方式
南通文峰商贸采购批发有限公司	南通市	南通市	销售	100.00		其他方式
江苏文峰电器有限公司	南通市	南通市	销售	100.00		其他方式
泰州文峰大世界有限公司	泰州市	泰州市	销售		100.00	其他方式
南通文峰千家惠超市有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	其他方式
南通文峰超市加盟管理有限公司	南通市	南通市	加盟企业管理、批发		100.00	其他方式
南通文峰电器服务有限公司	南通市	南通市	电器安装及维修等	20.00	80.00	其他方式
南通文峰电器销售有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	其他方式
通州文峰大世界有限公司	南通市通州区	南通市通州区	销售	100.00		其他方式
上海长宁文峰千家惠购物中心有限公司	上海市	上海市	销售	90.00	10.00	其他方式
上海文峰商贸有限责任公司	上海市	上海市	销售	100.00		同一控制下企业合并
上海文峰电器销售有限公司	上海市	上海市	销售		100.00	其他方式

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泰州文峰电器销售有限公司	泰州市	泰州市	销售		100.00	其他方式
文峰大世界连锁发展靖江有限公司	靖江市	靖江市	销售	100.00		其他方式
宝应文峰大世界亚细亚购物中心有限公司	宝应县	宝应县	零售	80.00		其他方式
上海文峰千家惠超市发展有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		其他方式
上海文峰千家惠购物中心有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		同一控制下企业合并
上海家宜宾馆有限公司	上海市	上海市	住宿		100.00	同一控制下企业合并
上海文峰金亿家居用品有限公司	上海市	上海市	销售		100.00	同一控制下企业合并
泰州文峰千家惠超市有限公司	泰州市	泰州市	销售		100.00	其他方式
南通文景置业有限公司	南通市	南通市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
如皋长江文峰大世界有限公司	如皋市	如皋市	销售	100.00		其他方式
如皋如城文峰大世界商贸有限公司	如皋市	如皋市	房地产开发、零售	100.00		其他方式
如皋白蒲文峰大世界商贸有限公司	如皋市	如皋市	销售	100.00		其他方式
连云港锦绣文峰商贸发展有限公司	连云港市	连云港市	销售	100.00		其他方式
上海锦秀文峰贸易发展有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		其他方式
南通文峰大世界电子商务有限公司	南通市	南通市	网络销售	100.00		其他方式
江苏大世界服饰有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	其他方式
南通文峰城市广场有限公司	南通市	南通市	销售	100.00		其他方式
上海松江文峰大世界商贸有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		其他方式

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
宝应文峰大世界亚细亚购物中心有限公司	20.00	-131,586.23		-10,028,750.65

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宝应文峰大世界亚细亚购物中心有限公司	9,679,750.70	3,876,499.72	13,556,250.42	63,700,003.68		63,700,003.68	4,171,953.36	4,751,306.92	8,923,260.28	58,409,082.38		58,409,082.38

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝应文峰大世界亚细亚购物中心有限公司	110,737,147.23	-657,931.16	-657,931.16	1,762,703.71	118,338,922.55	-40,226.09	-40,226.09	3,061,375.96

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。

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

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至年末，公司无外汇业务，因此不存在汇率风险。

(2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，公司无带息债务（2017年12月31日：0.00元），公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是保持其浮动利率。公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、信用风险

于2018年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,公司领导对信用管理给予了足够重视,成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,做到岗位分离、各司其职,对于重点业务进行逐级审批或会审,同时接受内部和外部的各项监督和检查,落实事后的跟踪监督工作,建立健全信用防范机制,以确保金融资产的安全。此外,公司于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,且分散于多家银行,故流动资金的信用风险较低。

公司是大型零售企业,除信用良好的大型团购单位有暂时性赊欠货款外,其他应收账款较少。对于团购采用了赊欠审批制度、对账制度、收款政策、应收账款考核规定等必要的措施以确保所有销售货款能如数回笼。除应收账款金额前五名外,公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 4,560,238.84元。

3、流动风险

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

公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,公司尚未使用的银行借款额度为93,000万元,全部为短期银行借款额度。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏文峰集团有限公司	南通市	实业投资	120,000,000.00	37.59	37.59

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至 2018 年 12 月 31 日,江苏文峰集团有限公司通过自有普通证券账户和定向资产管理计划合并持有公司 22.71%股权,并通过陆永敏代文峰集团持有公司 14.88%股权,合计持有本公司 37.59%股权,为公司单一最大股东;公司之母公司江苏文峰集团有限公司注册资本为 12,000 万元,徐长江持有江苏文峰集团有限公司 30.00%股权,为江苏文峰集团有限公司单一最大股东,徐长江为公司实际控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏文峰集团有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
江苏文峰集团有限公司	694,724,567	675,832,776	37.59	36.57

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

公司无重要的联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南通新有斐大酒店有限公司	同受控股股东控制的企业
南通市文峰饭店有限公司	同受控股股东控制的企业
南通大饭店有限公司	同受控股股东控制的企业
南通市文峰置业有限公司	同受控股股东控制的企业
南通大世界旅行社有限公司	同受控股股东控制的企业
南通大世界广告有限公司	同受控股股东控制的企业
南通麦客隆广告有限公司	同受控股股东控制的企业
南通市星级物业管理有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰青年旅店有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰洗涤有限公司	同受控股股东控制的企业
南通源泉广告传媒有限公司	同受控股股东控制的企业
上海水明楼珠宝有限公司	同受控股股东控制的企业
上海苏宴大酒店有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏文峰投资发展有限公司	实际控制人控制的企业

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
江苏大森资产管理有限公司	实际控制人控制的企业
江苏文峰文化产业有限公司	同受控股股东控制的企业
湖南文峰矿业有限公司	同受控股股东控制的企业
蓝山文峰石业有限公司	同受控股股东控制的企业
南通久和药业有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰久和堂药业有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文锦商业经营管理有限公司	同受控股股东控制的企业
海安大地置业有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏文峰汽车连锁发展有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰东田汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒润汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰安达汽车贸易有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰宏伟汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通博泰隆汽车贸易有限公司	同受控股股东控制的企业
如东文峰伟盛汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒升汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒丰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰伟嘉汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰伟业汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏如东文峰汽车产业园有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰嘉恒汽车销售有限公司	同受控股股东控制的企业
启东常众文峰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
启东文峰伟博汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
启东文峰伟达汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰雷克萨斯汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰伟悦汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通恒大行汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
启东亚峰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通恒仁行汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通恒百利汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
泰州文峰伟杰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒信行汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
徐州文峰伟杰汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
南通文峰恒久汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业
江苏文峰汽车用品采购批发有限公司	同受控股股东控制的企业
启东文峰恒隆行汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制的企业

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海水明楼珠宝有限公司	黄金、珠宝联销	33,482,729.56	32,584,279.38
合计		33,482,729.56	32,584,279.38

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通新有斐大酒店有限公司	销售商品	4,134.48	103,154.53
南通市文峰饭店有限公司	销售商品及提供劳务	636,853.79	628,804.62
江苏文峰汽车连锁发展有限公司	销售商品	91,379.31	446,324.79
南通文峰东田汽车销售服务有限公司	销售商品及提供劳务	255,738.30	198,543.03
南通文峰恒润汽车销售服务有限公司	销售商品及提供劳务	206,296.29	253,092.01
其他公司	销售商品及提供劳务	236,456.39	155,308.71
合计		1,430,858.56	1,785,227.69

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南通文峰恒丰汽车销售服务有限公司	南通文峰电器服务有限公司	房屋	371,428.58	371,428.58
南通文峰雷克萨斯汽车销售服务有限公司			161,904.76	161,904.77

(2) 出租情况

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
南通文景置业有限公司	南通文锦商业管理有限公司	房屋	0.00	2,491,748.56
	江苏文峰汽车连锁发展有限公司		508,217.14	508,217.14

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
南通新有斐大酒店有限公司	拆入	70,000,000.00	2017年7月14日	2018年2月24日	已按期归还

4. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,367,657.00	3,493,030.00

(三) 关联方往来余额

应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	上海水明楼珠宝有限公司	2,072,688.18	879,153.67
其他应付款	南通新有斐大酒店有限公司		70,091,767.12
其他应付款	南通大饭店有限公司		233,030.98
其他应付款	上海水明楼珠宝有限公司	227,000.00	227,000.00

十一、或有事项

1、诉讼情况

上海长宁千家惠诉上海祺荣酒吧事项

上海长宁文峰千家惠购物中心有限公司(以下简称“长宁千家惠”)将承租上海天诚置业的房产出租给上海祺荣酒吧有限公司(以下简称“祺荣酒吧”),祺荣酒吧未按照合同约定支付租金,截至 2012 年 12 月 31 日,祺荣酒吧共计拖欠房屋租赁费和补偿金 20,193,328.55 元及因拖欠形成的滞纳金 2,442,195.00 元。2013 年长宁千家惠将祺荣酒吧和担保方苏州市东方明珠餐饮娱乐有限公司诉至上海市长宁区人民法院。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014 年 9 月 2 日，上海市第一中级人民法院作出终审判决，确认长宁千家惠与祺荣酒吧、苏州市东方明珠餐饮娱乐有限公司的租赁及担保关系于 2013 年 6 月 8 日解除，并由苏州市东方明珠餐饮娱乐有限公司对祺荣酒吧应支付长宁千家惠的截至 2013 年 6 月 8 日的租金及补偿金人民币 18,953,911.75 元、自 2012 年 9 月 1 日起计算的滞纳金（以 10,205,872.62 元为本金，按日万分之五的标准，至实际付款之日止）、自 2013 年 6 月 9 日至 2013 年 7 月 28 日止的房屋使用费人民币 1,553,086.55 元承担连带给付责任，祺荣酒吧支付长宁千家惠代垫物业管理费人民币 110,623.38 元等。

2014 年 9 月 23 日，长宁千家惠向上海市长宁区人民法院申请强制执行，截至报告批准报出日仍在执行过程中，尚无法预计可收回款项的金额。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，金额较大的未决诉讼（仲裁）案件共 11 宗，本期已计提预计负债 1,527,641.00 元。

序号	起诉方	案由	涉案金额	备注
1	南通凯富贸易有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告南通凯富贸易有限公司自 2015 年 1 月陆续向被告公司之子公司上海文峰千家惠超市发展有限公司供应商品，截至期末累计供应商品金额 36,395,199.7 元，被告已经支付货款 32,450,086.9 元，由于双方对销售商品的扣点及促销费用分担存在分歧，原告于 2018 年 4 月向法院提起诉讼，请求法院判决被告支付货款 3,080,807.09 元。	3,080,807.09	2019 年 1 月法院一审已判决，公司之子公司上海千家惠超市发展有限公司根据判决情况，按照最佳估计数已计提预计负债 698,683.78 元。原告及被告不服继续进行上诉
2	南通凯富贸易有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告南通凯富贸易有限公司自 2017 年 1 月陆续向被告公司之子公司上海文峰千家惠超市发展有限公司供应商品，双方对销售商品的扣点及促销费用的分担存在分歧，原告于 2018 年 4 月向法院提起诉讼，请求法院判决被告支付扣除销售扣点及相应费用后的货款	340,135.57	2018 年 10 月法院一审已判决，公司之子公司上海文峰千家惠超市发展有限公司根据判决情况，按照最佳估计数已计提预计负债 149,797.67 元。2018 年 11 月份

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	起诉方	案由	涉案金额	备注
		340,135.5 元，并加算利息。		原告不服，继续上诉。
3	南通铭泉贸易有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告南通铭泉贸易有限公司自 2012 年 8 月陆续为被告公司之子公司上海千家惠超市发展有限公司供货，至 2016 年末累计供货金额为 1,712,984.02 元，被告已经支付货款 804,242.14 元。双方对销售商品的扣点及促销费用的分担存在分歧，原告于 2018 年 7 月向法院提起诉讼，请求法院判决被告支付扣除销售扣点及相应费用后的货款 518,710.85 元。	518,710.85	开庭程序已经结束，但未对案件进行宣判，法院于 2019 年 1 月组织双方已调解结案，期末根据案件进展情况已计提预计负债 199,159.55 元。
4	南通银月亮供应链管理有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告南通银月亮供应链管理有限公司与被告公司之子公司上海文峰千家惠超市发展有限公司一直存在合作关系，双方因供应商需承担的各项费用存在分歧，原告 2018 年 9 月向法院提起诉讼，请求法院判决被告支付剩余货款 902,732.74 元。	902,732.74	现处一审程序中
5	杭州余杭益民食品有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告杭州余杭益民食品有限公司 2016 年与被告上海千家惠超市发展有限公司签订《买卖合同》，双方因存货及供应商需承担的各项费用意见不一致发生纠纷，2018 年 9 月原告向法院提起诉讼，请求法院判决被告支付剩余货款 851,687.81 元。	851,687.81	现处一审程序中

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	起诉方	案由	涉案金额	备注
6	南通政通百货有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告南通政通百货有限公司自 2010 年起一直为被告上海文峰千家惠超市发展有限公司的供应商，双方因退货及供应商需承担的各项费用意见不一致发生纠纷，2018 年 8 月原告向法院提起诉讼，请求法院判决被告支付拖欠货款 2,434,645.88 元。	2,434,645.88	现处一审程序中
7	南通海盛工贸有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告南通海盛工贸有限公司与被告上海千家惠超市发展有限公司在 2010 年签订合作协议，由原告向被告供应的商品，2018 年 9 月原告以 2016 年起被告拖欠货款为由向法院提起诉讼，请求法院判决被告支付拖欠的已开票未付款金额 643,491.12 元，未开票未付款金额 294,430.19 元。	937,921.31	现处一审程序中
8	南通广玉兰贸易有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告南通广玉兰贸易有限公司 2014 年开始向被告公司之子公司上海千家惠超市发展有限公司供货，2018 年 10 月原告以被告自 2014 年开始拖欠货款为由向法院提起诉讼，请求法院判决被告支付拖欠货款 918,266.82 元。	918,266.82	现处一审程序中
9	江苏志同商贸有限公司	双方为买卖合同纠纷案，原告江苏志同商贸有限公司系被告公司之子公司上海文峰千家惠超市发展有限公司供应商，2018 年 3 月双方签订《买卖合	1,654,643.00	现处一审程序中

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	起诉方	案由	涉案金额	备注
		同》，2018 年 4 月开始供货，2018 年 11 月原告以拖欠货款为由向法院提起诉讼，请求解除合同，并支付剩余货款及利息 1,654,643 元。		
10	林心如	案件为肖像权纠纷案，2018 年 6 月 5 日原告林心如以被告公司之子公司文峰城市广场未经同意擅自在其微信公众号 Wfcitysquare 中使用本人照片作为配图，用于商业宣传，侵犯其肖像权为由向法院提起诉讼，请求在全国公开发行的报纸及微信公众号中道歉，并赔偿经济损失及维权成本 305,000.00 元。	305,000.00	2018 年 7 月法院一审判决被告赔偿原告经济损失 80,000.00 元，并道歉；2018 年 8 月被告反诉原告，案件尚在审理中。本期已计提预计负债 80,000.00 元。
11	汉 华 易 美 (天津) 图像技术有限公司	2018 年 8 月原告汉华易美(天津)图像技术有限公司以公司未经授权使用其享有著作权的摄影作品，侵害了其摄影作品信息的网络传播权为由提起诉讼。被告诉称，公司微博中存在 2910 张未经授权的摄影作品，侵害了其摄影作品著作权，现仅主张十张摄影作品的权利，要求公司停止侵权，并赔偿经济损失及维权成本 10 万元，同时保留追究其他侵权责任的权力。	100,000.00	现处一审程序中，根据其他类似情况，预计将通过小金额赔偿及与对方签订合作协议进行和解，本期计提预计负债 400,000 元。

3、公司抵押、保证担保情况

(1) 年末公司抵押担保情况

1) 为公司办理借款以及银行承兑汇票提供抵押担保情况

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至 2018 年 12 月 31 日,公司以位于南大街 3-21 号的营业用房产及其应分摊的土地使用权为公司票据以及借款提供抵押担保情况如下:

抵押权人名称	抵押合同编号	抵押担保起止日期	最高抵押担保额(万元)	2018 年 12 月 31 日抵押担保余额(万元)	抵押物名称
中国农业银行股份有限公司南通分行	32100620160008561 号最高额抵押合同	2016.10.13—2019.10.19	36,389.00	0.00	位于南大街 3-21 号的本公司营业用房产第 4 层、7-8 层夹层及应分摊的土地使用权
中国建设银行股份有限公司南通城中支行	AZ9130CZ-2017004 号最高额抵押合同	2017.05.08—2020.05.08	55,000.00	0.00	位于南大街 3-21 号的本公司营业用房产第 2 层、第 5 层、第 6 层及其应分摊的土地使用权
合计			91,389.00	0.00	

2) 公司之子公司为商品房买受人提供住房按揭借款担保事项

①南通文景置业有限公司与农行、建行、中行、兴业银行等银行签订合作协议书,为商品房买受人提供住房按揭借款阶段性抵押担保,抵押物为商品房买受人所购买房地产,担保期限自银行与借款人签订的借款合同生效之日起,至购房人办妥所购住房的《不动产权证书》,并办妥房屋抵押登记,将《不动产登记证明》等房屋权属证明文件交银行保管之日止,截至年末,南通文景置业有限公司为按揭贷款担保金额为 4,283.00 万元。

②如皋如城文峰大世界商贸有限公司与工行、建行、中行、农行签订合作协议书,为商品房买受人提供住房按揭借款阶段性抵押担保,抵押物为商品房买受人所购买房地产,担保期限自银行与借款人签订的借款合同生效之日起,至购房人办妥所购住房的《不动产权证书》,并办妥房屋抵押登记,将《不动产登记证明》等房屋权属证明文件交银行保管之日止,截至年末,如皋如城文峰大世界商贸有限公司为按揭贷款担保金额为 678.60 万元。

(2) 年末公司为子公司提供保证担保情况:

1) 2018 年 11 月 5 日本公司与中国银行股份有限公司南通分行签订了编号为“2018 年中银最高保字 15015290201 号”的《最高额保证合同》,担保主债权为公司之子公司江苏文峰电器有限公司与中国银行股份有限公司南通分行签订的编号为“150152902E18110501”的《授信额度协议》项下的全部债务,担保最高金额为 6,000.00 万

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元,授信期限自 2018 年 11 月 5 日至 2019 年 10 月 31 日止,截至年末,纳入该合同项下未到期的应付票据金额为 1,234.80 万元(扣除保证金)。

2) 2018 年 5 月 22 日本公司与江苏银行股份有限公司南通城区支行签订了编号为“BZ052018000010”的《最高额保证合同》,担保主债权为公司之子公司江苏文峰电器有限公司与江苏银行股份有限公司南通城区支行签订的编号为“SX052018000121”的《最高额综合授信合同》项下的全部债务,担保最高金额为 8,000.00 万元,担保期限自 2018 年 5 月 22 日起至 2019 年 1 月 3 日止,截至年末,纳入该合同项下未到期的应付票据金额为 3,161.90 万元(扣除保证金)。

3) 2018 年 9 月 3 日本公司与兴业银行股份有限公司南通分行签订编号为“11200N5018018A001”号《最高额保证合同》,担保主债权为公司之子公司江苏文峰电器有限公司与兴业银行股份有限公司南通分行在有效期自 2018 年 9 月 3 日至 2019 年 8 月 14 日内发生的保证额度内的所有债务,担保最高金额为 9,000.00 万元,截至年末,纳入该合同项下未到期的应付票据金额为 4,007.50 万元(扣除保证金)。

4、除存在上述事项外,截至年末,本公司无其他需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2019 年 4 月 7 日,公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于 2018 年度利润分配的预案》,拟以 2018 年期末总股本 1,848,000,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税),合计派发现金红利 73,920,000.00 元,剩余未分配利润结转以后年度。上述利润分配方案尚须提交股东大会审议。

2、对全资子公司增资情况

2019 年 4 月 7 日,公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》,拟以前期工程投资款或整改投资款转股权的方式对启东文峰大世界有限公司、南通文峰城市广场购物中心有限公司、如皋如城文峰大世界商贸有限公司三家全资子公司增资。该增资事项有助于缓解下属子公司的资金压力,降低公司财务费用成本,本次增资不会导致公司合并报表范围发生变更。

3、协助法院执行情况

2019 年 3 月 13 日，公司收到江苏省南通市中级人民法院协助执行通知书（2019）苏 06 执恢 7 号之一。申请执行人江苏大森资产管理有限公司向南通市中级人民法院申请执行被执行人兴化市楚水招商城有限责任公司预付公司管理费 1000 万元。根据《中华人民共和国民事诉讼法》、《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定（试行）》相关规定，要求公司协助提取兴化市楚水招商城有限责任公司预付公司管理费 1000 万元，汇入南通市中级人民法院执行专户。

2019 年 3 月 14 日，公司已将兴化市楚水招商城有限责任公司预付公司管理费 1000 万元汇入南通市中级人民法院执行专户。

4、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年公司无前期差错更正事项。

2. 分部信息

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

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

本年度报告分部的财务信息

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	百货分部	超市分部	电器分部	其他	抵销	合计
对外营业收入	4,555,136,672.98	803,316,212.51	804,794,923.42	209,465,224.34		6,372,713,033.25
分部间交易收入	13,998,552.16	2,050,349.19	726,354.50	24,518,851.69	-41,294,107.54	
对外销售费用	247,245,402.73	119,871,035.04	70,551,520.75	47,678,154.64		485,346,113.16
分部间交易销售费用	11,204,481.88	8,153,670.18	16,763,407.89	465,660.39	-36,587,220.34	
利润总额	378,088,177.79	-4,440,407.57	-4,515,441.59	15,576,381.95		384,708,710.58

上年度报告分部的财务信息

项目	百货分部	超市分部	电器分部	其他	抵销	合计
对外营业收入	4,610,587,436.29	790,311,791.29	1,043,299,463.56	278,603,294.31		6,722,801,985.45
分部间交易收入	13,517,070.72	1,722,500.81	607,350.54	21,248,977.33	-37,095,899.40	
对外销售费用	244,719,506.46	109,607,035.71	69,786,501.63	40,520,294.32		464,633,338.12
分部间交易销售费用	11,213,081.00	6,960,755.68	16,778,209.67	15,094.34	-34,967,140.69	
利润总额	381,223,923.09	-6,623,618.31	64,207,335.23	6,936,794.45		445,744,434.46

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	461,488.34	478,405.75
合计	461,488.34	478,405.75

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 ——账龄分析法	485,777.20	100.00	24,288.86	5.00	461,488.34
单项金额不重大但单项计					

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	485,777.20	100.00	24,288.86		461,488.34

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 ——账龄分析法	503,585.00	100.00	25,179.25	5.00	478,405.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	503,585.00	100.00	25,179.25		478,405.75

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	485,777.20	24,288.86	5.00
合计	485,777.20	24,288.86	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-890.39 元;本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 485,777.20 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 24,288.86 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		77,649.22
其他应收款	667,688,799.07	528,090,469.31
合计	667,688,799.07	528,168,118.53

2.1 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收股利		77,649.22
合计		77,649.22

2.2 其他应收款分类

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	583,617,758.82	81.78	21,250,027.60	3.64	562,367,731.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款——账龄分析法	124,884,486.22	17.50	19,563,418.37	15.67	105,321,067.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,104,784.25	0.72	5,104,784.25	100.00	0.00
合计	713,607,029.29	100.00	45,918,230.22		667,688,799.07

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	494,498,566.52	86.64	21,601,590.82	4.37	472,896,975.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款——账龄分析法	71,691,293.11	12.56	16,497,799.50	23.01	55,193,493.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,569,894.15	0.80	4,569,894.15	100.00	0.00
合计	570,759,753.78	100.00	42,669,284.47		528,090,469.31

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海松江文峰大世界商贸有限公司	314,954,379.48	0.00	0.00	款项用于建设松江文峰城市广场, 无回收风险
上海文峰千家惠超市发展有限公司	87,000,000.00	0.00	0.00	经营状况良好, 无回收风险
如皋如城文峰大世界商贸有限公司	74,000,000.00	0.00	0.00	款项用于建设如皋文峰, 无回收风险
启东文峰大世界有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	款项用于建设启东新文峰广场, 无回收风险
南通文景置业有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	款项用于建设文峰城市广场, 无回收风险
连云港深喜嘉瑞宝投资经营管理有限公司	16,033,379.34	9,620,027.60	60	按预计未来可收回金额计提
上海锦秀文峰贸易发展有限公司	11,630,000.00	11,630,000.00	100	经营状况不佳, 预计无法收回
合计	583,617,758.82	21,250,027.60		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,396,472.48	4,969,823.62	5.00
1-2 年	10,752,001.53	1,075,200.15	10.00

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	521,407.45	104,281.49	20.00
3-4 年	1,342,627.88	671,313.94	50.00
4-5 年	645,888.53	516,710.82	80.00
5 年以上	12,226,088.35	12,226,088.35	100.00
合计	124,884,486.22	19,563,418.37	

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
连云港锦绣文峰商贸发展有限公司	4,111,544.25	4,111,544.25	100.00	经营状况不佳, 预计无法收回
南通文峰大世界电子商务有限公司	993,240.00	993,240.00	100.00	经营状况不佳, 预计无法收回
合计	5,104,784.25	5,104,784.25		

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,248,945.75 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内公司款项	677,089,163.73	535,799,564.82
应收连云港深喜嘉瑞宝借款、资产处置款等	16,033,379.34	19,333,379.34
应收银联等第三方代收款	18,821,465.78	11,503,803.66
应收员工备用金及职工借款	463,000.00	641,962.00
应收其他款项	1,200,020.44	3,481,043.96
合计	713,607,029.29	570,759,753.78

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海松江文峰大世界商贸有限公司	项目投资款	158,894,379.48	1 年以内	44.14	0.00
		124,060,000.00	1-2 年		
		32,000,000.00	2-3 年		
南通文峰城市广场购物中心有限公司	项目投资款	78,259,803.64	1 年以内	12.23	4,817,009.82
		9,040,196.36	1-2 年		
上海文峰千家惠超市发展有限公司	往来款	87,000,000.00	1 年以内	12.19	0.00
如皋如城文峰大世界商贸有限公司	项目投资款	48,895,884.09	1 年以内	10.37	0.00
		25,104,115.91	1-2 年		
启东文峰大世界有限公司	项目投资款	7,559,260.72	1 年以内	7.01	0.00
		792,341.79	1-2 年		
		28,781,898.50	2-3 年		
		12,866,498.99	3-4 年		
合计		613,254,379.48		85.94	4,817,009.82

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,847,376,665.32	24,000,000.00	3,823,376,665.32	3,787,376,665.32	24,000,000.00	3,763,376,665.32
对联营企业投资	30,265,373.03		30,265,373.03	27,083,038.40		27,083,038.40
合计	3,877,642,038.35	24,000,000.00	3,853,642,038.35	3,814,459,703.72	24,000,000.00	3,790,459,703.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏文峰科技发展有限公司	6,861,751.88			6,861,751.88		
如皋市文峰大世界有限公司	80,681,584.31			80,681,584.31		
海门文峰大世界有限公司	300,096,174.94			300,096,174.94		
如东文峰大世界有限公司	102,349,312.32			102,349,312.32		
启东文峰大世界有限公司	70,159,730.56			70,159,730.56		
海安市文峰大世界有限公司	130,172,455.06			130,172,455.06		
南通文峰麦客隆购物中心有限公司	4,123,456.14			4,123,456.14		
南通文峰商贸采购批发有限公司	27,025,218.48			27,025,218.48		
江苏文峰电器有限公司	11,978,988.37	60,000,000.00		71,978,988.37		
南通文峰电器服务有限公司	100,000.00			100,000.00		

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
通州文峰大世界有限公司	70,160,194.23			70,160,194.23		
文峰大世界连锁发展靖江有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
宝应文峰大世界亚细购物中心有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00
上海文峰千家惠购物中心有限公司	104,377,362.71			104,377,362.71		
上海文峰千家惠超市发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
如皋长江文峰大世界有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
上海文峰商贸有限公司	8,473,046.83			8,473,046.83		
南通文景置业有限公司	1,701,817,389.49			1,701,817,389.49		
如皋白蒲文峰大世界商贸有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
如皋如城文峰大世界商贸有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
上海锦秀文峰贸易发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
连云港锦绣文峰商贸发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
南通文峰大世界电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
南通文峰城市广场有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海松江文峰大世界商贸有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	3,787,376,665.32	60,000,000.00		3,847,376,665.32		24,000,000.00

(3) 对联营企业投资

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南通华尔康医疗科技股份有限公司	27,083,038.40			3,182,334.63						30,265,373.03	
合计	27,083,038.40			3,182,334.63						30,265,373.03	

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,683,063,055.78	1,481,569,651.42	1,702,903,324.41	1,503,045,637.00
其他业务	15,468,746.92	192,383.48	14,696,881.57	217,165.88
合计	1,698,531,802.70	1,481,762,034.90	1,717,600,205.98	1,503,262,802.88

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	313,500,000.00	345,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,182,334.63	2,576,038.40
委托贷款投资取得的投资收益		1,452,308.22
购买理财产品收益		488,753.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,753,998.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,813,903.90	77,649.22
合计	319,496,238.53	354,248,747.46

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 7 日由本公司董事会批准报出。

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，公司 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,374,393.34	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	31,105,759.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,527,641.00	
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	265,917.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

文峰大世界连锁发展股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,041,832.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,356.00	
小计	29,600,831.13	
所得税影响额	7,791,522.83	
少数股东权益影响额(税后)	-379.79	
合计	21,809,688.09	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.47	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	4.97	0.12	0.12

文峰大世界连锁发展股份有限公司





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



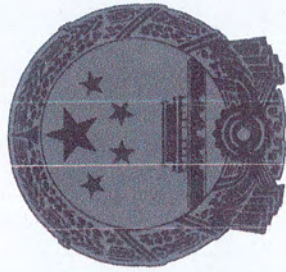
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年 01月 14日



会计师事务所

执业证书



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

特殊普通合伙

组织形式：

11010136

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

北京市财政局
2011年4月2日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

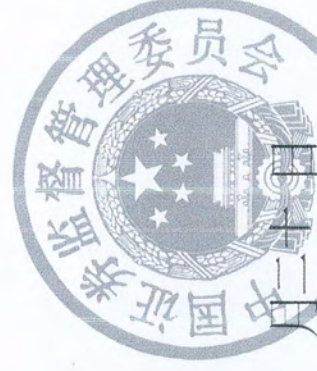
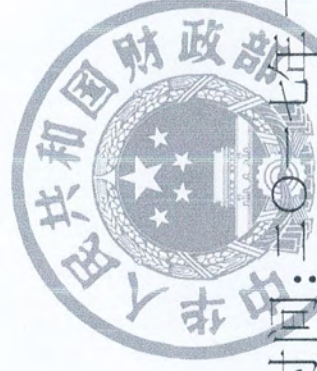
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日



姓名: 魏清 性别: 男 出生日期: 1966-07-21
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特设普
 通合伙)济南分所
 身份证号码: 370105860721331



年度检验 注册会计师
 Annual Renewal Registration
 年检合格专用章

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

证书编号: 370100340002
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
 Date of Issuance



年 /y 月 /m 日 /d

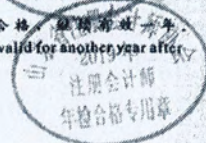


姓名: 田希松
性别: 男
出生日期: 1975-10-10
工作单位: 济宁市中德会计师事务所
身份证号码: 372927197510102530



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 370700030006
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年八月十七日
Date of Issuance

2010年度任职资格检查合格



2018年3月4日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

济宁市中德会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年8月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年8月31日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年8月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年8月31日