

王府井集团股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-133



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019BJA10377

王府井集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了王府井集团股份有限公司（以下简称王府井股份）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，公允反映了王府井股份 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，我们独立于王府井股份，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. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注六、13 所示，截止 2018 年 12 月 31 日，王府井股份商誉的账面价值为 8.93 亿元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额与该资产组或资产组组合及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。 商誉的会计政策详见附注四、19 和附注四、20，关于商誉事项披露详见附注六、13。	1、对商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行评估和测试； 2、评价管理层对商誉所在的资产组或资产组合的认定，了解资产组或资产组合的历史业绩情况及资产组现在的状况及发展规划，以及宏观经济形式和所属行业的发展趋势； 3、分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的方法，检查相关方法的合理性，关键假设的适当性，评价测试所引用参数的合理性，包括预测未来现金流量的现值时的预测的增长率、利润率、折现率。 4、复核商誉减值测试的计算过程； 5、比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。
2. 销售费用中的-物业租赁费和装修费的核算与摊销事项	
关键审计事项	审计中的应对
王府井股份为传统的百货零售行业，大部分门店为租赁物业经营，且门店在开业和经营过程中都需要对物业进行装修。2018 年度合并财务报表中销售费用为 289,729.91 万元，其中物业租赁费 91,324.10 万元，装修费为 26,782.08 万元，合计为 118,106.18 万元，占销售费用的 40.76%，物业租赁费和装修费的核算与摊销正确与否，对财务报表损益影响很大。因此，我们将此事项认定为关键审计事项。 关于物业租赁费的会计政策详见附注四、27；关于装修费的会计政策详见附注四、21；关于销售费用披露详见附注六、37。	1、了解、评估并测试销售费用中与物业租赁费、装修费相关的内部控制，评估管理层对物业租赁费、装修费会计政策制定的合理性； 2、取得租赁合同，检查重要的合同条款，评估管理层对物业租赁费在合同受益期内的摊销方法是否正确，分析、测算物业租赁费金额并与销售费用中的相关明细金额勾稽核对，判断计入费用金额的准确性； 3、取得装修合同，检查重要的合同条款，评估管理层在装修费用发生时是否满足资本化的条件，资本化金额归集是否

	正确、完整，检查装修费用摊销的初始时间和方法是否正确，分析、测算装修费用金额并与销售费用中的相关明细金额勾稽核对，判断计入费用金额的准确性；并关注新的装修情况发生时原装修部分摊余金额是否在新装修的情况下一次性计入当期费用； 4、计算分析各月销售费用中的物业租赁费、装修费用占比，并与上年同期进行比较，判断变动的合理性； 5、对物业租赁费、装修费进行截止性测试，抽查期后相关费用发生原始凭证是否存在跨期现象。
--	--

四、其他信息

王府井股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括王府井股份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，管理层负责评估王府井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王府井股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督王府井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，就可能导致对王府井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王府井股份不能持续经营。

（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）就王府井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

二〇一九年三月二十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：王府井集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,950,008,595.97	6,031,311,022.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	281,686,672.88	242,845,672.33
其中：应收票据			
应收账款	六、2.1	281,686,672.88	242,845,672.33
预付款项	六、3	355,811,751.95	698,513,237.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	186,040,521.71	239,828,793.46
其中：应收利息			
应收股利		65,288.74	65,288.74
买入返售金融资产			
存货	六、5	920,637,095.92	768,674,289.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	122,866,140.36	78,727,089.05
流动资产合计		8,817,050,778.79	8,059,900,104.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	346,663,000.00	732,587,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	864,235,056.70	871,930,091.85
投资性房地产	六、9	1,927,148,671.91	1,739,433,476.95
固定资产	六、10	4,915,359,786.09	4,644,654,658.69
在建工程	六、11	84,738,582.59	24,377,902.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	957,167,424.51	987,897,047.59
开发支出			
商誉	六、13	892,803,862.14	857,769,312.25
长期待摊费用	六、14	796,931,213.20	842,373,527.14
递延所得税资产	六、15	98,168,209.83	104,773,551.30
其他非流动资产	六、16	2,004,616,509.30	1,323,603,775.77
非流动资产合计		12,887,832,316.27	12,129,400,343.74
资产总计		21,704,883,095.06	20,189,300,447.84

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: 王府井集团股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	2,408,694,628.53	2,645,264,205.31
预收款项	六、19	1,647,697,414.92	1,634,357,935.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	375,998,207.81	394,428,821.23
应交税费	六、21	351,060,515.49	321,187,195.03
其他应付款	六、22	1,860,116,958.19	1,720,880,649.71
其中: 应付利息	六、22.2	20,510,138.93	11,337,122.97
应付股利	六、22.3	167,768.39	6,473,910.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,099,068,000.00	538,595,878.79
其他流动负债	六、24	1,014,097,534.23	
流动负债合计		8,756,733,259.17	7,254,714,685.36
非流动负债:			
长期借款	六、25	663,036,531.25	600,000,000.00
应付债券	六、26	496,357,831.36	1,099,068,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、27	49,577,286.17	54,974,003.60
预计负债	六、28	4,659,488.60	23,527,399.20
递延收益	六、29		21,798.50
递延所得税负债	六、15	255,332,432.02	367,536,253.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,468,963,569.40	2,145,127,455.21
负债合计		10,225,696,828.57	9,399,842,140.57
股东权益:			
股本	六、30	776,250,350.00	776,250,350.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	4,958,695,721.18	4,958,695,721.18
减: 库存股			
其他综合收益	六、32	29,132,250.00	318,575,250.00
专项储备			
盈余公积	六、33	1,489,107,166.10	1,402,145,317.50
一般风险准备			
未分配利润	六、34	3,547,825,772.32	2,712,810,381.04
归属于母公司股东权益合计		10,801,011,259.60	10,168,477,019.72
少数股东权益		678,175,006.89	620,981,287.55
股东权益合计		11,479,186,266.49	10,789,458,307.27
负债和股东权益总计		21,704,883,095.06	20,189,300,447.84

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：王府井集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,685,428,004.60	5,109,708,912.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	22,158,017.64	18,345,289.70
其中：应收票据			
应收账款		22,158,017.64	18,345,289.70
预付款项		19,671,202.69	525,270.12
其他应收款	十六、2	2,070,546,901.50	2,362,053,479.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		101,160,917.71	47,944,352.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,531,639.22	516,881.16
流动资产合计		7,907,496,683.36	7,539,094,186.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		346,163,000.00	732,087,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	9,964,828,694.29	9,672,747,794.01
投资性房地产		22,634,116.24	23,977,137.88
固定资产		112,931,504.06	132,098,680.99
在建工程		3,312,014.55	8,000,072.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,676,422.62	55,246,544.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,997,365.39	26,312,966.77
递延所得税资产		25,933,427.97	46,538,938.52
其他非流动资产		1,195,398,829.79	1,073,645,775.77
非流动资产合计		11,745,875,374.91	11,770,654,910.74
资产总计		19,653,372,058.27	19,309,749,096.91

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：王府井集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		125,921,268.10	125,692,568.48
预收款项		1,337,651,378.24	1,385,581,850.53
应付职工薪酬		176,084,843.06	197,953,677.22
应交税费		9,052,294.33	7,080,418.63
其他应付款		4,823,142,259.07	5,580,074,783.41
其中：应付利息		19,038,166.38	11,337,122.97
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,099,068,000.00	538,595,878.79
其他流动负债		1,014,097,534.23	
流动负债合计		8,585,017,577.03	7,834,979,177.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		496,357,831.36	1,099,068,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		33,723,808.01	40,590,255.34
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,710,750.00	106,191,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		539,792,389.37	1,245,850,005.34
负 债 合 计		9,124,809,966.40	9,080,829,182.40
股东权益：			
股本		776,250,350.00	776,250,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,779,741,882.22	5,329,387,128.31
减：库存股			
其他综合收益		29,132,250.00	318,575,250.00
专项储备			
盈余公积		1,486,966,071.02	1,400,004,222.42
未分配利润		2,456,471,538.63	2,404,702,963.78
股东权益合计		10,528,562,091.87	10,228,919,914.51
负债和股东权益总计		19,653,372,058.27	19,309,749,096.91

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：王府井集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		26,711,160,485.78	26,090,826,837.04
其中：营业收入	六、35	26,711,160,485.78	26,090,826,837.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,112,498,276.15	24,837,811,406.41
其中：营业成本	六、35	21,052,409,579.37	20,687,355,026.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	280,747,046.82	267,578,718.30
销售费用	六、37	2,897,299,133.68	2,859,213,853.48
管理费用	六、38	983,268,488.50	960,508,255.20
研发费用			
财务费用	六、39	-121,520,699.42	61,543,500.26
其中：利息费用		129,928,623.95	288,319,661.85
利息收入		316,947,231.89	299,726,486.32
资产减值损失	六、40	20,294,727.20	1,612,052.64
加：其他收益	六、41	14,125,307.32	6,056,983.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	6,099,964.84	-18,178,757.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,695,035.15	-49,248,031.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	9,985,764.23	11,019,703.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,628,873,246.02	1,251,913,359.22
加：营业外收入	六、44	101,344,238.80	13,761,762.41
减：营业外支出	六、45	27,366,523.97	3,614,201.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,702,850,960.85	1,262,060,920.31
减：所得税费用	六、46	476,650,357.28	520,143,121.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,226,200,603.57	741,917,798.58
（一）按经营持续性分类		1,226,200,603.57	741,917,798.58
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,226,200,603.57	741,917,798.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,226,200,603.57	741,917,798.58
1.归属于母公司所有者的净利润		1,201,427,365.88	719,644,449.83
2.少数股东损益		24,773,237.69	22,273,348.75
六、其他综合收益的税后净额	六、47	-289,443,000.00	152,239,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-289,443,000.00	152,239,500.00
（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		-289,443,000.00	152,239,500.00
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		-289,443,000.00	152,239,500.00
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		936,757,603.57	894,157,298.58
归属于母公司股东的综合收益总额		911,984,365.88	871,883,949.83
归属于少数股东的综合收益总额		24,773,237.69	22,273,348.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.55	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		1.55	0.93

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为1,260,166,370.95元。

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：玉柴集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	1,610,224,042.65	1,550,828,867.28
减：营业成本	十六、4	1,230,632,980.27	1,188,581,750.22
税金及附加		21,593,280.09	20,718,832.82
销售费用		185,650,739.51	187,459,968.10
管理费用		287,864,515.15	329,350,337.80
研发费用			
财务费用		-219,637,835.18	-65,486,496.18
其中：利息费用		91,605,369.15	161,155,629.94
利息收入		303,252,333.08	215,566,285.45
资产减值损失		199,982,218.70	121,171.22
加：其他收益		5,689,699.06	343,692.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	890,056,746.44	856,266,336.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,772,734.38	-50,862,562.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,941,726.85	11,574,240.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		810,826,316.46	758,267,572.45
加：营业外收入		79,574,198.66	4,823,863.07
减：营业外支出		176,518.61	125,117.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		890,223,996.51	762,966,317.59
减：所得税费用		20,605,510.55	-5,253,605.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		869,618,485.96	768,219,922.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		869,618,485.96	768,219,922.96
（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		-289,443,000.00	152,239,500.00
（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		-289,443,000.00	152,239,500.00
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		-289,443,000.00	152,239,500.00
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		580,175,485.96	920,459,422.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

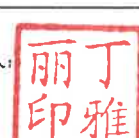
法定代表人：



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：王府井集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,998,965,010.56	29,337,582,964.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			12,474,917.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	637,124,841.22	508,089,712.54
经营活动现金流入小计		30,636,089,851.78	29,858,147,594.71
购买商品、接受劳务支付的现金		23,911,205,773.94	23,148,013,628.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,247,501,248.24	1,181,635,558.81
支付的各项税费		1,366,225,418.12	1,411,135,434.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	2,589,189,508.09	2,131,363,227.43
经营活动现金流出小计		29,114,121,948.39	27,872,147,848.94
经营活动产生的现金流量净额		1,521,967,903.39	1,985,999,745.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,795,000.00	30,727,484.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,633,189.77	14,475,679.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			339,629,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	20,650,326.98	886,786,551.45
投资活动现金流入小计		63,078,516.75	1,271,618,815.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,997,318.66	1,242,023,193.67
投资支付的现金			231,207,500.00
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		59,572,829.52	
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	112,403,381.00	442,059,100.00
投资活动现金流出小计		1,242,973,529.18	1,915,289,793.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,179,895,012.43	-643,670,978.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	24,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,000,000.00	24,900,000.00
取得借款所收到的现金		2,149,581,531.25	352,410,961.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	152,508,000.00	167,821,600.00
筹资活动现金流入小计		2,334,089,531.25	545,132,561.03
偿还债务所支付的现金		1,125,140,878.79	5,103,326,207.75
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		413,442,864.82	691,522,854.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,186,482.64	224,151,931.10
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	227,503,149.05	101,324,110.35
筹资活动现金流出小计		1,766,086,892.66	5,896,173,172.33
筹资活动产生的现金流量净额		568,002,638.59	-5,351,040,611.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,622,043.92	-4,011,995.37
五、现金及现金等价物净增加额		918,697,573.47	-4,012,723,839.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,031,311,022.50	10,044,034,861.71
六、期末现金及现金等价物余额		6,950,008,595.97	6,031,311,022.50

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：王府井集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,775,506,509.12	1,683,417,981.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		391,690,994.36	258,495,485.79
经营活动现金流入小计		2,167,197,503.48	1,941,913,466.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,484,011,552.52	1,364,283,701.00
支付给职工以及为职工支付的现金		310,323,640.01	289,745,721.69
支付的各项税费		71,297,825.80	52,666,157.91
支付其他与经营活动有关的现金		149,529,611.51	155,509,582.42
经营活动现金流出小计		2,015,162,629.84	1,862,205,163.02
经营活动产生的现金流量净额		152,034,873.64	79,708,303.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,219,604.04	
取得投资收益收到的现金		912,609,876.78	908,415,927.51
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		27,464,470.00	13,118,881.42
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		301,649,731.78	749,472,274.41
投资活动现金流入小计		1,242,943,682.60	1,671,007,083.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,132,726.23	37,870,513.75
投资支付的现金		129,100,000.00	261,207,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,187,982,558.73
支付其他与投资活动有关的现金		1,017,949,625.39	322,542,400.00
投资活动现金流出小计		1,173,182,351.62	2,809,602,972.48
投资活动产生的现金流量净额		69,761,330.98	-1,138,595,889.14
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		1,500,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		522,900,000.00	1,370,470,000.00
筹资活动现金流入小计		2,022,900,000.00	1,370,470,000.00
偿还债务支付的现金		538,595,878.79	2,197,573,767.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,877,328.15	488,922,945.33
支付其他与筹资活动有关的现金		781,886,747.51	53,778,051.31
筹资活动现金流出小计		1,666,359,954.45	2,740,274,764.39
筹资活动产生的现金流量净额		356,540,045.55	-1,369,804,764.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,617,158.45	
五、现金及现金等价物净增加额		575,719,091.72	-2,428,692,349.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,109,708,912.88	7,538,401,262.44
六、期末现金及现金等价物余额		5,685,428,004.60	5,109,708,912.88

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
2016年度

本年													单位：人民币元
项 目	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	776,250,350.00	-	-	-	4,958,695,721.18	-	318,575,250.00	-	1,402,145,317.50	-	2,712,810,381.04	10,789,458,307.27	
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	776,250,350.00	-	-	-	4,958,695,721.18	-	318,575,250.00	-	1,402,145,317.50	-	2,712,810,381.04	10,789,458,307.27	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额							-289,443,000.00	-	86,961,848.60	-	835,015,391.28	689,727,959.22	
（二）股东投入和减少资本							-289,443,000.00	-	-	-	1,201,427,365.88	936,757,603.57	
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												46,356,964.28	
（三）利润分配												-	
1. 提取盈余公积									86,961,848.60	-	-366,411,974.60	-293,386,608.63	
2. 提取一般风险准备									86,961,848.60		-86,961,848.60	-	
3. 对股东的分配												-	
4. 其他												-	
（四）股东权益内部结转												-293,386,608.63	
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	776,250,350.00	-	-	-	4,958,695,721.18	-	29,132,250.00	-	1,489,107,166.10	-	3,547,825,772.32	11,479,186,266.49	

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

项 目	上年										单位: 人民币元	
	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	776,250,350.00	优先股 永续债 其他	4,508,340,967.27		166,335,750.00		1,325,323,325.20		2,553,956,486.10	608,040,438.80	10,048,247,317.37	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他			450,354,753.91						-187,628,750.98		262,726,002.93	
二、本年年末余额	776,250,350.00		4,958,695,721.18		166,335,750.00		1,325,323,325.20		2,476,327,735.12	608,040,438.80	10,310,973,320.30	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					152,239,500.00		76,821,992.30		236,482,645.92	12,940,848.75	478,484,986.97	
(一) 综合收益总额					152,239,500.00				719,644,449.83	22,273,348.75	894,157,298.58	
(二) 股东投入和减少资本										24,500,000.00	24,500,000.00	
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										24,500,000.00	24,500,000.00	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							76,821,992.30		-483,161,803.91	-33,832,500.00	-440,172,311.61	
2. 提取一般风险准备							76,821,992.30		-76,821,992.30			
3. 对股东的分配												
4. 其他									-406,339,811.61	-33,832,500.00	-440,172,311.61	
(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	776,250,350.00		4,958,695,721.18		318,575,250.00		1,402,145,317.50		2,712,810,381.04	620,981,287.55	10,789,458,307.27	

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

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	776,250,350.00	-	-	-	5,329,387,128.31	-	-	1,400,004,222.42	2,404,702,963.78	10,228,919,914.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	776,250,350.00	-	-	-	5,329,387,128.31	-	-	1,400,004,222.42	2,404,702,963.78	10,228,919,914.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					450,354,753.91	-289,443,000.00	-	86,961,848.60	51,768,574.85	299,642,177.36
（一）综合收益总额						-289,443,000.00	-		869,618,485.96	580,175,485.96
（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							-	86,961,848.60	-366,411,974.60	-279,450,126.00
1. 提取盈余公积							-	86,961,848.60	-86,961,848.60	
2. 对股东的分配									-279,450,126.00	-279,450,126.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转					450,354,753.91		-		-451,437,936.51	-1,083,182.60
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					450,354,753.91		-		-451,437,936.51	-1,083,182.60
（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	776,250,350.00	-	-	-	5,779,741,882.22	29,132,250.00	-	1,486,966,071.02	2,456,471,538.63	10,528,562,091.87

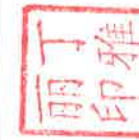
单位：人民币元

编制单位：王府井集团股份有限公司

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 (续)

2018年度

编制单位: 王府井集团股份有限公司

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	776,250,350.00	-	-	-	5,195,903,738.52	-	166,335,750.00	-	1,323,182,230.12	2,047,092,683.62	10,508,764,752.26
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	776,250,350.00	-	-	-	5,195,903,738.52	-	166,335,750.00	-	1,323,182,230.12	2,047,092,683.62	10,508,764,752.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-866,516,610.21	-	152,239,500.00	-	76,821,992.30	357,610,280.16	-279,844,837.75
(一) 综合收益总额							152,239,500.00			768,219,922.96	920,459,422.96
(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											
1. 提取盈余公积									76,821,992.30	-410,609,642.80	-333,787,650.50
2. 对股东的分配									76,821,992.30	-76,821,992.30	
3. 其他										-333,787,650.50	
(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					-866,516,610.21						-866,516,610.21
四、本年年末余额	776,250,350.00	-	-	-	5,329,387,128.31	-	318,575,250.00	-	1,400,004,222.42	2,404,702,963.78	10,228,919,914.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1. 设立及上市情况

王府井集团股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)于 1993 年 4 月由原北京王府井百货大楼改组设立,在上海证券交易所发行 A 股股票。股票代码:600859,法定代表人:刘毅。

本公司注册地及总部地址:北京市东城区王府井大街 255 号

本公司统一社会信用代码:911100001013053000

2. 主要的经营活动

本公司主要业务为商业零售及物业租赁,营业收入主要来自于旗下各门店的商品销售收入以及功能商户的租金收入。经营范围:销售糕点、酒、饮料、散装干果、定型包装食品、粮油、食品、副食品、烟、健字药品、化学药制剂、医疗器械、音像制品、电子出版物、图书、期刊、报纸、保险柜、汽车配件;烘烤销售面包;美容;餐饮服务;代理家财保险;电子游艺;汽车货运;制造、加工袜子;服装、针纺织品的制造、加工;洗染;现场制售面包、糕点(含冷加工糕点);经营儿童娱乐设施(以上项目限下属分支机构经营);购销百货、通讯器材、针纺织品、五金交电化工(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、工艺美术品、金银饰品、仪器仪表、电子计算机及其配件、新闻纸、凸版纸、纸袋纸、家具、民用建材、日用杂品、花卉、饮食炊事机械、制冷空调设备、金属材料、机械电器设备、化工轻工材料;室内装饰设计;音乐欣赏;舞会;摄影;游艺活动;仓储;日用电器;电子器具、日用品修理;文化用品修理;设计、制作、代理、发布国内和外商来华广告;设备租赁;出租办公用房、商业用房;经济贸易咨询;企业管理咨询;技术服务;货物进出口、技术进出口、代理进出口。具体经营范围以工商管理部门核定为准。

3. 本年股本变化情况

2017 年 8 月,本公司启动吸收合并北京王府井国际商业发展有限公司(以下简称“王府井国际”)事项。2017 年 12 月,上述吸收合并事项获得中国证监会核准。2018 年 1 月 10 日,公司办理完毕本次吸收合并事项发行股份登记,本次发行的 296,390,323 股 A 股股份已登记至北京王府井东安集团有限责任公司(以下简称“王府井东安”)、福海国盛(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)、北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)名下,同时王府井国际持有的本公司 296,390,323 股股份已办理注销。本公司控股股东变更为王府井东安。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至 2018 年 12 月 31 日本公司注册资本为人民币 77,625.04 万元，变更后的股本结构如下：

金额单位：万元

类别	持股金额	股权占比
王府井东安	20,747.32	26.73%
三胞集团南京投资管理有限公司	8,732.59	11.25%
北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	5,821.73	7.50%
北京信升创卓投资管理中心（有限合伙）	4,445.86	5.73%
福海国盛（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	4,445.86	5.73%
上海懿兆实业投资有限公司	2,910.86	3.75%
成都工投资产经营有限公司	1,964.20	2.53%
社会公众股	28,556.62	36.79%
合计	77,625.04	100.00%

2018 年 1 月 30 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会发文下达了《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京北京首都旅游集团有限责任公司、北京王府井东安集团有限责任公司合并重组的通知》（京国资【2018】9 号），根据通知：经市委、市政府批准，市国资委决定对北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称“首旅集团”）与王府井东安实施合并重组，将控股股东王府井东安的国有资产无偿划转给首旅集团，并由首旅集团对王府井东安行使出资人职责。2018 年 11 月，王府井东安完成公司章程变更及工商变更登记，本公司最终控制人变更为首旅集团。

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

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围的主要子公司详见本附注八，本期因新设成立纳入合并范围的子公司有北京王府井春天百货有限责任公司、王府井发展置业有限公司、王府井首航超市有限公司、内蒙古王府井首航超市有限公司、南昌王府井首航超市有限公司、河北王府井首航超市有限公司、北京王府井润泰品牌管理有限公司、睿高翊国际贸易(上海)有限公司、昆明王府井赛特奥莱商业有限公司；非同一控制下企业合并增加的子公司有睿锦尚品国际贸易（上海）有限公司（以下简称“睿锦尚品”）、睿颐国际贸易（上海）有限公司（以下简称“睿颐国际”）；因注销不再纳入合并范围的子公司有北京安瑞春天物业管理有限公司、西安西恩物业管理有限公司、北京品味八方餐饮管理有限公

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司、厦门大陆春天百货有限公司、沈阳赛特餐饮有限公司、佛山王府井商业有限责任公司、青岛北方奥莱管理有限公司。

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团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、投资性房地产分类及折旧方法、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。

主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注四、11）、存货的计价方法（附注四、12）、投资性房地产分类及折旧方法（附注四、14）、固定资产分类及折旧方法（附注四、15）、无形资产摊销（附注四、18）、收入的确认时点（附注四、24）等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见本附注四、30。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本集团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

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

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

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过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,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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本集团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本集团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。

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

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

本集团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

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团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

本集团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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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。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。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

本集团对于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，期末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值，较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本，下跌幅度达到或超过 50%以上；并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本集团根据成本与期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

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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

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

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收款项坏账准备

本集团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;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理;其次,可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

(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计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方划分组合
款项性质组合	以保证金、押金、备用金划分组合
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
与交易对象关系组合	不计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

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	0	0
1-2 年	10	10

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单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

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、开发成本等。

存货实行永续盘存制, 购入库存商品实行进价核算, 并以各种商品的实际成本入账; 销售库存商品采用先进先出法及移动加权平均法核算; 低值易耗品和包装物在领用时一次计入成本费用。

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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

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

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

本集团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。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。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,本集团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,本集团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,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。

本集团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。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

本集团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. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-50	3-5	1.90-9.60

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2000 元的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。对单位价值不超过 5000 元的固定资产,在计提折旧时一次性进入当期成本费用,不再分年度计算折旧。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	10-50	3-5	1.90-9.70
2	机器设备	10-23	3-5	4.13-9.70
3	运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
4	电子设备	5-15	3-5	6.33-19.40
5	其他	5-15	3-5	6.33-19.40

本集团于每年年度终了,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。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 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。

17. 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。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的土地使用权无形资产，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；专利权、计算机软件按预计使用年限、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。

19. 长期资产减值

本集团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，

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团进行减值测试。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。

出现减值的迹象如下：

(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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租赁资产装修和专柜装修费用。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。经营租赁资产装修费用摊销年限为 5 年，专柜装修费用的摊销年限为 3 年。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，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，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。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。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负债，并计入当期损益：①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；②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。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本集团内部退休计划采用上述辞退福利相同的处理原则。本集团为内部退休人员在其正式退休之前提供社保及生活补贴，以将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险等，在符合预计负债确认条件时计入当期损益。

23. 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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则: 本集团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, 收入确认原则如下:

1) 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、本集团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。

2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 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) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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。

(2) 收入确认具体原则: 采取直接收款方式销售货物, 不论货物是否发出, 均为收到货款或取得销售款凭据的当天确认收入的实现。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括企业促销奖励、产业扶持基金、税收补贴、节能奖励、稳岗补贴等。其中, 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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团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。

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团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。

27. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的固定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，提成租金根据当期实际收入的一定比例计入当期相关资产成本或当期损益。本集团作为出租方的固定租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入，提成租金根据承租方实际收入的一定比例确认为当期收入。

28. 持有待售

(1) 本集团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

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团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。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) 本集团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，无论出售后本集团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。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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。

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

29. 终止经营

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

30. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

（1）应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

存货可变现净值的确定依据：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预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

存货跌价准备的计提方法:期末存货与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,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,预计成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及其影响

2018 年 6 月 15 日，财政部发布财会[2018]15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知的要求编制财务报表，对企业财务报表格式进行相应调整，本集团对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度财务报表列报项目受影响的报表项目及金额进行调整如下：

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		242,845,672.33	242,845,672.33
应收账款	242,845,672.33		-242,845,672.33
其他应收款	239,763,504.72	239,828,793.46	65,288.74
应收股利	65,288.74		-65,288.74
应付票据及应付账款		2,645,264,205.31	2,645,264,205.31
应付账款	2,645,264,205.31		-2,645,264,205.31
其他应付款	1,703,069,615.99	1,720,880,649.71	17,811,033.72
应付利息	11,337,122.97		-11,337,122.97
应付股利	6,473,910.75		-6,473,910.75

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重要会计估计变更。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%、0%
消费税	金银、铂金饰品、钻石及钻石饰品销售收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1.5%
房产税	房产原值的 70%-80%或房屋租金收入	1.2%、12%
企业所得税	对本年利润总额进行调整后的应纳税所得额	25%、20%、15%、10%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆王府井百货有限责任公司	15%
洛阳宏业物业管理有限责任公司	20%
北京王府井春天百货有限责任公司	20%
Prime Wave Limited	10%
PCD Development Limited	10%
PCD Operations HK Limited	10%
Gain Win Limited	10%

本公司之子公司北京王府井百货商业物业管理有限公司、武汉王府井百货有限责任公司根据湖北省地方税务局的规定，阶段性下调企业地方教育附加征收率。从 2018 年 5 月 1 日起，将企业地方教育附加征收率由 2%下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

本公司之子公司北京王府井百货集团北京网尚电子商务有限责任公司根据北京市实施《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》的细则的规定，城市维护建设税按 5%征收。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

水利建设基金内蒙古地区按照营业收入的 1%征收;福州地区按营业收入 0.9%征收;长沙地区按照营业收入的 0.6%征收;银川地区按上年营业收入 0.7%征收;西安地区按照营业收入的 0.8%征收,自 2017 年 12 月起阶段性降费,按照营业收入 0.6%征收;南宁地区按照营业收入的 1%征收,自 2017 年 7 月 1 日起减半征收,按照营业收入的 0.5%征收,减半征收政策执行至 2020 年 12 月 31 日止。

2. 税收优惠

根据重庆渝中国税减(2012)153 号文批准,本公司之子公司重庆王府井百货有限责任公司(以下简称重庆王府井百货)从 2012 年 1 月 1 日起享受西部大开发企业所得税优惠,减按 15%税率征收企业所得税,减免期至 2020 年 12 月 31 日。

本公司之子公司洛阳宏业物业管理有限责任公司、北京王府井春天百货有限责任公司依据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2017)43 号),自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

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
现金	2,177,115.36	3,418,383.99
银行存款	6,947,831,480.61	6,027,892,638.51
其他货币资金		
合计	6,950,008,595.97	6,031,311,022.50
其中:存放在境外的款项总额	302,100,185.52	14,237,169.06

2. 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	281,686,672.88	242,845,672.33
合计	281,686,672.88	242,845,672.33

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,756,895.94	100.00	70,223.06	0.02	281,686,672.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	281,756,895.94	100.00	70,223.06	0.02	281,686,672.88

(续上表)

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	242,884,975.92	100.00	39,303.59	0.02	242,845,672.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	242,884,975.92	100.00	39,303.59	0.02	242,845,672.33

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
----	------

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,405,780.67		
1-2 年			
2-3 年	351,115.27	70,223.06	20.00
合计	281,756,895.94	70,223.06	0.03

组合中,按其它方法计提坏账准备的应收账款

类别	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
款项性质组合			
合计			

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,919.47 元,本期转回(或收回)坏账准备 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国银行股份有限公司	59,809,360.45	1 年以内	21.23	
财付通支付科技有限公司	55,671,899.90	1 年以内	19.76	
支付宝(中国)网络技术有限公司	30,597,917.80	1 年以内	10.86	
中国工商银行股份有限公司	22,062,602.02	1 年以内	7.83	
中国银联股份有限公司	16,761,069.61	1 年以内	5.95	
合计	184,902,849.78		65.63	

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	354,676,115.40	99.68	698,420,159.22	99.99
1—2 年	1,131,333.55	0.32	91,898.37	0.01

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3 年	3,123.00		1,180.00	
3 年以上	1,180.00			
合计	355,811,751.95	100.00	698,513,237.59	100.00

预付账款年末余额减少主要是本集团之子公司长春王府井远洋商业投资有限公司上年预付购房款交付使用后转入固定资产所致。

(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	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
陕西荣奥房地产开发有限公司	房租	62,872,204.46	1 年以内	17.67
青海仁君投资集团有限公司	房租	53,830,353.85	1 年以内	15.13
福建恒力城置业发展有限公司	房租	39,953,525.30	1 年以内	11.23
成都西南食品城有限公司	房租	36,508,190.49	1 年以内	10.26
洛阳达码格利置业有限公司	房租	32,350,000.00	1 年以内	9.09
合计		225,514,274.10		63.38

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	65,288.74	65,288.74
其他应收款	185,975,232.97	239,763,504.72
合计	186,040,521.71	239,828,793.46

4.1 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	年末余额	年初余额
山西春天餐饮有限公司	65,288.74	65,288.74
合计	65,288.74	65,288.74

(1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
山西春天餐饮有限公司	65,288.74	2 年以上	未结算	
合计	65,288.74			

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,198,326.34	99.95	1,223,093.37	0.65	185,975,232.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	90,571.57	0.05	90,571.57	100.00	
合计	187,288,897.91	100.00	1,313,664.94	0.70	185,975,232.97

(续上表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	241,894,750.31	99.90	2,131,245.59	0.88	239,763,504.72
单项金额不重大	250,000.00	0.10	250,000.00	100.00	

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	242, 144, 750. 31	100. 00	2, 381, 245. 59	0. 98	239, 763, 504. 72

1) 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	49,223,577.89		
1-2 年	738,859.50	73,885.96	10.00
2-3 年	37,546.24	7,509.24	20.00
3-4 年	130.00	65.00	50.00
4-5 年	124,713.59	99,770.87	80.00
5 年以上	1,041,862.30	1,041,862.30	100.00
合计	51,166,689.52	1,223,093.37	2.39

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

类别	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,577,103.65		不计提坏账
款项性质组合	134,454,533.17		不计提坏账
合计	136,031,636.82		

3) 年末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
孙友勤	90,571.57	90,571.57	100.00	无收回可能
合计	90,571.57	90,571.57	100.00	

(2) 其他应收款坏账准备

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额-709,780.72 元,本年转回(或收回)坏账准备 0.00 元,本年核销坏账准备 357,799.93 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	507,964.22

其中重要的其他应收账款核销情况

债务人名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
厦门丸酷斯商贸有限公司	押金	250,000.00	无法收回	董事会审批	否
广州伊烁服饰有限公司	往来款	82,049.08	门店闭店	董事会审批	否
厦门确幸商贸有限公司	往来款	57,094.99	门店闭店	董事会审批	否
卡露丝厦门商贸公司	往来款	54,498.11	公司注销	董事会审批	否
合计		443,642.18			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	110,801,931.64	88,607,313.78
代垫款	8,602,852.48	14,744,604.29
零款、周转金	16,190,863.36	20,744,246.34
关联方往来	1,577,103.65	31,830,561.89
预付房租		6,594,375.13
预付电费	3,314,707.19	8,712,363.39
其他	46,801,439.59	70,911,285.49
合计	187,288,897.91	242,144,750.31

(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
遵义宏达房地产开发有限公司	保证金	60,000,000.00	3 年以内	32.04	
哈尔滨群力新区资产经营有限公司	保证金	4,778,825.96	2 年以内	2.55	

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
六合永辉(北京)建设投资有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	2.14	
广州军区东山招待所	保证金	3,000,000.00	5 年以上	1.60	
贵阳保利房地产开发有限公司	保证金	2,320,000.00	3-5 年	1.24	
合计		74,098,825.96		39.57	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,025,944.29		1,025,944.29
库存商品*1	851,384,696.25	17,554,040.68	833,830,655.57
低值易耗品	9,878,940.98		9,878,940.98
出租待售物业	75,901,555.08		75,901,555.08
合计	938,191,136.60	17,554,040.68	920,637,095.92

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,013,445.01		2,013,445.01
库存商品	654,238,783.60	2,211,193.16	652,027,590.44
低值易耗品	11,189,362.11	21,742.01	11,167,620.10
出租待售物业	103,465,633.62		103,465,633.62
合计	770,907,224.34	2,232,935.17	768,674,289.17

*1、库存商品及跌价准备年末较年初金额增加较大的原因系本年本集团新设全资子公司北京王府井润泰品牌管理有限公司（以下简称“润泰品牌”）非同一控制下企业合并公司所致。

(2) 存货跌价准备

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	
		计提	其他
库存商品	2,211,193.16	1,015,588.45	16,212,899.58
低值易耗品	21,742.01		
合计	2,232,935.17	1,015,588.45	16,212,899.58

(续上表)

项目	本年减少		年末余额
	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,885,640.51		17,554,040.68
低值易耗品	21,742.01		
合计	1,907,382.52		17,554,040.68

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	未来售价	售价回升及出售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
购物卡预缴增值税*1	14,126,249.58	42,944,256.60	
增值税待抵扣/留抵税额*2	106,789,716.12	31,533,483.48	
其他预交税费	1,950,174.66	4,249,348.97	
合计	122,866,140.36	78,727,089.05	

*1、购物卡预缴增值税年末较年初减少较大的原因系根据《关于营改增试点若干征管问题的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 53 号)预售卡不再预缴增值税。

*2、增值税待抵扣/留抵税额年末较年初增加较大的原因主要系本集团之子公司长春王府井远洋商业投资有限公司本期购买经营用物业房产增加的待抵扣进项税额。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	346,663,000.00		346,663,000.00
按公允价值计量的	339,563,000.00		339,563,000.00
按成本计量的	7,100,000.00		7,100,000.00
合计	346,663,000.00		346,663,000.00

(续上表)

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	732,587,000.00		732,587,000.00
按公允价值计量的	725,487,000.00		725,487,000.00
按成本计量的	7,100,000.00		7,100,000.00
合计	732,587,000.00		732,587,000.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	300,720,000.00		300,720,000.00
公允价值	339,563,000.00		339,563,000.00
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	38,843,000.00		38,843,000.00

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
北京首汽股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
佛山市雄盛王府商城投 资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
长沙金华康房地产开发 有限公司	500,000.00			500,000.00
北京爱便利商贸有限公司				
合计	7,100,000.00			7,100,000.00

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
北京首汽股份有限公司				
佛山市雄盛王府商城投资有限公司				
长沙金华康房地产开发有限公司				
北京爱便利商贸有限公司				
合计				

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
北京首汽股份有限公司	0.76	
佛山市雄盛王府商城投资有限公司	10.00	
长沙金华康房地产开发有限公司	20.00	
北京爱便利商贸有限公司	8.00	

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额			
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额			

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业	756,972,526.69			-20,956,322.32						736,016,204.37	
佛山市王府商业置业有限公司	9,911,196.42			-1,512,414.64						8,398,781.78	
西安王府井商业运营管理有限公司	389,631,803.83			-4,699,167.45						384,932,636.38	
郑州王府井商业管理有限责任公司	183,659,337.98			-2,088,157.09						181,571,180.89	
郑州枫华商业管理有限公司	156,220,261.02			-1,760,609.92						154,459,651.10	
北京王府井置业有限公司	13,945,735.25			-976,279.60						12,969,455.65	
贵阳国融物业管理有限公司	937,321.02			33,804.13						971,125.15	
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	2,666,871.17			-9,953,497.75						-7,286,626.58	
二、联营企业	114,957,565.16			13,261,287.17						128,218,852.33	

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 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		
柒拾壹（北京）有 限公司	76,504,705.68			8,118,761.37						84,623,467.05	
上海百府利阳商业 有限公司	12,881,306.12			-9,109,093.12						3,772,213.00	
北京王府井购物中 心有限责任公司	23,237,968.10			12,187,061.26						35,425,029.36	
南充王府井购物中 心管理有限公司	2,354,247.82			2,043,895.10						4,398,142.92	
北京爱便利商贸有 限公司*1	-20,662.56			20,662.56							
合计	871,930,091.85			-7,695,035.15						864,235,056.70	

*1、2018 年 6 月 19 日，公司与河南爱便利信息技术有限公司、北京美邻优品文化传媒有限公司签订《关于合资成立爱便利合资公司协议书的补充协议一》，协议约定公司的出资额由 2000 万元变更为 400 万元，股权比例由 40%变更为 8%，且其公司名称由“北京王府井爱便利商贸有限公司”变更为“北京爱便利商贸有限公司”，不再使用王府井字号，同时北京爱便利商贸有限公司也修改了公司章程。由于公司对其持股比例的变化及在其董事会中没有董事席位，对其不再具有重大影响，因此本期对其不再采用权益法进行核算。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,972,043,150.15		1,972,043,150.15
2. 本年增加金额	346,293,599.30		346,293,599.30
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	346,293,599.30		346,293,599.30
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	2,318,336,749.45		2,318,336,749.45
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	232,609,673.20		232,609,673.20
2. 本年增加金额	158,578,404.34		158,578,404.34
(1) 计提或摊销	64,224,188.26		64,224,188.26
(2) 其他增加	94,354,216.08		94,354,216.08
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	391,188,077.54		391,188,077.54
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,927,148,671.91		1,927,148,671.91
2. 年初账面价值	1,739,433,476.95		1,739,433,476.95

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	账面价值	未办妥产权证书原因
东方广场房产	2,068,682.17	东方广场部分房产整体未能办理房产证
国瑞城房产	5,998,949.12	国瑞城部分房产整体未能办理房产证
合计	8,067,631.29	

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,915,359,786.09	4,644,654,658.69
固定资产清理		
合计	4,915,359,786.09	4,644,654,658.69

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1. 年初余额	5,995,642,094.36	396,043,892.47	40,554,183.15
2. 本年增加金额	600,512,571.55	63,175,223.87	1,843,489.36
(1) 购置	595,583,340.34	62,720,018.34	1,843,489.36
(2) 在建工程转入	4,929,231.21	455,205.53	
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本年减少金额	357,105,315.59	5,275,633.38	1,380,378.36
(1) 处置或报废	15,670,147.78	5,275,633.38	1,380,378.36
(2) 其他减少	341,435,167.81		
4. 年末余额	6,239,049,350.32	453,943,482.96	41,017,294.15
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,559,595,315.10	298,798,129.62	28,906,037.98
2. 本年增加金额	167,591,948.14	13,776,774.88	2,039,322.56
(1) 计提	167,591,948.14	13,776,774.88	2,039,322.56
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3. 本年减少金额	99,019,631.04	4,779,206.27	1,007,241.32
(1) 处置或报废	4,665,414.96	4,779,206.27	1,007,241.32
(2) 其他	94,354,216.08		

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
4. 年末余额	1,628,167,632.20	307,795,698.23	29,938,119.22
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,610,881,718.12	146,147,784.73	11,079,174.93
2. 年初账面价值	4,436,046,779.26	97,245,762.85	11,648,145.17

(续上表)

项目	电子设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	178,037,133.59	664,979,133.74	7,275,256,437.31
2. 本年增加金额	10,991,043.18	78,973,463.90	755,495,791.86
(1) 购置	9,266,813.47	62,680,664.24	732,094,325.75
(2) 在建工程转入	813,279.52	16,233,184.88	22,430,901.14
(3) 企业合并增加	910,950.19	59,614.78	970,564.97
(4) 其他			
3. 本年减少金额	12,599,165.42	11,449,393.92	387,809,886.67
(1) 处置或报废	12,599,165.42	11,449,393.92	46,374,718.86
(2) 其他减少			341,435,167.81
4. 年末余额	176,429,011.35	732,503,203.72	7,642,942,342.50
二、累计折旧			
1. 年初余额	140,474,651.89	602,827,644.03	2,630,601,778.62
2. 本年增加金额	16,568,775.03	26,839,763.88	226,816,584.49
(1) 计提	15,780,354.24	26,780,787.90	225,969,187.72
(2) 企业合并增加	788,420.79	58,975.98	847,396.77
(3) 其他			
3. 本年减少金额	13,335,218.83	11,694,509.24	129,835,806.70
(1) 处置或报废	13,335,218.83	11,694,509.24	35,481,590.62
(2) 其他			94,354,216.08
4. 年末余额	143,708,208.09	617,972,898.67	2,727,582,556.41

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	电子设备	其他	合计
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	32,720,803.26	114,530,305.05	4,915,359,786.09
2. 年初账面价值	37,562,481.70	62,151,489.71	4,644,654,658.69

(2) 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
长春远洋奥莱物业	592,333,976.72	新购房产正在办理中
北京赛特奥莱物业	242,258,411.57	集体用地，未能办理房产证
厦门华辉广场部分物业	84,864,524.21	竞拍房产，未能办理房产证
长沙天心区王府井商业广场	59,261,106.28	房产整体未能办理房产证
百子湾仓库北院新 1 号	3,179,449.13	未办理消防验收，故未办产权证
百子湾仓库南院新 1 号	3,128,578.93	未办理消防验收，故未办产权证
贵阳振华 B 栋 16 层	921,134.68	协商公摊分配比例尚未取得房产证
静安庄房产	1,815,415.05	临建房未取得房产证
合计	987,762,596.57	

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	84,738,582.59	24,377,902.20
工程物资		
合计	84,738,582.59	24,377,902.20

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳北奥装修	32,920,060.58		32,920,060.58	584,415.09		584,415.09
太原店装修	20,590,371.83		20,590,371.83	581,408.74		581,408.74
长沙一店装修	10,697,789.45		10,697,789.45	1,370,714.27		1,370,714.27
西安西恩装修	3,544,610.44		3,544,610.44	4,218,016.91		4,218,016.91
润泰品牌装修	3,172,880.21		3,172,880.21			
总部装修工程	2,534,953.65		2,534,953.65	8,000,072.12		8,000,072.12
河北首航装修	2,256,671.93		2,256,671.93			
北京春房装修	2,194,145.77		2,194,145.77			
内蒙首航装修	1,286,631.71		1,286,631.71			
百货大楼装修	777,060.90		777,060.90			
成都一店装修	745,487.14		745,487.14			
长春远洋装修	742,867.91		742,867.91			
洛阳二店装修	720,103.01		720,103.01	673,969.55		673,969.55
银川店装修	337,873.79		337,873.79	2,607,242.58		2,607,242.58
成都二店装修				3,990,649.19		3,990,649.19
其他门店汇总	2,217,074.27		2,217,074.27	2,351,413.75		2,351,413.75
合计	84,738,582.59		84,738,582.59	24,377,902.20		24,377,902.20

(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	
			转入固定资产	其他减少
沈阳北奥装修	584,415.09	32,335,645.49		
太原店装修	581,408.74	30,851,110.04		10,842,146.95
银川店装修	2,607,242.58	28,036,838.54		30,306,207.33
长沙一店装修	1,370,714.27	13,787,274.04		4,460,198.86
合计	5,143,780.68	105,010,868.11		45,608,553.14

(续上表)

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年末余额	预算数	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额
沈阳北奥装修	32,920,060.58	46,862,850.00	70.00	70.00%	
太原店装修	20,590,371.83	56,008,900.00	56.12	80.00%	
银川店装修	337,873.79	38,500,000.00	90.00	90.00%	
长沙一店装修	10,697,789.45	37,490,000.00	52.33	95.00%	
合计	64,546,095.65	178,861,750.00			

(续上表)

工程名称	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
沈阳北奥装修			自筹
太原店装修			自筹
银川店装修			自筹
长沙一店装修			自筹
合计			

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	其他*1	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,327,710,493.34	354,560.00	109,387,213.98		1,437,452,267.32
2. 本年增加金额			9,090,885.91	16,450,000.00	25,540,885.91
(1) 购置			8,406,138.41		8,406,138.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			684,747.50	16,450,000.00	17,134,747.50
(4) 其他增加					
3. 本年减少金额			1,656,898.77		1,656,898.77
(1) 处置			1,656,898.77		1,656,898.77
4. 年末余额	1,327,710,493.34	354,560.00	116,821,201.12	16,450,000.00	1,461,336,254.46
二、累计摊销					
1. 年初余额	392,422,724.25	289,557.17	56,842,938.31		449,555,219.73
2. 本年增加金额	36,281,525.62	65,002.83	18,015,226.98	1,645,000.00	56,006,755.43
(1) 计提	36,281,525.62	65,002.83	17,825,869.01	235,000.00	54,407,397.46
(2) 其他			189,357.97	1,410,000.00	1,599,357.97

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	专利权	计算机软件	其他*1	合计
3. 本年减少金额			1,393,145.21		1,393,145.21
(1) 处置			1,393,145.21		1,393,145.21
4. 年末余额	428,704,249.87	354,560.00	73,465,020.08	1,645,000.00	504,168,829.95
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	899,006,243.47		43,356,181.04	14,805,000.00	957,167,424.51
2. 年初账面价值	935,287,769.09	65,002.83	52,544,275.67		987,897,047.59

*1、无形资产-其他系本年公司之子公司润泰品牌非同一控制下收购睿颐国际资产评估机构评估的品牌代理权的公允价值。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其它	处置	其它	
王府井集团北京双安商场有限责任公司	13,325,150.93					13,325,150.93
武汉王府井百货有限责任公司	5,363,200.48					5,363,200.48
王府井集团北京长安商场有限责任公司	11,041,671.21					11,041,671.21
PCD Stores (Group) Limited	828,039,289.63					828,039,289.63
睿颐国际贸易（上海）有限公司		35,034,549.89				35,034,549.89
合计	857,769,312.25	35,034,549.89				892,803,862.14

(2) 商誉减值准备

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其它	处置	其它	
王府井集团北京双安商场有限责任公司						
武汉王府井百货有限责任公司						
王府井集团北京长安商场有限责任公司						
PCD Stores (Group) Limited						
睿颐国际贸易（上海）有限公司						
合计						

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、30、（3）。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将王府井集团北京双安商场有限责任公司、武汉王府井百货有限责任公司、王府井集团北京长安商场有限责任公司、睿颐国际贸易（上海）有限公司分别认定一个资产组，将 PCD Stores (Group) Limited 认定为一个资产组组合。本年末商誉所在资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组或资产组组合一致。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司结合与商誉相关的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进行商誉减值测试，以持续经营假设，采用收益法以确定资产预计未来现金流量的现值预计资产组或资产组组合的可收回金额。未来现金流量基于资产组或资产组组合 2018 年损益表的基础上结合 2019 年计划，编制了 2019-2023 年预计经营损益表，测算其未来 5 年预测期内的自由现金流量及假定预测期后的收益保持与预测期内最后一年等额自由现金流量，最后将两部分的自由现金流量进行折现加和再加上非经营性资产净现值得到资产组或资产组组合未来现金流量的现值。在确定折现率时，本公司根据 2016 年度资产评估机构对包含 PCD Stores (Group) Limited 资产组组合的 Belmont Hong Kong Ltd 出具的资产评估报告选定加权平均资金成本为 12.26%，预测期内增长率 3%-5%。经计算可收回金额超过了包括全体股东商誉的资产组或资产组组合的账面价值，未发现商誉存在减值的情况。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额
沈阳奥莱装修	155,971,611.67	1,692,192.97	25,734,156.33		131,929,648.31
成都二店装修	70,490,436.25	9,766,136.04	12,047,692.33		68,208,879.96
银川店装修	21,049,300.81	32,084,245.90	6,137,316.48		46,996,230.23
玺鼎泰装修	54,568,952.18	2,384,651.69	11,780,752.88		45,172,850.99
长沙一店装修	41,989,744.62	4,460,198.86	12,391,506.25		34,058,437.23
凯里店装修	38,101,362.55	166,347.01	8,945,425.71		29,322,283.85
长春远洋装修		27,317,559.79	758,821.11		26,558,738.68
长沙二店装修	36,827,918.48	90,857.45	12,482,453.17		24,436,322.76
西宁一店装修	32,567,889.37	5,796,864.43	15,941,626.97		22,423,126.83
郑州东成装修	22,002,529.69	5,819,914.11	7,001,525.83		20,820,917.97
百货大楼装修	18,869,420.65	9,497,700.01	7,894,177.00		20,472,943.66
洛阳一店装修	17,058,819.17	9,324,512.56	7,669,069.27		18,714,262.46
福州店装修	20,775,494.16	2,940,131.28	5,468,135.32		18,247,490.12
遵义国贸装修	16,951,853.73	3,238,359.78	3,805,908.71		16,384,304.80
陕西奥莱装修	12,174,806.19	10,377,128.63	6,445,006.71		16,106,928.11
太原店装修	15,080,808.44	10,842,146.95	10,205,151.45		15,717,803.94
西安二店装修	19,003,421.78	2,725,130.27	6,637,507.27		15,091,044.78
南国花锦装修	16,051,640.49	4,432,955.24	6,379,225.23		14,105,370.50
贵阳逸天城装修	19,849,559.42	1,632,618.63	8,010,270.50		13,471,907.55
陕西西恩装修	16,878,741.16	4,341,027.65	7,452,208.40	340,783.20	13,426,777.21
内蒙首航装修		11,925,390.37	472,239.93		11,453,150.44
双安商场装修	10,772,712.81	4,636,405.29	4,428,319.56		10,980,798.54
昆明店装修	7,448,118.53	5,722,244.49	3,896,918.01		9,273,445.01
西宁二店装修	18,522,587.61		8,823,297.60	438,440.07	9,260,849.94
焦作店装修	20,051,971.36		11,646,172.56		8,405,798.80
宏业物业装修	10,637,275.93	1,207,448.16	3,546,130.44		8,298,593.65
包头一店装修	13,875,762.74	2,511,332.44	8,115,240.92		8,271,854.26
贵阳国贸装修	7,471,455.05	4,105,293.88	3,400,547.22		8,176,201.71
重庆二店装修	12,163,465.30	1,031,499.14	5,700,032.37		7,494,932.07
厦门中山装修	6,486,087.70	2,797,082.87	2,230,376.80		7,052,793.77

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	本年摊销	其他减少	年末金额
国贸时代装修	7,189,312.39	3,007,691.75	3,323,646.47		6,873,357.67
成都一店装修	6,163,900.30	3,861,272.26	3,196,820.85		6,828,351.71
销售分公司装修		6,314,475.53	220,527.80		6,093,947.73
北京赛百装修	12,292,239.05	135,913.59	5,959,207.79	412,413.37	6,056,531.48
洛阳二店装修	7,724,595.09	1,440,454.46	3,249,063.22		5,915,986.33
北京赛特装修	6,625,437.57	1,521,990.59	2,497,272.93		5,650,155.23
南充吉选装修	6,664,357.03	115,054.95	1,706,046.47		5,073,365.51
银川奥莱装修	6,192,716.02	816,484.58	2,709,588.59		4,299,612.01
鄂尔多斯装修	2,192,839.38	2,986,290.18	1,180,191.29		3,998,938.27
广州店装修	8,200,201.37		4,483,093.23		3,717,108.14
包头二店装修	2,550,992.23	1,645,210.38	806,601.10		3,389,601.51
乌鲁木齐装修	1,668,944.60	1,954,026.74	807,410.70		2,815,560.64
乐山店装修	2,917,962.06	518,110.45	1,236,913.07		2,199,159.44
呼和浩特装修	3,318,378.92	879,975.44	2,176,148.92		2,022,205.44
武汉店装修	1,293,864.33	748,099.74	346,643.90		1,695,320.17
郑州一店装修	1,730,819.47	638,471.57	1,014,755.32		1,354,535.72
东安市场装修	2,360,175.49		1,479,673.72		880,501.77
兰州店装修	226,276.73	782,831.53	161,359.34		847,748.92
长安商场装修	1,685,192.14		935,850.60		749,341.54
春天世纪装修		723,733.34	108,560.12		615,173.22
六盘水店装修	1,229,938.15	138,654.00	1,063,962.63		304,629.52
北京奥莱装修		260,974.53	21,747.90		239,226.63
电子商务装修	1,073,400.98		858,720.84		214,680.14
长安西城装修	350,299.86		148,447.68		201,852.18
重庆一店装修	563,945.76		563,945.76		
南宁店装修	173,646.33		173,646.33		
双安黄村装修	2,035,201.92		2,035,201.92		
贵州国晨装修	314,513.35		314,513.35		
厦门莲花装修	1,940,628.78	326,284.41	2,266,913.19		
润泰品牌装修		25,755,121.13	1,195,486.98		24,559,634.15
合计	842,373,527.14	237,438,497.04	281,689,174.34	1,191,636.64	796,931,213.20

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
直线法确认租金的影响	112,505,634.81	28,126,408.70	110,559,686.76	27,639,921.69
荣誉顾客回报	89,197,894.98	22,299,473.80	81,175,844.56	20,293,961.14
计提工资奖金	68,762,668.62	17,190,667.16	112,924,345.85	28,231,086.47
辞退福利	54,329,827.89	13,582,456.96	68,447,322.37	17,111,830.59
可抵扣亏损金额	23,249,287.20	5,812,321.80	31,724,478.59	7,931,119.65
资产减值准备	17,788,162.91	4,447,040.73	2,814,018.59	703,504.65
资产摊销、折旧	10,311,760.36	2,577,940.09	8,152,009.80	2,038,002.45
预计赔偿	9,603,691.00	2,400,922.75		
党建工作经费	5,736,561.28	1,434,140.33		
商标使用费的摊销期限影响	1,187,350.04	296,837.51	3,274,700.16	818,675.04
政府补助			21,798.50	5,449.62
合计	392,672,839.09	98,168,209.83	419,094,205.18	104,773,551.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产评估增值	966,935,149.46	241,733,787.36	1,045,223,015.64	261,305,753.91
可供出售金融资产公允价值变动	38,843,000.00	9,710,750.00	424,767,000.00	106,191,750.00
无形资产评估增值	14,805,000.00	3,701,250.00		
其他	746,578.64	186,644.66	155,000.00	38,750.00
合计	1,021,329,728.10	255,332,432.02	1,470,145,015.64	367,536,253.91

*1、年末可供出售金融资产产生的递延所得税负债较年初减少较大的原因系本年股价波动较大所致,详见本附注六、7。

(3) 未确认递延所得税资产明细

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
可抵扣亏损	1,453,800,880.95	1,514,419,913.75
会员回馈	26,978,775.08	27,258,789.62
辞退福利	24,129,169.07	2,900,008.02
党建经费	10,220,865.36	
资产减值准备	1,149,765.77	1,839,465.76
合计	1,516,279,456.23	1,546,418,177.15

(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		153,677,334.93	
2019 年	162,894,094.38	293,243,409.53	
2020 年	184,861,562.69	198,243,017.59	
2021 年	615,084,562.33	642,344,066.54	
2022 年	230,548,957.72	226,912,085.16	
2023 年	260,411,703.83		
合计	1,453,800,880.95	1,514,419,913.75	

16. 其他非流动资产

借款类别	年末余额	减值准备	年末净值
关联方借款*1	1,195,398,829.79		1,195,398,829.79
土地出让金*2	230,000,000.00		230,000,000.00
土地增值*3	19,958,000.00	19,958,000.00	
待抵扣进项税*4	25,309,090.91		25,309,090.91
预付购房款*5	553,908,588.60		553,908,588.60
合计	2,024,574,509.30	19,958,000.00	2,004,616,509.30

(续上表)

借款类别	年初余额	减值准备	年初净值
关联方借款	1,073,645,775.77		1,073,645,775.77
土地出让金	230,000,000.00		230,000,000.00
土地增值	19,958,000.00		19,958,000.00
合计	1,323,603,775.77		1,323,603,775.77

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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、详见本附注十一、(二) 关联方往来余额的相关内容。

*2、本集团子公司贵阳国贸广场商贸有限公司(以下简称“贵阳国贸广场”)与贵阳新喜达屋酒店投资有限公司合作开发“金桥饭店及青少年宫”项目,根据双方签订的合作协议,贵阳国贸广场支付了土地出让金 2.30 亿。由于该项目还没有开始拆迁等开发活动,贵阳国贸广场也尚未取得国有土地使用权预登记证,贵阳国贸广场将其计入其他非流动资产中。

*3、土地增值是本集团收购中国春天百货集团有限公司时,因前述*2 所述土地产生的评估增值。由于金桥饭店及青少年宫项目多年未能完成拆迁,营商环境已较公司作出该项投资时发生了巨大的变化,本集团决定退出该项目合作,按照合作协议相关约定的退出条款,将土地评估增值计提了减值准备 1,995.80 万元。

*4、本集团子公司长春王府井远洋商业投资有限公司购买物业款待 1 年以后准予抵扣的增值税进项税额。

*5、本集团拟在贵阳设立控股子公司(以下简称“新公司”)购买房产物业经营商场,由于本年度新公司未完成工商注册,授权本集团之子公司贵阳国贸广场商贸有限公司(以下简称“贵阳国贸广场”)与中天城投集团贵阳国际金融中心有限责任公司(以下简称“中天城投”)签订物业购置协议,购买中天城投开发的贵州金融城项目二期集中商业,该集中商业为地下二层至地上五层,建筑面积不低于 11 万平方米,本年度贵阳国贸广场代新公司预付物业购置款 50,663 万元;另外 4,728 万元系本集团之子公司沈阳北方奥莱商业管理有限公司预付港中旅(沈阳)置业有限公司物业购置款。

17. 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,420,549.18	-678,861.25		357,799.93	1,383,888.00
存货跌价准备	2,232,935.17	17,228,488.03		1,907,382.52	17,554,040.68
其他		19,958,000.00			19,958,000.00
合计	4,653,484.35	36,507,626.78		2,265,182.45	38,895,928.68

18. 应付票据及应付账款

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	年初余额
应付票据		
应付账款	2,408,694,628.53	2,645,264,205.31
合计	2,408,694,628.53	2,645,264,205.31

18.1 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付供应商货款	2,408,694,628.53	2,645,264,205.31
合计	2,408,694,628.53	2,645,264,205.31

(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
北京靓诺派时装有限公司	4,216,794.76	供应商未结算货款
北京中恒实信贸易有限公司	972,252.40	供应商未结算货款
威娜化妆品(中国)有限公司	804,712.07	供应商未结算货款
北京恒诚实业发展公司	713,187.28	供应商未结算货款
深圳市衣典服饰设计有限公司	690,882.62	供应商未结算货款
合计	7,397,829.13	

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	1,598,286,443.95	1,591,368,248.96
租金	21,719,707.71	10,611,088.39
其他	27,691,263.26	32,378,597.94
合计	1,647,697,414.92	1,634,357,935.29

(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
预收货款	93,007,289.63	客户尚未实现消费
合计	93,007,289.63	

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	364,915,870.41	1,090,402,199.83	1,118,609,498.72	336,708,571.52
离职后福利设定 提存计划	13,139,624.03	138,117,558.19	140,849,256.72	10,407,925.50
辞退福利	16,373,326.79	45,051,589.53	32,543,205.53	28,881,710.79
合计	394,428,821.23	1,273,571,347.55	1,292,001,960.97	375,998,207.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	283,858,797.45	881,705,508.58	912,660,148.38	252,904,157.65
职工福利费	1,545,937.57	38,701,436.76	39,955,691.00	291,683.33
社会保险费	14,926,030.30	80,700,952.45	81,063,010.33	14,563,972.42
其中: 医疗保险费	14,411,762.34	72,930,448.66	73,258,942.07	14,083,268.93
工伤保险费	142,911.35	2,464,153.74	2,474,986.44	132,078.65
生育保险费	371,356.61	5,306,350.05	5,329,081.82	348,624.84
住房公积金	237,893.20	63,659,758.86	63,752,124.33	145,527.73
工会和职工教育经费	64,256,211.89	25,298,543.18	20,758,524.68	68,796,230.39
其他	91,000.00	336,000.00	420,000.00	7,000.00
合计	364,915,870.41	1,090,402,199.83	1,118,609,498.72	336,708,571.52

(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	12,840,474.03	133,125,630.89	135,831,527.42	10,134,577.50
失业保险费	299,150.00	4,991,927.30	5,017,729.30	273,348.00
合计	13,139,624.03	138,117,558.19	140,849,256.72	10,407,925.50

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	161,075,942.22	138,510,425.25
增值税	112,617,675.66	114,428,566.83

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
房产契税	33,295,279.27	3,061,735.00
消费税	12,961,745.79	10,075,990.63
城市维护建设税	7,914,345.82	7,141,390.09
个人所得税	4,821,233.80	13,103,543.13
土地增值税	4,453,658.29	20,568,607.20
房产税	4,307,484.42	4,897,283.52
教育费附加	3,392,227.25	3,078,030.83
地方教育费附加	2,248,459.33	2,039,737.14
堤围防护费		1,779,189.49
水利建设基金	2,469,325.75	812,724.05
印花税	1,309,561.23	1,208,544.13
其他税费	193,576.66	481,427.74
合计	351,060,515.49	321,187,195.03

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	20,510,138.93	11,337,122.97
应付股利	167,768.39	6,473,910.75
其他应付款	1,839,439,050.87	1,703,069,615.99
合计	1,860,116,958.19	1,720,880,649.71

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	19,038,166.38	10,777,892.41
分期付息到期还本的长期借款利息	1,471,972.55	559,230.56
合计	20,510,138.93	11,337,122.97

(2) 重要的已逾期未支付的利息

无。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

22.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付春天百货退市前普通投资者的股利	167,768.39	160,052.04
应付贵州国晨、遵义国贸少数股东股利		6,313,858.71
合计	167,768.39	6,473,910.75

22.3 其他应付款

(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
单位借款*1	452,128,496.30	200,978,810.01
押金保证金	323,755,057.68	306,859,152.05
应付工程款	220,944,979.44	256,452,148.62
关联往来	168,729,117.34	340,632,250.66
应付租金	153,196,153.61	180,967,671.66
会员回馈	116,176,670.06	108,434,634.18
代垫款	39,100,070.19	22,092,300.21
股权转让款	37,773,686.79	
党建工作经费	15,957,426.64	
暂收购房款	15,110,797.87	74,820,458.94
其他	296,566,594.95	211,832,189.66
合计	1,839,439,050.87	1,703,069,615.99

*1、单位借款年末较年初增加主要系本集团之子公司长春王府井远洋商业投资有限公司向少数股东借款增加及非同一控制下企业合并对其他单位借款。

(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
北京远坤房地产开发有限公司	117,621,600.00	借款
黑龙江省万泰房地产开发集团有限责任公司	84,978,810.01	往来款
长沙金华康房地产开发有限公司	56,188,602.94	购房款
直线法计提租金	78,067,378.23	预计房屋租金
西安世纪长安物业投资管理有限公司	16,970,610.00	往来款
合计	353,827,001.18	

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	1,099,068,000.00	
一年内到期的长期借款		538,595,878.79
合计	1,099,068,000.00	538,595,878.79

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	
短期债券应计利息	14,097,534.23	
合计	1,014,097,534.23	

1) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
超短期融资券*1	1,000,000,000.00	2018 年 8 月 17 日	270 日	1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资券*1	1,000,000,000.00	14,097,534.23			1,014,097,534.23
合计	1,000,000,000.00	14,097,534.23			1,014,097,534.23

*1、2018 年 8 月 17 日,公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行人民币 35 亿元的超短期融资券,根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2017】SCP283 号),公司完成 2018 年度第一期超短期融资券发行工作,发行总额 10 亿元。起息日 2018 年 8 月 20 日,兑付日 2019 年 5 月 17 日,发行利率 3.84%,发行面值 100 元/百元,到期一次还本付息。

25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
抵押借款	663,036,531.25	600,000,000.00	4.9875%、5.88%
合计	663,036,531.25	600,000,000.00	

(续上表)

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

贷款单位	借款余额	抵押物
贵阳国贸广场商贸有限公司*1	80,000,000.00	房屋建筑物
哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司*2	583,036,531.25	房屋建筑物
合计	663,036,531.25	

*1、本集团子公司贵阳国贸广场商贸有限公司将中华北路 1 号国贸广场权证号为云岩字第 010155251、云岩字第 010155258、云岩字第 010155259、云岩字第 010155252、云岩字第 010155253、云岩字第 010155255、云岩字第 010155256、云岩字第 010155257 和云岩字第 010155254 号房产证抵押贷款，取得借款，抵押物原值 241,443,740.22 元，账面净值 183,337,528.35 元。本报告内按借款合同约定分别已归还借款 4,000 万元，借款余额 8,000 万元。

*2、2016 及 2017 年度，本集团之子公司哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司（简称“玺鼎泰”）分别与招商银行股份有限公司哈尔滨分行（以下简称“招商银行”）签订了《固定资产借款合同》及《固定资产借款合同补充协议》，以其哈尔滨群力文化广场物业为抵押物及本公司所持玺鼎泰公司股权 16,151.70 万股为提供质押担保向招商银行贷款，借款额度为人民币 60,000 万元，借款期限为 2016 年 9 月 23 日起至 2026 年 9 月 22 日止。2018 年度分次向招商银行哈尔滨分行申请审批提前偿还借款，报告期初长期借款余额为 48,000 万元，报告期内新增招商银行借款 5,000 万元，归还借款 53,000 万元。截止报告期末，招商银行哈尔滨分行贷款全部还清，抵押注销完成，股权出质注销完成。

2018 年 3 月 20 日，玺鼎泰公司与交通银行股份有限公司哈尔滨分行（以下简称“交通银行”）签订固定资产借款合同（固 20180320）及抵押合同（押 20180320-1、押 20180320-2），以哈尔滨群力文化广场土地及在建工程为抵押物，向交通银行申请到借款额度为人民币 70,000 万元，贷款期限为 2018 年 2 月 7 日起至 2027 年 2 月 7 日止的长期借款，用于支付工程建设款项、偿还前期向招商银行申请的贷款以及支持哈尔滨王府井购物中心项目运营。

2018 年 4 月 13 日，本公司与交通银行签订股权质押合同（股 20180413），以本公司持有的玺鼎泰公司 51%的股权即 16151.70 万股为玺鼎泰公司的上述贷款提供股权质押担保，担保期间为最后一期债务履行期限届满之日后两年止。报告期内新增交通银行借款 599,581,531.25 元，偿还借款 16,545,000.00 元。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	496,357,831.36	
固定利率品种二		1,099,068,000.00
合计	496,357,831.36	1,099,068,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中期票据*1	500,000,000.00	2018.8.17	3 年	500,000,000.00	
固定利率品种二	1,100,000,000.00	2012.10.24	7 年	1,089,743,500.00	1,099,068,000.00
合计	1,600,000,000.00			1,589,743,500.00	1,099,068,000.00

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	支付利息
中期票据*1	500,000,000.00	8,260,273.97	-3,642,168.64	
固定利率品种二		57,151,536.00		57,151,536.00
合计	500,000,000.00	65,411,809.97	-3,642,168.64	57,151,536.00

(续上表)

债券名称	本年偿还	减: 一年内到期的应付债券	年末余额
中期票据*1			496,357,831.36
固定利率品种二		1,099,068,000.00	
合计		1,099,068,000.00	496,357,831.36

*1、2018 年 8 月 17 日,公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行人民币 25 亿元的中期票据,根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2017】MTN482 号)。公司完成 2018 年度第一期中期票据发行工作,发行总额 5 亿元。起息日 2018 年 8 月 20 日,兑付日 2021 年 8 月 20 日,发行利率 4.5%,发行面值 100 元/百元,系分期付息到期还本。

27. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
辞退福利	49,577,286.17	54,974,003.60
合计	49,577,286.17	54,974,003.60

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
税务稽查*1	3,759,488.60	23,527,399.20	
预计闭店赔偿*2	900,000.00		
合计	4,659,488.60	23,527,399.20	

*1、2016 年 10 月 26 日，西宁王府井百货有限责任公司（以下简称“西宁王府井”）收到青海省国家税务局稽查局的《税务事项通知书》关于涉税问题的通知，要求西宁王府井补缴 2011-2015 年度少计缴的企业所得税、增值税、消费税等各项税费。西宁王府井根据当时的申诉情况，在 2016 年度报表中预计了罚款及滞纳金 23,527,399.20 元。

2017 年度，西宁王府井再次收到青海省国家税务局稽查局的《税务事项通知书》关于上述涉税问题的通知，由于本通知中税务局要求补缴的税款较 2016 年度通知中有较大幅度的减少，西宁王府井对该事项也未作进一步会计处理。截至 2017 年度报告出具日西宁王府井还在陈述申辩意见，青海省国家税务稽查局也未作出最终的处理决定。

2018 年 9 月 6 日，西宁王府井收到了青海省国家税务稽查局对该事项下达的《税务处理决定书》（青税稽处【2018】2 号）及《不予税务行政处罚决定书》（青税稽不罚【2018】2 号），决定书要求西宁王府井补缴消费税、增值税及企业所得税合计 16,810,440.35 元及滞纳金 1,611,883.70 元，同时决定不予以税务行政处罚。西宁王府井补缴税款及滞纳金后将多预计金额 5,105,075.15 元转入了本期的营业外收入。

2018 年 1 月 16 日，西宁王府井又收到西宁市城中区国家税务局下达的《税务事项通知书》，通知要求西宁王府井自查 2009-2010 年度的消费税，西宁王府井自查后确认需要补缴消费税 3,759,488.60 元。根据与税务局的申辩意见及沟通结果，西宁王府井预计了与应补税本金相同金额的滞纳金 3,759,488.60 元计入营业外支出及预计负债。截止报告出具日税务局对此事项未作出处理决定。

*2、本集团之子公司王府井集团北京双安商场有限责任公司黄村分公司（以下简称“王府井百货大兴店”）地处北京市大兴区火神庙国际商业中心 F 座，于 2010 年 12 月开业。由于物

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

业方经营转型, 向公司支付赔偿金后提前解除了租赁合同, 王府井百货大兴店于 2018 年 10 月 8 日停止经营正式闭店, 年末余额为已预计尚未支付的供应商赔偿款。

29. 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	21,798.50		21,798.50		
合计	21,798.50		21,798.50		

(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	本年计入其他收益金额
节能政府补助	21,798.50		
合计	21,798.50		

(续上表)

政府补助项目	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
节能政府补助	21,798.50		与资产相关
合计	21,798.50		

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	
		发行新股	送股
北京王府井国际商业发展有限责任公司	296,390,323.00		
其他社会公众股	285,566,236.00		
成都工投资产经营有限公司	19,641,955.00		
三胞集团南京投资管理有限公司	87,325,918.00		
北京京国瑞国企改革发展基金(有限合伙)	58,217,279.00		
上海懿兆实业投资有限公司	29,108,639.00		
北京王府井东安集团有限责任公司		207,473,227.00	
北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)		44,458,548.00	
福海国盛(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)		44,458,548.00	
合计	776,250,350.00	296,390,323.00	

(续上表)

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	本年变动增减 (+、-)			年末余额
	公积金 转股	其他	小计	
北京王府井国际商业发展有限责任公司		-296,390,323.00	-296,390,323.00	
其他社会公众股				285,566,236.00
成都工投资产经营有限公司				19,641,955.00
三胞集团南京投资管理有限公司				87,325,918.00
北京京国瑞国企改革基金(有限合伙)				58,217,279.00
上海懿兆实业投资有限公司				29,108,639.00
北京王府井东安集团有限责任公司			207,473,227.00	207,473,227.00
北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)			44,458,548.00	44,458,548.00
福海国盛(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)			44,458,548.00	44,458,548.00
合计		-296,390,323.00		776,250,350.00

2017 年 8 月，本公司启动吸收合并王府井国际事项。2017 年 12 月，吸收合并事项获得中国证监会核准。2018 年 1 月 10 日，本公司办理完毕本次吸收合并事项发行股份登记，本次发行的 296,390,323 股 A 股股份已登记至王府井东安、福海国盛(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)、北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)名下，同时王府井国际持有本公司 296,390,323 股股份已办理注销。截至本报告出具之日，王府井国际正在进行注销工商登记工作。

31. 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	4,803,702,389.64			4,803,702,389.64
其他资本公积	154,993,331.54			154,993,331.54
合计	4,958,695,721.18			4,958,695,721.18

32. 其他综合收益

项目	年末余额	年初余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	29,132,250.00	318,575,250.00
其中：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		

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
可供出售金融资产公允价值变动损益	29,132,250.00	318,575,250.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
现金流量套期损益的有效部分		
外币财务报表折算差额		
其他综合收益合计	29,132,250.00	318,575,250.00

(续上表)

项目	本年发生额	
	本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-385,924,000.00	
其中: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		
可供出售金融资产公允价值变动损益	-385,924,000.00	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
现金流量套期损益的有效部分		
外币财务报表折算差额		
其他综合收益合计	-385,924,000.00	

(续上表)

项目	本年发生额		
	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-96,481,000.00	-289,443,000.00	
其中: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			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-96,481,000.00	-289,443,000.00	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计	-96,481,000.00	-289,443,000.00	

33. 盈余公积

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
法定盈余公积*1	691,280,573.07	86,961,848.60		778,242,421.67
任意盈余公积	710,864,744.43			710,864,744.43
合计	1,402,145,317.50	86,961,848.60		1,489,107,166.10

*1、本年增加详见本附注十四、2.*1。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,712,810,381.04	2,663,956,486.10
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		-187,628,750.98
本年初余额	2,712,810,381.04	2,476,327,735.12
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,201,427,365.88	719,644,449.83
减：提取法定盈余公积	86,961,848.60	76,821,992.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利*1	279,450,126.00	406,339,811.61
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	3,547,825,772.32	2,712,810,381.04

*1、根据本公司 2018 年 3 月 22 日第九届董事会第十四次会议通过的 2017 年度利润分配及分红派息方案，决定按本年度母公司的利润表中净利润的 10%提取法定公积金 76,821,992.30 元；以分红派息实施股权登记日公司股份总数为基数，每 10 股派发现金 3.6 元（含红利所得税），共派发现金红利 279,450,126.00 元。2018 年 4 月 13 日，该利润分配方案经公司 2017 年度股东大会审议批准后予以了实施。

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,922,880,358.79	20,808,937,915.47	24,658,965,013.95	20,576,113,631.23
其他业务	1,788,280,126.99	243,471,663.90	1,431,861,823.09	111,241,395.30
合计	26,711,160,485.78	21,052,409,579.37	26,090,826,837.04	20,687,355,026.53

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	94,402,424.69	91,452,863.47
房产税	67,269,859.88	56,651,750.91
城市维护建设税	49,101,039.94	48,991,123.90
教育费附加	21,109,651.97	21,116,141.60
土地增值税	16,994,656.38	9,054,204.97
地方教育费附加	14,008,888.69	14,005,250.32
印花税	9,325,936.28	14,151,934.50
土地使用税	4,673,098.24	5,604,010.95
水利建设基金	3,269,858.13	3,077,858.44
营业税		2,054,203.26
堤围防护费		1,238,910.86
其他税费	591,632.62	180,465.12
合计	280,747,046.82	267,578,718.30

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	913,241,012.94	872,977,038.51
工资及附加	440,379,273.81	481,700,151.28
水电费	325,638,745.59	323,859,776.89
长期待摊费用摊销	267,820,763.48	286,398,043.59
折旧费	216,460,208.34	252,459,709.42
物业管理费	141,766,105.59	106,573,342.14
修理费	84,626,362.07	76,277,437.85
无形资产摊销	38,958,417.27	41,020,868.63
其他	468,408,244.59	417,947,485.17
合计	2,897,299,133.68	2,859,213,853.48

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	747,247,134.39	717,692,059.88
党建经费	16,164,113.31	
无形资产摊销	15,448,980.19	13,416,964.73
长期待摊费用摊销	13,868,410.86	12,429,454.79
折旧费	6,594,986.03	7,934,933.96
业务招待费	7,291,204.49	9,786,557.39
租赁费	6,699,197.32	7,507,957.33

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
修理费	1,699,404.64	2,718,054.27
其他	168,255,057.27	189,022,272.85
合计	983,268,488.50	960,508,255.20

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	129,928,623.95	288,319,661.85
减: 利息收入	316,947,231.89	299,726,486.32
汇兑收益	10,185,108.16	15,918,216.19
加: 其他支出	75,683,016.68	88,868,540.92
合计	-121,520,699.42	61,543,500.26

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-678,861.25	570,159.52
存货跌价损失	1,015,588.45	1,041,893.12
其他非流动资产减值损失	19,958,000.00	
合计	20,294,727.20	1,612,052.64

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
产业扶持基金	8,206,471.70	2,658,050.00
税收补贴	1,970,276.12	
稳岗补贴	1,877,279.50	1,608,944.17
纳税贡献奖	935,500.00	640,080.00
企业促销奖励	700,000.00	600,000.00
其他	435,780.00	549,908.96
合计	14,125,307.32	6,056,983.13

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,695,035.15	-49,248,031.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-0.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置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		

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,795,000.00	31,069,273.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	6,099,964.84	-18,178,757.77

43. 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
非流动资产处置收益	9,985,764.23	11,019,703.23	9,985,764.23
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	9,985,764.23	11,019,703.23	9,985,764.23
其中:固定资产处置收益	9,985,764.23	11,019,703.23	9,985,764.23
合计	9,985,764.23	11,019,703.23	9,985,764.23

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	6,538,197.45	5,834,481.94	6,538,197.45
盘盈利得		5,797.50	
预计负债转回	5,105,075.15		5,105,075.15
质保赔款		5,000.00	
闭店赔偿款*1	75,000,000.00		75,000,000.00
其他	14,700,966.20	7,916,482.97	14,700,966.20
合计	101,344,238.80	13,761,762.41	101,344,238.80

*1、如本附注六、28*2 所述,系本公司之子公司双安商场大兴店闭店物业方提前解除租赁合同支付的赔偿款。

(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
----	-------	-------	-------	-----------------

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
节能改造	4,981,783.80	519,600.00		与收益相关
专项奖励	982,000.00	980,000.00		与收益相关
残疾人岗位补贴	289,000.00	125,000.00		与收益相关
其他各项补助	285,413.65	4,209,881.94		与收益相关
合计	6,538,197.45	5,834,481.94		

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
闭店补偿金*1	14,622,823.52		14,622,823.52
预计负债*2	3,759,488.60		3,759,488.60
对外捐赠	2,109,329.80	46,404.17	2,109,329.80
非常损失	2,223,246.97		2,223,246.97
罚款支出	1,156,033.54	141,847.22	1,156,033.54
其他	3,495,601.54	3,425,949.93	3,495,601.54
合计	27,366,523.97	3,614,201.32	27,366,523.97

*1、主要系王府井百货大兴店提前闭店支付供应商赔偿款 12,862,424.52 元。

*2、详见本附注六、28.*1 相关描述。

46. 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	479,662,291.00	549,252,612.84
递延所得税费用	-3,011,933.72	-29,109,491.11
合计	476,650,357.28	520,143,121.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	1,702,850,960.85	1,262,060,920.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	425,712,740.21	315,515,230.08

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
子公司适用不同税率的影响	21,412,444.00	5,701,510.96
调整以前期间所得税的影响	-509,537.50	516,847.50
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,923,758.79	12,312,007.78
非应税收入的影响	-7,932,945.30	-45,016,556.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,446,747.75	384,817,185.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,975,365.09	-213,116,274.46
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	66,572,514.42	59,413,171.85
所得税费用	476,650,357.28	520,143,121.73

47. 其他综合收益

详见本附注六、32 相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	316,947,231.89	265,498,646.29
补偿款	75,000,000.00	
保证金、押金	35,004,760.21	46,585,004.89
业务周转金	9,620,590.45	2,552,207.22
政府补贴	20,641,706.27	6,306,843.97
收往来款	103,570,178.30	109,242,331.41
其他	76,340,374.10	77,904,678.76
合计	637,124,841.22	508,089,712.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租金	1,148,895,678.16	845,013,622.92
水、电、天然气	387,024,906.65	387,110,402.04
物业管理费	199,993,730.87	109,465,239.69

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务费	122,590,053.09	129,924,853.00
往来款项	108,295,403.38	83,736,903.67
修理费	86,325,766.71	77,114,013.03
银行手续费	75,683,016.68	94,382,996.29
保洁费、排水费	69,281,062.14	64,050,275.40
广告宣传费	60,584,749.43	61,937,966.41
电子支付手续费	46,229,851.13	35,492,593.84
咨询费及中介机构费用	45,197,470.66	43,065,007.90
邮电及保安费	32,468,899.11	37,306,161.65
信息化维护费	29,579,899.48	
差旅费	18,213,808.83	16,941,362.60
业务招待费	7,291,204.49	9,587,918.34
印刷费	7,068,973.09	7,574,852.35
劳动保护费	2,851,081.44	13,991,922.66
其他	141,613,952.75	114,667,135.64
合计	2,589,189,508.09	2,131,363,227.43

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		667,700,000.00
王府井东安春天商业管理有限公司借款		50,000,000.00
收回西安王府井商业运营管理有限公司借款	20,650,326.98	127,968,743.23
收回陕西荣奥房地产开发有限公司借款		21,117,808.22
收回郑州枫华商业管理有限公司借款		20,000,000.00
合计	20,650,326.98	886,786,551.45

4) 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
支付佛山市王府商业置业有限公司借款	93,973,381.00	80,890,000.00
支付咸阳保荣实业有限公司借款		20,000,000.00
北京王府井东安春天商业管理有限公司		341,169,100.00
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	18,430,000.00	
合计	112,403,381.00	442,059,100.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
向北京远坤房地产开发有限公司借款	152,508,000.00	117,621,600.00
收回限制性款项		50,200,000.00
合计	152,508,000.00	167,821,600.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还北京东安集团有限责任公司借款	160,000,000.00	93,132,059.04
深圳歌力思投资管理有限公司	33,556,000.00	
夏国新	25,700,000.00	
支付北京银行短期融资券承销费	4,600,000.00	6,400,000.00
偿还北京海文资产管理有限公司借款	3,112,000.00	1,064,000.00
支付股利手续费	415,149.05	367,426.78
上市公司年费、披露费	120,000.00	300,000.00
支付债券手续费		60,624.53
合计	227,503,149.05	101,324,110.35

(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	1,226,200,603.57	741,917,798.58
加: 资产减值准备	20,294,727.20	1,612,052.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,193,375.98	288,009,437.04
无形资产摊销	54,407,397.46	53,710,127.90
长期待摊费用摊销	281,689,174.34	298,827,498.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-9,985,764.23	-11,019,703.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	119,743,515.79	280,609,012.10
投资损失(收益以“-”填列)	-6,099,964.84	18,178,757.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	16,470,888.17	-9,211,062.84
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-19,482,821.89	-20,252,419.15
存货的减少(增加以“-”填列)	22,317,414.67	79,649,304.14

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-371,192,280.43	-80,057,085.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-102,588,362.40	344,026,027.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,521,967,903.39	1,985,999,745.77
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	6,950,008,595.97	6,031,311,022.50
减: 现金的年初余额	6,031,311,022.50	10,044,034,861.71
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	918,697,573.47	-4,012,723,839.21

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	62,495,750.00
其中: 睿锦尚品国际贸易(上海)有限公司	34,750,000.00
睿颐国际贸易(上海)有限公司	27,745,750.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,922,920.48
其中: 睿锦尚品国际贸易(上海)有限公司	132,989.40
睿颐国际贸易(上海)有限公司	2,789,931.08
取得子公司支付的现金净额	59,572,829.52

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,950,008,595.97	6,031,311,022.50
其中: 库存现金	2,177,115.36	3,418,383.99
可随时用于支付的银行存款	6,947,831,480.61	6,027,892,638.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金等价物		
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	6,950,008,595.97	6,031,311,022.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产*1	183,337,528.35	借款抵押
投资性房地产*2	1,291,366,395.69	借款抵押
合计	1,474,703,924.04	

*1、详见本附注六、25、*1。

*2、详见本附注六、25、*2。

50. 外币货币性项目

(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	38,045,456.84	6.8632	261,113,579.38
港币	191,185,075.89	0.8762	167,516,363.49

(2) 境外经营实体

无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

1) 2018 年 11 月 8 日，本集团之子公司润泰品牌与上海欧祺亚鲨鱼服饰有限公司、睿锦尚品签订股权转让协议，约定上海欧祺亚鲨鱼服饰有限公司将其持有的睿锦尚品司 70%股

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

权转让给润泰品牌，2018 年 11 月 14 日完成上述股权变更登记，并于当日完成法定代表人、董事变更。润泰品牌根据睿锦尚品实际控制权变更确定购买日为 2018 年 10 月 31 日。合并日可辨认净资产公允价值的确定方法系根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2018）第 BJV3054 号资产评估报告为基础，对基准日至购买日之间发生的经济事项调整后计算确定。合并日后，睿锦尚品股东徐雷补足认缴未在 2018 年 10 月 31 日之前出资的 500 万元，因增资使净资产增加，本公司按比例相应调增了交易对价 350 万元，最终确认交易对价为 4,216.25 万元。

2) 2018 年 12 月 6 日，本集团之子公司润泰品牌与睿颐国际原股东吴水清签订股权转让协议，约定吴水清将其持有的睿颐国际 95%股权转让给润泰品牌。2018 年 12 月 12 日完成上述股权变更工商登记，并于当日完成法定代表人、董事变更。本公司根据睿颐国际实际控制权变更确定购买日为 2018 年 11 月 30 日。合并日可辨认净资产公允价值的确定方法系根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2018）第 BJV3108 号资产评估报告为基础，对基准日至购买日之间发生的经济事项调整后计算确定，最终确认的交易对价为 5,065.37 万元。

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
睿锦尚品	2018-10-31	42,162,475.85	70	3
睿颐国际	2018-11-30	50,653,790.94	95	3
合计		92,816,266.79		

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
睿锦尚品	2018-10-31	实际控制权变更	11,677,836.83	-5,588,475.83
睿颐国际	2018-11-30	实际控制权变更	3,334,274.83	-2,158,250.74
合计			15,012,111.66	-7,746,726.57

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	睿锦尚品	睿颐国际
现金	51,500,000.00	55,491,500.00
或有对价的公允价值(过渡期原股东承担亏损)	-9,337,524.15	-4,837,709.06
合并成本合计	42,162,475.85	50,653,790.94
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	43,248,097.56	15,619,241.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,085,621.71	35,034,549.89

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	睿锦尚品		睿颐国际	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	185,952,927.82	185,952,927.82	98,229,118.68	83,189,118.68
货币资金	132,989.40	132,989.40	2,789,931.08	2,789,931.08
应收款项	33,662,570.96	33,662,570.96	8,328,962.10	8,328,962.10
存货	113,078,527.96	113,078,527.96	60,309,899.39	60,309,899.39
固定资产	81,811.90	81,811.90	41,356.30	41,356.30
无形资产	495,389.53	495,389.53	15,040,000.00	
在建工程	2,636,363.64	2,636,363.64		
长期待摊费用	11,522,214.71	11,522,214.71	8,533,773.99	8,533,773.99
递延所得税资产	9,134,072.29	9,134,072.29	731,474.41	731,474.41
其他流动资产	15,208,987.43	15,208,987.43	2,453,721.41	2,453,721.41
负债:	124,169,931.30	124,169,931.30	81,787,812.31	78,027,812.31
应付款项	124,169,931.30	124,169,931.30	78,027,812.31	78,027,812.31
递延所得税负债			3,760,000.00	
净资产	61,782,996.52	61,782,996.52	16,441,306.37	5,161,306.37
减:少数股东权益	18,534,898.96	18,534,898.96	822,065.32	258,065.32
取得的净资产	43,248,097.56	43,248,097.56	15,619,241.05	4,903,241.05

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
王府井国际	100%	同一控股股东	2018-01-01	股权注销登记日

(续上表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间合并方的收入	比较期间合并方的净利润
王府井国际*1	0.00	0.00	6,678,585.30	1,260,166,370.95

(2) 合并成本

项目	金额
现金	79,495,300.58
或有对价的公允价值(过渡期原股东承担亏损)	-11,903,308.67
发行权益性证券公允价值	4,211,706,489.83
合计	4,279,298,481.74

*1、王府井国际比较期间的净利润包含本公司支付的同一控制下贝尔蒙特的股权转让溢价及 2016 年度股利分红共计 1,450,340,212.77 元。

本公司吸收合并王府井国际的合并成本为 4,279,298,481.74 元,采取现金和发行股份相结合的支付方式。公司通过向交易对方新发行 296,390,323 股(14.21 元/股)A 股股票支付本次吸收合并的部分对价,交易对方在本次吸收合并完成后持有与原股东王府井国际同等数的本公司股份,剩余部分对价由公司现金支付。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	合并日	上年年末
资产:	2,919,144,455.20	2,919,144,455.20
货币资金		
应收款项	67,591,991.91	67,591,991.91
长期股权投资*1	2,851,552,463.29	2,851,552,463.29
负债:		
应付款项		
净资产	2,919,144,455.20	2,919,144,455.20
减:少数股东权益		
取得的净资产	2,919,144,455.20	2,919,144,455.20

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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、系王府井国际对本公司的投资。

3. 反向收购

本公司本年度未发生反向收购。

4. 处置子公司

本公司本年度未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

1) 投资设立北京王府井春天百货有限责任公司

2017 年 11 月 14 日,经公司总裁办公会审议通过,公司设立全资子公司北京王府井春天百货有限责任公司,注册资本 100 万元人民币。2018 年 1 月,公司投入资本金 100 万元。

2) 投资设立王府井首航超市有限公司

2017 年 9 月,经公司总裁办公会审议通过,决定公司与北京首航国力商贸有限公司合资成立王府井首航超市有限公司(以下简称“王府井首航”),在北京及全国部分地区发展连锁超市。合资公司注册资本 10,000 万元,其中本公司出资额为 4,800 万元,持有 48% 股份。2018 年 4 月,王府井首航完成工商注册。2018 年 6 月,公司投入首期注册资本 2,400 万元。

2018 年 5 月 3 日,王府井首航投资设立全资子公司内蒙古王府井首航超市有限公司(以下简称“内蒙古首航”),注册资本 2,000 万元,报告期内内蒙古首航已完成工商注册并开始对外营业。

2018 年 07 月 12 日,王府井首航投资设立全资子公司南昌王府井首航超市有限公司(以下简称“南昌首航”),注册资本为 1,000 万元,报告期内南昌首航已完成工商注册,目前处于筹备期。

2018 年 08 月 09 日,王府井首航投资设立全资子公司河北王府井首航超市有限公司(以下简称“河北首航”),注册资本为 1,000 万元,报告期内河北首航已完成工商注册,目前处于筹备期。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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) 投资设立润泰品牌

2018 年 4 月,经公司总裁办公会审议通过投资设立润泰品牌公司,注册资本 10,000 万人民币,公司持股比例 100%。2018 年 4 月 25 日,润泰品牌完成工商注册手续。

2018 年 07 月,润泰品牌投资设立睿高翊国际贸易(上海)有限公司(以下简称“睿高翊国际”),注册资本 2,000 万元,其中润泰品牌出资额为 1,900 万元,持股比例 95%。2018 年 7 月 4 日,睿高翊国际完成工商注册手续。2018 年 8 月,润泰品牌投入资本金 1,900 万元。

4) 投资设立北京王府井发展置业有限公司

2018 年 5 月,经公司总裁办公会审议通过投资设立北京王府井发展置业有限公司(以下简称“王府井发展置业”),注册资本 2,000 万元,持股比例 100%。2018 年 5 月 22 日,王府井发展置业完成工商注册手续。2018 年 8 月,公司投入资本金 10 万元。

5) 投资设立昆明王府井赛特奥莱商业有限公司

2018 年 5 月,经公司之子公司北京王府井奥莱企业管理有限公司(以下简称“北京奥莱管理”)第一届董事会第五次会议审议通过,同意注册设立北京奥莱管理全资子公司昆明王府井赛特奥莱商业有限公司(以下简称“昆明奥莱”),注册资本 1,000 万元。2018 年 8 月 8 日,昆明奥莱完成工商注册手续。2018 年 9 月及 12 月,北京奥莱管理分次投入资本金共 700 万元。

(2) 清算子公司

2018 年度因注销不再纳入合并范围的主体有:北京安瑞春天物业管理有限公司、西安西恩物业管理有限公司、北京品味八方餐饮管理有限公司、厦门大陆春天百货有限公司、沈阳赛特餐饮有限公司、佛山王府井商业有限责任公司、青岛北方奥莱管理有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都王府井百货有限公司	成都	成都	商业零售	100		1

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年01月01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	
王府井集团北京双安商场有限责任公司	北京	北京	商业零售	100		3
广州王府井百货有限责任公司	广州	广州	商业零售	100		1
王府井集团北京长安商场有限责任公司	北京	北京	商业零售	100		3
长沙王府井百货有限责任公司	长沙	长沙	商业零售	100		1
长沙王府井购物中心有限责任公司	长沙	长沙	商业零售	100		1
武汉王府井百货有限责任公司	武汉	武汉	商业零售	100		3
包头王府井百货有限责任公司	包头	包头	商业零售	100		1
重庆王府井百货有限责任公司	重庆	重庆	商业零售		100	1
南宁王府井百货有限责任公司	南宁	南宁	商业零售		100	1
呼和浩特王府井百货有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	商业零售	100		1
洛阳王府井百货有限责任公司	洛阳	洛阳	商业零售	100		1
乌鲁木齐王府井百货有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业零售		100	1
西宁王府井百货有限责任公司	西宁	西宁	商业零售	100		1
北京王府井大厦有限公司	北京	北京	房屋租赁	100		3
北京王府井百货商业物业管理有限公司	北京	北京	物业管理	100		3
太原王府井百货有限责任公司	太原	太原	商业零售		100	1
兰州王府井百货有限责任公司	兰州	兰州	商业零售		100	1
成都王府井物业管理有限公司	成都	成都	物业管理		100	1
北京海文王府井百货有限责任公司	北京	北京	物业管理	60		1
昆明王府井百货有限责任公司	昆明	昆明	商业零售		100	1
鄂尔多斯市王府井百货有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	商业零售	100		1
成都王府井购物中心有限责任公司	成都	成都	商业零售		100	1
福州王府井百货有限责任公司	福州	福州	商业零售	100		1
北京宏业物业管理有限责任公司	北京	北京	物业管理	100		1
洛阳宏业物业管理有限责任公司	洛阳	洛阳	物业管理		100	1
北京王府井百货集团北京网尚电子商务有限责任公司	北京	北京	电子商务	100		1
焦作王府井百货有限责任公司	焦作	焦作	商业零售	100		1
郑州王府井百货有限责任公司	郑州	郑州	商业零售	100		1
洛阳王府井购物中心有限责任公司	洛阳	洛阳	商业零售	100		1
乐山王府井购物中心有限责任公司	乐山	乐山	商业零售	100		1
西安王府井百货有限责任公司	西安	西安	商业零售	100		1
沈阳北方奥莱商业管理有限公司	沈阳	沈阳	房屋租赁	100		3

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	
郑州东成王府井百货有限责任公司	郑州	郑州	商业零售	100		1
哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	房屋租赁	51		3
银川王府井百货有限公司	银川	银川	商业零售	100		1
西安西恩温泉奥特莱斯文化旅游有限公司	西安	西安	商业零售	100		3
银川王府井奥特莱斯商业有限公司	银川	银川	商业零售	100		1
陕西王府井奥莱商业有限公司	陕西	陕西	商业零售	100		1
北京王府井奥莱企业管理有限公司	北京	北京	商业零售	70		1
南充王府井吉选超市有限公司	四川	四川	商业零售	51		1
长春王府井远洋商业投资有限公司	长春	长春	投资管理	60		1
PCD Stores (Group) limited	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100	2
PCD China Real Estate Limited	BVI	BVI	投资控股		100	2
春天世纪企业管理(厦门)有限公司	厦门	厦门	房地产及信息咨询		100	2
中山巴黎春天(厦门)百货有限公司	厦门	厦门	百货		100	2
贵阳国贸广场商贸有限公司	贵阳	贵阳	百货		75	2
贵阳南国花锦春天百货有限公司	贵阳	贵阳	百货		75	2
六盘水国贸广场春天百货有限公司	六盘水	六盘水	百货		75	2
贵阳国贸春天房地产开发有限公司	贵阳	贵阳	房地产		75	2
贵阳国贸时代购物中心有限公司	贵阳	贵阳	百货		75	2
贵州国晨百货有限公司	贵阳	贵阳	百货		75	2
北京赛特百货有限公司	北京	北京	百货		100	2
Belmont Hong Kong Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	100		2
PCD Retail Operations Limited.	BVI	BVI	投资管理		100	2
PCD Development Limited	香港	香港	投资管理		100	2
PCD Operations HK Limited	香港	香港	投资管理		100	2
Goal Gain Investments Limited	BVI	BVI	投资管理		100	2
Gain Win Investments Limited	香港	香港	投资管理		100	2
厦门莲花百货有限公司	厦门	厦门	百货		100	2
沈阳赛特奥莱商贸有限公司	沈阳	沈阳	百货		100	2
Even Time Investments Limited	BVI	BVI	投资管理		100	2
prime wave Limited	香港	香港	投资管理		100	2
北京春天房地产有限公司	北京	北京	房地产		100	2
北京赛特奥特莱斯商贸有限公司	北京	北京	百货		100	2
遵义国贸春天百货购物中心有限公司	遵义	遵义	百货		51	2

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	
贵阳国贸逸天城购物中心有限公司	贵阳	贵阳	百货		75	2
凯里国贸购物中心有限公司	贵阳	贵阳	百货		38.25	2
王府井首航超市有限公司	北京	北京	超市零售	48		1
内蒙古王府井首航超市有限公司	包头	包头	超市零售		48	1
南昌王府井首航超市有限公司	南昌	南昌	超市零售		48	1
河北王府井首航超市有限公司	河北廊坊	河北廊坊	超市零售		48	1
北京王府井润泰品牌管理有限公司	北京	北京	企业管理	100		1
睿高翊国际贸易(上海)有限公司	上海	上海	品牌代理		95	1
睿颐国际贸易(上海)有限公司	上海	上海	品牌代理		95	1
睿锦尚品国际贸易(上海)有限公司	上海	上海	品牌代理		70	3
北京王府井发展置业有限公司	北京	北京	房地产开发	100		1
北京王府井春天百货有限责任公司	北京	北京	零售烟草	100		1
昆明王府井赛特奥莱商业有限公司	昆明	昆明	商业零售		100	1

注 1：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

注 2：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

1) 本公司控制凯里国贸购物中心有限公司（以下简称“凯里购物中心”）说明：

本公司之全资子公司 Belmont HongKong Ltd. 持有贵阳国贸广场商贸有限公司（简称“贵阳国贸”）股权 75%，贵阳国贸与贵州华宇国景置业有限责任公司共同出资成立凯里国贸购物中心有限公司，总出资 1,000 万元，贵阳国贸出资 510 万元，股权占比 51%。按照公司章程规定，董事会成员 5 人，贵阳国贸委派 3 人，贵州华宇国景置业有限责任公司委派 2 人，公司的重大决策需经二分之一以上董事表决通过，且公司总经理由贵阳国贸委派，因此贵阳国贸对凯里购物中心构成控制关系。

2) 公司控制王府井首航说明：

本公司与北京首航国力商贸有限公司、共青城融发投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立王府井首航，注册资本金为 10,000 万元人民币，公司持有的股权比例为 48%。股东协议及公司章程规定，董事会成员 5 名，其中本公司委派 2 名，其他股东委派 3 名。设董事长一名，董事长及财务总监由本公司委派，董事长决定公司的经营计划、投资计

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

划、年度财务预决算方案、聘任或者解聘公司总经理以及制定公司的基本管理制度等重大事项，其他事项由董事会成员的过半数通过。由于董事长对上述重要事项有决定权及财务总监由本公司委派，因此公司对王府井首航构成控制关系。同理，本公司对王府井首航之全资子公司内蒙古首航、南昌首航及河北首航也构成控制关系。

(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
贵阳国贸广场商贸有限公司	25%	46,491,058.97		299,680,506.10
哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司	49%	-34,037,193.67		219,438,865.67
遵义国贸春天百货购物中心有限公司	49%	16,485,297.00	13,332,900.00	47,376,471.43
贵阳南国花锦春天百货有限公司	12.24%	6,887,718.56		36,158,138.02
王府井首航超市有限公司	52%	-4,700,532.60		21,299,467.40
睿锦尚品国际贸易(上海)有限公司	30%	-1,676,542.75		16,858,356.21
长春王府井远洋商业投资有限公司	40%	-10,803,363.13		8,029,771.35
北京海文王府井百货有限责任公司	40%	2,289,413.26		7,938,325.23
贵州国晨百货有限公司	25%	606,985.19		5,354,060.60
北京王府井奥莱企业管理有限公司	30%	-834,582.20	516,000.00	5,074,049.50
南充王府井吉选超市有限公司	49%	1,479,799.11		4,148,948.71
合计		22,188,057.74	13,848,900.00	671,356,960.22

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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					
	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
贵阳国贸广场商贸有限公司	726,144,943.67	1,673,147,637.45	2,399,292,581.12	798,796,154.93	242,966,199.22	1,041,762,354.15
贵州国晨百货有限公司	28,554,447.19	11,480.06	28,565,927.25	7,149,684.87		7,149,684.87
遵义国贸春天百货购物中心有限公司	147,923,059.41	59,834,018.07	207,757,077.48	110,922,506.43	147,894.66	111,070,401.09
贵阳南国花锦春天百货有限公司	336,859,956.43	24,704,566.68	361,564,523.11	64,377,066.01	1,782,200.91	66,159,266.92
北京海文王府井百货有限责任公司	540,725.56	43,331,524.87	43,872,250.43	24,026,437.36		24,026,437.36
哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司	29,921,923.92	1,338,334,029.07	1,368,255,952.99	337,385,002.01	583,036,531.25	920,421,533.26
北京王府井奥莱企业管理有限公司	26,558,847.64	1,683,706.28	28,242,553.92	11,329,055.58		11,329,055.58
南充王府井吉选超市有限公司	16,230,217.42	7,984,000.26	24,214,217.68	15,746,975.41		15,746,975.41
长春王府井远洋商业投资有限公司	51,963,098.44	770,828,985.36	822,792,083.80	802,717,655.42		802,717,655.42
王府井首航超市有限公司	38,368,349.23	20,508,118.02	58,876,467.25	17,915,953.01		17,915,953.01
睿锦尚品国际贸易（上海）有限公司	152,958,685.78	23,239,232.02	176,197,917.80	120,003,397.11		120,003,397.11

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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）

（续上表）

子公司名称	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
贵阳国贸广场商贸有限公司	1,052,198,031.06	1,229,522,015.79	2,281,720,046.85	843,730,376.22	120,000,000.00	963,730,376.22
贵州国晨百货有限公司	43,937,872.70	1,707,391.77	45,645,264.47	26,656,962.84		26,656,962.84
遵义国贸春天百货购物中心有限公司	138,864,175.78	61,773,555.19	200,637,730.97	110,384,517.85		110,384,517.85
贵阳南国花锦春天百货有限公司	267,142,337.88	27,779,186.25	294,921,524.13	53,940,634.42	1,848,005.25	55,788,639.67
北京海文王府井百货有限责任公司	231,453.23	45,382,453.16	45,613,906.39	31,491,626.47		31,491,626.47
哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司	38,049,983.83	1,373,805,096.02	1,411,855,079.85	414,556,999.56	480,000,000.00	894,556,999.56
北京王府井奥莱企业管理有限公司	28,783,248.60	476,209.96	29,259,458.56	7,844,019.55		7,844,019.55
南充王府井吉选超市有限公司	10,246,635.67	10,204,271.72	20,450,907.39	15,003,663.30		15,003,663.30
长春王府井远洋商业投资有限公司	340,996,522.19	305,824.91	341,302,347.10	294,219,510.90		294,219,510.90
王府井首航超市有限公司						
睿锦尚品国际贸易（上海）有限公司						

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

(续上表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵阳国贸广场商贸有限公司	2,776,578,589.33	217,611,874.14	217,611,874.14	435,465,023.92
贵州国晨百货有限公司	96,120,822.36	2,427,940.75	2,427,940.75	-8,710,607.54
遵义国贸春天百货购物中心有限公司	508,044,353.09	33,643,463.27	33,643,463.27	46,915,058.72
贵阳南国花锦春天百货有限公司	564,679,933.66	56,272,371.74	56,272,371.74	62,686,236.72
北京海文王府井百货有限责任公司	11,428,571.55	5,723,533.15	5,723,533.15	8,089,882.33
哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司	92,486,415.89	-69,463,660.56	-69,463,660.56	3,541,649.89
北京王府井奥莱企业管理有限公司	19,525,252.00	-2,781,940.67	-2,781,940.67	8,609,164.11
南充王府井吉选超市有限公司	94,968,032.45	3,019,998.18	3,019,998.18	2,761,663.26
长春王府井远洋商业投资有限公司	16,719,797.94	-27,008,407.82	-27,008,407.82	-6,598,436.66
王府井首航超市有限公司	27,536,909.89	-9,039,485.76	-9,039,485.76	-9,831,181.57
睿锦尚品国际贸易（上海）有限公司	11,677,836.83	-5,588,475.83	-5,588,475.83	-4,815,453.34

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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）

（续上表）

子公司名称	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
贵阳国贸广场商贸有限公司	2,401,739,506.14	138,892,164.51	138,892,164.51	-100,187,523.91
贵州国晨百货有限公司	152,589,423.10	5,760,518.73	5,760,518.73	1,012,020.61
遵义国贸春天百货购物中心有限公司	477,649,925.01	32,005,731.87	32,005,731.87	23,289,575.57
贵阳南国花锦春天百货有限公司	492,257,038.43	46,635,768.08	46,635,768.08	54,653,811.18
北京海文王府井百货有限责任公司	3,809,523.60	613,652.79	613,652.79	2,608,185.12
哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司	21,775,780.50	-54,058,635.40	-54,058,635.40	-14,355,595.85
北京王府井奥莱企业管理有限公司	23,423,490.24	4,210,891.37	4,210,891.37	-132,486.17
南充王府井吉选超市有限公司	76,867,838.78	-2,318,364.58	-2,318,364.58	8,132,584.18
长春王府井远洋商业投资有限公司		-2,917,163.80	-2,917,163.80	-2,744,693.41
王府井首航超市有限公司				
睿锦尚品国际贸易（上海）有限公司				

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市王府商业置业有限公司	佛山	佛山	物业管理	50		权益法核算
西安王府井商业运营管理有限公司	西安	西安	管理咨询	50		权益法核算
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	佛山	佛山	商业零售	50		权益法核算
郑州王府井商业管理有限责任公司*1	郑州	郑州	管理咨询	51		权益法核算
郑州枫华商业管理有限公司*2	郑州	郑州	管理咨询	17.85	33.15	权益法核算
北京王府井购物中心有限责任公司	北京	北京	投资管理	48		权益法核算
上海百府利阳商业有限公司	上海	上海	商业零售	40		权益法核算
柒一拾壹(北京)有限公司	北京	北京	商业零售	25		权益法核算
南充王府井购物中心管理有限公司*3	南充	南充	商业零售	10	43.20	权益法核算

对持股比例超 50%但不构成控制关系的说明：

*1、郑州王府井商业管理有限责任公司（以下简称“郑州商业”）

根据郑州商业修订后的章程规定，其董事会由本公司与塔博曼郑州（香港）有限公司各委派三名董事组成，其重大经营决策需经董事会会议过半数董事通过。本公司对郑州商业不构成控制关系。

*2、郑州枫华商业管理有限公司（以下简称“郑州枫华”）

根据郑州枫华章程的规定，董事会由 4 名董事组成，本公司派出董事 1 名，另两方股东 3 名董事，董事会决议需经董事会会议四分之三以上董事同意方可通过，因此本公司对枫华商业不构成控制关系。

*3、南充王府井购物中心管理有限公司（以下简称“南充购物中心”）

本公司之全资子公司成都王府井百货有限公司（以下简称“成都王府井”）与本公司之联营公司北京王府井购物中心管理有限责任公司（以下简称“北京购物中心”）共同出资设立南充王府井购物中心管理有限公司（以下简称“南充购物中心”）的决议，注册资本 1000 万元，其中北京购物中心出资 900 万元，股权占比 90%；成都王府井出资 100 万元，股权占比 10%。本公司对南充购物中心的直接和间接持股合计 53.2%，由于本公司对北

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

京购物中心持股 48%，按联营公司进行管理及核算，与其不构成控制关系，所以对南充购物中心也不构成控制关系。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		
	佛山置业	西安商业	佛山一方城
流动资产：	205,512,927.17	394,088,747.55	25,899,713.67
其中：现金和现金等价物	1,456,614.16	42,077,570.58	1,780,029.75
非流动资产	343,540,572.27	1,543,206,958.81	5,849,063.32
资产合计	549,053,499.44	1,937,295,706.36	31,748,776.99
流动负债：	532,255,935.87	623,748,036.86	46,322,030.14
非流动负债		543,682,396.74	
负债合计	532,255,935.87	1,167,430,433.60	46,322,030.14
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	16,797,563.57	769,865,272.76	-14,573,253.15
按持股比例计算的净资产份额	8,398,781.78	384,932,636.38	-7,286,626.58
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对合营企业权益投资的账面价值	8,398,781.78	384,932,636.38	-7,286,626.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入		196,910,297.18	
财务费用	-21,946.35	60,566,261.59	-30,098.62
所得税费用			
净利润	-3,024,829.28	-9,398,334.90	-19,906,995.50
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-3,024,829.28	-9,398,334.90	-19,906,995.50
本年度收到的来自合营企业的股利			

(续上表)

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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 / 上年发生额		
	佛山置业	西安商业	佛山一方城
流动资产:	51,972,264.56	299,469,182.94	4,610,192.83
其中: 现金和现金等价物	2,522,081.45	25,557,723.17	4,219,289.98
非流动资产	288,314,282.61	1,604,788,561.72	1,486,811.42
资产合计	340,286,547.17	1,904,257,744.66	6,097,004.25
流动负债:	320,464,154.32	649,558,465.34	763,261.90
非流动负债		475,435,671.66	
负债合计	320,464,154.32	1,124,994,137.00	763,261.90
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	19,822,392.85	779,263,607.66	5,333,742.35
按持股比例计算的净资产份额	9,911,196.42	389,631,803.83	2,666,871.17
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对合营企业权益投资的账面价值	9,911,196.42	389,631,803.83	2,666,871.17
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入		159,329,837.29	
财务费用	-80,118.33	72,580,704.32	-36,946.73
所得税费用			
净利润	-3,348,250.39	-60,536,024.19	-4,666,257.65
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-3,348,250.39	-60,536,024.19	-4,666,257.65
本年度收到的来自合营企业的股利			

(续上表)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	郑州商业	郑州枫华*1
流动资产:	91,639,440.62	65,577,114.29
其中: 现金和现金等价物	83,033,744.93	57,165,800.99
非流动资产	1,686,272,791.47	1,658,981,037.97
资产合计	1,777,912,232.09	1,724,558,152.26
流动负债:	379,936,805.07	406,396,860.57
非流动负债	893,226,233.23	893,226,233.23
负债合计	1,273,163,038.30	1,299,623,093.80

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	郑州商业	郑州枫华*1
少数股东权益	148,727,270.46	
归属于母公司股东权益	356,021,923.33	424,935,058.46
按持股比例计算的净资产份额	181,571,180.89	75,850,907.94
调整事项		78,608,743.16
商誉		78,608,743.16
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	181,571,180.89	154,459,651.10
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	182,389,413.38	182,389,413.38
财务费用	57,994,212.38	59,337,894.90
所得税费用	-1,262,841.36	-1,262,841.36
净利润	-4,094,425.66	-7,362,242.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,094,425.66	-7,362,242.97
本年度收到的来自合营企业的股利		

(续上表)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	郑州商业	郑州枫华
流动资产:	237,177,083.11	211,805,789.09
其中: 现金和现金等价物	194,512,221.03	169,315,099.92
非流动资产	1,783,488,009.85	1,608,439,958.02
资产合计	2,020,665,092.96	1,820,245,747.11
流动负债:	570,195,613.88	596,655,669.42
非流动负债	939,049,074.59	902,110,000.00
负债合计	1,509,244,688.47	1,498,765,669.42
少数股东权益	151,304,055.50	
归属于母公司股东权益	360,116,348.99	321,480,077.69
按持股比例计算的净资产份额	183,659,337.98	163,954,839.62
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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 / 上年发生额	
	郑州商业	郑州枫华
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	183,659,337.98	156,220,261.02
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	124,738,722.20	124,738,722.20
财务费用	42,554,300.35	43,677,365.16
所得税费用	-833,705.97	
净利润	-41,882,872.11	-64,622,193.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-41,882,872.11	-64,622,193.81
本年度收到的来自合营企业的股利		

*1、本公司直接持有郑州枫华 17.85%股权,持有郑州王府井商业管理有限责任公司(简称“郑州商业”)51%股权,郑州商业持有郑州枫华 65%股权,本公司间接持有郑州枫华 33.15%,合计持有郑州枫华股权 51%,郑州枫华投资收益按直接持股比例 17.85%确认,间接持有的 33.15%部分投资收益并入郑州商业合并报表予以确认。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	柒一拾壹	北京购物中心*1
流动资产:	480,365,979.64	136,916,185.77
其中: 现金和现金等价物	294,156,376.40	100,062,740.82
非流动资产	196,338,750.16	22,072,280.04
资产合计	676,704,729.80	158,988,465.81
流动负债:	257,119,610.01	82,710,913.48
非流动负债	81,091,251.60	96,534.93
负债合计	338,210,861.61	82,807,448.41
少数股东权益		4,398,142.92
归属于母公司股东权益	338,493,868.19	71,782,874.48
按持股比例计算的净资产份额	84,623,467.05	34,455,779.75
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	84,623,467.05	35,425,029.36

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	柒一拾壹	北京购物中心*1
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,154,950,642.99	209,798,690.18
财务费用	-4,302,952.63	-1,591,939.72
所得税费用	6,860,990.16	9,919,490.31
净利润	32,475,045.49	25,389,710.95
终止经营的净利润	32,475,045.49	
其他综合收益		
综合收益总额	32,475,045.49	25,389,710.95
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	柒一拾壹	北京购物中心
流动资产：	416,123,595.60	93,662,677.64
其中：现金和现金等价物	250,160,064.62	67,201,154.42
非流动资产	177,052,865.22	10,845,368.45
资产合计	593,176,460.82	104,508,046.09
流动负债：	230,865,459.42	55,521,809.98
非流动负债	56,292,178.70	238,824.76
负债合计	287,157,638.12	55,760,634.74
少数股东权益		2,354,247.82
归属于母公司股东权益	306,018,822.70	46,393,163.53
按持股比例计算的净资产份额	76,504,705.68	22,268,718.49
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	76,504,705.68	23,237,968.10
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,835,318,829.02	183,314,041.12
财务费用	-3,662,951.98	-595,163.23
所得税费用	-2,595,517.89	8,767,575.94
净利润	37,200,333.70	30,879,239.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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 / 上年发生额	
	柒一拾壹	北京购物中心
综合收益总额	37,200,333.70	30,879,239.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

*1、2015 年 8 月，本公司引入购物中心专业运营管理团队合资成立北京王府井购物中心管理有限责任公司，用于发展购物中心业态。2016 年 1 月，公司向购物中心管理公司注资 960 万元，持有该公司 48%股权，该公司部分股东于 2017 年 12 月支付资本金，按章程规定，公司 2017 年 11 月之前按实际出资比例 53.33%确认投资收益，2017 年 12 月之后至本报告期按股权比例 48%确认投资收益。

(续上表)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	百府利阳	南充购物中心*1
流动资产：	11,119,829.18	80,755,940.01
其中：现金和现金等价物	5,813,442.68	7,929,893.15
非流动资产	2,289,991.14	4,420,439.63
资产合计	13,409,820.32	85,176,379.64
流动负债：	3,979,287.83	41,098,415.57
非流动负债		96,534.93
负债合计	3,979,287.83	41,194,950.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,430,532.49	43,981,429.14
按持股比例计算的净资产份额	3,772,213.00	4,398,142.92
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	3,772,213.00	4,398,142.92
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,454,197.30	147,522,530.67
财务费用	-179,573.64	351,213.67
所得税费用		

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	百府利阳	南充购物中心*1
净利润	-22,772,732.81	20,438,950.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,772,732.81	20,438,950.97
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	百府利阳	南充购物中心*1
流动资产:	33,755,351.86	52,550,319.41
其中: 现金和现金等价物	28,721,949.72	6,101,100.61
非流动资产	2,928,682.14	4,395,955.59
资产合计	36,684,034.00	56,946,275.00
流动负债:	4,480,768.70	33,164,972.07
非流动负债		238,824.76
负债合计	4,480,768.70	33,403,796.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	32,203,265.30	23,542,478.17
按持股比例计算的净资产份额*1	12,881,306.12	2,354,247.82
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	12,881,306.12	2,354,247.82
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,902,165.90	135,996,726.24
财务费用	-368,978.87	336,699.63
所得税费用		
净利润	-10,291,622.56	19,980,710.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,291,622.56	19,980,710.79
本年度收到的来自合营企业的股利		

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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、本公司通过本公司之全资子公司成都王府井持有南充购物中心 10%股权,持有北京购物中心 48%股权,北京购物中心持有南充购物中心 90%股权,公司间接持有南充购物中心 43.20%,合计持有南充购物中心股权 53.20%,南充购物中心投资收益按间接持股比例 53.20%确认。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	13,940,580.80	14,883,056.27
下列各项按持股比例计算的合计数	-569,864.45	-1,144,969.39
净利润	-1,117,381.27	-2,245,038.02
其他综合收益		
综合收益总额	-1,117,381.27	-2,245,038.02
联营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额:		

1) 北京王府井置业有限公司

根据公司章程规定,公司持有北京王府井置业有限公司 51%股权,但其董事会由本公司与北京佰嘉置业有限公司分别委派 3 名、2 名董事组成,董事会决议需经董事会会议上 4/5 以上董事通过。本公司对北京王府井置业有限公司不构成控制关系。

2) 贵阳国融物业管理有限公司

本公司之全资子公司 Belmont HongKong Ltd. 的子公司贵阳国贸广场商贸有限公司持有贵阳国融物业管理有限公司 51%的表决权。根据贵阳国融物业管理有限公司公司章程规定,公司重大财务、经营政策需经股东会代表 2/3 以上表决权的股东表决通过,故本公司对其不具有控制权。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018年01月01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)

本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关,除本集团的几个下属子公司以美元或欧元进行采购外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	38,045,456.84	1,436,949.09
货币资金-港币	191,185,075.89	6,032,614.68
长期借款-美元		21,976,045.85

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

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。

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

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

(2) 信用风险

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可能引起本集团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本集团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。

由于本集团的应收账款主要系信用评级较高的银行，且应收账款余额主要为最后几天顾客信用卡刷卡金额，银行与本公司结算周期一般为 3-4 天结算一次。另本集团对应收账款余额进行实施监控，以确保本集团不至面临重大坏账风险。

本集团的应收款项主要系应收保证金等，公司对此款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不至面临重大坏账风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：184,902,849.78 元。

其他应收款前五名金额合计：74,098,825.96 元。

(3) 流动风险

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

本集团自有资金不足时将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行长期借款额度为10,041.85万元，自有资金充足尚未使用短期银行借款。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年
金融资产			
货币资金	6,950,008,595.97		
应收账款	281,756,895.94		
其它应收款	127,288,897.91		60,000,000.00
可供出售金融资产	346,663,000.00		
其他非流动资产		96,000,000.00	1,080,968,829.79
小计	7,705,717,389.82	96,000,000.00	1,140,968,829.79
金融负债			
应付账款	2,408,694,628.53		
其它应付款	1,860,116,958.19		
应付职工薪酬	375,998,207.81		
其他流动负债	1,014,097,534.23		
长期借款		80,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	1,099,068,000.00		
应付债券		496,357,831.36	
长期应付职工薪酬	11,893,911.01	10,192,654.88	16,692,251.45
小计	6,769,869,239.77	586,550,486.24	16,692,251.45

(续上表)

项目	五年以上	合计
金融资产		
货币资金		6,950,008,595.97
应收账款		281,756,895.94
其它应收款		187,288,897.91
可供出售金融资产		346,663,000.00
其他非流动资产	18,430,000.00	1,195,398,829.79
小计	18,430,000.00	8,961,116,219.61
金融负债		
应付账款		2,408,694,628.53
其它应付款		1,860,116,958.19
应付职工薪酬		375,998,207.81

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	五年以上	合计
其他流动负债		1,014,097,534.23
长期借款	583,036,531.25	663,036,531.25
一年内到期的非流动负债		1,099,068,000.00
应付债券		496,357,831.36
长期应付职工薪酬	10,798,468.83	49,577,286.17
小计	593,835,000.08	7,966,946,977.54

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2. 指定以公允价值计量且其				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）可供出售金融资产	339,563,000.00			339,563,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	339,563,000.00			339,563,000.00
（3）其他				
（三）投资性房地产				

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	339,563,000.00			339,563,000.00
(五) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其				
持续以公允价值计量的负债总				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产				
非持续以公允价值计量的负债				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量的权益工具投资为在国内 A 股上市的股票,市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

十一、 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 (%)
王府井东安	北京	国有独资	435,624,914.21	26.73	26.73
首旅集团	北京	国有独资	4,425,232,300.00	26.73	26.73

(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
王府井东安	435,624,914.21			435,624,914.21

(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
王府井东安	207,473,227.00		26.73	

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市雄盛王府商城投资有限公司	其他关联方
南充王府井物业管理服务有限公司	其他关联方
哈尔滨王府井购物中心管理有限公司	其他关联方
哈尔滨王府井物业管理服务有限公司	其他关联方
海南恩祥王府井建设投资管理有限公司	其他关联方

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
陕西赛特国贸百货有限公司	同受最终控制方控制
西安世纪长安物业投资管理有限公司	同受最终控制方控制
青岛中山巴黎春天百货有限公司	同受最终控制方控制
福海国盛(天津)股权投资合伙企业	参股股东
北京信升创卓投资管理中心	参股股东
北京王府井爱便利商贸有限公司	其他关联方
上海如家酒店管理有限公司	同受最终控制方控制
北京法雅商贸有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古法雅体育有限公司	同受最终控制方控制
山西法雅商贸有限公司	同受最终控制方控制
北京王府井东安春天商业管理有限公司	同受最终控制方控制

5. 关联交易购销商品、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
西安王府井商业运营管理有限公司	接受劳务	7,728,981.37	7,422,601.68
北京王府井购物中心管理有限责任公司	接受劳务	1,585,967.30	16,909,422.17
郑州枫华商业管理有限公司	接受劳务	5,518,967.40	4,376,600.50
哈尔滨王府井购物中心管理有限公司	接受劳务	2,700,974.44	4,018,080.00
哈尔滨王府井物业管理服务有限公司	接受劳务	5,013,345.28	2,960,623.41
南充购物中心	接受劳务	367,641.48	
北京法雅商贸有限责任公司*1	采购商品	52,648,630.29	
内蒙古法雅体育有限公司*1	采购商品	4,485,518.88	
山西法雅商贸有限公司*1	采购商品	3,218,375.29	
北京全聚德仿膳食品有限责任公司*1	采购商品	1,841,591.28	
合计		85,109,993.01	35,687,327.76

(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
北京法雅商贸有限责任公司*1	提供劳务	795,034.40	
郑州枫华商业管理有限公司	提供劳务	108,078.39	1,733,163.66
佛山市王府商业置业有限公司	提供劳务	433,296.23	577,507.55
陕西赛特国贸百货有限公司	提供劳务		473,374.68

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安王府井商业运营管理有限公司	提供劳务		843,588.07
北京王府井东安集团有限责任公司	提供劳务		452,493.69
海南恩祥王府井建设投资管理有限公司	提供劳务	283,018.92	94,339.64
北京王府井爱便利商贸有限公司	提供劳务		378,687.55
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	提供劳务	6,478,282.07	2,751,018.85
北京王府井购物中心管理有限责任公司	提供劳务	237,112.89	241,672.68
合计		8,334,822.90	7,545,846.37

*1、上述公司为首旅集团附属子企业,如本附注一、3所述,2018年11月,王府井东安完成公司章程变更和工商变更登记,最终控制人变更为首旅集团,所列数据为全年交易的金额。

6. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁收入	上年确认租赁收入
本公司	王府井东安	办公租赁	225,165.68	79,260.00
本公司	上海如家	经营租赁	1,290,168.98	
本公司	北京购物中心	办公租赁	972,656.05	1,073,100.00
合计			2,487,990.71	1,152,360.00

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁费	上年确认租赁费
西安王府井商业运营管理有限公司	西安王府井百货有限责任公司	商业物业	18,799,321.25	19,077,157.64
郑州枫华商业管理有限公司	郑州东成王府井百货有限责任公司	商业物业	15,252,061.80	12,095,049.01
南充购物中心	南充王府井吉选超市有限公司	商业物业	2,323,203.10	2,380,487.62
王府井东安	本公司	办公租赁	1,137,192.66	1,104,070.55
合计			37,511,778.81	34,656,764.82

7. 关联担保情况

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司*1	玺鼎泰公司	583,036,531.25	2018年4月13日	2027年2月7日	否

*1、详见本附注六、25 长期借款说明。

8. 关联方资金拆借

关联方名称	借款/还款	拆借金额	起始日	到期日
佛山市王府商业置业有限公司	借款	10,550,000.00	2018.01.11	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	900,000.00	2018.02.01	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	14,600,000.00	2017.02.23	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	还款	15,000,000.00	2014.09.09	2018.03.02
佛山市王府商业置业有限公司	借款	4,533,381.00	2018.03.06	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	2,700,000.00	2018.03.16	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	6,000,000.00	2018.04.13	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	5,200,000.00	2018.05.11	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	2,000,000.00	2018.05.18	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	1,380,000.00	2018.05.24	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	6,300,000.00	2018.05.30	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	2,710,000.00	2018.06.07	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	1,000,000.00	2018.06.14	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	1,000,000.00	2018.07.13	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	9,000,000.00	2018.07.10	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	5,500,000.00	2018.08.01	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	2,100,000.00	2018.8.27	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	7,000,000.00	2018.09.07	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	2,500,000.00	2018.10.10	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	5,000,000.00	2018.10.16	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	1,000,000.00	2018.10.23	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	2,800,000.00	2018.11.08	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	4,200,000.00	2018.11.12	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	3,500,000.00	2018.11.22	2022.05.09
佛山市王府商业置业有限公司	借款	6,000,000.00	2018.12.12	2022.05.09

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

关联方名称	借款/还款	拆借金额	起始日	到期日
佛山市王府商业置业有限公司	借款	1,500,000.00	2018.12.24	2022.05.09
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	1,900,000.00	2016.01.27	2018.01.30
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	757,000.00	2016.03.14	2018.03.07
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	531,433.77	2016.04.29	2018.04.11
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	440,850.72	2017.11.15	2018.05.17
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	1,695,879.00	2017.11.15	2018.06.14
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	1,900,000.00	2016.01.27	2018.08.03
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	300,000.00	2016.03.14	2018.09.12
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	457,000.00	2016.09.05	2018.09.12
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	531,433.77	2016.04.29	2018.10.11
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	440,850.72	2017.11.15	2018.11.20
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	10,000,000.00	2015.12.21	2018.11.20
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	595,879.00	2016.12.26	2018.12.24
西安王府井商业运营管理有限公司	还款	1,100,000.00	2015.12.31	2018.12.24
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	借款	820,000.00	2018.02.05	2027.12.31
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	借款	8,500,000.00	2018.03.26	2027.12.31
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	借款	1,060,000.00	2018.06.07	2027.12.31
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	借款	4,250,000.00	2018.06.27	2027.12.31
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	借款	1,000,000.00	2018.09.21	2027.12.31
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	借款	1,800,000.00	2018.11.12	2027.12.31
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	借款	1,000,000.00	2018.12.07	2027.12.31

9. 收取资金占用费

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑州枫华商业管理有限公司	收取资金占用费	10,026,729.56	10,197,777.79
西安王府井商业运营管理有限公司	收取资金占用费	29,022,123.11	34,501,682.91
合计		39,048,852.67	44,699,460.70

10. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,414.98万元	732.13万元

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他非流动资产	佛山市雄盛王府商城投资有限公司	96,000,000.00	96,000,000.00
其他非流动资产	佛山市王府商业置业有限公司	253,140,000.00	159,166,619.00
其他非流动资产	郑州枫华商业管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
其他非流动资产	西安王府井商业运营管理有限公司	527,828,829.79	518,479,156.77
其他非流动资产	佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	18,430,000.00	
其他应收款	西安王府井商业运营管理有限公司	1,285,436.98	30,904,360.44
其他应收款	北京王府井爱便利商贸有限公司		165,462.96
其他应收款	郑州枫华商业管理有限公司	291,666.67	291,666.67
其他应收款	哈尔滨王府井购物中心物业管理有限公司		343,987.98
其他应收款	哈尔滨王府井购物中心管理有限公司		125,083.84
合计		1,196,975,933.44	1,105,476,337.66

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京法雅商贸有限公司	3,084,897.41	
应付账款	内蒙古法雅体育有限公司	417,442.15	
应付账款	山西法雅商贸有限公司	222,083.02	
应付账款	北京全聚德仿膳食品有限责任公司	205,833.73	
其他应付款	北京王府井东安集团有限责任公司	129,911,897.73	290,534,228.20
其他应付款	西安王府井商业运营管理有限公司	860,596.34	4,812,013.24
其他应付款	北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)	10,141,965.00	10,141,965.00
其他应付款	福海国盛(天津)股权投资合伙企业	10,141,965.00	10,141,965.00
其他应付款	北京购物中心管理有限责任公司		6,578,405.22
其他应付款	南充王府井购物中心管理有限公司	252,083.27	1,003,064.00
其他应付款	西安世纪长安物业投资管理有限公司	16,970,610.00	16,970,610.00
其他应付款	青岛中山巴黎春天百货有限公司	450,000.00	450,000.00
合计		172,659,373.65	340,632,250.66

(三) 对关联方承诺

项目	承诺的出资金额	出资期限	股权占比(%)
王府井(天津)科技发展有限公司	20,000,000.00	2035 年 12 月 31 日前	20.00
王府井(天津)商业管理有限公司	20,000,000.00	2035 年 12 月 31 日前	20.00
王府井(长沙)置业有限公司	17,500,000.00	2018 年 12 月 31 日前	35.00
河南王府井商业发展联合有限公司	2,000,000.00	2026 年 06 月 01 日前	20.00

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	承诺的出资金额	出资期限	股权占比(%)
海南恩祥王府井建设投资管理有限公司	2,000,000.00	2035 年 12 月 31 日前	10.00
王府井中南置业有限公司	20,000,000.00	依据缴款决议认缴出资	40.00
合计	81,500,000.00		

十二、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2018 年 12 月 31 日(T)，本集团已签订的正在或准备履行的不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	942,300,742.69
T+2 年	910,540,681.34
T+3 年	934,611,717.41
T+3 年以后	9,580,276,213.16
合计	12,367,729,354.60

2. 为子公司向银行贷款提供股权质押

详见本附注六.25 相关说明。

3. 签约昆明滇池奥特莱斯项目

2018 年 5 月 15 日，公司之控股子公司北京王府井奥莱企业管理有限公司与云南新世纪滇池国际文化旅游会展商贸有限公司签署承租合同，承租位于云南省昆明市滇池国际会展中心二期商业物业，用于运营昆明滇池奥特莱斯项目，总租赁面积 6.8 万平方米，租赁期限为 20 年，目前项目正在筹备中。

4. 签约成都三利项目

2018 年 8 月，公司与成都三利投资有限公司签署租赁协议，承租其位于四川省成都市天府新区天府大道与广宁路交叉口三利购物中心项目部分商业房屋，用于运营成都三利王府井购物中心，总租赁面积 8 万平方米，租赁期限为 20 年，预计 2021 年开业。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

十四、 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后调整事项

无。

2. 资产负债表日后重要的非调整事项

(1) 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润和股利*1	364,837,664.50

*1、根据本公司 2019 年 3 月 21 日第九届董事会第二十次会议通过的 2018 年度利润分配及分红派息方案,决定按本年度母公司的利润表中净利润的 10%提取法定公积金 86,961,848.60 元;以分红派息实施股权登记日公司股份总数为基数,每 10 股派发现金 4.70 元(含红利所得税),共派发现金红利 364,837,664.50 元。以上方案尚需提交本公司 2018 度股东大会审议通过。

(2) 部分限售股上市流通

2019 年 1 月 11 日,因本公司吸收合并王府井国际而非公开发行 296,390,323 股限售股中,自 2018 年 1 月 10 日证券变更登记证明之日起满 12 个月,其中北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)及福海国盛(天津)股权投资合伙企业分别持有的本公司的 44,458,548 股共计 88,917,096 股限售股上市流通。

(3) 开始执行新金融工具准则

根据财政部 2018 年 7 月发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认与计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”),本公司按规定将于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,将原以公允价值计量的计入可供出售金融资产核算的北京北辰实业股份有限公司的股票,按第 22 号准则第十九条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。

(4) 签订重大物业租赁合同

2019 年 2 月 1 日,本公司之全资子公司西宁王府井与青海新千房地产开发有限责任公司(以下简称“新千房地产”)签订物业租赁合同,西宁王府井承租由新

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

千房地产开发的“新千国际广场”项目地下二层至地上五层部分商业用房,总租赁面积 89,742.26 平方米,租赁期限 20 年。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度并结合所在区域为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司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;公司能够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。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	华北地区	华中地区	华南地区
营业收入	9,116,672,239.97	3,471,430,717.28	645,418,113.79
其中: 对外交易收入	8,937,916,129.94	3,465,344,569.24	645,415,232.51
分部间交易收入	178,756,110.03	6,086,148.04	2,881.28
营业费用	7,796,450,435.88	3,284,719,117.38	622,764,280.28
营业利润(亏损)	1,320,221,804.09	186,711,599.90	22,653,833.51
资产总额	26,466,203,281.82	821,956,777.85	153,444,833.05
负债总额	11,901,291,192.62	777,378,763.91	179,855,401.46
折旧和摊销费用	204,203,861.26	69,898,629.52	5,090,542.20
资本性支出	111,670,566.19	43,871,890.37	23,818.89

(续上表)

项目	华东地区	东北地区	西南地区
营业收入	518,712,271.05	908,858,775.22	8,096,934,753.97
其中: 对外交易收入	492,962,156.38	883,258,775.26	8,051,758,335.28
分部间交易收入	25,750,114.67	25,599,999.96	45,176,418.69

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	华东地区	东北地区	西南地区
营业费用	145,885,855.77	1,003,680,995.46	7,274,042,837.00
营业利润（亏损）	372,826,415.28	-94,822,220.24	822,891,916.97
资产总额	2,159,159,800.74	2,986,830,518.60	5,549,935,297.75
负债总额	1,073,347,896.53	1,815,163,581.18	2,970,532,355.90
折旧和摊销费用	48,592,289.82	83,491,969.79	134,570,820.10
资本性支出	18,421,226.44	554,918,175.57	274,782,720.24

(续上表)

项目	西北地区	境外	抵消	合计
营业收入	4,260,158,590.16		307,024,975.66	26,711,160,485.78
其中：对外交易收入	4,234,505,287.17			26,711,160,485.78
分部间交易收入	25,653,302.99		307,024,975.66	
营业费用	4,046,897,420.79	-208,074,504.81	-1,115,920,802.01	25,082,287,239.76
营业利润（亏损）	213,261,169.37	208,074,504.81	1,422,945,777.67	1,628,873,246.02
资产总额	1,630,376,501.22	9,922,680,421.93	27,985,704,337.89	21,704,883,095.06
负债总额	1,315,262,992.93	2,605,474,669.13	12,412,610,025.09	10,225,696,828.57
折旧和摊销费用	80,441,835.09			626,289,947.78
资本性支出	67,599,987.58		291,066.62	1,070,997,318.66

2. 其他事项

(1) 涉税事项

详见本附注六、28*1 注释。

(2) 取得银行授信额度

2018 年 10 月 25 日，公司第九届董事会第十八次会议审议通过关于向招商银行申请综合授信额度的议案。同意公司向招商银行北京工体支行申请综合授信额度人民币 5 亿元，期限 1 年，担保方式为信用。

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

十六、 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	22,158,017.64	18,345,289.70
合计	22,158,017.64	18,345,289.70

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	22, 158, 017. 64	100. 00			22, 158, 017. 64
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
合计	22, 158, 017. 64	100. 00			22, 158, 017. 64

(续上表)

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	18,345,289.70	100.00			18,345,289.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,345,289.70	100.00			18,345,289.70

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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) 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	15,478,628.49		
合计	15,478,628.49		

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,679,389.15		
款项性质组合			
合计	6,679,389.15		

(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 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国工商银行股份有限公司	11,503,451.22	1 年以内	51.92	
王府井集团北京双安商场有限责任公司	1,178,705.81	1 年以内	5.32	
中国银行股份有限公司	1,172,972.76	1 年以内	5.29	
王府井集团北京长安商场有限责任公司	886,847.44	1 年以内	4.00	
陕西王府井奥莱商业有限公司	763,455.15	1 年以内	3.45	
合计	15,505,432.38		69.98	

2. 其他应收款

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,070,546,901.50	2,362,053,479.42
合计	2,070,546,901.50	2,362,053,479.42

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,070,552,455.35	100.00	5,553.85		2,070,546,901.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,070,552,455.35	100.00	5,553.85		2,070,546,901.50

(续上表)

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	2,362,086,034.57	100.00	32,555.15	0.00	2,362,053,479.42

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,362,086,034.57	100.00	32,555.15	0.00	2,362,053,479.42

1) 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	2,647,458.11		
1 至 2 年	48,538.47	4,853.85	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	700.00	700.00	100.00
合计	2,696,696.58	5,553.85	

2) 组合中,采用其他方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 (%)
关联方组合	2,058,150,731.87		
款项性质组合	9,705,026.90		
合计	2,067,855,758.77		

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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)

本年计提坏账准备金额-27,001.30 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,220.00

(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
押金保证金	1,333,138.00	302,405.13
代垫款		2,700.00
零款、周转金	910,150.73	891,500.73
往来款	2,056,573,628.22	2,321,118,950.66
借款	1,577,103.65	31,830,561.89
其他	10,158,434.75	7,939,916.16
合计	2,070,552,455.35	2,362,086,034.57

(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
西安西恩温泉奥特莱斯文化旅游有限公司	资金往来	659,771,470.07	2-3 年	31.86	
长春王府井远洋商业投资有限公司	资金往来	432,202,400.00	0-2 年	20.87	
北京王府井大厦有限公司	资金往来	208,820,311.57	5 年以上	10.09	
北京王府井百货集团北京网尚电子商务有限责任公司	资金往来	208,000,000.00	5 年以上	10.05	
北京宏业物业管理有限责任公司本部	资金往来	114,000,000.00	5 年以上	5.51	
合计		1,622,794,181.64		78.38	

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	9,306,017,898.10	200,000,000.00	9,106,017,898.10	8,804,164,263.44		8,804,164,263.44
对联营、合营企业投资	858,810,796.19		858,810,796.19	868,583,530.57		868,583,530.57
合计	10,164,828,694.29	200,000,000.00	9,964,828,694.29	9,672,747,794.01		9,672,747,794.01

(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	年末余额
成都王府井百货有限公司	945,417,889.24			945,417,889.24		945,417,889.24
西安西恩温泉奥特莱斯文化旅游有限公司	77,783,723.24			77,783,723.24		77,783,723.24
广州王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
西安王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
王府井集团北京双安商场有限责任公司	338,011,241.25			338,011,241.25		338,011,241.25
包头王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
长沙王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
呼和浩特王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
洛阳王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	年末余额
王府井集团北京长安商场有限责任公司	310,128,400.00			310,128,400.00		310,128,400.00
西宁王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
鄂尔多斯市王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
青岛北方奥莱管理有限公司	215,500,000.00		215,500,000.00			
北京海文王府井百货有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
北京王府井百货商业物业管理有限公司	414,332,077.51			414,332,077.51		414,332,077.51
郑州东成王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
北京王府井大厦有限公司	1,253,767,042.41			1,253,767,042.41		1,253,767,042.41
北京宏业物业管理有限责任公司	70,000,000.00			70,000,000.00		70,000,000.00
福州王府井百货有限责任公司	385,000,000.00			385,000,000.00	190,000,000.00	195,000,000.00
郑州王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	
银川王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
北京王府井百货集团北京网尚电子商务有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
焦作王府井百货有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
洛阳王府井购物中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
乐山王府井购物中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
佛山王府井商业有限责任公司	10,000,000.00	4,000,000.00	14,000,000.00			
长沙王府井购物中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		300,000,000.00
银川王府井奥特莱斯商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	年末余额
陕西王府井奥莱商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
北京王府井奥莱企业管理有限公司	12,040,000.00			12,040,000.00		12,040,000.00
南充王府井吉选超市有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00
长春王府井远洋商业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
贝尔蒙特香港有限公司	4,256,083,889.79			4,256,083,889.79		4,256,083,889.79
北京王府井春天百货有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
王府井首航超市有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		24,000,000.00
北京王府井润泰品牌管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00
北京王府井发展置业有限公司		100,000.00		100,000.00		100,000.00
沈阳北方奥莱商业管理有限公司		602,253,634.66		602,253,634.66		602,253,634.66
合计	8,804,164,263.44	731,353,634.66	229,500,000.00	9,306,017,898.10	200,000,000.00	9,106,017,898.10

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	755,980,213.23			-20,990,126.45						734,990,086.78	
佛山市王府商业置业有限公司	9,911,196.42			-1,512,414.64						8,398,781.78	
西安王府井商业运营管理有限公司	389,631,803.83			-4,699,167.45						384,932,636.38	

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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		
郑州王府井商业管理有限责任公司	183,604,345.54			-2,088,157.09						181,516,188.45	
郑州枫华商业管理有限公司	156,220,261.02			-1,760,609.92						154,459,651.10	
北京王府井置业有限公司	13,945,735.25			-976,279.60						12,969,455.65	
佛山王府井一方城商业管理有限责任公司	2,666,871.17			-9,953,497.75						-7,286,626.58	
二、联营企业	112,603,317.34			11,217,392.07						123,820,709.41	
柒拾壹（北京）有限公司	76,504,705.68			8,118,761.37						84,623,467.05	
上海百府利阳商业有限公司	12,881,306.12			-9,109,093.12						3,772,213.00	
北京王府井购物中心有限责任公司	23,237,968.10			12,187,061.26						35,425,029.36	
北京王府井爱便利商贸有限公司	-20,662.56			20,662.56							
合计	868,583,530.57			-9,772,734.38						858,810,796.19	

王府井集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 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	1,508,819,097.58	1,228,633,048.51	1,469,275,449.66	1,186,440,553.53
其他业务	101,404,945.07	1,999,931.76	81,553,417.62	2,141,196.69
合计	1,610,224,042.65	1,230,632,980.27	1,550,828,867.28	1,188,581,750.22

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,772,734.38	-50,862,562.40
成本法核算的长期股权投资收益	886,034,480.82	877,699,748.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,795,000.00	29,429,150.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	890,056,746.44	856,266,336.80

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 21 日由本公司董事会批准报出。

王府井集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	9,985,764.23	11,187,354.20
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	18,786,225.27	10,252,543.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	39,048,852.67	45,753,996.76
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	1,085,621.71	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		21,911,150.93
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		-11,464,369.35
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		1,257,362.95
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		

王府井集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	66,353,895.67	1,256,496.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	135,260,359.55	80,154,535.45
所得税影响额	154,967.83	110,406,506.79
少数股东权益影响额(税后)	-955,991.49	264,208.12
合计	136,061,383.21	-30,516,179.46

2018 年 01 月 01 日，本公司完成了对原控股股东王府井国际吸收合并，为了保持会计指标的前后期可比，本期对上报告期非经常性损益、净资产收益率及每股收益进行了重新计算。

(2) 本公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
稳岗补贴	1,877,279.50	每年发生

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 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：

本报告期利润	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	11.46	1.55	1.55
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	10.16	1.37	1.37

(续上表)

王府井集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

上报告期利润	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	7.24	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	7.54	0.97	0.97

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

4. 其他

无。





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》。

会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

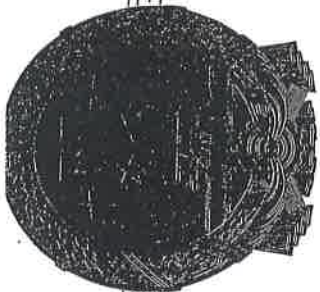
批准执业日期：2011年07月07日



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



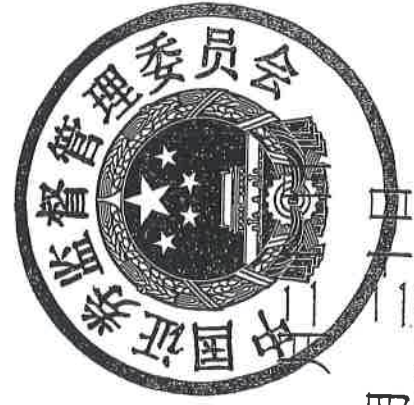
证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券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） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



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


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 唐 炫

Sex: 男

出生日期: 1972年5月10日

工作单位: 信永会计师事务所

身份证号码: 512930720510351

Identity card No.

信永会计师事务所(普通合伙)
 1301010059573

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 年 月 日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 年 月 日



2012年12月4日



2012年12月4日

10


 姓名: 唐炫
 证书编号: 100000910645

证书编号: 100000910645
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance




合格
is valid for another 10 years
this renewal.

2016 2010

1999年9月28日
/y /m /d

5

年度检验
Annual Renewal

2015

2016

2017

CPA 中国注册会计师协会
BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

1101010059573

年
月
日

注册编号
No. of certificate: 110002290002

批准注册协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期
Date of issuance: 2001 年 10 月 30 日

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.

姓名: 王宏福
证书编号: 110002290002

年
月
日

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.

姓名: 王宏福
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1975-08-23
Date of birth

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码: 230827750623461
Identity card No.

年
月
日