



武汉武商集团股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

2018 年 08 月

## 合并资产负债表(资产)

会合 01 表

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(七)1	2,313,930,675.42	2,012,118,406.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(七)2	400,000.00	250,000.00
应收账款	(七)3	13,042,693.97	9,351,500.41
预付款项	(七)4	469,407,362.10	481,698,212.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(七)5		200,700.00
其他应收款	(七)6	103,616,205.75	182,322,830.98
买入返售金融资产			
存货	(七)7	2,297,460,713.90	2,256,342,775.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,197,857,651.14</b>	<b>4,942,284,426.19</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)8	429,940,000.00	429,940,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)9	29,675,326.17	29,650,753.09
投资性房地产	(七)10	56,407,683.89	60,452,524.95
固定资产	(七)11	6,689,652,738.52	6,795,025,647.17
在建工程	(七)12	69,318,311.01	58,258,312.22
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)13	2,607,053,676.73	2,646,366,516.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)14	368,959,007.93	393,399,816.54
递延所得税资产	(七)15	109,838,962.94	134,332,455.35
其他非流动资产	(七)16	4,231,107,994.44	2,530,217,294.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,591,953,701.63</b>	<b>13,077,643,320.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,789,811,352.77</b>	<b>18,019,927,746.45</b>

法定代表人:陈军

主管会计工作负责人:李轩

会计机构负责人:刘晓蓓

## 合并资产负债表(负债及股东权益)

会合 01 表

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七)18	2,347,678,500.00	1,250,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(七)19	11,160,000.00	5,965,410.00
应付账款	(七)20	1,720,691,886.60	2,256,488,802.57
预收款项	(七)21	3,546,835,915.85	2,660,173,929.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)22	324,930,961.98	342,950,878.47
应交税费	(七)23	190,561,649.23	527,996,892.13
应付利息			
应付股利	(七)24	67,411,778.11	8,848,281.83
其他应付款	(七)25	1,481,689,287.73	1,875,605,680.87
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	(七)26	261,000,000.00	286,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,951,959,979.50</b>	<b>9,214,029,875.64</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(七)27	2,071,545,459.00	1,622,545,459.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(七)28	4,663,446.20	5,501,392.85
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,076,208,905.20</b>	<b>1,628,046,851.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,028,168,884.70</b>	<b>10,842,076,727.49</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	(七)29	768,992,731.00	768,992,731.00
其他权益工具			
资本公积	(七)30	1,425,644,637.20	1,399,632,437.83
减:库存股	(七)31	42,607,933.68	85,448,758.20
其他综合收益			
盈余公积	(七)32	1,102,721,654.93	1,102,721,654.93
一般风险准备			
未分配利润	(七)33	4,506,891,378.62	3,991,952,953.40
归属于母公司股东权益合计		7,761,642,468.07	7,177,851,018.96
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>7,761,642,468.07</b>	<b>7,177,851,018.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,789,811,352.77</b>	<b>18,019,927,746.45</b>

法定代表人:陈军

主管会计工作负责人:李轩

会计机构负责人:刘晓蓓

## 合并利润表

会合 02 表

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		8,852,555,986.27	8,851,497,774.55
其中:营业收入	(七)34	8,852,555,986.27	8,851,497,774.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,090,540,947.60	8,031,425,316.64
其中:营业成本	(七)35	6,925,186,138.28	6,854,823,745.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七)36	87,821,747.81	86,973,744.25
销售费用	(七)37	957,039,013.56	976,113,425.81
管理费用	(七)38	131,641,702.21	134,420,649.26
财务费用	(七)39	6,159,325.64	6,511,415.65
资产减值损失	(七)40	-17,306,979.90	-27,417,663.93
加:公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)41	24,573.08	40,181,268.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		24,573.08	1,343,354.99
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七)42	-352,000.09	-2,071,158.72
其他收益(损失以“-”号填列)	(七)43	2,932,765.72	3,311,800.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		764,620,377.38	861,494,367.19
加:营业外收入	(七)44	7,932,006.45	6,587,753.41
减:营业外支出	(七)45	2,006,960.68	1,250,089.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		770,545,423.15	866,832,030.88
减:所得税费用	(七)46	194,087,579.45	208,155,855.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		576,457,843.70	658,676,175.13
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		576,457,843.70	658,676,175.13
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:			
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		576,457,843.70	658,676,175.13
六、其他综合收益的税后净额			-5,792.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-5,792.63
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		576,457,843.70	658,670,382.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		576,457,843.70	658,670,382.50
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:	(十八)2		
(一)基本每股收益(元/股)		0.77	0.88
(二)稀释每股收益(元/股)		0.76	0.88

法定代表人:陈军

主管会计工作负责人:李轩

会计机构负责人:刘晓蓓

## 合并现金流量表

会合 03 表

单位：元

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

项 目	附注	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,807,959,207.27	10,912,171,506.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)47	54,547,414.07	52,116,867.79
经营活动现金流入小计		11,862,506,621.34	10,964,288,373.99
购买商品、接受劳务支付的现金		9,213,020,503.87	9,106,923,558.10
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		488,203,388.39	554,194,179.10
支付的各项税费		767,281,138.07	471,185,653.86
支付其他与经营活动有关的现金	(七)47	381,824,057.68	462,218,833.21
经营活动现金流出小计		10,850,329,088.01	10,594,522,224.27
经营活动产生的现金流量净额		1,012,177,533.33	369,766,149.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			269,253,122.28
取得投资收益收到的现金		200,700.00	871,930.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,094,955.83	299,888.41
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		2,295,655.83	270,424,941.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,196,899,854.57	626,536,391.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,196,899,854.57	626,536,391.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,194,604,198.74	-356,111,449.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,607,678,500.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,607,678,500.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,086,000,000.00	781,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,229,449.51	260,571,552.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
减少注册资本所支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,110,229,449.51	1,041,571,552.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,497,449,050.49	-541,571,552.20
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		344.59	-3,284.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,955,582,996.87	2,188,829,656.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,270,605,726.54	1,660,909,519.81

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李轩

会计机构负责人：刘晓蓓

合并股东权益变动表

会合 04 表  
单位：人民币

单位名称：武汉武商集团股份有限公司

项 目	2018 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益								少数股 东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其 他 综 合收益	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	768,992,731.00	1,399,632,437.83	85,448,758.20		1,102,721,654.93		3,991,952,953.40			7,177,851,018.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	768,992,731.00	1,399,632,437.83	85,448,758.20		1,102,721,654.93		3,991,952,953.40			7,177,851,018.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		26,012,199.37	-42,840,824.52				514,938,425.22			583,791,449.11
（一）综合收益总额							576,457,843.70			576,457,843.70
（二）所有者投入和减少资本		26,012,199.37	-42,840,824.52							68,853,023.89
1. 所有者投入资本										
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		26,012,199.37	-42,840,824.52							68,853,023.89
4. 其他										
（三）利润分配							-61,519,418.48			-61,519,418.48
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-61,519,418.48			-61,519,418.48
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. 未分配利润转增股本										
5. 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										
6. 其他										
（五）其他										
四、本年年末余额	768,992,731.00	1,425,644,637.20	42,607,933.68		1,102,721,654.93		4,506,891,378.62			7,761,642,468.07

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李轩

会计机构负责人：刘晓蓓

合并股东权益变动表

会合 04 表  
单位：人民币元

单位名称：武汉武商集团股份有限公司

项 目	2017 年 1-6 月								少数 股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	591,834,370.00	1,499,425,929.09	139,372,800.00	66,382.08	751,948,594.77		3,349,829,977.37		6,053,732,453.31	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	591,834,370.00	1,499,425,929.09	139,372,800.00	66,382.08	751,948,594.77		3,349,829,977.37		6,053,732,453.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	177,550,311.00	-126,739,015.76	-52,121,071.80	-5,792.63			410,105,739.73		513,032,314.14	
（一）综合收益总额				-5,792.63			658,676,175.13		658,670,382.50	
（二）所有者投入和减少资本		50,811,295.24	-52,121,071.80						102,932,367.04	
1. 所有者投入普通股			-52,121,071.80						52,121,071.80	
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		50,811,295.24							50,811,295.24	
4. 其他										
（三）利润分配							-248,570,435.40		-248,570,435.40	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-248,570,435.40		-248,570,435.40	
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	177,550,311.00	-177,550,311.00								
1. 资本公积转增股本	177,550,311.00	-177,550,311.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增股本										
5. 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										
6. 其他										
（五）其他										
四、本年年末余额	769,384,681.00	1,372,686,913.33	87,251,728.20	60,589.45	751,948,594.77		3,759,935,717.10		6,566,764,767.45	

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李轩

会计机构负责人：刘晓蓓

## 资产负债表(资产)

会企 01 表

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,203,765,430.13	1,087,886,973.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		394,621,729.60	380,063,883.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			200,700.00
其他应收款	十(七)1	1,588,976,434.27	2,141,597,730.43
买入返售金融资产			
存货		136,190,532.16	127,498,293.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,323,554,126.16	3,737,247,580.61
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		429,940,000.00	429,940,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十(七)2	1,268,160,807.33	1,268,136,234.25
投资性房地产		3,290,464,195.17	3,324,155,367.69
固定资产		2,621,529,629.24	2,667,977,503.62
在建工程		69,318,311.01	58,258,312.22
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,283,946,745.64	2,318,846,412.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		191,678,685.67	191,406,071.59
递延所得税资产		74,661,849.20	99,355,430.17
其他非流动资产		4,231,107,994.44	2,530,217,294.44
非流动资产合计		14,460,808,217.70	12,888,292,626.61
资产总计		17,784,362,343.86	16,625,540,207.22

法定代表人: 陈军

主管会计工作负责人: 李轩

会计机构负责人: 刘晓蓓

资产负债表(负债及股东权益)

会企 01 表

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

股东权益	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,347,678,500.00	1,250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		561,509,296.78	893,411,250.74
预收款项		2,585,485,668.92	2,529,326,390.85
应付职工薪酬		181,884,224.25	183,086,519.41
应交税费		141,640,483.67	373,004,198.86
应付利息			
应付股利		67,411,778.11	8,848,281.83
其他应付款		2,206,819,526.02	2,739,200,993.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		261,000,000.00	180,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,353,429,477.75	8,156,877,635.57
非流动负债:			
长期借款		2,071,545,459.00	1,622,545,459.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,071,545,459.00	1,622,545,459.00
负债合计		10,424,974,936.75	9,779,423,094.57
股东权益:			
股本		768,992,731.00	768,992,731.00
资本公积		1,538,636,812.78	1,512,624,613.41
减:库存股		42,607,933.68	85,448,758.20
其他综合收益			
盈余公积		1,102,721,654.93	1,102,721,654.93
未分配利润		3,991,644,142.08	3,547,226,871.51
股东权益合计		7,359,387,407.11	6,846,117,112.65
负债和股东权益总计		17,784,362,343.86	16,625,540,207.22

法定代表人:陈军

主管会计工作负责人:李轩

会计机构负责人:刘晓蓓

## 利润表

会企 02 表

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、营业总收入		4,355,158,987.39	4,378,809,290.63
其中: 营业收入	十(七)3	4,355,158,987.39	4,378,809,290.63
二、营业总成本		3,831,014,710.31	3,782,035,421.41
其中: 营业成本	十(七)3	3,303,407,540.74	3,252,690,497.71
税金及附加		63,419,091.33	59,876,743.18
销售费用		348,815,432.76	354,898,489.71
管理费用		121,242,466.12	129,791,212.56
财务费用		10,864,276.45	11,606,447.48
资产减值损失		-16,734,097.09	-26,827,969.23
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十(七)4	110,686,095.77	864,321,527.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		24,573.08	1,343,354.99
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-191,700.27	
其他收益 (损失以“-”号填列)			338,800.00
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		634,638,672.58	1,461,095,396.81
加: 营业外收入		4,226,343.57	3,089,154.81
减: 营业外支出		1,128,362.13	1,195,899.40
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		637,736,654.02	1,462,988,652.22
减: 所得税费用		131,799,964.97	149,751,481.16
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		505,936,689.05	1,313,237,171.06
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		505,936,689.05	1,313,237,171.06
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			-5,792.63
七、综合收益总额		505,936,689.05	1,313,231,378.43

法定代表人: 陈军

主管会计工作负责人: 李轩

会计机构负责人: 刘晓蓓

## 现金流量表

会企 03 表

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,257,716,306.71	4,605,508,459.54
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	116,126,251.73	29,372,413.04
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,373,842,558.44</b>	<b>4,634,880,872.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,826,819,608.06	3,671,202,925.01
支付给职工以及为职工支付的现金	219,556,871.32	265,595,803.15
支付的各项税费	504,140,263.67	316,405,567.76
支付的其他与经营活动有关的现金	116,854,878.96	130,553,179.19
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,667,371,622.01</b>	<b>4,383,757,475.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>706,470,936.43</b>	<b>251,123,397.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		249,253,122.28
取得投资收益所收到的现金	200,700.00	250,674,950.00
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	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>201,200.00</b>	<b>499,928,072.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,181,201,470.01	609,003,870.72
投资所支付的现金		105,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,181,201,470.01</b>	<b>714,003,870.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,181,000,270.01</b>	<b>-214,075,798.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	2,607,678,500.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,607,678,500.00</b>	<b>500,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	980,000,000.00	780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	27,270,710.27	259,766,642.49
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,007,270,710.27</b>	<b>1,039,766,642.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,600,407,789.73</b>	<b>-539,766,642.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,284.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>125,878,456.15</b>	<b>-502,722,327.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,042,886,973.98	1,058,258,940.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,168,765,430.13</b>	<b>555,536,613.22</b>

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李轩

会计机构负责人：刘晓蓓

### 股东权益变动表

会企 04 表  
单位：人民币元

单位名称：武汉武商集团股份有限公司

项 目	2018 年 1-6 月							
	股本	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
一、上年年末余额	768,992,731.00	1,512,624,613.41	85,448,758.20			1,102,721,654.93	3,547,226,871.51	6,846,117,112.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	768,992,731.00	1,512,624,613.41	85,448,758.20			1,102,721,654.93	3,547,226,871.51	6,846,117,112.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		26,012,199.37	-42,840,824.52				444,417,270.57	513,270,294.46
（一）综合收益总额							505,936,689.05	505,936,689.05
（二）所有者投入和减少资本		26,012,199.37	-42,840,824.52					68,853,023.89
1. 所有者投入普通股（注：有限公司仍为“资本”）								
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		26,012,199.37	-42,840,824.52					68,853,023.89
4. 其他								
（三）利润分配							-61,519,418.48	-61,519,418.48
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-61,519,418.48	-61,519,418.48
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. 未分配利润转增股本								
5. 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								
6. 其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	768,992,731.00	1,538,636,812.78	42,607,933.68			1,102,721,654.93	3,991,644,142.08	7,359,387,407.11

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李轩

会计机构负责人：刘晓蓓

股东权益变动表

会企 04 表  
单位：人民币元

单位名称:武汉武商集团股份有限公司

项 目	2017 年 1-6 月							
	股本	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
一、上年年末余额	591,834,370.00	1,612,428,422.80	139,372,800.00	66,382.08		751,948,594.77	2,392,578,436.27	5,209,483,405.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	591,834,370.00	1,612,428,422.80	139,372,800.00	66,382.08		751,948,594.77	2,392,578,436.27	5,209,483,405.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	177,550,311.00	-126,739,015.76	-52,121,071.80	-5,792.63			1,065,005,535.66	1,167,932,110.07
（一）综合收益总额				-5,792.63			1,313,575,971.06	1,313,570,178.43
（二）所有者投入和减少资本		50,811,295.24	-52,121,071.80					102,932,367.04
1. 所有者投入普通股（注：有限公司仍为“资			-52,121,071.80					52,121,071.80
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		50,811,295.24						50,811,295.24
4. 其他								
（三）利润分配							-248,570,435.40	-248,570,435.40
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-248,570,435.40	-248,570,435.40
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	177,550,311.00	-177,550,311.00						
1. 资本公积转增股本	177,550,311.00	-177,550,311.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增股本								
5. 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								
6. 其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	769,384,681.00	1,485,689,407.04	87,251,728.20	60,589.45		751,948,594.77	3,457,583,971.93	6,377,415,515.99

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李轩

会计机构负责人：刘晓蓓

# 财务报表附注

(2018年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

武汉武商集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是境内公开发行股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。公司于2017年12月27日取得武汉市工商行政管理局重新核发的91420100300251645N号《企业法人营业执照》。

武汉武商集团股份有限公司的前身是武汉商场,创建于1959年,是全国十大百货商店之一。1986年12月25日以武汉商场、中国工商银行武汉市信托投资公司、中国农业银行武汉市信托投资公司、中国人民建设银行武汉市信托投资公司、中国人民保险公司武汉市分公司、武汉针织一厂为发起人,经市政府七单位以武体改[1986]012号文、中国人民银行武汉市分行武银管字(1986)第63号文批准,改组设立本公司,1992年11月20日公司股票在深圳证券交易所上市,现已发展成为一家大型零售商业集团公司。

2006年2月,公司股权分置改革相关股东会议审议通过股权分置改革方案,流通股股东每持有10股流通股获得3.5股的股份对价,由公司发起人股东以其持有的股份作为对价。该方案于2006年4月3日实施完毕。

经公司2014年度股东大会审议通过,公司于2015年4月29日实施首期限限制性股票激励计划,向刘江超、王沅等214人授予2,177.70万股限制性股票,该等限制性股票需在满足解锁条件后予以行权,未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票不得解锁,由公司按回购价格回购注销。

2015年4月9日召开的2014年度股东大会审议通过了非公开发行股票预案,2015年10月13日召开第七届十二次(临时)董事会审议通过《关于调整非公开发行股票方案的议案》等相关议案,2015年12月23日收到中国证券监督管理委员会印发的《关于核准武汉武商集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2983号),2016年3月23日公司完成向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)62,808,780股。

2017年5月12日召开2016年度股东大会审议通过了以资本公积转增股本每10股转增3股,共计转增177,550,311股。本次新增股份上市流通日为2017年5月26日。

根据公司《上市公司股权激励管理办法》、2015年4月召开的2014年度股东大会审议通过的《武汉武商集团股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》,激励对象殷柏高、张宇燕因公司换届选举,已不符合本次限制性股票激励计划的激励条件。2017年9月召开的第八届三次(临时)董事会通过《关于回购注销部分未解锁的限制性股票的议案》,回购注销限制性股票391,950

股。

截至 2018 年 6 月 30 日公司总股本为 768,992,731 股。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：武汉市解放大道 690 号。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司总部办公地址：武汉市解放大道 690 号。

#### 1、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：百货、五金、交电、家具、其他食品、针纺织品、日用杂品、酒、西药、中成药、保健食品、建筑装饰材料、金银首饰零售兼批发；烟零售；装饰材料加工；家用电器维修、安装、配送；彩扩；干洗服务；花卉销售；蔬菜水果、水产品、肉禽加工、销售；蔬菜、水果、水产品、畜牧产品收购；粮油制售；复印、影印、打印；公开发行的国内版图书报刊零售；音像制品零售；会展服务；文化娱乐；通讯器材销售及售后服务；物业管理；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；公司自有产权闲置房的出租和销售（以上经营范围中涉及专项审批的项目限持有许可证的分支机构经营）；场地出租；互联网信息服务；停车场管理；在线数据处理与交易处理业务；（仅限经营类电子商务，不含互联网金融）；公共设施、空调、水电、机电设备、通讯设备、电气设备、消防专用设备及相关设备的安装、维修、保养；管理安装及维修；房屋维修、养护；建筑装饰工程施工及设计；会议、礼仪策划和咨询；保洁服务；餐饮服务（仅限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 2、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司第一大股东为武汉商联（集团）股份有限公司，武汉商联（集团）股份有限公司的控股股东系武汉国有资产经营有限公司。武汉国有资产经营有限公司为国有独资企业，直属于武汉市国有资产监督管理委员会管理。

#### 3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司2018年8月24日第八届七次董事会批准对外报出。

#### （二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计20家，详见本附注（九）1。

#### （三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四）遵循企业会计准则的声明

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

## （五）重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。

### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金

额。

#### (2) 合并财务报表编制方法

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

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性

项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本集团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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：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，且有客观证据表明企业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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账

面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成

本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额占应收款项期末余额前5名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司将合并范围内的企业间应收款项作为具有类似信用风险特征的应收款项组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
组合2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款和其他组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合1	个别认定法
组合2	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合2	20	20

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 10、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、低值易耗品、开发成本、开发产品。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本集团取得的存货按成本进行初始计量, 发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用, 亦计入房地产开发产品成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、持有待售的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团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。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；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，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的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予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别计量规定的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予转回。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适用持有待售类别计量规定的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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 14、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—50	5—10	1.80—4.75
机器设备	5—10	5—10	9.00—19.00
电子设备	5	5—10	18.00—19.00
运输设备	8	5—10	11.25—11.88
其他设备	5—10	5—10	9.00—19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## (3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本集团对土地使用权的使用寿命为土地使用权证载明使用年限，软件的预计使用寿命为3—5年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利

计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 21、预计负债的确认标准和计量方法

##### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 22、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以

权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### 23、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

#### 24、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

##### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

##### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

### （4）收入确认的具体方法

①门店商品销售收入于收到款项或确认相关经济利益能够流入企业，商品扫码打印销售清单交付客户时确认收入。对于符合退货标准，客户退货商品扫码入库时冲减当期收入。

②非门店商品（不含商品房）销售于收到款项或确认相关经济利益能够流入企业，按合同约定方式转移商品所有权即发货验收后确认收入。

③房地产销售在商品房竣工验收，已移交买方或按照销售合同视同移交买方，并收清商品房全部售楼款（按揭购楼方式为收清首期及银行按揭款）时确认收入的实现。

④向供应商提供促销服务等相关收入，按合同约定的时间和金额与供应商确认后确认收入。

⑤物业、柜台等对外租赁收入，在收到款项或确定款项可以收到的情况下按合同约定的时间和金额确认收入。

## 25、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 30、其他主要会计政策

## 会员消费积分、积分兑换的会计核算方法和账务处理方式

本集团各实体经营公司为稳定顾客消费，规定按一定比例对会员消费金额进行积分，会员可用积分兑换礼品或按约定价值换购商品。会员用积分兑换礼品时，本集团将礼品成本计入当期费用；会员用积分换购商品时，本集团按积分约定价值确认为销售折扣冲减营业收入。

### 31、主要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

### (六) 税项

1、增值税销项税率分别为 0、5%、6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳 0、6%、11%、17%，11%和 17%从 5 月 1 日起调整为 10%、16%。房屋出租及停车收入按简易征收的增值税税率为 5%。

2、消费税税率为钻石、金银和镶嵌首饰品销售额的 5%。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、地方教育费附加为应纳流转税额的 1.5%。

6、企业所得税税率为 25%。

### (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

#### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	33,693,816.94	37,874,626.09
银行存款	2,236,911,909.60	1,917,708,370.78
其他货币资金	43,324,948.88	56,535,410.00
合计	2,313,930,675.42	2,012,118,406.87

注：其他货币资金系应付票据保证金、定期存单（商业预付卡保证金）、冻结。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	400,000.00	250,000.00
合计	400,000.00	250,000.00

注：期末公司无用于质押的应收票据、无已贴现的票据及已经背书给他方但尚未到期的票据。

## 3、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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					
按组合余额百分比法计提坏账准备的应收账款	16,303,367.46	100.00	3,260,673.49	20.00	13,042,693.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,303,367.46	100.00	3,260,673.49	20.00	13,042,693.97

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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					
按组合余额百分比法计提坏账准备的应收账款	11,689,375.51	100.00	2,337,875.10	20.00	9,351,500.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,689,375.51	100.00	2,337,875.10	20.00	9,351,500.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 922,798.39 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	计提的坏账 准备期末余 额
中国建设银行股份有限公司湖北省分行	1,966,635.10	12.06	393,327.02
中国民生银行股份有限公司武汉分行	879,330.71	5.39	175,866.14
中国邮政银行股份有限公司	617,400.00	3.79	123,480.00
深圳泰科柏伦商业运营管理有限公司襄阳分公司	562,521.40	3.45	112,504.28
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	501,753.70	3.08	100,350.74
合计	4,527,640.91	27.77	905,528.18

(4) 应收账款其他说明事项:

A.应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

B.应收账款中无应收关联方款项。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例%	金额	占总额的比例%
1 年以内 (含 1 年)	93,676,602.10	19.96	98,402,010.63	20.43
1 年至 2 年 (含 2 年)	58,400.00	0.01	3,584,670.59	0.74
2 年至 3 年 (含 3 年)	500,000.00	0.11	500,000.00	0.10
3 年以上	375,172,360.00	79.92	379,211,531.20	78.73
合计	469,407,362.10	100.00	481,698,212.42	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
武汉市江汉区土地整理储备事务中心	200,000,000.00	42.61
江汉城区改造和房屋征收管理办公室	100,000,000.00	21.30
青山区土地整理储备事务中心	73,550,000.00	15.67

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
襄阳民大实业有限公司	3,852,669.38	0.82
湖北国大置业有限公司	3,286,480.92	0.70
合计	380,689,150.30	81.10

(3) 预付款项说明事项

- A. 账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因主要是合同尚在履行中，尚未最终结算；
- B. 预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
- C. 预付款项中预付关联方款项详见附注（十二）5。

5、 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
武汉钢电股份有限公司		200,700.00
合计		200,700.00

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	48,642,068.81	26.47	48,642,068.81	100	
按组合余额百分比法计提坏账准备的应收账款	129,520,257.18	70.49	25,904,051.43	20	103,616,205.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,586,106.93	3.04	5,586,106.93	100	
合计	183,748,432.92	100.00	80,132,227.17		103,616,205.75

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	48,642,068.81	17.24	48,642,068.81	100	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合余额百分比法计提坏账准备的应收账款	227,903,538.73	80.78	45,580,707.75	20	182,322,830.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,586,106.93	1.98	5,586,106.93	100	
合计	282,131,714.47	100.00	99,808,883.49	35.38	182,322,830.98

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	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BOSCANLIMITED 波士肯公司	48,642,068.81	48,642,068.81	100	可收回性很小，从 2001 年度起对其计提了全额坏账准备
合计	48,642,068.81	48,642,068.81	100	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉劲松集团	2,586,106.93	2,586,106.93	100%	可收回性很小
湖北红色世纪影业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	可收回性很小
合计	5,586,106.93	5,586,106.93		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-19,676,656.32 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金借支	27,000.00	10,200.00
个人借款	2,144,360.27	2,588,572.94

个人五险一金等扣款	297,465.54	153,147.20
保证金（押金）	6,967,277.96	7,784,938.17
经营垫付费	76,937,177.09	73,344,506.00
信用卡手续费		144,018.04
其他往来款项	97,375,152.06	198,106,332.12
合计	183,748,432.92	282,131,714.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
BOSCANLIMITED 波士肯公司	货款	48,642,068.81	5 年以上	26.47	48,642,068.81
协和房地产（武汉）有限公司	土地款	14,100,000.00	5 年以上	7.67	2,820,000.00
武广清算组	清算保证金	5,100,000.00	1-2 年	2.78	1,020,000.00
湖北国大置业有限公司	租赁保证金	4,800,000.00	5 年以上	2.61	960,000.00
武汉德科晟科技有限公司	定金	4,190,000.00	1-2 年	2.28	838,000.00
合计	--	76,832,068.81	--	41.81	54,280,068.81

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	743,047,843.78	11,696,383.42	731,351,460.36	837,672,365.39	10,249,505.39	827,422,860.00
开发成本	1,565,090,836.40		1,565,090,836.40	1,427,041,274.17		1,427,041,274.17
低值易耗品	1,018,417.14		1,018,417.14	1,878,641.34		1,878,641.34
合计	2,309,157,097.32	11,696,383.42	2,297,460,713.90	2,266,592,280.90	10,249,505.39	2,256,342,775.51

具体明细如下：

#### A. 开发成本明细

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计总投 资	年初 余额	期末余额	跌价 准备
时代花园项目	2017年	2019年	28.20亿	1,427,041,274.17	1,565,090,836.40	
合计			28.20亿	1,427,041,274.17	1,565,090,836.40	

#### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	10,249,505.39	1,446,878.03					11,696,383.42
合计	10,249,505.39	1,446,878.03					11,696,383.42

注：可变现净值以库存商品的期末市价计算。

#### (3) 开发成本期末余额含有借款费用资本化金额的说明

开发成本期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 32,505,450.14 元，本集团本年度用于确定借款费用的资本化率为 4.74%。

#### 8、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	452,690,000.00	22,750,000.00	429,940,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	452,690,000.00	22,750,000.00	429,940,000.00
合计	452,690,000.00	22,750,000.00	429,940,000.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	452,690,000.00	22,750,000.00	429,940,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	452,690,000.00	22,750,000.00	429,940,000.00

合计	452,690,000.00	22,750,000.00	429,940,000.00
----	----------------	---------------	----------------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

截至报告期末，期末按公允价值计量的可供出售金融资产余额为零。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，按成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
江苏高能时代在线股份有限公司	100,000.00			100,000.00	
武汉九通实业股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	9.00
汉口商业大楼股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
武汉钢电股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
劲松实业股份有限公司	100,000.00			100,000.00	
企业家海南开发有限公司	250,000.00			250,000.00	
武汉证券有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	1.97
汉口银行股份有限公司	380,240,000.00			380,240,000.00	2.43
湖北消费金融股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00	9.00
合计	452,690,000.00			452,690,000.00	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	

江苏高能时代在线股份有限公司					
武汉九通实业股份有限公司	400,000.00			400,000.00	
汉口商业大楼股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
武汉钢电股份有限公司					
劲松实业股份有限公司	100,000.00			100,000.00	
企业家海南开发有限公司	250,000.00			250,000.00	
武汉证券有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
汉口银行股份有限公司					
湖北消费金融股份有限公司					
合计	22,750,000.00			22,750,000.00	

#### 9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						
武汉华信管理有限公司	2,380,838.59		2,380,838.59	2,486,672.51		2,486,672.51
武汉新兴医药科技有限公司	27,294,487.58		27,294,487.58	27,164,080.58		27,164,080.58
小计	29,675,326.17		29,675,326.17	29,650,753.09		29,650,753.09
合计	29,675,326.17		29,675,326.17	29,650,753.09		29,650,753.09

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
二、联营企业								
武汉华信管理			-105,833.92					

被投资单位	本期增减变动							
	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
有限公司								
武汉新兴医药科技有限公司			130,407.00					
小计			24,573.08					
合计			24,573.08					

注：投资收益汇回无重大限制。

#### 10、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	251,714,759.33	8,245,400.00	259,960,159.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	251,714,759.33	8,245,400.00	259,960,159.33
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	195,769,721.71	3,737,912.67	199,507,634.38
2. 本期增加金额	3,962,387.02	82,454.04	4,044,841.06
(1) 计提或摊销	3,962,387.02	82,454.04	4,044,841.06
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	199,732,108.73	3,820,366.71	203,552,475.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	51,982,650.60	4,425,033.29	56,407,683.89
2. 期初账面价值	55,945,037.62	4,507,487.33	60,452,524.95

#### 11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	7,616,231,977.29	582,671,512.36	123,975,609.38	18,749,998.50	116,440,967.35	8,458,070,064.88
2. 本期增加金额		659,940.45	1,168,987.11	101,196.59	55,215.51	1,985,339.66
(1) 购置		659,940.45	1,168,987.11	101,196.59	55,215.51	1,985,339.66
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加						
3. 本期减少金额		1,601,643.19	3,075,714.68	592,033.00	1,650,397.02	6,919,787.89
(1) 处置或报废		1,601,643.19	3,075,714.68	592,033.00	1,650,397.02	6,919,787.89
(2) 其他减少						
4. 期末余额	7,616,231,977.29	581,729,809.62	122,068,881.81	18,259,162.09	114,845,785.84	8,453,135,616.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,145,286,612.03	323,617,790.35	97,529,620.85	13,654,451.81	82,955,942.67	1,663,044,417.71
2. 本期增加金额	74,197,019.92	23,142,564.93	4,962,501.86	561,361.80	3,965,834.21	106,829,282.72
(1) 计提	74,197,019.92	23,142,564.93	4,962,501.86	561,361.80	3,965,834.21	106,829,282.72
3. 本期减少金额		1,510,170.36	2,919,033.94	562,431.35	1,399,186.65	6,390,822.30
(1) 处置或报废		1,510,170.36	2,919,033.94	562,431.35	1,399,186.65	6,390,822.30
(2) 其他减少						
4. 期末余额	1,219,483,631.95	345,250,184.92	99,573,088.77	13,653,382.26	85,522,590.23	1,763,482,878.13
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,396,748,345.34	236,479,624.70	22,495,793.04	4,605,779.83	29,323,195.61	6,689,652,738.52

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2. 期初账面价值	6,470,945,365.26	259,053,722.01	26,445,988.53	5,095,546.69	33,485,024.68	6,795,025,647.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
众圆购物中心房屋	1,526,698,769.26	正在办理中
黄石购物中心房屋	845,926,475.95	正在办理中

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
梦时代广场工程	69,318,311.01		69,318,311.01	58,258,312.22		58,258,312.22
合计	69,318,311.01		69,318,311.01	58,258,312.22		58,258,312.22

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
梦时代广场工程	58,258,312.22	11,059,998.79			69,318,311.01	
合计	58,258,312.22	11,059,998.79			69,318,311.01	

(续表)

项目名称	预算数(亿元)	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
梦时代广场工程	79.62	银行贷款、自筹或其他上市公司融资工具	0.87%	筹备阶段		

注：梦时代广场工程项目总投资 119.95 亿元。其中：土地 40.23 亿元，工程项目建设支出 79.62 亿元。2017 年 12 月 4 日，与武汉市土地招投标交易中心签订协议，土地已摘牌，过户手续尚在办理中。

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,116,671,256.97	36,308,329.64	3,152,979,586.61

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额		1,751,441.67	1,751,441.67
(1) 外购		1,751,441.67	1,751,441.67
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	3,116,671,256.97	38,059,771.31	3,154,731,028.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	476,827,456.89	29,785,613.22	506,613,070.11
2. 本期增加金额	39,241,207.68	1,823,073.76	41,064,281.44
(1) 摊销	39,241,207.68	1,823,073.76	41,064,281.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	516,068,664.57	31,608,686.98	547,677,351.55
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,600,602,592.40	6,451,084.33	2,607,053,676.73
2. 期初账面价值	2,639,843,800.08	6,522,716.42	2,646,366,516.50

#### 14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良	393,065,887.74	16,194,378.24	40,512,536.35		368,747,729.63	
电扩容	333,928.80		122,650.50		211,278.30	
合计	393,399,816.54	16,194,378.24	40,635,186.85		368,959,007.93	

#### 15、递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		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	29,921,837.91	7,480,459.47	49,848,366.72	12,462,091.68

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	11,571,982.90	2,892,995.72	10,130,957.26	2,532,739.32
应付职工薪酬	310,193,050.12	77,548,262.53	308,013,692.93	77,003,423.22
股权激励	87,668,980.87	21,917,245.22	169,336,804.50	42,334,201.13
合 计	439,355,851.81	109,838,962.94	537,329,821.41	134,332,455.35

(2) 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明细

项 目	期末数	年初数
坏账准备	53,471,062.75	52,298,391.87
存货跌价准备	124,400.52	118,548.13
可抵扣亏损	125,519,636.79	119,355,550.74
合 计	179,115,100.06	171,772,490.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2018	11,236,286.90	13,894,008.62	
2019	19,372,331.17	19,372,331.17	
2020	29,954,994.26	30,398,804.16	
2021	33,378,456.14	33,378,456.14	
2022	22,297,009.41	22,311,950.65	
2023	9,280,558.91		
合 计	125,519,636.79	119,355,550.74	

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
梦时代广场项目土地款	4,231,107,994.44	2,530,217,294.44
合计	4,231,107,994.44	2,530,217,294.44

注：2015年4月9日召开的2014年度股东大会通过了《关于兴建武商梦时代广场的议案》，本公司计划在位于武昌区武珞路的武汉锅炉集团生活区建设大型商业卖场梦时代广场，2017年12月4日，与武汉市土地招投标交易中心签订协议，土地已摘牌，手续尚在办理中。

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	43,324,948.88	应付票据保证金、商业预付卡 保证金、冻结
固定资产：		贷款抵押
1、世贸广场自建楼地下1层—8层	185,540,926.69	
2、世贸购买楼1-9层	287,559,904.79	
3、仙桃购物中心	679,248,156.84	
4、世贸购买楼11层	12,411,923.67	
合计	1,208,085,860.87	

注：截止2018年6月30日，世贸广场自建楼地下1层—8层、世贸购买楼1-9层及仙桃购物中心、世贸购买楼11层作抵押分别向银行贷款2,041,000,000.00元和1,545,459.00元，合计2,042,545,459.00元。

#### 18、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	2,137,678,500.00	1,040,000,000.00
抵押借款	210,000,000.00	210,000,000.00
合计	2,347,678,500.00	1,250,000,000.00

#### 19、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,160,000.00	5,965,410.00
合计	11,160,000.00	5,965,410.00

注：应付票据期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 20、应付账款

##### （1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,584,122,947.69	2,162,207,152.53
1-2年	59,941,417.64	18,852,751.84
2-3年	10,708,529.24	9,559,170.16

项 目	期末余额	年初余额
3-4 年	23,043,080.42	35,417,639.40
4-5 年	18,030,122.03	4,393,053.13
5 年以上	24,845,789.58	26,059,035.51
合 计	1,720,691,886.60	2,256,488,802.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宝洁（中国）营销有限公司	4,623,907.27	未结算
联合利华服务（合肥）有限公司	2,480,362.23	未结算
纳爱斯集团有限公司湖北分公司	1,972,629.89	未结算
湖北国宝桥米有限公司	1,591,800.66	未结算
洪湖市水乡特产开发有限公司	1,407,398.11	未结算
合 计	12,076,098.16	

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,763,589,837.50	1,265,309,205.62
1-2 年	708,363,699.89	566,955,836.16
2-3 年	413,770,033.28	289,358,642.25
3-4 年	237,750,516.76	224,983,183.64
4-5 年	190,777,836.30	16,380,269.14
5 年以上	232,583,992.12	297,186,792.96
合 计	3,546,835,915.85	2,660,173,929.77

注：账龄超过 1 年的预收款项主要为预收顾客商业预付卡款尚未消费的金额。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	338,515,888.12	429,423,442.32	447,338,081.53	320,601,248.91
二、离职后福利—设定提存	245,257.10	39,922,082.93	40,027,360.21	139,979.82

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
三、一年内到期的其他福利	4,189,733.25	837,946.65	837,946.65	4,189,733.25
合计	342,950,878.47	470,183,471.90	488,203,388.39	324,930,961.98

注：一年内到期的其他福利系长期应付职工薪酬中一年内到期的辞退福利。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	314,300,747.66	375,033,623.74	383,386,318.59	305,948,052.81
2、职工福利费		5,685,361.17	5,685,361.17	
3、社会保险费	69,567.71	18,810,197.76	18,829,547.39	50,218.08
其中：医疗保险费	56,158.20	16,793,243.56	16,846,161.76	3,240.00
工伤保险费	5,262.78	908,057.35	907,854.50	5,465.63
生育保险费	8,146.73	1,108,896.85	1,075,531.13	41,512.45
4、住房公积金	2,604,220.86	21,632,476.17	21,697,292.77	2,539,404.26
5、工会经费和职工教育经费	21,456,386.89	7,717,998.85	17,295,776.98	11,878,608.76
6、其他	84,965.00	543,784.63	443,784.63	184,965.00
其中：残疾人就业保障金	84,965.00	543,784.63	443,784.63	184,965.00
合计	338,515,888.12	429,423,442.32	447,338,081.53	320,601,248.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	178,655.78	38,390,912.16	38,491,431.05	78,136.89
2、失业保险费	66,601.32	1,531,170.77	1,535,929.16	61,842.93
合计	245,257.10	39,922,082.93	40,027,360.21	139,979.82

23、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,403,065.78	221,633,552.88
消费税	3,689,495.86	4,504,759.59
企业所得税	150,975,437.52	246,172,511.56
堤防维护费	853,093.68	853,093.68

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	2,158,006.37	7,960,625.73
城市维护建设税	6,266,571.90	19,752,407.73
房产税	16,016,286.85	16,627,987.45
土地使用税	978,759.90	978,758.16
个人所得税	127,988.80	910,286.22
印花税	889,407.73	2,401,588.28
地方教育费附加	3,199,157.64	6,196,943.65
价格调节基金	4,377.20	4,377.20
合计	190,561,649.23	527,996,892.13

#### 24、应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过1年未支付的原因
普通股股利：			
1. 武汉华中电力实业公司	466,557.44	466,557.44	未领取
2. 武汉国兴投资咨询有限责任公司	338,932.80	338,932.80	未领取
3. 其他投资者	2,041,373.79	2,041,373.79	未领取
4. 当期普通股股利	60,765,295.76		
股权激励限制性股票股利：	3,799,618.32	6,001,417.80	
合计	67,411,778.11	8,848,281.83	

2018年6月28日召开2017年度股东大会审议通过《武商集团二〇一七年度利润分配预案》，公司2017年度利润分配方案为：以总股本768,992,731股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.8元（含税），股权登记日为2018年7月26日。

#### 25、其他应付款

##### （1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
工程设备应付款	536,568,929.30	1,031,727,399.03
往来款	203,996,789.60	167,018,855.30
暂收代付款	208,658,657.36	182,739,572.03
厂商保证金（押金）	185,920,095.74	169,130,364.61

项目	期末余额	年初余额
借款及利息	5,469,683.62	4,364,117.77
宣传推广费	65,153,216.36	41,666,705.66
租赁费	166,395,452.35	150,018,641.02
职工安置费	30,970,690.36	30,915,307.92
工程保证金	8,299,000.00	6,335,563.91
物业管理费	26,176,035.21	6,003,927.55
限制性股票回购义务	42,607,933.68	85,448,758.20
个人应付款	1,472,804.15	236,467.87
合计	1,481,689,287.73	1,875,605,680.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建三局建设工程股份有限公司	298,332,793.31	工程未结算
深圳市科源建设集团有限公司	117,171,845.61	工程未结算
宜昌馨安泰商贸有限公司	19,532,946.59	涉及诉讼
武汉长江飞天电子科技有限公司	12,222,281.52	工程未结算
武汉安利系统工程有限公司	10,363,349.86	工程未结算
合计	457,623,216.89	

注：(1) 其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；

(2) 其他应付款期末余额中欠持关联方款项详见附注（十二）5；

26、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	261,000,000.00	286,000,000.00
合计	261,000,000.00	286,000,000.00

27、长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	499,000,000.00	
抵押借款	1,572,545,459.00	1,622,545,459.00
合计	2,071,545,459.00	1,622,545,459.00

## 28、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、辞退福利	4,663,446.20	5,501,392.85
合计	4,663,446.20	5,501,392.85

## 29、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	768,992,731.00						768,992,731.00

## 30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,381,061,064.49	26,012,199.37		1,407,073,263.86
其他资本公积	18,571,373.34			18,571,373.34
其中：原制度转入资本公积	18,571,373.34			18,571,373.34
合计	1,399,632,437.83	26,012,199.37		1,425,644,637.20

注：本期增加资本溢价金额为限制性股票本期摊销费用 26,012,199.37 元。

## 31、库存股

项目	年初余额		本期增加额		本期减少额		期末余额	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票	18,575,817	85,448,758.20			9,149,283	42,840,824.52	9,426,534	42,607,933.68
合计	18,575,817	85,448,758.20			9,149,283	42,840,824.52	9,426,534	42,607,933.68

注：本次限制性股票授予日为2015年4月29日，有效期为5年，包括2年锁定期和3年解锁期。该等限制性股票需在满足解锁条件后予以行权，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票不得解锁，由公司回购注销。2018年4月27日召开第八届五次董事会审议通过了《关于武商集团限制性股票激励计划第二期解锁的议案》，公司及激励对象均满足第二期解锁条件，同意公司为 212 名激励对象办理第二期解锁手续，第二期解锁数量为9,149,283股（含2017年以资本公积转增股本每10股转增3股）。

## 32、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	543,804,010.50			543,804,010.50
任意盈余公积	558,917,644.43			558,917,644.43
合计	1,102,721,654.93			1,102,721,654.93

### 33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,991,952,953.40	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	576,457,843.70	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利	60,765,295.76	
限制性股票股利	754,122.72	
期末未分配利润	4,506,891,378.62	

### 34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,469,215,256.25	6,911,116,926.68	8,438,586,084.36	6,840,625,198.00
其他业务	383,340,730.02	14,069,211.60	412,911,690.19	14,198,547.60
合计	8,852,555,986.27	6,925,186,138.28	8,851,497,774.55	6,854,823,745.60

### 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,793,742.01	14,632,726.34
教育费附加	5,058,891.47	6,274,925.41
地方教育费附加	2,528,395.64	3,128,932.57
房产税	40,963,993.40	39,024,601.44
印花税	2,633,256.05	2,563,821.11
土地使用税	1,962,861.82	1,956,871.53
车辆税	22,243.80	22,106.88

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	22,858,363.62	19,369,758.97
合计	87,821,747.81	86,973,744.25

### 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	113,114,171.95	107,465,937.04
折旧费	61,141,031.04	64,926,387.05
长期待摊费用摊销	37,496,802.25	35,495,799.44
无形资产摊销	23,342,573.82	23,380,742.52
水电燃气费	96,656,990.74	93,664,855.30
物业管理费	70,838,489.11	73,353,816.48
员工费用	440,882,711.28	453,674,315.29
行管费用	8,044,437.53	7,404,118.68
CI 费用	17,631,229.74	15,821,927.03
经营费用	81,981,648.27	94,773,929.75
聘请中介机构费	220,450.99	455,160.61
其他费用	5,688,476.84	5,696,436.62
合计	957,039,013.56	976,113,425.81

### 37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,216,779.63	1,132,117.99
折旧费	45,688,251.68	46,539,107.07
长期待摊费用摊销	3,138,384.60	3,138,384.60
无形资产摊销	17,721,707.62	17,602,395.48
水电燃气费	2,396,059.53	231,136.36
物业管理费	2,715,551.97	1,449,534.38
员工费用	54,475,013.34	61,390,144.41
行管费用	921,628.10	1,137,579.29
CI 费用	46,905.99	77,156.12

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	195,829.36	87,448.16
聘请中介机构费	2,708,865.99	326,441.18
董事会费	5,660.38	342,075.48
其他费用	411,064.02	967,128.74
合计	131,641,702.21	134,420,649.26

#### 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,273,527.31	17,543,856.14
减：利息收入	15,880,038.62	11,880,106.55
汇兑收益	344.56	
汇兑损失		3,284.17
金融机构手续费	766,181.51	844,381.89
合计	6,159,325.64	6,511,415.65

#### 39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-18,753,857.93	-24,889,324.92
存货跌价损失	1,446,878.03	-2,528,339.01
合计	-17,306,979.90	-27,417,663.93

#### 40、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
2. 权益法核算的长期股权投资收益	24,573.08	1,343,354.99
3. 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		637,780.82
4. 处置可供出售金融资产取得的投资收益		
5. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		38,200,132.19
合计	24,573.08	40,181,268.00

#### 41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-352,000.09	-2,071,158.72
合计	-352,000.09	-2,071,158.72

#### 42、其他收益

##### （1）其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,932,765.72	3,311,800.00	2,932,765.72
合计	2,932,765.72	3,311,800.00	2,932,765.72

##### （2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1、食用油补贴	768,311.00	588,900.00	与收益相关
2、冬储补贴	420,000.00	420,000.00	与收益相关
3、粮食补贴	140,000.00		与收益相关
4、援企稳岗补贴	1,123,700.00	1,686,900.00	与收益相关
5、税收贡献奖及就业十强奖励	100,000.00	10,000.00	与收益相关
6、创新创业单位奖	20,000.00		与收益相关
7、春供补贴	240,000.00	304,000.00	与收益相关
8、物业管理奖	20,754.72		与收益相关
9、工商企业补贴	100,000.00		与收益相关
10、省农业厅信息补贴		2,000.00	与收益相关
11、财政奖励		300,000.00	与收益相关
合计	2,932,765.72	3,311,800.00	

#### 43、营业外收入

##### （1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 收银长款	52,524.36	115,670.86	52,524.36
2. 废品收入	2,534,207.77	1,010,738.88	2,534,207.77
3. 罚款收入	4,278,184.18	2,757,254.85	4,278,184.18
5. 其他收入	1,067,090.14	2,704,088.82	1,067,090.14

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	7,932,006.45	6,587,753.41	7,932,006.45

#### 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助性支出	8,400.00		8,400.00
收银短款	48,717.53	50,306.61	48,717.53
公益性捐赠	1,030,000.00	1,030,000.00	1,030,000.00
罚款	305,770.00	50,600.00	305,770.00
滞纳金	119,444.15	208.94	119,444.15
其他	494,629.00	118,974.17	494,629.00
合计	2,006,960.68	1,250,089.72	2,006,960.68

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	169,594,087.04	163,761,818.54
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	24,493,492.41	44,394,037.21
所得税费用	194,087,579.45	208,155,855.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	770,545,423.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	192,636,355.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	394,689.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-779,118.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,835,652.33
所得税费用	194,087,579.45

#### 46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	576,457,843.70	658,676,175.13
发行在外普通股的加权平均数	751,941,794.50	744,428,239.00
基本每股收益（元/股）	0.77	0.88

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	750,416,914.00	570,057,370.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		173,173,134.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		1,197,735.00
加：报告期解锁的普通股的加权平均数	1,524,880.50	
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	751,941,794.50	744,428,239.00

(2) 稀释每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	576,457,843.70	664,804,222.93
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	755,403,576.71	748,803,688.07
稀释每股收益（元/股）	0.76	0.88

计算稀释每股收益时，归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	576,457,843.70	658,676,175.13
加：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
加：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	754,122.72	6,128,047.80
加：稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	577,211,966.42	664,804,222.93

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	751,941,794.50	744,428,239.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	3,461,782.21	4,375,449.07
其中：假设限制性股票解锁而增加的普通股加权平均数	3,461,782.21	4,375,449.07
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	755,403,576.71	748,803,688.07

#### 47、现金流量表相关信息

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	54,547,414.07	52,116,867.79
其中:金额较大的项目		
利息收入	15,880,038.62	11,880,106.55
补贴收入	2,932,765.72	3,311,800.00
废品收入	2,534,207.77	1,010,738.88
罚款收入	4,278,184.18	2,757,254.85
其他营业外收入	1,119,614.50	2,819,759.68
供应商支付的保证金及押金	2,897,857.51	7,280,559.80
受限货币资金解锁	13,210,461.12	1,900,000.00
往来款等	11,694,284.65	21,156,648.03

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	381,824,057.68	462,218,833.21
其中:金额较大的项目		
租赁费	125,321,850.80	158,477,263.93
水电费	104,280,081.21	107,067,961.81
促销费	2,964,930.17	26,640,257.96
物业管理费	24,441,776.80	29,217,197.41
广告费	4,635,416.26	5,530,531.39

项目	本期发生额	上期发生额
保洁费	25,206,166.19	29,882,700.33
印刷费	69,515.16	3,507,157.17
修理费	12,698,863.47	10,008,006.55
运输费	3,863,102.74	4,979,726.93
业务宣传费	2,695,569.56	9,878,037.99
银行手续费	811,860.46	844,381.89
差旅费	1,969,956.72	1,867,785.24
招待费	755,477.20	900,906.92
董事会费	5,660.38	342,415.10
会务费	581,774.70	805,660.89
聘请中介机构费	3,105,076.00	781,601.79
电话费	173,385.47	129,608.81
办公费	1,411,928.23	1,838,068.04
捐赠支出	1,030,000.00	1,030,000.00
保险费	108,278.13	172,651.27
其他	65,693,388.03	68,316,911.79

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	576,457,843.70	658,676,175.13
加：资产减值准备	-17,306,979.90	-27,417,663.93
固定资产折旧、投资性房地产摊销	110,874,123.78	116,817,582.95
无形资产摊销	41,064,281.44	40,983,138.00
长期待摊费用摊销	40,635,186.85	38,634,184.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	352,000.09	2,071,158.72
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	21,273,527.31	17,543,856.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,573.08	-40,181,268.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,493,492.41	44,394,037.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,564,816.42	190,347,187.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	961,527,417.75	47,453,554.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-704,603,626.04	-719,559,076.73
其他	-344.56	3,284.17
经营活动产生的现金流量净额	1,012,177,533.33	369,766,149.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,270,605,726.54	1,660,909,519.81
减：现金的期初余额	1,955,582,996.87	2,188,829,656.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	315,022,729.67	-527,920,136.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,270,605,726.54	1,660,909,519.81
其中：库存现金	33,693,816.94	38,611,446.08
可随时用于支付的银行存款	2,236,911,909.60	1,620,348,073.73
可随时用于支付的其他货币资金	43,324,948.88	1,950,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,270,605,726.54	1,660,909,519.81

49、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,776.00	6.6166	31,600.88
新加坡币	1,100.00	4.8386	5,322.46

(八) 合并范围的变更

无

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉武商百盛实业发展有限公司	武汉	武汉市	多种经营	100		100	设立
武汉武商百盛置业有限公司	武汉	武汉市	房地产开发		100	100	设立
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	武汉	武汉市	进出口贸易	100		100	设立
武汉武商量贩连锁有限公司	武汉	武汉市	商品销售	100		100	设立
武汉武商农产品经营有限公司	武汉	武汉市	商品销售	2	98	100	设立
武汉武商十堰人民商场有限公司	十堰	十堰市	商品销售	95	5	100	设立
武汉武商冰雪文化管理有限公司	武汉	武汉市	冰雪文化管理	100		100	设立
武汉武商电子商务有限公司	武汉	武汉市	商品销售	100		100	设立
武汉武商一卡通科技有限公司	武汉	武汉市	软件技术开发	100		100	设立
武商仙桃购物中心管理有限公司	仙桃	仙桃市	商品销售	100		100	设立
武汉武商进出口贸易有限公司	武汉	武汉市	进出口	2	98	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武商黄石购物中心管理有限公司	黄石	黄石市	商品销售	100		100	设立
武汉武商集团众圆广场管理有限公司	武汉	武汉市	商品销售	100		100	设立
武商老河口购物广场管理有限公司	老河口	老河口市	商品销售	100		100	设立
武汉武商超市管理有限公司	武汉	武汉市	商品销售	100		100	设立
武汉展览馆有限公司	武汉	武汉市	展览设计与制作	100		100	非同一控制合并
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	武汉	武汉市	商品批发	100		100	非同一控制合并
武汉市武昌大东门市场发展有限公司	武汉	武汉市	物业管理		100	100	非同一控制合并
十堰昌源物流有限责任公司	十堰	十堰市	仓储物流		100	100	非同一控制合并
咸宁市咸安区咸商商业服务有限公司	咸宁	咸宁市	策划服务、商场管理		100	100	非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
武汉华信管理有限公司	武汉市	武汉市	物业管理	49.00		权益法
武汉新兴医药科技有限公司	武汉市	武汉市	多种经营	35.625		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	武汉华信管理有限公司		武汉新兴医药科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	6,210,818.56	6,458,092.92	7,338,981.62	3,527,644.20
非流动资产	1,416,663.11	1,416,663.11	106,037,555.43	107,947,518.54
资产合计	7,627,075.46	7,874,756.03	113,376,537.05	111,475,162.74
流动负债	2,768,221.20	2,799,914.17	38,782,253.43	37,246,933.86
非流动负债				
负债合计	2,768,221.20	2,799,914.17	38,782,253.43	37,246,933.86
归属于母公司所有者的股东权益	4,858,854.26	5,074,841.86	74,594,283.62	74,228,228.88
按持股比例计算的净资产份额	2,380,838.59	2,486,672.51	26,574,213.54	26,443,806.54
调整事项				
其中：购买产生的商誉			720,274.04	720,274.04
对联营企业权益投资的账面价值	2,380,838.59	2,486,672.51	27,294,487.58	27,164,080.58
营业收入		6,113,520.38	6,871,071.61	6,059,720.08
净利润	-215,987.60	1,386,913.69	366,054.74	1,863,206.41
其他综合收益				-16,260.00
综合收益总额	-215,987.60	1,386,913.69	366,054.74	1,846,946.41
本期收到的来自联营企业的股利				

(十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产

生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以现货交易为主，只有少量信用交易，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，且应收账款余额占公司销售收入的比例非常小，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占27.77% (上年末为25.31%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债					
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3-4年（含4年）	4年以上	合计
短期借款	2,347,678,500.00					2,347,678,500.00
应付票据	11,160,000.00					11,160,000.00

项目	金融负债					
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	合计
应付账款	1,720,691,886.60					1,720,691,886.60
应付股利	67,411,778.11					67,411,778.11
其他应付款	1,481,689,287.73					1,481,689,287.73
一年内到期的非流动负债	261,000,000.00					261,000,000.00
长期借款		760,500,000.00	1,009,600,000.00	223,745,459.00	77,700,000.00	2,071,545,459.00
合计	5,889,631,452.44	760,500,000.00	1,009,600,000.00	223,745,459.00	77,700,000.00	7,961,176,911.44

年初余额:

项目	金融负债					
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	合计
短期借款	1,250,000,000.00					1,250,000,000.00
应付票据	5,965,410.00					5,965,410.00
应付账款	2,256,488,802.57					2,256,488,802.57
应付股利	5,802,786.23	3,045,495.60				8,848,281.83
其他应付款	1,875,605,680.87					1,875,605,680.87
一年内到期的非流动负债	286,000,000.00					286,000,000.00
长期借款		360,000,000.00	1,260,100,000.00	1,745,459.00	700,000.00	1,622,545,459.00
合计	5,679,862,679.67	363,045,495.60	1,260,100,000.00	1,745,459.00	700,000.00	7,305,453,634.27

### 3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、 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。

汇率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

于2018年6月30日，对于本集团外币货币性金融资产和货币性金融负债。如果人民币对外币升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约276.93元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约276.93元。

#### B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为2,331,000,000.00元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为2,349,223,959.00元。

于2018年6月30日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约4,370,625.00元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约4,370,625.00元。

#### C、 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

截至报告期末，以公允价值计量的可供出售金融资产余额为零，无其他价格风险。

### 4、 公允价值

详见本附注（十一）。

#### （十一）公允价值的披露

截至报告期末，无以公允价值计量的资产。

#### （十二）关联方关系及其交易

##### 1. 本公司的第一大股东

第一大股东	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉商联(集团)股份有限公司	第一大股东	股份有限公司	武汉市江汉区唐家墩32号	王大胜	法律、法规禁止的，不得经营；须经审批的，在批准后方可经营；法律、法规未规定审批的，企业可自行开展经营活动。	53,089.65万元

第一大股东名称	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
武汉商联(集团)股份有限公司	21.55	27.01	91420100799790313Q

注：第一大股东武汉商联(集团)股份有限公司对本公司的持股比例21.55%，武汉国有资产经营有限公司对本公司的持股比例3.89%、第一大股东下属全资子公司武汉汉通投资有限公司对本公司的持股比例1.57%，合计持股比例为27.01%。

## 2. 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3. 本集团的合营和联营企业

本集团的联营企业情况详见本附注（九）2。

## 4. 关联方交易

### （1）关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期数	上期数
武汉新兴医药科技有限公司	房屋	4,771,481.94	4,771,481.94

### （2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	562.75 万元	320.34 万元

## 5. 关联方应收应付款项余额

### （1）应收关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
----	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉新兴医药科技有限公司	200,000.00	40,000.00	200,000.00	40,000.00
预付款项	武汉新兴医药科技有限公司	248,939.20			

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	武汉新兴医药科技有限公司	267,818.51	402,052.91

(十三) 股份支付

按照公司2014年度股东大会审议通过的《关于武商集团限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》，以及2015年4月13日召开的第七届十次董事会决议，授予公司董事(不含独立董事)及高级管理人员、核心管理人员及业务技术骨干限制性股票。实际由214人申购共计2177.70万股的股份，由刘江超、王沅等214人一次缴足。限制性股票每股面值1元，每股授予价格为人民币6.40元。

本次限制性股票授予日为2015年4月29日，有效期为5年，包括2年锁定期和3年解锁期。该等限制性股票需在满足解锁条件后予以行权，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票不得解锁，由公司回购注销。

2017年4月20日，公司召开第七届十八次董事会审议通过《关于武商集团限制性股票激励计划第一期解锁的议案》，公司及激励对象均满足第一期解锁条件，同意公司为214名激励对象办理第一期解锁手续，第一期解锁数量为7,186,410股。

2017年9月28日，公司召开第八届三次（临时）董事会、监事会审议通过《关于回购注销部分未解锁的限制性股票的议案》，因公司换届选举，激励对象殷柏高、张宇燕已不符合本次限制性股票激励计划的激励条件，决定对其持有的未解锁的391,950股（其中：库存股301,500.00股）限制性股票进行回购注销。

2018年4月27日，公司召开第八届五次董事会审议通过《关于武商集团限制性股票激励计划第二期解锁的议案》，公司及激励对象均满足第二期解锁条件，同意公司为212名激励对象办理第二期解锁手续，第二期解锁数量为9,149,283股（含2017年以资本公积转增股本每10股转增3股）。

1、 股份支付总体情况

项目	金额或内容
----	-------

本期授予的各项权益工具总额	
期末发行在外的累计权益工具总额	725.118 万股
期末累计可行使的权益工具总额	
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	6.40 元/22 个月

## 2、以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	203,636,680.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,012,199.37

### (十四) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

公司本期无重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 未决诉讼/仲裁

本集团与国际管理有限公司损害赔偿民事责任案：本集团与武汉广场签订《租赁合同》，租赁武商集团物业作为营业场所，租赁期至2016年9月28日。武汉广场合资方国际管理有限公司向湖北省高级人民法院提起民事诉讼，请求判令本集团赔偿武汉广场管理有限公司（下称“合资公司”）因其侵占租赁场所而受到的损失计675,325,431.61元；请求判令本集团按照重置价格赔偿其所侵占的、属于合资公司的资产、设施、装修等（包括但不限于文件柜、空调、电脑、电梯等），损失金额暂估为15,000万元（最终以实际评估金额为准）；请求判令本集团赔偿因其侵占、擅用合资公司商号、商标、客户资料、会员信息、营销统计数据等无形资产及具有价值之商业秘密、资料，而给合资公司造成的损失，损失金额暂估为15,000万元（最终以实际评估金额为准）；请求判令被告承担本案全部诉讼费用。

虽然武汉中院受理的武汉广场管理有限公司强制清算案已经审理完毕，武汉广场管理有限

公司也已经清算注销，但湖北省高院诉讼案尚在审理之中，对公司的影响尚具有不确定性，也无法预估。

2018年3月14日，宜昌馨安泰商贸有限公司（以下简称“馨安泰公司”）以武商量贩连锁有限公司为被告向宜昌葛洲坝人民法院起诉，请求：1、判令被告以16,232,521.35元为基数，按年利率24%的计算标准，向原告支付自2017年6月1日起至实际清偿之日止的违约金（截至2018年3月4日，违约金为3,063,276.91元）；2、判令被告立即向原告支付2017年6月1日至2018年5月31日期间的租金13,199,306.43以及按年利率24%为标准计算至租金实际清偿之日止的违约金（截止2018年3月14日，违约金为1,085,204.83元）；3、本案诉讼费由被告承担。

由于该案正在庭审中，对公司的影响尚具有不确定性。

宜昌市中级人民法院（以下简称“宜昌中院”）于2018年6月25日作出传票（案号：（2018）鄂05民初322号）及《民事起诉状》等材料，原告馨安泰公司已于2018年6月11日以武商量贩为被告向宜昌中院提起诉讼。请求：1、判令解除原告与被告于2008年6月4日签订的《房屋租赁合同》及之后签订的四份《补充合同》；2、判令被告向原告支付房屋租金及滞纳金（房屋租金及滞纳金自2018年6月1日起计算至判决解除（房屋租赁合同）及四份《补充合同》的法律文书生效之日止，计算方式详见《房屋租金及滞纳金计算表》）；3、判令被告按照2008年9月1日签订的《补充合同》第12条的约定向原告支付房屋租金补偿款256.81万元；4、判令被告向原告赔偿在《房屋租赁合同》及四份《补充合同》解除后，因原告回复原状对房屋（指《房屋租赁合同》第2.1条约定的房产）进行必要的拆除、维修、改造、添加设施设备所需费用3172.04万元；5、判令被告向原告赔偿在《房屋租赁合同》及四份《补充合同》解除后，因被告重新开业对房屋（指《房屋租赁合同》第2.1条约定的房产）进行必要的拆除、维修、改造、添加设施设备需要的房屋空置期所产生的损失11,223,530.4元；6、判令被告向原告赔偿在《房屋租赁合同》及四份《补充合同》解除后，因原告在房屋（指《房屋租赁合同》第2.1条约定的房产）重新招商开业所需的人员工资、市场推广费、商业促销费308.27万元及两个月的房屋空置期所产生的损失226.94万元（两个月的房租），合计535.22万元；7、判令被告向原告赔偿因原告对馨岛购物广场3层“馨岛之星”酒店进行装修改造所投入费用1156.59万元；8、原告因向被告主张权利而指出的工程造价审计费40万元由被告承担；9、原告因为主张权利而指出的法律服务费157万元由被告承担；10、本案诉讼费用由被告承担。

由于该案正在审理中，对公司的影响尚具有不确定性。

#### （十五）资产负债表日后事项

无

## (十六) 其他重要事项

### 1、分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 2、租赁

与经营租赁有关的信息

①本集团作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	年初余额
1. 房屋建筑物	56,407,683.89	60,452,524.95
合计	56,407,683.89	60,452,524.95

②本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	235,634,386.60
1年以上2年以内（含2年）	203,231,030.85
2年以上3年以内（含3年）	203,103,554.23
3年以上	1,086,823,013.67
合计	1,728,791,985.35

## (十七) 母公司财务报表主要项目附注

### 1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	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					
按组合计提坏账准备计提的其他应收款					
其中：组合1：合并范围内的企业间其他应收款项	1,530,348,839.40	92.21			1,530,348,839.40

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合2: 按组合余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	73,284,493.59	7.53	14,656,898.72	20.00	58,627,594.87
组合小计	1,603,633,332.99	99.66	14,656,898.72	0.91	1,588,976,434.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,586,106.93	0.34	5,586,106.93	100.00	
合计	1,609,219,439.92	100	20,243,005.65	1.25	1,588,976,434.27

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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					
按组合计提坏账准备计提的其他应收款					
其中: 组合1: 合并范围内的企业间其他应收款项	2,010,269,644.62	92.21			2,010,269,644.62
组合2: 按组合余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	164,160,107.26	7.53	32,832,021.45	20.00	131,328,085.81
组合小计	2,174,429,751.88	99.74	32,832,021.45	1.51	2,141,597,730.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,586,106.93	0.26	5,586,106.93	100.00	
合计	2,180,015,858.81	100	38,418,128.38	1.76	2,141,597,730.43

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉劲松集团	2,586,106.93	2,586,106.93	100%	可收回性很小
湖北红色世纪影业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	可收回性很小

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	5,586,106.93	5,586,106.93		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-18,175,122.73 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
对子公司的应收款项	1,530,348,839.40	2,010,269,644.62
经营垫付费	29,928,371.73	66,594,148.37
其他往来款项	48,003,705.40	95,215,637.47
信用卡手续费		6,194,384.17
备用金借支	21,800.00	321,169.02
保证金（押金）	811,379.20	1,098,302.76
个人五险一金等扣款	105,344.19	322,572.40
合计	1,609,219,439.92	2,180,015,858.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉武商百盛置业有限公司	借款及利息	715,953,450.14	1 年以内	44.49	
武汉武商十堰人民商场有限公司	往来款	552,859,040.78	1—4 年	34.36	
武汉武商百盛实业发展有限公司	借款及利息	100,134,064.00	1 年以内	6.22	
武商老河口购物广场管理有限公司	往来款	12,054,394.92	1 年以内	0.75	
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	往来款	5,647,164.16	5 年以上	0.35	
合计	--	1,386,648,114.00	--	86.17	

(5) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 2.长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,243,485,481.16	5,000,000.00	1,238,485,481.16	1,243,485,481.16	5,000,000.00	1,238,485,481.16
对联营、合营企业投资	29,675,326.17		29,675,326.17	29,650,753.09		29,650,753.09
合计	1,273,160,807.33	5,000,000.00	1,268,160,807.33	1,273,136,234.25	5,000,000.00	1,268,136,234.25

### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉武商量贩连锁有限公司	293,357,969.41			293,357,969.41		
武汉武商百盛实业发展有限公司	169,228,002.09			169,228,002.09		
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
武汉展览馆有限公司	67,668,500.00			67,668,500.00		
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	57,500,500.00			57,500,500.00		
武汉武商农产品经营有限公司	100,000.00			100,000.00		
武汉武商十堰人民商场有限公司	23,750,000.00			23,750,000.00		
武汉武商冰雪文化管理有限公司	16,780,509.66			16,780,509.66		
武汉武商一卡通科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武商仙桃购物中心管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
武汉市武商电子商务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
武汉武商进出口贸易有限公司	100,000.00			100,000.00		
武汉武商集团众圆广场管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
武商黄石购物中心管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
武商老河口购物广场管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉武商超市管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	1,243,485,481.16			1,243,485,481.16		5,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						
武汉华信管理有限公司	2,380,838.59		2,380,838.59	2,486,672.51		2,486,672.51
武汉新兴医药科技有限公司	27,294,487.58		27,294,487.58	27,164,080.58		27,164,080.58
小计	29,675,525.21		29,675,525.21	29,650,753.09		29,650,753.09
合计	29,675,326.17		29,675,326.17	29,650,753.09		29,650,753.09

(续表)

被投资单位	本期增减变动

	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
二、联营企业								
武汉华信管理有限公司			-105,833.92					
武汉新兴医药科技有限公司			130,407.00					
小计			24,573.08					
合计			24,573.08					

注：投资收益汇回无重大限制。

### 3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,082,931,453.73	3,302,858,337.94	8,837,948,952.60	7,035,453,778.59
其他业务	272,227,533.66	549,202.80	555,619,087.95	1,863,734.67
合计	4,355,158,987.39	3,303,407,540.74	9,393,568,040.55	7,037,317,513.26

### 4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
2、权益法核算的长期股权投资收益	24,573.08	1,343,354.99
3、处置可供出售金融资产取得的投资收益		
4、处置长期股权投资损益（损失“-”）		862,978,172.60
5、子公司的分红	110,661,522.69	
合计	110,686,095.77	864,321,527.59

### （十八）补充资料

#### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-352,000.09	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,932,765.72	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,925,045.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,505,811.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,836,255.27	
少数股东损益的影响数		

项目	本期发生额	说明
合计	6,669,556.13	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69%	0.77	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.60%	0.76	0.75

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：李轩

会计机构负责人：刘晓蓓