

合肥百货大楼集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]002408号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 合肥百货大楼集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-93

# 审计报告

大华审字[2019] 002408号

合肥百货大楼集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了合肥百货大楼集团股份有限公司(以下简称合肥百货)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,公允反映了合肥百货 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,我们独立于合肥百货,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 房地产开发项目的收入确认
2. 与财务报告相关的信息技术（简称“IT”）系统和控制

### （一）房地产开发项目的收入确认

#### 1. 事项描述

合肥百货主要收入来源于商业零售类、农产品批发市场交易及房地产开发项目。2018 年度合肥百货实现营业收入 1,068,193.56 万元，其中房地产开发项目销售收入 31,397.49 万元，占合并后收入的 2.94%，实现净利润 8,595.58 万元，占合并后净利润的 27.39%。合肥百货的房地产开发项目收入确认政策请参阅财务报表附注四（二十二）。

鉴于房地产开发项目对合肥百货利润贡献的占比较高，我们将该类收入的确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对此事项实施的重要审计程序包括：

（1）对房地产开发项目的收入与收款业务的关键内部控制进行了了解和测试，评估内控设计是否合理，实施控制测试，验证与销售收款相关的内部控制是否得到有效执行；

（2）检查房产标准买卖合同条款，以评价有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

（3）对 本年确认房产销售收入的项目，选取样本，检查买卖合同及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已按照收入确认政策确认；

（4）对营业收入执行截止测试，以确认相关收入是否记录在正确的会计期间；

（5）对于房地产开发项目中本年确认的房产销售收入，选取样本，

将其单位平均售价与从公开信息获取的单位平均售价相比较；

(6) 对毛利率进行分析性复核。

基于已执行的审计工作，我们认为，合肥百货的房地产开发项目收入确认是适当的。

## (二) 与财务报告相关的IT系统和控制

### 1. 事项描述

合肥百货属于零售行业，运营和账务处理较多依赖信息系统，比如营销促销管理系统、主档资料管理信息系统、库存集中管理系统、供应链调度系统、收银管理系统、会员卡管理系统、供应商管理系统、物流系统、核算系统等。自动化会计程序和IT环境控制需要有效设计和运行，以保证财务报告的准确性。

这些自动化会计程序和IT环境控制包括IT治理、程序开发和变更的相关控制、对程序和数据的访问以及IT运行等。

最为重要的系统控制包括系统计算、与重要会计科目相关的系统逻辑（包括百货与超市的收入、成本）、业务管理系统与会计系统之间的接口，以及新旧系统间的数据迁移等。

鉴于合肥百货的财务会计和报告系统主要依赖于复杂的IT系统和系统控制流程，我们将与财务报告相关的IT系统和控制识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对此事项实施的重要审计程序包括：

(1) 利用本所内部IT专家的工作对与财务报告相关的IT系统和控制进行评价；

(2) 评价与财务数据处理所依赖的所有主要IT系统的持续完善相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 检查公司IT组织架构的治理框架，以及程序开发和变更、对程序和数据的访问、IT 运行等控制，包括相应的补偿性控制措施(如必要)；

(4) 评价重要账户相关的IT流程控制的设计和运行有效性，评价内容包括测试信息技术应用控制的运行有效性以及测试数据传输和数据迁移的一致性。

基于已执行的审计工作，我们认为，合肥百货与财务报告相关的IT系统和控制是适当的。

#### **四、其他信息**

合肥百货管理层对其他信息负责。其他信息包括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**

合肥百货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，合肥百货管理层负责评估合肥百货的持续经营能力，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合肥百货、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合肥百货的财务报告过程。

## 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，就可能导致对合肥百货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告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合肥百货不能持续经营。

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. 就合肥百货中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吕勇军  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：李静

二〇一九年四月二日



## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,044,982,898.69	3,431,604,229.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	55,327,273.97	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	93,351,231.81	75,880,091.63
预付款项	六、4	213,636,960.51	197,993,675.32
其他应收款	六、5	117,863,069.17	95,061,298.65
存货	六、6	1,679,742,013.24	1,428,947,793.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	497,676,669.81	350,773,677.41
<b>流动资产合计</b>		<b>5,702,580,117.20</b>	<b>5,580,260,765.93</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	219,537,234.99	179,236,302.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	174,424,367.07	166,671,216.19
投资性房地产	六、10	821,017,036.27	870,066,554.48
固定资产	六、11	2,161,597,343.63	1,704,522,495.34
在建工程	六、12	97,212,668.05	274,065,363.42
生产性生物资产			
无形资产	六、13	974,069,590.23	1,004,149,251.70
开发支出			
商誉	六、14	2,119,524.78	2,119,524.78
长期待摊费用	六、15	102,197,767.23	94,018,413.52
递延所得税资产	六、16	169,124,624.91	162,012,215.33
其他非流动资产	六、17	87,782,613.48	59,208,465.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,809,082,770.64</b>	<b>4,516,069,803.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,511,662,887.84</b>	<b>10,096,330,569.17</b>

(所附注释系合并财务报表的组成部分)

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

## 合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、18	160,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、19	1,484,030,453.85	1,258,603,011.62
预收款项	六、20	2,503,196,477.13	2,325,930,856.38
应付职工薪酬	六、21	106,926,864.97	108,310,915.47
应交税费	六、22	530,311,209.69	537,103,072.50
其他应付款	六、23	720,015,281.70	650,714,815.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	93,500,000.00	216,740,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,597,980,287.34</b>	<b>5,247,402,671.96</b>
非流动负债：			
长期借款	六、25	268,511,784.09	353,917,042.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六、26	182,886,926.87	173,461,315.01
递延所得税负债	六、16	3,168,987.41	3,763,243.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>454,567,698.37</b>	<b>531,141,601.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,052,547,985.71</b>	<b>5,778,544,273.10</b>
股东权益：			
股本	六、27	779,884,200.00	779,884,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	308,824,867.79	308,824,867.79
减：库存股			
其他综合收益	六、29	8,096,426.24	10,024,727.19
专项储备			
盈余公积	六、30	863,089,380.40	777,942,106.74
未分配利润	六、31	1,809,126,410.61	1,786,760,475.86
归属于母公司股东权益合计		<b>3,769,021,285.04</b>	<b>3,663,436,377.58</b>
少数股东权益		690,093,617.09	654,349,918.49
<b>股东权益合计</b>		<b>4,459,114,902.13</b>	<b>4,317,786,296.07</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>10,511,662,887.84</b>	<b>10,096,330,569.17</b>

（所附注释系合并财务报表的组成部分）

法定代表人：刘浩 主管会计工作的负责人：刘华生 会计机构负责人：岳晓阳

## 合并利润表

2018 年度

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、32	10,681,935,553.97	10,389,909,722.62
<b>减：营业成本</b>	六、32	8,600,378,658.67	8,294,456,251.12
税金及附加	六、33	157,848,118.26	229,229,813.83
销售费用	六、34	464,911,942.14	445,182,041.53
管理费用	六、35	1,029,842,929.56	943,384,631.98
研发费用			
财务费用	六、36	4,313,265.67	13,862,044.72
其中：利息费用		17,561,790.97	25,889,494.02
利息收入		39,896,157.12	37,754,459.25
资产减值损失	六、37	6,954,993.56	90,403,886.76
加：其他收益	六、38	16,935,822.20	16,671,294.91
投资收益	六、40	14,603,139.01	35,722,816.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,246,849.13	19,278,405.99
公允价值变动收益	六、41	327,273.97	
资产处置损益	六、42	-222,544.05	4,474,072.21
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>		<b>449,329,337.24</b>	<b>430,259,235.87</b>
加：营业外收入	六、43	4,409,579.00	9,522,836.39
减：营业外支出	六、44	4,082,501.99	1,860,384.42
<b>三、利润总额（亏损以“-”填列）</b>		<b>449,656,414.25</b>	<b>437,921,687.84</b>
减：所得税费用	六、45	135,873,072.42	142,001,057.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>313,783,341.83</b>	<b>295,920,630.53</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		313,783,390.37	295,920,630.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”填列）		-48.54	
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
-归属于母公司所有者的净利润		224,495,838.41	213,148,025.90
-少数股东损益		89,287,503.42	82,772,604.63
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,928,300.95</b>	<b>-2,601,673.03</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,928,300.95	-2,601,673.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-1,928,300.95	-2,601,673.03
<b>六、综合收益总额</b>		<b>311,855,040.88</b>	<b>293,318,957.50</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		222,567,537.46	210,546,352.87
归属于少数股东的综合收益总额		89,287,503.42	82,772,604.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.2879	0.2733
（二）稀释每股收益		0.2879	0.2733

（所附注释系合并财务报表的组成部分）

法定代表人：刘浩 主管会计工作的负责人：刘华生 会计机构负责人：岳晓阳

## 合并现金流量表

2018 年度

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,225,225,253.26	12,925,285,232.06
收到的税费返还		3,590,750.62	
收到的其他与经营活动有关的现金	六、46.1	109,683,612.75	104,724,940.13
<b>现金流入小计</b>		<b>13,338,499,616.63</b>	<b>13,030,010,172.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,761,378,352.77	10,724,857,031.71
支付给职工以及为职工支付的现金		709,264,703.66	652,181,943.40
支付的各项税费		517,700,600.17	467,710,897.31
支付的其他与经营活动有关的现金	六、46.2	657,401,135.89	551,135,439.85
<b>现金流出小计</b>		<b>12,645,744,792.49</b>	<b>12,395,885,312.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>692,754,824.14</b>	<b>634,124,859.92</b>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到现金		960,122.45	162,000,000.00
取得投资收益所收到现金		15,876,775.14	16,545,877.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收		110,707.28	23,714,724.55
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	六、46.3	526,000,000.00	572,293,721.20
<b>现金流入小计</b>		<b>542,947,604.87</b>	<b>774,554,322.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支		339,241,635.18	342,146,263.53
投资所支付的现金		53,402,000.00	40,750,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	六、46.4	800,448,443.35	585,879,666.42
<b>现金流出小计</b>		<b>1,193,092,078.53</b>	<b>968,775,929.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-650,144,473.66</b>	<b>-194,221,607.00</b>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		235,429,141.21	364,357,140.96
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>235,429,141.21</b>	<b>364,357,140.96</b>
偿还债务所支付的现金		434,074,400.00	157,729,755.70
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		210,843,249.79	184,131,217.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		51,707,804.82	31,490,993.64
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、46.5	10,300,000.00	
<b>现金流出小计</b>		<b>655,217,649.79</b>	<b>341,860,973.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-419,788,508.58</b>	<b>22,496,167.39</b>
四、汇率变动对现金的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-377,178,158.10</b>	<b>462,399,420.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,034,494,034.78	2,572,094,614.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,657,315,876.68	3,034,494,034.78

(所附注释系合并财务报表的组成部分)

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生 会计机构负责人：岳晓阳

## 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	归属于母公司的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	779,884,200.00	308,824,867.79	10,024,727.19	777,942,106.74	1,786,760,475.86	654,349,918.49	4,317,786,296.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	779,884,200.00	308,824,867.79	10,024,727.19	777,942,106.74	1,786,760,475.86	654,349,918.49	4,317,786,296.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号			-1,928,300.95	85,147,273.66	22,365,934.75	35,743,698.60	141,328,606.06
（一）综合收益总额			-1,928,300.95		224,495,838.41	89,287,503.42	311,855,040.88
（二）股东投入和减少资本						-1,530,000.00	-1,530,000.00
1. 股东投入资本						-1,530,000.00	-1,530,000.00
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				85,147,273.66	-202,129,903.66	-52,013,804.82	-168,996,434.82
1. 提取盈余公积				85,147,273.66	-85,147,273.66		
2. 对股东的分配					-116,982,630.00	-52,013,804.82	-168,996,434.82
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所							
4. 其他							
四、本期期末余额	779,884,200.00	308,824,867.79	8,096,426.24	863,089,380.40	1,809,126,410.61	690,093,617.09	4,459,114,902.13

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

## 合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						
	归属于母公司的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	779,884,200.00	308,824,867.79	12,626,400.22	706,054,869.78	1,763,564,338.71	565,527,884.01	4,136,482,560.51
加：会计政策变更							
前期差错更正					-1,082,021.79		-1,082,021.79
二、本年初余额	779,884,200.00	308,824,867.79	12,626,400.22	706,054,869.78	1,762,482,316.92	565,527,884.01	4,135,400,538.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号			-2,601,673.03	71,887,236.96	24,278,158.94	88,822,034.48	182,385,757.35
（一）综合收益总额			-2,601,673.03		213,148,025.90	82,772,604.63	293,318,957.50
（二）股东投入和减少资本						37,540,423.48	37,540,423.48
1. 股东投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他						37,540,423.48	37,540,423.48
（三）利润分配				71,887,236.96	-188,869,866.96	-31,490,993.63	-148,473,623.63
1. 提取盈余公积				71,887,236.96	-71,887,236.96		
2. 对股东的分配					-116,982,630.00	-31,490,993.63	-148,473,623.63
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所							
4. 其他							
四、本期期末余额	779,884,200.00	308,824,867.79	10,024,727.19	777,942,106.74	1,786,760,475.86	654,349,918.49	4,317,786,296.07

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

## 资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		702,372,770.91	899,798,265.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,327,273.97	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	39,448,258.74	36,944,266.71
预付款项		6,311,915.52	62,339,090.09
其他应收款	十六、2	830,529,582.37	743,670,137.35
存货		104,101,760.29	99,442,348.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		184,708,429.63	95,449,908.79
<b>流动资产合计</b>		<b>1,922,799,991.43</b>	<b>1,937,644,017.12</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产		171,781,234.99	152,916,302.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,327,198,875.56	1,299,257,300.46
投资性房地产			
固定资产		685,142,443.61	185,443,491.87
在建工程		2,737,817.00	245,954,864.23
生产性生物资产			
无形资产		140,126,612.38	144,712,003.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,203,089.23	1,333,658.14
递延所得税资产		6,739,615.24	6,717,285.31
其他非流动资产		2,879,057.95	1,572,649.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,359,808,745.96</b>	<b>2,037,907,556.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,282,608,737.39</b>	<b>3,975,551,573.55</b>

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

## 资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
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		98,134,052.60	147,174,886.47
预收款项		250,468,348.29	266,629,407.12
应付职工薪酬		13,224,927.58	10,807,811.13
应交税费		8,028,661.93	16,212,657.13
其他应付款		1,001,997,737.64	793,551,554.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		76,000,000.00	66,740,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,447,853,728.04</b>	<b>1,301,116,316.14</b>
非流动负债：			
长期借款		20,353,384.09	24,924,242.88
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		7,164,720.96	6,544,657.83
递延所得税负债		2,698,808.75	3,341,575.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,216,913.80</b>	<b>34,810,476.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,478,070,641.84</b>	<b>1,335,926,792.58</b>
股东权益：			
股本		779,884,200.00	779,884,200.00
资本公积		387,437,160.38	387,437,160.38
减：库存股			
其他综合收益		8,096,426.24	10,024,727.19
盈余公积		835,627,410.21	750,480,136.55
未分配利润		793,492,898.72	711,798,556.85
<b>股东权益合计</b>		<b>2,804,538,095.55</b>	<b>2,639,624,780.97</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>4,282,608,737.39</b>	<b>3,975,551,573.55</b>

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳



## 利润表

### 2018 年度

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	3,901,759,064.65	3,874,604,841.65
减：营业成本	十六、4	3,759,996,243.05	3,732,780,479.19
税金及附加		13,459,527.28	13,455,731.04
销售费用		27,067,603.69	23,281,918.45
管理费用		96,495,944.61	70,045,972.43
研发费用			
财务费用		-17,556,852.77	-21,490,465.90
其中：利息费用		1,525,620.85	26,600.00
利息收入		21,422,334.42	23,796,451.22
资产减值损失		-255,957.81	1,711,385.51
加：其他收益		-	580,000.00
投资收益	十六、5	267,435,065.61	197,876,373.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-588,424.90	19,949,007.80
公允变动收益（损失以“-”填列）		327,273.97	-
资产处置损益		-	452,474.95
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>		<b>290,314,896.18</b>	<b>253,728,669.30</b>
加：营业外收入		422,683.88	620,913.16
减：营业外支出		290,762.87	252,569.87
<b>三、利润总额（亏损以“-”填列）</b>		<b>290,446,817.19</b>	<b>254,097,012.59</b>
减：所得税费用		6,622,571.66	14,472,889.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>283,824,245.53</b>	<b>239,624,123.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		<b>283,824,245.53</b>	<b>239,624,123.22</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,928,300.95</b>	<b>-296,216.02</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-1,928,300.95	-296,216.02
<b>六、综合收益总额</b>		<b>281,895,944.58</b>	<b>239,327,907.20</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：刘浩      主管会计工作的负责人：刘华生      会计机构负责人：岳晓阳

## 现金流量表

### 2018 年度

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司单位：

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,581,040,426.90	4,626,338,052.04
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		113,998,974.97	48,336,609.65
<b>现金流入小计</b>		<b>4,695,039,401.87</b>	<b>4,674,674,661.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,436,009,220.71	4,464,032,366.79
支付给职工以及为职工支付的现金		54,165,730.49	44,839,256.16
支付的各项税费		42,088,992.56	46,812,704.72
支付的其他与经营活动有关的现金		88,838,808.32	118,639,769.58
<b>现金流出小计</b>		<b>4,621,102,752.08</b>	<b>4,674,324,097.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>73,936,649.79</b>	<b>350,564.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到现金		960,122.45	82,000,000.00
取得投资收益所收到现金		232,023,490.51	177,927,365.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		785.00	836,455.59
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		290,000,000.00	210,000,000.00
<b>现金流入小计</b>		<b>522,984,397.96</b>	<b>470,763,821.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		192,922,239.99	77,418,559.37
投资所支付的现金		49,966,000.00	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		419,306,408.35	221,572,649.60
<b>现金流出小计</b>		<b>662,194,648.34</b>	<b>298,991,208.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-139,210,250.38</b>	<b>171,772,612.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		71,429,141.21	19,114,340.96
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>71,429,141.21</b>	<b>19,114,340.96</b>
偿还债务所支付的现金		66,740,000.00	740,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		118,501,035.05	120,677,022.52
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>185,241,035.05</b>	<b>121,417,022.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-113,811,893.84</b>	<b>-102,302,681.56</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-179,085,494.43</b>	<b>69,820,495.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		607,288,265.34	537,467,770.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>428,202,770.91</b>	<b>607,288,265.34</b>

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

## 股东权益变动表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	779,884,200.00	387,437,160.38	10,024,727.19	750,480,136.55	711,798,556.85	2,639,624,780.97
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	779,884,200.00	387,437,160.38	10,024,727.19	750,480,136.55	711,798,556.85	2,639,624,780.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号			-1,928,300.95	85,147,273.66	81,694,341.87	164,913,314.58
（一）综合收益总额			-1,928,300.95		283,824,245.53	281,895,944.58
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配				85,147,273.66	-202,129,903.66	-116,982,630.00
1. 提取盈余公积				85,147,273.66	-85,147,273.66	-
2. 对股东的分配					-116,982,630.00	-116,982,630.00
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 结转重新计量设定受益计划净负债						
4. 其他						
四、本期期末余额	779,884,200.00	387,437,160.38	8,096,426.24	835,627,410.21	793,492,898.72	2,804,538,095.55

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

## 股东权益变动表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	779,884,200.00	387,437,160.38	10,320,943.21	678,592,899.59	661,044,300.59	2,517,279,503.77
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	779,884,200.00	387,437,160.38	10,320,943.21	678,592,899.59	661,044,300.59	2,517,279,503.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-296,216.02	71,887,236.96	50,754,256.26	122,345,277.20
（一）综合收益总额			-296,216.02		239,624,123.22	239,327,907.20
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配				71,887,236.96	-188,869,866.96	-116,982,630.00
1. 提取盈余公积				71,887,236.96	-71,887,236.96	-
2. 对股东的分配					-116,982,630.00	-116,982,630.00
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产						
4. 其他						
四、本期期末余额	779,884,200.00	387,437,160.38	10,024,727.19	750,480,136.55	711,798,556.85	2,639,624,780.97

法定代表人：刘浩

主管会计工作的负责人：刘华生

会计机构负责人：岳晓阳

## 合肥百货大楼集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

合肥百货大楼集团股份有限公司（以下简称“本公司”）始建于 1959 年,1993 年 10 月经安徽省体改委皖体改函字（1993）070 号文批准，由合肥市百货大楼实业总公司、合肥美菱股份有限公司、合肥华侨友谊供应公司共同组建为定向募集股份有限公司，1996 年经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]122、123 号文批准向社会公开发行股票 1800 万股，当年 8 月实现股票上市交易，发行后公司股本为 60,652,490.00 元，并领取了 14897295—7 号营业执照（变更后的营业执照号码 34000000000008561），1998 年 3 月经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]24 号文批准，公司以 1996 年末总股本 6065.249 万股为基数，按每 10 股配 3 股，配股后公司股本变更为 75,403,830.00 元；自 1998 年至今，经历次配股、送红股和以资本公积金转增股本、定向增发等；截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 779,884,200.00 股，公司注册资本总额为人民币 779,884,200.00 元。

注册地址：合肥市长江中路 150 号；法定代表人：刘浩。

##### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属零售行业。主要经营范围：百货、五金、交电、化工产品、针纺、食品、黄金、首饰、文体用品、钟表等。

##### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 2 日批准报出。

#### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 48 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
合肥鼓楼商厦有限责任公司	控股子公司	二级	79.57	79.57
合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	控股子公司	二级	92.29	92.29
安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥合鑫商贸有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	控股子公司	二级	54.82	54.82
合肥百货大楼集团铜陵合百商厦有限责任公	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
司				
合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	控股子公司	二级	86.00	86.00
安徽冠雅商贸有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合百集团黄山百大商厦有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽百大电器连锁有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
亳州百大合家福连锁超市有限责任公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
安徽百大中央购物中心有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
铜陵百大合家福连锁超市有限责任公司	子公司的控股子公司	三级	100.00	100.00
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽百大建筑装饰设计有限责任公司（原名：安徽百大质诚装饰广告工程有限责任公司）	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥百货大楼集团六安百大金商都购物中心有限责任公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
合肥百大购物中心有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥鼓楼高新商厦有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
淮南百大商厦有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥蜀山合家福连锁超市有限公司	子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
黄山百大合家福连锁超市有限责任公司	子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
合肥百大集团蚌埠合家福百大超市有限责任公司	子公司的控股子公司	三级	92.00	92.00
巢湖百大购物中心有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宿州百大农产品物流有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
淮南百大合家福连锁超市有限责任公司	子公司的控股子公司	三级	100.00	100.00
六安百大合家福连锁超市有限公司	子公司的控股子公司	三级	60.00	60.00
合肥蜀山百大购物中心有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥周谷堆置业有限公司	子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
合肥百大滨湖购物中心有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宿州百大置业有限责任公司	子公司的全资子	三级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
	公司			
蚌埠禹会百大合家福连锁超市有限责任公司	子公司控股子公司的全资子公司	四级	100.00	100.00
安徽合家康农产品加工配送有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
安徽百大易商城有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽百大众信通讯设备有限公司	子公司的控股子公司	三级	51.00	51.00
安徽百大合家福购物中心有限公司	子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
安徽百大乐普生商厦有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽乐普生黄金珠宝有限责任公司	子公司的控股子公司	三级	94.55	94.55
芜湖百大购物中心有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广德百大购物中心有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥博百劳务咨询服务有限责任公司	子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
合肥周谷堆商业管理有限公司	子公司控股子公司的全资子公司	四级	100.00	100.00
安徽百大农产品检测科技中心有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
蚌埠百大易商通智能物流有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽省台客隆连锁超市有限责任公司	子公司的控股子公司	三级	68.75	68.75
黄山舟泰投资有限公司	子公司控股子公司的全资子公司	四级	100.00	100.00
肥西丰沃置业有限责任公司	子公司的控股子公司	三级	61.00	61.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，清算注销 1 户，其中：  
本期新纳入合并范围的公司

名称	变更原因
肥西丰沃置业有限责任公司	投资设立（已注册尚未实际出资）

合肥周谷堆康来绿农产品配送有限责任公司清算注销。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## **(二)持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **(一)遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三)营业周期**

本公司的主要业务为商业零售。房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**



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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (六)合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## (4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一



年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （九）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上。

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

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司将应收款项按款项性质分为合并范围内的关联方、备用金、其他。对合并范围内的关联方、备用金坏账准备计提比例为 0%，其他采用账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、库存商品、受托代销商品、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟

开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用使用一次转销法。

## 6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

## 7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

## 8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取，

并统一上缴维修基金管理部门。

## 9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

## (十一)持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十二)长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **(十三)投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。



本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司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对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	取得权证后剩余年限		
房屋建筑物	20~35	4%	4.80%~ 2.74%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，自改变之日起，本公司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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~35	4	4.80~2.74
机器设备	年限平均法	7~15	4	13.70~6.40
运输工具	年限平均法	8~12	4	12.00~8.00
电子设备及其他	年限平均法	5~8	4	19.20~12.00
固定资产装修费	年限平均法	5~15		20.00~6.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## **(十五)在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六)借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按取得权证后剩余年限	
应用软件使用权	5-10 年	
商标使用权	10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本报告期无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值 (扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组

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

## **(十九)长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十)职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳

的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### (二十一) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (二十二) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。



公司按以下具体方式执行：

公司商品销售收入于货物已经发出、收到货款或确定相关经济利益能够流入、商品所有权主要风险和报酬转移时确认销售收入。

公司向供货商收取的促销服务费等收入，在完成劳务服务，并预计款项可以收到的情况下确认收入。

本公司实施积分计划，即顾客消费时产生的积分，可以在达到一定额度后返还礼券或礼品。

公司在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的，需将销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分应首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

- (1) 买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；
- (2) 房地产开发产品已竣工并验收合格；
- (3) 公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；
- (4) 办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(二十三)政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债**

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。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。

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **(二十五)租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### **1. 经营租赁会计处理**

###### **（1）经营租入资产**

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

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

## (2) 经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十八)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	-			
应收账款	75,880,091.63	-75,880,091.63		
应收票据及应收账款		75,880,091.63	75,880,091.63	
应收利息	45,626.14	-45,626.14		
应收股利	-	-		
其他应收款	95,015,672.51	45,626.14	95,061,298.65	
固定资产	1,704,522,495.34	-	1,704,522,495.34	
固定资产清理		-		
在建工程	274,065,363.42	-	274,065,363.42	
工程物资		-		
应付票据	298,214,553.00	-298,214,553.00		
应付账款	960,388,458.62	-960,388,458.62		
应付票据及应付账款		1,258,603,011.62	1,258,603,011.62	
应付利息	1,060,177.45	-1,060,177.45		
应付股利	3,126,191.15	-3,126,191.15		
其他应付款	646,528,447.39	4,186,368.60	650,714,815.99	
长期应付款	-	-		
专项应付款		-		
管理费用	943,384,631.98	-	943,384,631.98	
研发支出		-		
其他收益	16,671,294.91	-	16,671,294.91	
营业外收入	9,522,836.39	-	9,522,836.39	

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、16%	注 1
	应税服务收入、销售不动产及租赁收入、销售食用植物油、图书、报纸、杂志等	6%、5%、11%、10%、0%	
消费税	珠宝金银首饰	5%	从价按率征收
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

增值税按不含税商品销售收入计征，2018 年 1-4 月适用税率 17%，2018 年 5-12 月适用税率 16%，扣除允许抵扣的进项税额后计算缴纳。

#### 2. 企业所得税

公司名称	纳税基础	适用税率
母公司及合并范围子公司	应纳税所得额	25%

#### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (二) 税收优惠政策及依据

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税[2011]137号，自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75号，自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税【2016】1号），自2016年1月1日至2018年12月31日，对专门经营农产品的农产品批发市场、农贸市场使用的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税，本报告期免征房产税1,383.20万元，免征土地使用税628.72万元。

根据财政部、税务总局 财税〔2017〕43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，控股子公司合肥合鑫商贸有限公司的分公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，其应纳税所得减按 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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,536,026.09	8,684,061.17
银行存款	2,089,434,685.81	2,199,260,952.70
其他货币资金	948,012,186.79	1,223,659,215.34
合计	<b>3,044,982,898.69</b>	<b>3,431,604,229.21</b>

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	105,625,209.54	101,369,337.50
履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
保函保证金	60,000,000.00	60,000,000.00
按揭保证金	6,871,812.47	20,330,856.93
银行监管户—预付卡资金	214,170,000.00	214,410,000.00
合计	<b>387,667,022.01</b>	<b>397,110,194.43</b>

保函保证金为根据“中华人民共和国商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》”规定向招商银行合肥卫岗支行申请银行保函 30,000.00 万元，以冲抵存管资金，并按约定定存保函保证金 6,000.00 万元，期限为 1 年。

银行监管户—预付卡资金 214,170,000.00 元是公司根据“中华人民共和国商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》”规定，与招商银行合肥卫岗支行签订《单用途商业预付卡预收资金存管协议》，存入银行的监管资金。

### 注释 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其他	55,327,273.97	
合计	<b>55,327,273.97</b>	

### 注释 3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,412,090.00	
应收账款	85,939,141.81	75,880,091.63
合计	<b>93,351,231.81</b>	<b>75,880,091.63</b>

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,412,090.00	
合计	<b>7,412,090.00</b>	

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,458,301.83	
合计	<b>27,458,301.83</b>	

##### 3. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,859,666.34	100.00	1,920,524.53	2.19	85,939,141.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>87,859,666.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,920,524.53</b>		<b>85,939,141.81</b>

续：

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



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,621,570.46	100.00	1,741,478.83	2.24	75,880,091.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>77,621,570.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,741,478.83</b>		<b>75,880,091.63</b>

## 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,484,681.22	1,729,693.62	2.00
1—2 年	1,082,439.89	54,122.01	5.00
2—3 年	114,289.75	11,428.97	10.00
3—4 年	66,219.43	13,243.88	20.00
5 年以上	112,036.05	112,036.05	100.00
合计	<b>87,859,666.34</b>	<b>1,920,524.53</b>	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 179,045.70 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州宝洁有限公司	9,521,155.85	10.84	190,423.12
中电科第三十八所	2,709,724.42	3.08	54,194.49
安徽省民航蓝天实业总公司	1,501,670.01	1.71	30,033.40
巢湖安德利购物中心有限公司	1,469,492.58	1.67	29,389.85
安徽悦心营养快餐有限公司	1,098,880.57	1.25	21,977.61
合计	<b>16,300,923.43</b>	<b>18.55</b>	<b>326,018.47</b>

## 注释 4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	209,781,041.21	98.20	191,362,054.48	96.65

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	2,992,517.83	1.40	6,265,145.78	3.16
2 至 3 年	648,528.03	0.30	78,624.66	0.04
3 年以上	214,873.44	0.10	287,850.40	0.15
合计	<b>213,636,960.51</b>	<b>100.00</b>	<b>197,993,675.32</b>	<b>100.00</b>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安徽盛世欣兴格力贸易有限公司	89,269,837.62	41.79	1 年以内	预付账款未结算
合肥佳美电器销售有限公司	11,800,899.84	5.52	1 年以内	预付账款未结算
重庆海尔家电销售有限公司合肥分公司	11,622,698.45	5.44	1 年以内	预付账款未结算
合肥市蒙牛乳业销售有限公司	5,579,568.80	2.61	1 年以内	预付账款未结算
杭州龙皇贸易有限公司	3,693,189.00	1.73	1 年以内	预付账款未结算
合计	<b>121,966,193.71</b>	<b>57.09</b>		

## 注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		45,626.14
其他应收款	117,863,069.17	95,015,672.51
合计	<b>117,863,069.17</b>	<b>95,061,298.65</b>

### (一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		45,626.14
合计		<b>45,626.14</b>

### (二) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	85,223,466.25	38.33	85,223,466.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,670,610.23	54.27	19,265,740.49	15.97	101,404,869.74
备用金	16,458,199.43	7.40			16,458,199.43

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>222,352,275.91</b>	<b>100.00</b>	<b>104,489,206.74</b>		<b>117,863,069.17</b>

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	85,223,466.25	42.78	85,223,466.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,750,092.93	48.57	18,952,926.38	19.59	77,797,166.55
备用金	17,218,505.96	8.65			17,218,505.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>199,192,065.14</b>	<b>100.00</b>	<b>104,176,392.63</b>		<b>95,015,672.51</b>

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
彭浩	85,223,466.25	85,223,466.25	100.00
合计	<b>85,223,466.25</b>	<b>85,223,466.25</b>	<b>100.00</b>

### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,876,200.00	1,677,524.00	2.00
1—2 年	15,169,163.75	758,458.18	5.00
2—3 年	2,896,475.16	289,647.52	10.00
3—4 年	1,842,575.08	368,515.02	20.00
4—5 年	1,429,200.95	714,600.48	50.00
5 年以上	15,456,995.29	15,456,995.29	100.00
合计	<b>120,670,610.23</b>	<b>19,265,740.49</b>	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 957,665.80 元; 本期无收回或转回坏账准备。

#### 4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	644,851.69

其他应收款核销说明：系子公司合肥百大集团蚌埠合家福百大超市有限责任公司被收购前形成的往来款项，已经该公司董事会批准核销，账销案存。

#### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	16,458,199.43	17,218,505.96
保证金及押金	24,949,691.74	15,282,116.42
代垫款等	37,896,632.05	33,563,302.68
其他	143,047,752.69	133,128,140.08
合计	<b>222,352,275.91</b>	<b>199,192,065.14</b>

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
彭浩	其他	85,223,466.25	1-2 年	38.33	85,223,466.25
广州宝洁有限公司	代垫促销费	27,565,790.32	1 年以内	12.40	551,315.81
合肥市兴泰融资担保集团有限公司	保证金	5,333,500.00	1 年以内	2.40	106,670.00
安徽江南文旅集团有限公司	装补款	3,370,389.48	1 年以内	1.52	67,407.79
滁州恒安房地产开发有限公司	保证金	3,000,000.00	5 年以上	1.35	3,000,000.00
合计		<b>124,493,146.05</b>		<b>56.00</b>	<b>88,948,859.85</b>

### 注释 6. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,797.47		456,797.47	692,735.22		692,735.22
库存商品	626,874,234.52	12,911,448.59	613,962,785.93	585,490,172.71	10,408,165.81	575,082,006.90
低值易耗品	1,204,628.02		1,204,628.02	245,860.00		245,860.00
开发产品	885,430,152.02		885,430,152.02	460,497,678.59		460,497,678.59
开发成本	178,687,649.80		178,687,649.80	392,429,513.00		392,429,513.00
合计	<b>1,692,653,461.83</b>	<b>12,911,448.59</b>	<b>1,679,742,013.24</b>	<b>1,439,355,959.52</b>	<b>10,408,165.81</b>	<b>1,428,947,793.71</b>

本期存货增加，主要因开发产品增加影响所致。

其中：开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
合肥大兴周谷堆农产品物流园配套项目	2013 年 8 月	2019 年 12 月	15.98 亿元	178,687,649.80	333,901,669.86
宿州副食品专业市场沿街商铺	2015 年 7 月	2018 年 7 月	1.2 亿元		58,527,843.14

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	10,408,165.81	5,818,282.06			3,314,999.28		12,911,448.59
合计	<b>10,408,165.81</b>	<b>5,818,282.06</b>			<b>3,314,999.28</b>		<b>12,911,448.59</b>

## 注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行保本型理财产品	293,000,000.00	158,000,000.00
预交增值税及待抵扣增值税	186,103,836.42	184,475,914.27
预交其他税费	18,572,833.39	2,894,305.90
预付房租费		5,403,457.24
合计	<b>497,676,669.81</b>	<b>350,773,677.41</b>

## 注释 8. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	12,795,234.99		12,795,234.99	15,366,302.92		15,366,302.92
按成本计量	206,742,000.00		206,742,000.00	163,870,000.00		163,870,000.00
合计	<b>219,537,234.99</b>		<b>219,537,234.99</b>	<b>179,236,302.92</b>		<b>179,236,302.92</b>

### 2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本	2,000,000.00			2,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	10,795,234.99			10,795,234.99
减：已计提减值金额				
公允价值	<b>12,795,234.99</b>			<b>12,795,234.99</b>

### 3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥科技农村商业银行股份有限公司	5.47	100,500,000.00			100,500,000.00
六安市郊区农村信用合作联社	0.84	5,000,000.00			5,000,000.00
安徽青阳农村商业银行股份有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00
合肥市兴泰小额贷款有限公司	20.00	40,640,000.00	42,872,000.00		83,512,000.00
合肥城市通卡股份有限公司	10.77	16,730,000.00			16,730,000.00
合计		<b>163,870,000.00</b>	<b>42,872,000.00</b>		<b>206,742,000.00</b>

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
合肥科技农村商业银行股份有限公司					7,878,649.28
六安市郊区农村信用合作联社					479,600.00
安徽青阳农村商业银行股份有限公司					70,000.00
合肥市兴泰小额贷款有限公司					2,800,000.00
合肥城市通卡股份有限公司					
合计					<b>11,228,249.28</b>

其他说明：

公司及子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司原分别对合肥市兴泰小额贷款有限公司（以下简称“小贷公司”）投资 2,032.00 万元，分别持有小贷公司 10% 股权。

2018 年 9 月 10 日合肥市兴泰小额贷款有限公司股东会决议增资扩股，公司及子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司根据《增资扩股协议》对兴泰小额贷款有限公司投资增加 4,287.20 万元，持股比例不变，仍分别持有小贷公司 10% 的股权。

小贷公司董事会共有六个董事席位，公司共占其中一个非执行董事席位。小贷公司经营仍由原经营层负责，公司未派驻财务或者管理人员，对小贷公司不能施加重大影响。鉴于以上原因，根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，公司将对小贷公司的投资归入“可供出售金融资产”科目核算。

本公司向合肥城市通卡股份有限公司（以下简称“城市通卡公司”）投资 1,673.00 万元，持有城市通卡公司 10.77% 股权。城市通卡公司董事会共有七个董事席位，公司占其中一个

非执行董事席位。城市通卡公司经营仍由原经营层负责，公司未派驻财务或者管理人员，对城市通卡公司不能施加重大影响。鉴于以上原因，根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，公司将对城市通卡公司的投资归入“可供出售金融资产”科目核算。

### 注释 9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>联营企业</b>					
安徽长润支付商务有限公司	26,866,421.32			-1,145,649.71	
华融消费金融股份有限公司	153,694,879.86			2,861,709.62	
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	3,935,290.29	9,000,000.00		-2,962,909.03	
合计	<b>184,496,591.47</b>	<b>9,000,000.00</b>		<b>-1,246,849.12</b>	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	期末净值
	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			
<b>联营企业</b>							
安徽长润支付商务有限公司					25,720,771.61	17,825,375.28	7,895,396.33
华融消费金融股份有限公司					156,556,589.48		156,556,589.48
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司					9,972,381.26		9,972,381.26
合计					<b>192,249,742.35</b>	<b>17,825,375.28</b>	<b>174,424,367.07</b>

## 注释 10. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	<b>938,962,513.75</b>			<b>938,962,513.75</b>
2. 本期增加金额	<b>-21,158,271.24</b>			<b>-21,158,271.24</b>
外购				
在建工程转入	313,636.36			313,636.36
其他原因增加	-21,471,907.60			-21,471,907.60
3. 本期减少金额	<b>72,929.76</b>			<b>72,929.76</b>
处置	72,929.76			72,929.76
4. 期末余额	<b>917,731,312.75</b>			<b>917,731,312.75</b>
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	<b>68,895,959.27</b>			<b>68,895,959.27</b>
2. 本期增加金额	<b>27,848,170.06</b>			<b>27,848,170.06</b>
本期计提	27,848,170.06			27,848,170.06
在建工程转入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额	<b>29,852.85</b>			<b>29,852.85</b>
处置	29,852.85			29,852.85
4. 期末余额	<b>96,714,276.48</b>			<b>96,714,276.48</b>
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
在建工程转入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	<b>821,017,036.27</b>			<b>821,017,036.27</b>
2. 期初账面价值	<b>870,066,554.48</b>			<b>870,066,554.48</b>



本期增加：其中在建工程转入 313,636.36 元，其他原因增加-21,471,907.60 元系本期决算调整前期周谷堆大兴估转投资性房地产金额。本期减少：系子公司宿州百大农产品物流有限责任公司出售简易大棚和小冷库。

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大兴蔬菜一期交易区市场房屋	97,631,915.13	因决算未完成，暂未办理
大兴粮油冻品交易区市场房屋	309,085,431.70	因决算未完成，暂未办理
合计	<b>406,717,346.83</b>	

## 注释 11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,161,597,343.63	1,704,522,495.34
固定资产清理		
合计	<b>2,161,597,343.63</b>	1,704,522,495.34

## 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
<b>一. 账面原值</b>						
1. 期初余额	<b>2,221,078,901.27</b>	<b>244,219,517.65</b>	<b>48,345,991.04</b>	<b>225,600,389.87</b>	<b>198,409,918.18</b>	<b>2,937,654,718.01</b>
2. 本期增加金额	<b>464,465,318.78</b>	<b>63,352,507.47</b>	<b>6,290,383.10</b>	<b>8,531,602.92</b>	<b>60,455,712.76</b>	<b>603,095,525.03</b>
购置	1,063,729.41	11,888,999.28	6,290,383.10	7,905,070.18		<b>27,148,181.97</b>
在建工程转入	411,508,380.96	51,711,453.49		626,532.74	60,191,955.57	<b>524,038,322.76</b>
企业合并增加						
其他转入	51,893,208.41	-247,945.30			263,757.19	<b>51,909,020.30</b>
3. 本期减少金额	<b>3,168,295.46</b>	<b>8,928,421.20</b>	<b>1,018,430.47</b>	<b>4,666,171.11</b>	<b>10,247,603.98</b>	<b>28,028,922.22</b>
处置或报废	123,562.30	7,499,019.48	1,018,430.47	4,666,171.11	9,063,607.78	<b>22,370,791.14</b>
其他转出	3,044,733.16	1,429,401.72			1,183,996.20	<b>5,658,131.08</b>
4. 期末余额	<b>2,682,375,924.59</b>	<b>298,643,603.92</b>	<b>53,617,943.67</b>	<b>229,465,821.68</b>	<b>248,618,026.96</b>	<b>3,512,721,320.82</b>
<b>二. 累计折旧</b>						
1. 期初余额	<b>726,677,572.24</b>	<b>188,485,233.21</b>	<b>20,710,305.48</b>	<b>164,270,030.63</b>	<b>130,434,678.57</b>	<b>1,230,577,820.13</b>
2. 本期增加金额	<b>74,461,715.87</b>	<b>23,967,720.37</b>	<b>3,490,210.94</b>	<b>9,516,946.63</b>	<b>27,941,735.07</b>	<b>139,378,328.88</b>
计提	74,461,715.87	23,967,720.37	3,490,210.94	9,516,946.63	27,941,735.07	<b>139,378,328.88</b>
企业合并增加						
3. 本期减少金额	<b>118,619.81</b>	<b>6,814,779.56</b>	<b>782,500.45</b>	<b>4,412,874.59</b>	<b>9,063,607.78</b>	<b>21,192,382.19</b>
处置或报废	118,619.81	6,814,779.56	782,500.45	4,412,874.59	9,063,607.78	<b>21,192,382.19</b>
4. 期末余额	<b>801,020,668.30</b>	<b>205,638,174.02</b>	<b>23,418,015.97</b>	<b>169,374,102.67</b>	<b>149,312,805.86</b>	<b>1,348,763,766.82</b>
<b>三. 减值准备</b>						
1. 期初余额		<b>1,685,794.91</b>	<b>60,239.34</b>	<b>808,368.29</b>		<b>2,554,402.54</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额		<b>179,746.66</b>		<b>14,445.51</b>		<b>194,192.17</b>
处置或报废		179,746.66		14,445.51		194,192.17
其他减少						
4. 期末余额		1,506,048.25	60,239.34	793,922.78		<b>2,360,210.37</b>
<b>四. 账面价值</b>						
1. 期末账面价值	<b>1,881,355,256.29</b>	<b>91,499,381.65</b>	<b>30,139,688.36</b>	<b>59,297,796.23</b>	<b>99,305,221.10</b>	<b>2,161,597,343.63</b>
2. 期初账面价值	<b>1,494,401,329.03</b>	<b>54,048,489.53</b>	<b>27,575,446.22</b>	<b>60,521,990.95</b>	<b>67,975,239.61</b>	<b>1,704,522,495.34</b>

## 2. 其他说明

固定资产本期增加 603,095,525.03 元，其中在建工程转入 524,038,322.76 元，主要因合肥滨湖心悦城项目和合肥柏堰项目完工转固所致，其他转入 51,909,020.30 元，主要因上期预付合肥城建蚌埠置业有限公司的购房款本期实际交付转入固定资产所致；本期减少 28,028,922.22 元，其中处理或报废 22,370,791.14 元，主要因处理报废部分已提足折旧资产所致，其他转出 5,658,131.08，主要因调整上期在建工程估转固定资产所致。

### 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广德百大房产	43,325,619.02	尚不具备办理条件
肥西柏堰（奥莱）房产	111,398,225.03	因决算未完成，暂未办理
合肥滨湖心悦城房产	293,613,027.71	因决算未完成，暂未办理
黄山万贯家家园 7#501、502、3#405、20#105	664,979.45	因开发商总证未办妥
合家福配送中心综合楼	11,659,753.08	在办理中
合计	<b>460,661,604.29</b>	

### 注释 12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,212,668.05	274,065,363.42
工程物资		
合计	<b>97,212,668.05</b>	<b>274,065,363.42</b>

#### （一）在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国合肥农产品国际物流园项目	44,915,956.08		44,915,956.08	9,204,862.39		9,204,862.39
易商通物流园项目	43,778,628.60		43,778,628.60	17,194,353.26		17,194,353.26
肥西农产品物流园项目	3,634,377.36		3,634,377.36	320,603.77		320,603.77
合肥百货大楼升级改造	1,449,597.10		1,449,597.10			
蚌埠百货大楼改造工程	951,019.94		951,019.94			
CBD 大楼整体整修	825,471.68		825,471.68			
智能化系统建设	750,068.96		750,068.96			
合肥柏堰科技园项目				89,478,992.67		89,478,992.67
滨湖购物中心项目				155,681,338.13		155,681,338.13
其他	907,548.33	-	907,548.33	2,185,213.20		2,185,213.20
合计	<b>97,212,668.05</b>	<b>-</b>	<b>97,212,668.05</b>	<b>274,065,363.42</b>		<b>274,065,363.42</b>

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
合肥柏堰科技园项目	89,606,295.67	63,441,084.63	153,047,380.30		
滨湖购物中心项目	155,681,338.13	211,870,361.88	367,551,700.01		

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
中国合肥农产品国际物流园项目	9,204,862.39	35,711,093.69			44,915,956.08
铜陵百货大楼柜台装修		9,564,315.37		9,564,315.37	
易商通物流园项目	17,194,353.26	26,584,275.34			43,778,628.60
合计	<b>271,686,849.45</b>	<b>347,171,130.91</b>	<b>520,599,080.31</b>	<b>9,564,315.37</b>	<b>88,694,584.68</b>

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
合肥柏堰科技园项目	17,000.00	90.03	100				自筹
滨湖购物中心项目	37,660.00	97.60	100	9,276,725.02	3,662,422.27		自筹
中国合肥农产品国际物流园项目	184,000.00	81.50	90	20,146,161.54	12,901,078.72		自筹
铜陵百货大楼柜台装修	1,027.00	93.13	100				自筹
易商通物流园项目	7,000.00	62.54	90				自筹
合计				<b>29,422,886.56</b>	<b>16,563,500.99</b>		

### 注释 13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	<b>1,183,209,531.61</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>3,238,505.88</b>	<b>1,188,448,037.49</b>
2. 本期增加金额	<b>350,000.00</b>		<b>121,367.49</b>	<b>471,367.49</b>
购置	350,000.00		121,367.49	471,367.49
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	<b>1,183,559,531.61</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>3,359,873.37</b>	<b>1,188,919,404.98</b>
二. 累计摊销				
1. 期初余额	<b>180,256,983.75</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,041,802.04</b>	<b>184,298,785.79</b>
2. 本期增加金额	<b>30,223,082.94</b>		<b>327,946.02</b>	<b>30,551,028.96</b>
本期计提	30,223,082.94		327,946.02	30,551,028.96
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	<b>210,480,066.69</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,369,748.06</b>	<b>214,849,814.75</b>

项目	土地使用权	商标使用权	软件使用权	合计
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	<b>973,079,464.92</b>		<b>990,125.31</b>	<b>974,069,590.23</b>
2. 期初账面价值	<b>1,002,952,547.86</b>		<b>1,196,703.84</b>	<b>1,004,149,251.70</b>

## 2. 无形资产说明

本期无形资产原值增加 471,367.49 元，主要系购置宣城台客隆超市港口店土地使用权；本期无形资产摊销 30,551,028.96 元。

## 3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蚌埠百大易商通智能物流有限责任公司	20,293,572.32	因项目未竣工备案
合计	<b>20,293,572.32</b>	

## 注释 14. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合百集团黄山百大商厦有限公司	2,081,950.68			2,081,950.68
合肥周谷堆农产品批发市场股份公司	37,574.10			37,574.10
合计	<b>2,119,524.78</b>			<b>2,119,524.78</b>

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合百集团黄山百大商厦有限公司				
合肥周谷堆农产品批发市场股份公司				
合计				

本公司期末对商誉进行了减值测试，根据商誉测试结果，未发现包含商誉的资产组或资

产组组合的可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

### 注释 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
货架	2,214,239.83	197,906.50	1,496,509.93		915,636.40
装饰、装修	75,862,796.77	21,295,594.94	32,199,728.98	160,014.14	64,798,648.59
柜台	9,150,033.85	28,337,950.92	11,449,296.43		26,038,688.34
其他	6,791,343.07	6,870,136.50	2,880,611.58	336,074.09	10,444,793.90
合计	<b>94,018,413.52</b>	<b>56,701,588.86</b>	<b>48,026,146.92</b>	<b>496,088.23</b>	<b>102,197,767.23</b>

### 注释 16. 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
坏账准备	16,672,402.03	4,168,100.51	16,668,335.56	4,167,083.89
存货跌价准备	7,748,805.04	1,937,201.26	7,553,561.38	1,888,390.35
固定资产装修	922,530.16	230,632.54	922,530.15	230,632.54
固定资产减值准备	2,360,210.36	590,052.59	6,902,261.64	1,725,565.42
长期股权投资减值准备	17,825,375.28	4,456,343.82	17,825,375.28	4,456,343.82
应付职工薪酬	5,474,334.80	1,368,583.70	18,970,743.28	4,742,685.82
递延收益	111,633,713.16	27,908,428.29	109,197,765.44	27,299,441.36
房地产企业预收售房款预交各项税费	434,875,688.16	108,718,922.04	396,272,751.96	99,068,187.98
其他	78,985,440.64	19,746,360.16	73,735,536.45	18,433,884.15
合计	<b>676,498,499.63</b>	<b>169,124,624.91</b>	<b>648,048,861.14</b>	<b>162,012,215.33</b>

#### 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
可供出售金融资产公允价值变动	10,795,234.99	2,698,808.75	13,366,302.92	3,341,575.73
税务折旧与会计折旧差异	1,880,714.65	470,178.66	1,686,670.07	421,667.52
合计	<b>12,675,949.64</b>	<b>3,168,987.41</b>	<b>15,052,972.99</b>	<b>3,763,243.25</b>

### 注释 17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
※1 预付合肥 E1810 地块土地出让金	80,000,000.00	
※2 预付宣城府山广场土地出让价款	3,142,035.00	

类别及内容	期末余额	期初余额
※3 预付 ERP 升级费用	1,572,649.60	1,572,649.60
※4 预付门店装修工程款	1,327,276.53	2,864,801.14
※5 预付智慧平台工程款	1,306,408.35	
※6 预付大兴物流园 E 地块工程款	434,244.00	1,771,014.82
※7 预付蚌埠合家福购房款		53,000,000.00
合计	<b>87,782,613.48</b>	<b>59,208,465.56</b>

其他非流动资产的说明：

※1 预付合肥 E1810 地块土地出让金：系子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司及其全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司、合肥周谷堆置业有限公司 2018 年 12 月预付合肥市国土资源局竞买保证金 8000 万元，参与竞拍并拍得宗地编号为 E1810 土地使用权，2019 年 1 月与合肥市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让宗地编号 E1810 地块，宗地总面积 68645.43 平方米，定金抵作出让金。

※2 预付宣城府山广场土地出让价款：系子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司预付的宣城府山广场土地出让价款，目前尚未办理土地交付手续。

※3 预付 ERP 升级费用：公司依据与北京长京益康信息科技有限公司签订的《百货 ERP 系统升级协议》，项目总金额 4,600,000.00 元。截至资产负债表日已支付预付款 1,572,649.60 元，目前项目尚未结束。

※4 预付门店装修工程款：系子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司控股的子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司预付门店的装修工程款，截至资产负债表日，装修工程尚未结束。

※5 预付智慧平台工程款：公司与浙江慧优科技有限公司签订《合肥百大集团智慧商业平台项目合同》，合同总金额 2,570,000.00 元。截至资产负债表日已支付预付款 1,306,408.35 元，截至资产负债表日项目尚在试运行阶段。

※6 预付大兴物流园 E 地块工程款：子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司对大兴物流园 E 地块招标开工，预付安徽省建工集团有限公司工程建设分公司 E 地块仓储加工配送中心交易区工程款 434,244.00 元。

※7 预付蚌埠合家福购房款：2017 年 6 月，公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司合肥百大集团蚌埠合家福有限责任公司（以下简称蚌埠合家福）与合肥城建蚌埠置业有限公司（以下简称蚌埠置业）签订购房协议，一次性预付全部房款 53,000,000.00 元，截至资产负债表日已办理取得房产证，故自其他非流动资产转入固定资产。



## 注释 18. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	160,000,000.00	150,000,000.00
合计	<b>160,000,000.00</b>	<b>150,000,000.00</b>

短期借款分类的说明：抵押借款情况详见附注十二、（一）重要承诺事项。

## 注释 19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	371,150,000.00	298,214,553.00
应付账款	1,112,880,453.85	960,388,458.62
合计	<b>1,484,030,453.85</b>	<b>1,258,603,011.62</b>

### （一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	371,150,000.00	298,214,553.00
合计	<b>371,150,000.00</b>	<b>298,214,553.00</b>

### （二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,112,880,453.85	960,388,458.62
合计	<b>1,112,880,453.85</b>	<b>960,388,458.62</b>

## 注释 20. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
单用途商业预付卡	1,570,792,781.82	1,610,079,129.43
货位费	138,783,765.48	133,519,685.92
预售房款	366,716,070.00	169,529,508.00
货款	426,903,859.83	412,802,533.03
合计	<b>2,503,196,477.13</b>	<b>2,325,930,856.38</b>

### 2. 预售房产收款情况

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例(%)
大兴物流园沿街商铺	4,260,159.00	18,071,797.00	2019 年 12 月	51.46

大兴镇东兴家园住宅小区	345,999,798.00	150,557,711.00	已完工	100.00
宿州副食品专业市场沿街商铺	16,456,113.00	900,000.00	已完工	14.28
合计	<b>366,716,070.00</b>	<b>169,529,508.00</b>		

## 注释 21. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	108,085,579.68	630,086,793.32	631,245,508.03	106,926,864.97
离职后福利-设定提存计划	225,335.79	77,493,881.84	77,719,217.63	
辞退福利		299,978.00	299,978.00	
合计	<b>108,310,915.47</b>	<b>707,880,653.16</b>	<b>709,264,703.66</b>	<b>106,926,864.97</b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	97,699,808.86	504,356,274.73	506,208,747.12	95,847,336.47
职工福利费		44,533,006.74	44,533,006.74	
社会保险费		36,611,245.87	36,611,245.87	
其中：基本医疗保险费		34,287,491.83	34,287,491.83	
工伤保险费		1,383,233.03	1,383,233.03	
生育保险费		940,521.01	940,521.01	
住房公积金	325,316.26	34,657,633.08	34,733,299.16	249,650.18
工会经费和职工教育经费	10,060,454.56	9,928,632.90	9,159,209.14	10,829,878.32
合计	<b>108,085,579.68</b>	<b>630,086,793.32</b>	<b>631,245,508.03</b>	<b>106,926,864.97</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	225,335.79	75,850,154.85	76,075,490.64	
失业保险费		1,643,726.99	1,643,726.99	
合计	<b>225,335.79</b>	<b>77,493,881.84</b>	<b>77,719,217.63</b>	

## 注释 22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,351,563.70	10,282,526.88
消费税	4,009,452.73	4,754,159.81
企业所得税	108,023,149.21	141,068,870.35
城市建设维护税	1,747,162.68	3,365,310.11
房产税	8,696,597.25	8,119,819.00

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	2,649,422.39	2,491,468.36
个人所得税	456,637.60	551,168.19
教育费附加	755,200.23	1,444,024.63
地方教育附加	495,955.04	962,100.81
土地增值税	389,373,041.04	362,335,407.52
其他税种	1,753,027.82	1,728,216.84
合计	<b>530,311,209.69</b>	<b>537,103,072.50</b>

### 注释 23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	774,476.45	1,060,177.45
应付股利	3,432,191.15	3,126,191.15
其他应付款	715,808,614.10	646,528,447.39
合计	<b>720,015,281.70</b>	<b>650,714,815.99</b>

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	407,959.20	1,060,177.45
短期借款应付利息	366,517.25	
合计	<b>774,476.45</b>	<b>1,060,177.45</b>

#### (二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利(法人股利)	3,432,191.15	3,126,191.15	
合计	<b>3,432,191.15</b>	<b>3,126,191.15</b>	

#### (三) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	155,132,413.01	137,738,521.56
客户结算款	45,557,662.05	54,932,131.31
工程款	163,116,902.63	116,280,769.97
非金融机构借款	143,700,000.00	155,711,966.66
应付各类费用	137,876,667.28	112,810,226.92
其他	70,424,969.13	69,054,830.97

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<b>715,808,614.10</b>	<b>646,528,447.39</b>

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市农产品股份有限公司	143,700,000.00	未结算
安徽省金大陆房地产开发有限公司	22,363,577.79	未结算
合计	<b>166,063,577.79</b>	

## 注释 24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	93,500,000.00	216,740,000.00
合计	<b>93,500,000.00</b>	<b>216,740,000.00</b>

说明：一年内到期的长期借款情况详见注释 24 长期借款

## 注释 25. 长期借款

### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	362,011,784.09	569,917,042.88
信用借款		740,000.00
减：一年内到期的长期借款	93,500,000.00	216,740,000.00
合计	<b>268,511,784.09</b>	<b>353,917,042.88</b>

### 2. 长期借款其他说明

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	年利率 (%)	期末 账面余额	期初 账面余额
合肥市财政局	2003.11.21	2018.11.20	1.8		740,000.00
合肥市财政局	2004.1.6	2019.1.5	2.8	500,000.00	1,000,000.00
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2016.2.19	2018.6.18	4.5125		10,860,520.00
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2016.4.14	2021.2.18	4.5125	3,332,850.33	6,472,330.33
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2016.4.27	2021.2.18	4.5125	11,418,515.63	11,418,515.63
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2016.5.27	2021.2.18	4.5125	11,876,937.04	11,876,937.04
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2016.7.29	2021.2.18	4.5125	13,370,000.00	13,370,000.00
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2016.9.30	2018.6.18	4.5125		17,811,598.92
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2017.1.20	2018.6.18	4.5125		8,743,348.20
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2017.8.7	2018.6.18	4.5125		4,729,080.32

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	年利率 (%)	期末 账面余额	期初 账面余额
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2017.8.25	2018.6.18	4.5125		972,345.09
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2017.9.15	2018.6.18	4.5125		2,044,586.97
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2017.10.19	2018.6.18	4.5125		2,624,980.38
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2018.2.23	2021.2.18	4.5125	12,210,878.73	
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2018.5.10	2021.2.18	4.5125	10,591,949.20	
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2018.6.30	2021.2.18	4.5125	3,365,200.00	
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2018.6.30	2021.2.18	4.5125	4,846,056.45	
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2018.9.30	2021.2.18	4.5125	9,905,227.70	
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2018.9.30	2021.2.18	4.5125	3,120,000.00	
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2018.10.31	2021.2.18	4.5125	2,435,687.63	
※1 中国建设银行合肥庐阳支行	2018.11.27	2021.2.18	4.5125	9,880,081.38	
中国建设银行合肥庐阳支行	2017.5.2	2018.8.6	4.655		10,242,538.20
中国建设银行合肥庐阳支行	2017.7.4	2018.8.6	4.655		6,750,261.80
徽商银行合肥庐阳支行	2015.2.11	2018.2.11	6		80,000,000.00
徽商银行合肥庐阳支行	2016.1.25	2018.2.11	6		70,000,000.00
中信银行合肥分行营业部	2016.10.20	2026.10.10	4.655	27,440,000.00	30,000,000.00
中信银行合肥分行营业部	2016.11.7	2026.10.10	4.655	32,000,000.00	35,000,000.00
中信银行合肥分行营业部	2016.12.6	2026.10.10	4.655	13,760,000.00	15,050,000.00
中信银行合肥分行营业部	2016.12.30	2026.10.10	4.655	32,000,000.00	35,000,000.00
中信银行合肥分行营业部	2017.1.22	2026.10.10	4.655	36,800,000.00	40,250,000.00
中信银行合肥分行营业部	2017.5.16	2026.10.10	4.655	13,712,000.00	15,000,000.00
中信银行合肥分行营业部	2017.7.14	2026.10.10	4.9	27,440,000.00	30,000,000.00
中信银行合肥分行营业部	2017.7.21	2026.10.10	4.9	18,292,800.00	20,000,000.00
中信银行合肥分行营业部	2017.7.27	2026.10.10	4.9	45,713,600.00	50,000,000.00
安徽绩溪农商银行	2016.7.22	2019.7.15	8.151	17,000,000.00	17,700,000.00
安徽青阳农村商业银行	2017.8.11	2018.8.10	6.9165		23,000,000.00
九江银行合肥分行	2018.11.27	2023.11.22	4.75	1,000,000.00	
<b>合计</b>				<b>362,011,784.09</b>	<b>570,657,042.88</b>

其他说明：

1. 根据本公司与中国建设银行股份有限公司合肥庐阳支行签订的固定资产贷款合同约定，贷款利率按照中国人民银行公布的五年以上贷款利率下浮 5%。
2. 抵押借款情况详见附注十二、（一）重要承诺事项。

## 注释 26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	96,395,122.05	3,034,241.69	2,620,479.29	96,808,884.45	政府补助
奖励积分	77,066,192.96	27,214,484.85	18,202,635.39	86,078,042.42	会员卡积分
合计	<b>173,461,315.01</b>	—	—	<b>182,886,926.87</b>	

## 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
※1 安徽百大合家福配送车补助	273,850.00		105,025.00		168,825.00	资产
※2 百大电器物流标准化项目奖补		1,202,561.69	14,751.69		1,187,810.00	资产
※3 百大合家福物流标准化试点项目补助		1,531,680.00	18,769.56		1,512,910.44	资产
※4 大兴物流园信息和检验检测系统项目	4,000,000.00				4,000,000.00	资产
※5 大兴物流园服务业聚集功能区补助	8,000,000.00				8,000,000.00	资产
※6 农产品现代流通项目补助	16,642,857.00		142,857.00		16,500,000.00	资产
※7 海南省市场流通体系补贴	3,714,285.00		114,286.00		3,599,999.00	资产
※8 宿州7栋精品零售展销用房补助	1,834,374.98		68,750.04		1,765,624.94	资产
※9 宿州百大农产品补助资金	33,481,687.95	-	956,874.00		32,524,813.95	资产
※10 宿州百大一期信息系统建设、检验检测系统建设补助	2,304,166.59		350,000.04		1,954,166.55	资产
※11 宿州百大农副产品物流中心项目补助	9,624,999.84	-	353,125.08		9,271,874.76	资产
※12 宿州市百大食用农产品批发市场食品快速检测室补助	95,492.96		3,380.28		92,112.68	资产
※13 台客隆生鲜配送中心固定资产补助	2,692,005.53		101,266.68		2,590,738.85	资产
※14 蚌埠百大购物中心收储补偿	13,731,402.20		391,393.92		13,340,008.28	资产
※15 高效物流配送专项资金返还		300,000.00			300,000.00	资产
合计	<b>96,395,122.05</b>	<b>3,034,241.69</b>	<b>2,620,479.29</b>		<b>96,808,884.45</b>	

## 2. 递延收益的其他说明

※1 安徽百大合家福配送车补助：子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司收到拨入的政府补助合计 840,200.00 元，系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，以前年度累计确认损益 566,350.00 元，本期确认其他收益 105,025.00 元，余额 168,825.00 元列入递延收益。

※2 百大电器物流标准化项目奖补：2018 年安徽百大电器连锁有限公司智慧物流中心建设项目获得合肥市商务局主办的合肥市物流标准化试点项目奖补资金 1,202,561.69 元。系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，本期确认其他收益 14,751.69 元，余额 1,187,810.00 元列入递延收益。

※3 百大合家福物流标准化试点项目补助：2018 年子公司安徽百大合家福连锁超市股份

有限公司取得物流标准化补助 1,531,680.00 元,根据《合肥市物流标准化试点工作方案》(合政办[2016]74 号),系与资产相关的政府补助,根据资产的预计可使用年限,本期确认其他收益 18,769.56 元,余额 1,512,910.44 元列入递延收益。

※4 信息和检验检测系统项目:系根据安徽省财政厅《关于下达 2011 年植保工程等建设资金(指标)的通知》(财建【2011】1243 号)精神,由合肥市财政局经济建设处拨付补助 4,000,000.00 元,待项目完工后按照资产的使用年限分期转入其他收益。

※5 服务业聚集功能区:系根据安徽省财政厅颁布的财建【2010】1284 号文件《关于下达 2010 年服务业聚集功能区项目资金(指标)的通知》,收到的政府补助 8,000,000.00 元,待项目完工后按照资产的使用年限分期转入其他收益。

※6 农产品现代流通项目:系根据安徽省财政厅颁布的财企【2011】1885 号文件《关于拨付 2011 年农产品现代流通综合试点项目资金(指标)的通知》申报资金 12,000,000.00 元,前期收到的政府补助 6,000,000.00 元,2014 年 9 月 16 日收到剩余 6,000,000.00 元资金,待项目完工后按照资产的使用年限分期转入政府补助;前期根据商务部办公厅《关于 2013 年加强农产品流通和农村市场体系建设工作的通知》商办建函【2013】832 号,收到的政府补助 5,000,000.00 元,用于建设水产交易中心、土特产交易中心、农产品加工配送中心、冷库、农产品标准化专销区及电子结算系统,2015 年 7 月已投入使用,以前年度累计确认损益 357,143.00 元,本期确认其他收益 142,857.00 元,余额 16,500,000.00 元列入递延收益。

※7 海南省市场流通体系补贴:系根据海南省财政厅、海南商务厅琼建函[2011]875 号文件《关于 2011 年度海南省农产品现代流通综合试点项目资金安排计划的函》,收到的政府补助 4,000,000.00 元,用于建设大兴物流园的一期蔬菜交易中心工程,2015 年 7 月已投入使用,以前年度累计确认损益 285,715.00 元,本期确认其他收益 114,286.00 元,余额 3,599,999.00 元列入递延收益。

※8 宿州百大 7 栋精品零售展销用房补助:2012 年子公司宿州百大农产品物流有限责任公司取得 7 栋精品零售展销用房补助 2,200,000.00 元,根据安徽省发展和改革委员会皖发改贸服[2012]547 号,系与资产相关的政府补助,根据资产的预计可使用年限,以前年度累计确认损益 365,625.02 元,本期确认其他收益 68,750.04 元,余额 1,765,624.94 元列入递延收益。

※9 宿州百大农产品补助资金:子公司宿州百大农产品物流有限责任公司 2013 年取得宿州开发区管理委员会拨付的补助资金 23,000,000.00 元,2014 年取得补助资金 5,000,000.00 元,2016 年取得补助资金 9,000,000.00 元,2017 年取得补助资金 81,174.00 元,根据与宿州市人民政府签订的相关投资协议,系与资产相关的政府补助,根据资产的预计可使用年限,以前年度累计确认损益 3,599,486.05 元,本期确认其他收益 956,874.00 元,余额 32,524,813.95

元列入递延收益。

※10 宿州百大一期信息系统建设、检验检测系统建设项目补助：子公司宿州百大农产品物流有限责任公司收到宿州市财政局拨付的与资产相关的政府补助 3,500,000.00 元及服务业发展引导资金 300,000.00 元，根据皖发改投资（2013）491 号及宿发改贸服（2013）234 号规定，用于宿州百大一期信息系统建设、检验检测系统建设，2014 年工程完工，以前年度累计确认损益 1,495,833.41 元，本期确认其他收益 350,000.04 元，余额 1,954,166.55 元列入递延收益。

※11 宿州百大农副产品物流中心项目补助：子公司宿州百大农产品物流有限责任公司前期收到宿州市财政局拨付的与资产相关的政府补助 7,300,000.00 元，根据安徽省财政厅财企（2013）2053 号规定，用于宿州百大农副产品物流中心项目，2014 年工程完工，2015 年收到宿州百大农副产品物流中心项目二期补助 4,000,000.00 元，以前年度累计确认损益 1,675,000.16 元，本期确认其他收益 353,125.08 元，余额 9,271,874.76 元列入递延收益。

※12 宿州市百大食用农产品批发市场食品快速检测室补助：子公司宿州百大农产品物流有限责任公司收到宿州市食品药品监督管理局拨付 100,000.00 元，用于食用农产品批发市场食品快速检测室项目，2016 年 7 月验收合格。系与资产相关的政府补助，根据资产的预计可使用年限，以前年度累计确认损益 4,507.04 元，本期确认其他收益 3,380.28 元，余额 92,112.68 元列入递延收益。

※13 台客隆生鲜配送中心固定资产补助：根据皖商建函【2011】74 号、财企【2012】447 号文件，子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司收到宣城经济技术开发区管理委员会财政局拨付的项目补助资金 3,038,000.00 元，以前年度累计确认损益 345,994.47 元，本期确认其他收益 101,266.68 元，余额 2,590,738.85 元列入递延收益。

※14 蚌埠百大购物中心收储补偿：子公司蚌埠百大购物中心有限责任公司前期取得蚌埠市土地储备中心收储补偿款 14,709,887.00 元，根据蚌政秘（2012）37 号文件规定，系与资产相关的政府补助，以前年度累计确认损益 978,484.8 元，本期确认其他收益 391,393.92 元，余额 13,340,008.28 元列入递延收益。

※15 百大合家康高效物流配送专项资金返还：2018 年子公司安徽百大合家康农产品加工配送有限公司取得合肥市瑶海区商务和旅游局高效物流配送企业专项资金返还 30 万元整。根据《安徽省商务厅安徽省财政厅关于 2018 年省级流通业发展专项资金使用与管理的通知》（皖商办流通函（2018）580 号）系与资产相关的政府补助，于 2019 年 1 月开始确认其他收益。



### 注释 27. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<b>779,884,200.00</b>						<b>779,884,200.00</b>

### 注释 28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	296,442,596.32			296,442,596.32
其他资本公积	12,382,271.47			12,382,271.47
合计	<b>308,824,867.79</b>			<b>308,824,867.79</b>

注释 29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
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	10,024,727.19	-2,571,067.93		-642,766.98	-1,928,300.95			8,096,426.24
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	10,024,727.19	-2,571,067.93		-642,766.98	-1,928,300.95			8,096,426.24
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.外币报表折算差额								
其他综合收益合计	10,024,727.19	-2,571,067.93		-642,766.98	-1,928,300.95			8,096,426.24

### 注释 30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	291,905,155.02	28,382,424.55		320,287,579.57
任意盈余公积	486,036,951.72	56,764,849.11		542,801,800.83
合计	<b>777,942,106.74</b>	<b>85,147,273.66</b>		<b>863,089,380.40</b>

盈余公积说明：任意盈余公积系按照税后利润的 20% 计提。

### 注释 31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,786,760,475.86	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	1,786,760,475.86	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	224,495,838.41	—
减：提取法定盈余公积	28,382,424.55	10.00
提取任意盈余公积	56,764,849.11	20.00
应付普通股股利	116,982,630.00	
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	1,809,126,410.61	

### 注释 32. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,283,301,377.42	8,546,447,511.40	10,059,173,848.22	8,268,948,776.81
其他业务	398,634,176.55	53,931,147.27	330,735,874.40	25,507,474.31
合计	<b>10,681,935,553.97</b>	<b>8,600,378,658.67</b>	<b>10,389,909,722.62</b>	<b>8,294,456,251.12</b>

### 注释 33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	63,514,302.70	61,369,775.54
城市维护建设税	15,920,848.23	18,731,650.29

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	6,893,287.01	7,693,492.77
地方教育费附加	4,583,789.91	5,110,426.54
土地增值税	34,707,380.57	106,020,425.93
房产税	22,197,149.60	20,427,064.91
土地使用税	6,860,768.69	6,990,498.73
印花税	2,972,528.22	2,804,268.42
其他税费	198,063.33	82,210.70
合计	<b>157,848,118.26</b>	<b>229,229,813.83</b>

#### 注释 34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传促销费	56,356,893.42	62,108,234.92
运输费	19,388,785.01	15,974,005.77
差旅费	13,951,733.22	15,418,454.93
职工薪酬	339,880,060.34	326,435,168.49
保险费	4,297,207.62	3,364,470.22
仓储费	1,526,829.40	1,453,050.26
其他	29,510,433.13	20,428,656.94
合计	<b>464,911,942.14</b>	<b>445,182,041.53</b>

#### 注释 35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	12,586,423.86	14,195,200.96
低值易耗品摊销	1,623,042.73	2,184,739.02
折旧费及长期资产摊销	214,529,046.78	207,724,257.76
水电费	103,070,297.42	92,202,119.34
物业管理费	55,322,496.49	50,191,872.94
修理费	43,418,553.37	29,930,276.95
职工薪酬	353,886,768.53	317,338,504.89
租赁费	196,632,928.98	190,640,654.99
税费	8,252,695.49	8,336,738.88
业务招待费	1,881,802.86	1,970,599.74
其他	38,638,873.05	28,669,666.51
合计	<b>1,029,842,929.56</b>	<b>943,384,631.98</b>

#### 注释 36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,561,790.97	25,889,494.02
减：利息收入	39,896,157.12	37,754,459.25
手续费等	26,647,631.82	25,727,009.95
合计	<b>4,313,265.67</b>	<b>13,862,044.72</b>

### 注释 37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,136,711.50	86,810,279.57
存货跌价损失	5,818,282.06	3,593,607.19
合计	<b>6,954,993.56</b>	<b>90,403,886.76</b>

### 注释 38. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,935,822.20	16,671,294.91
合计	<b>16,935,822.20</b>	<b>16,671,294.91</b>

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
“惠民菜篮子工程”奖励补助	2,649,611.76	1,429,062.04	收益相关
摊销递延收益分摊	2,620,479.29	4,748,517.61	收益相关
税收返还	1,824,759.01		收益相关
平价商店奖励	1,377,706.50	1,447,200.00	收益相关
物流标准化项目补助	1,093,358.31		收益相关
岗位补贴	1,020,664.51	762,265.27	收益相关
合肥市粮食局补贴款	1,000,000.00		收益相关
合肥市商旅局生活必需品储备	1,000,000.00	610,000.00	收益相关
政府质量奖	580,000.00	580,000.00	收益相关
名牌产品奖励	500,000.00	100,000.00	收益相关
应急销售补贴款	417,396.56	360,000.00	收益相关
服务企业引导资金	400,000.00		收益相关
培训补贴资金	321,391.00		收益相关
庐阳区商旅局 2018 年省级流通业发展专项资金消费促进项目奖励	300,000.00		收益相关
其他补助	284,862.21	561,202.59	收益相关
“五一”惠民奖补	251,977.49		收益相关

2017 省级流通业发展专项资金	250,000.00		收益相关
绿色商城政府补助	200,000.00		收益相关
宣城市宣州区商务局建设蔬菜直销补助款	180,000.00		收益相关
平价农副产品补贴	133,976.00		收益相关
2018 年超市快检室奖补	100,000.00		资产相关
食药局食品安全快检室管养经费	100,000.00		收益相关
合肥市物价局惠民补贴	64,639.56		收益相关
2017 年安徽名牌项目奖励补助奖金	50,000.00		收益相关
合肥市庐阳区商务和旅游局网络销售额奖励	50,000.00		收益相关
2016 年省级现代服务业集聚区贡献企业奖补资金	40,000.00		收益相关
安全生产先进奖	30,000.00		收益相关
庐阳区商务局商贸服务业资金	20,000.00		收益相关
商务和旅游局全区经济社会建设突出贡献奖	20,000.00		收益相关
市旅游局全国旅游标准化补助	20,000.00		收益相关
安全标准化奖励	15,000.00		收益相关
广德县统计局新增四上企业补助	10,000.00		收益相关
海南省农业厅补助	10,000.00		收益相关
庐阳区扶持产业发展政策体系补助		151,000.00	收益相关
肉菜流通追溯体系试点企业奖补资金		500,000.00	收益相关
商业企业集聚区政府补助		1,000,000.00	收益相关
合肥市瑶海区 20 强企业奖励		120,000.00	收益相关
合肥市猪肉储备项目补助		400,000.00	收益相关
交通商贸物流园扶持资金补助		200,000.00	收益相关
合肥市庐阳区商务和旅游局肉菜流通奖补资金		230,000.00	收益相关
2017 年度政府招商引资奖励		270,000.00	收益相关
服务业发展引导资金奖补		100,000.00	收益相关
2017 年巢湖市诚信示范（店）企业奖励资金		200,000.00	收益相关
企业发展扶持资金		842,866.50	收益相关
税收奖励		2,059,180.90	收益相关
合计	<b>16,935,822.20</b>	<b>16,671,294.91</b>	

### 注释 39. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,034,241.69	2,620,479.29	详见附注六注释 26
计入其他收益的政府补助	14,315,342.91	14,315,342.91	详见附注六注释 38

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	<b>17,349,584.60</b>	<b>16,935,822.20</b>	

## 注释 40. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,246,849.13	19,278,405.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,335,625.01	11,976,700.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益		196,367.96
其他	4,514,363.13	4,271,341.28
合计	<b>14,603,139.01</b>	<b>35,722,816.07</b>

### 2. 投资收益的说明

#### (1) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽长润支付商务有限公司	-1,145,649.71	-1,854,507.03	被投资单位净利润变化
华融消费金融股份有限公司	2,861,709.62	24,150,621.15	被投资单位净利润变化
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	-2,962,909.04	-3,017,708.13	被投资单位净利润变化
合计	<b>-1,246,849.13</b>	<b>19,278,405.99</b>	

#### (2) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合肥科技农村商业银行股份有限公司	7,878,649.28	7,878,649.28	
徽商银行股份有限公司	107,375.73	261,996.77	分红下降所致
合肥市兴泰小额贷款有限公司	2,800,000.00	2,400,000.00	分红上升所致
六安市郊区农村信用合作联社	479,600.00		本期分红导致
安徽青阳农村商业银行股份有限公司	70,000.00		本期分红导致
长安信托·雄州实业信托受益权投资集合资金信托计划		1,436,054.79	投资收回所致
合计	<b>11,335,625.01</b>	<b>11,976,700.84</b>	

#### (3) 持有理财产品在持有期间的投资收益

理财产品名称	本期发生额
银行理财产品投资收益	4,514,363.13
合计	<b>4,514,363.13</b>

## 注释 41. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	327,273.97	
合计	<b>327,273.97</b>	

#### 注释 42. 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-222,544.05	479,585.51
无形资产处置利得或损失		3,994,486.70
合计	<b>-222,544.05</b>	<b>4,474,072.21</b>

#### 注释 43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,409,579.00	9,522,836.39	4,409,579.00
合计	<b>4,409,579.00</b>	<b>9,522,836.39</b>	<b>4,409,579.00</b>

#### 注释 44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	501,694.06	430,505.71	501,694.06
捐赠支出	418,858.66	448,140.00	418,858.66
赔偿金及违约金	2,163,493.20	388,632.74	2,163,493.20
其他	998,456.07	593,105.97	998,456.07
合计	<b>4,082,501.99</b>	<b>1,860,384.42</b>	<b>4,082,501.99</b>

#### 注释 45. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	142,936,970.86	190,810,842.47
递延所得税费用	-7,063,898.44	-48,809,785.16
合计	<b>135,873,072.42</b>	<b>142,001,057.31</b>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	449,656,414.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,414,103.56
子公司适用不同税率的影响	77,293.92



项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-3,112,001.14
非应税收入的影响	-2,686,800.03
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,563,667.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-381,138.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,997,947.98
所得税费用	<b>135,873,072.42</b>

#### 注释 46. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,896,157.12	37,754,459.25
政府补助	17,349,584.60	12,003,951.30
收回代垫款等	52,437,871.03	54,966,529.58
合计	<b>109,683,612.75</b>	<b>104,724,940.13</b>

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	132,902,250.11	124,057,925.40
管理费用付现	451,551,376.03	406,459,607.38
支付的其他款项	72,947,509.75	20,617,907.07
合计	<b>657,401,135.89</b>	<b>551,135,439.85</b>

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	526,000,000.00	554,000,000.00
收购台客隆增加的货币资金		18,293,721.20
合计	<b>526,000,000.00</b>	<b>572,293,721.20</b>

##### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	716,000,000.00	584,000,000.00
预付土地出让金	80,000,000.00	
预付宣城府山广场土地款	3,142,035.00	
预付工程款	1,306,408.35	1,879,666.42
合计	<b>800,448,443.35</b>	<b>585,879,666.42</b>

##### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还深圳市农产品集团股份有限公司借款	10,300,000.00	
合计	10,300,000.00	

## 注释 47. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	313,783,341.83	295,920,630.53
加：资产减值准备	6,954,993.56	90,403,886.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,226,498.94	162,016,745.10
无形资产摊销	30,551,028.96	30,481,406.93
长期待摊费用摊销	48,026,146.92	44,832,583.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	222,544.05	-4,474,072.21
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-327,273.97	-
财务费用(收益以“－”号填列)	17,561,790.97	25,889,494.02
投资损失(收益以“－”号填列)	-14,603,139.01	-35,722,816.07
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-7,112,409.58	-48,873,732.27
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	48,511.14	63,947.11
存货的减少(增加以“－”号填列)	-253,297,502.31	-93,986,217.41
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-70,401,967.27	122,010,261.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	454,122,259.91	45,562,742.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>692,754,824.14</b>	<b>634,124,859.92</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	<b>2,657,315,876.68</b>	<b>3,034,494,034.78</b>
减：现金的期初余额	<b>3,034,494,034.78</b>	<b>2,572,094,614.47</b>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-377,178,158.10</b>	<b>462,399,420.31</b>

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,657,315,876.68	3,034,494,034.78
其中：库存现金	7,536,026.09	8,684,061.17
可随时用于支付的银行存款	2,089,434,685.81	2,199,260,952.70
可随时用于支付的其他货币资金	560,345,164.78	826,549,020.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>2,657,315,876.68</b>	<b>3,034,494,034.78</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	387,667,022.01	保证金及存管监管款
固定资产	198,609,828.10	抵押借款
无形资产	259,617,643.74	抵押借款
投资性房地产	68,948,859.38	抵押借款
合计	914,843,353.23	

#### 七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户肥西丰沃置业有限责任公司，系新设增加，尚未实际出资；清算注销 1 户：合肥周谷堆康来绿农产品配送有限责任公司，系周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司，因业务转移不再经营，于 2018 年 9 月 5 日决议解散注销。

#### 八、在其他主体中的权益

##### (一)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	
合肥徽商厦有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	79.57		投资设立
合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	92.29		投资设立
安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	合肥	合肥	商品零售	99.44	0.56	投资设立
合肥合鑫商贸有限公司	合肥	合肥	商品批发	75.00	25.00	投资设立
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	合肥	合肥	农产品批发	54.82		投资设立

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	
合肥百货大楼集团铜陵合百商厦有限责任公司	铜陵	铜陵	商品零售	100.00		投资设立
合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	蚌埠	蚌埠	商品零售	86.00		投资设立
安徽冠雅商贸有限公司	合肥	合肥	商品批发	100.00		投资设立
合百集团黄山百大商厦有限公司	黄山	黄山	商品零售	100.00		投资设立
安徽百大电器连锁有限公司	合肥	合肥	商品零售	72.50	27.50	投资设立
亳州百大合家福连锁超市有限责任公司	亳州	亳州	商品零售	35.00	45.00	投资设立
安徽百大中央购物中心有限公司	合肥	合肥	商品零售	100.00		投资设立
铜陵百大合家福连锁超市有限责任公司	铜陵	铜陵	商品零售	20.00	80.00	投资设立
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司	蚌埠	蚌埠	商品零售	100.00		投资设立
安徽百大建筑装饰设计有限责任公司(原名:安徽百大质诚装饰广告工程有限责任公司)	合肥	合肥	工程	60.00	40.00	投资设立
合肥百货大楼集团六安百大金商都购物中心有限责任公司	六安	六安	商品零售	51.00		投资设立
合肥百大购物中心有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	100.00		投资设立
合肥鼓楼高新商厦有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	80.00	20.00	投资设立
淮南百大商厦有限公司	淮南	淮南	商品零售	100.00		投资设立
合肥蜀山合家福连锁超市有限公司	合肥	合肥	商品零售		100.00	投资设立
黄山百大合家福连锁超市有限责任公司	黄山	黄山	商品零售		100.00	投资设立
合肥百大集团蚌埠合家福百大超市有限责任公司	蚌埠	蚌埠	商品零售		92.00	投资设立
巢湖百大购物中心有限责任公司	合肥	合肥	商品零售	100.00		投资设立
宿州百大农产品物流有限责任公司	宿州	宿州	农产品批发	100.00		投资设立
合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	合肥	合肥	农产品批发		100.00	投资设立
淮南百大合家福连锁超市有限责任公司	淮南	淮南	商品零售		100.00	投资设立
六安百大合家福连锁超市有限公司	六安	六安	商品零售		60.00	投资设立
合肥蜀山百大购物中心有限公司	合肥	合肥	商品零售	100.00		投资设立
合肥周谷堆置业有限公司	合肥	合肥	房地产开发		100.00	投资设立
合肥百大滨湖购物中心有限责任公司	合肥	合肥	商业零售	100.00		投资设立
宿州百大置业有限公司	宿州	宿州	房地产开发		100.00	投资设立
蚌埠禹会百大合家福连锁超市有限责任公司	蚌埠	蚌埠	商业零售		100.00	投资设立

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	
安徽合家康农产品加工配送有限公司	合肥	合肥	农产品配送	50.00	50.00	投资设立
安徽百大易商城有限责任公司	合肥	合肥	商业零售	100.00		投资设立
安徽百大众信通讯设备有限公司	合肥	合肥	商业批发零售		51.00	投资设立
安徽百大合家福购物中心有限公司	合肥	合肥	商业零售		100.00	投资设立
安徽百大乐普生商厦有限责任公司	合肥	合肥	商业零售	100.00		非同一控制下合并
安徽乐普生黄金珠宝有限责任公司	合肥	合肥	商业零售		94.55	非同一控制下合并
芜湖百大购物中心有限责任公司	芜湖	芜湖	商业零售	100.00		投资设立
广德百大购物中心有限责任公司	宣城	宣城	商业零售	100.00		投资设立
合肥博百劳务咨询服务有限责任公司	合肥	合肥	服务业		100.00	投资设立
合肥周谷堆商业管理有限公司	合肥	合肥	服务业		100.00	投资设立
安徽百大农产品检测技术中心有限责任公司	合肥	合肥	服务业	100.00		投资设立
蚌埠百大易商通智能物流有限责任公司	蚌埠	蚌埠	服务业	100.00		投资设立
合肥百大巴西农产品物流园有限责任公司	合肥	合肥	农产品批发	100.00		投资设立
安徽省台客隆连锁超市有限责任公司	宣城	宣城	商业零售		68.75	非同一控制下合并
黄山尚泰投资有限公司	黄山	黄山	房地产开发		100.00	非同一控制下合并
肥西丰沃置业有限责任公司	合肥	合肥	房地产开发		61.00	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
合肥鼓楼商厦有限责任公司	20.4313	7,590,103.28	13,484,658.00	74,358,633.15	
合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	7.7104	858,221.98	848,146.82	8,970,600.44	
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	45.185	21,184,134.42	27,111,000.00	236,363,905.12	
合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	45.185	48,818,751.95		155,118,266.85	
合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	14	2,852,941.65	4,200,000.00	28,052,542.61	
合肥周谷堆置业有限公司	45.185	35,211,843.17		187,178,535.10	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日

公允价值及统一会计政策的调整:

金额单位: 万元

项目	期末余额					
	合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	合肥周谷堆置业有限公司
流动资产	49,290.83	22,390.89	51,812.63	15,699.13	26,552.79	121,944.59
非流动资产	19,770.58	2,803.13	24,002.93	128,926.75	8,917.81	11,093.54
<b>资产合计</b>	<b>69,061.41</b>	<b>25,194.02</b>	<b>75,815.56</b>	<b>144,625.88</b>	<b>35,470.60</b>	<b>133,038.14</b>
流动负债	31,742.93	13,165.10	23,505.30	82,270.45	14,756.18	91,613.21
非流动负债	924.01	394.51	-	28,025.84	676.88	-
<b>负债合计</b>	<b>32,666.94</b>	<b>13,559.60</b>	<b>23,505.30</b>	<b>110,296.29</b>	<b>15,433.07</b>	<b>91,613.21</b>
营业收入	94,739.88	29,442.41	616.00	27,157.33	48,743.69	27,749.15
净利润	3,714.94	1,113.07	4,688.31	10,804.19	2,037.82	7,792.82
综合收益总额	3,714.94	1,113.07	4,688.31	10,804.19	2,037.82	7,792.82
经营活动现金流量	5,272.98	1,596.01	10,823.36	17,247.65	465.67	22,447.34

续:

项目	期初余额					
	合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	合肥周谷堆置业有限公司
流动资产	49,116.72	22,610.49	64,097.73	29,615.17	28,659.99	98,605.36
非流动资产	21,364.37	3,140.96	16,496.57	131,715.85	9,536.31	10,356.46
<b>资产合计</b>	<b>70,481.09</b>	<b>25,751.45</b>	<b>80,594.30</b>	<b>161,331.02</b>	<b>38,196.30</b>	<b>108,961.82</b>
流动负债	30,317.84	13,761.24	26,872.36	101,539.91	16,561.79	73,630.43
非流动负债	883.72	368.87	99.99	30,265.72	634.79	1,699.28
<b>负债合计</b>	<b>31,201.56</b>	<b>14,130.11</b>	<b>26,972.35</b>	<b>131,805.63</b>	<b>17,196.58</b>	<b>75,329.71</b>
营业收入	96,307.96	31,412.16	866.46	24,642.02	51,865.71	25,914.63
净利润	4,124.45	1,419.28	-1,237.49	9,447.35	2,273.02	7,502.09
综合收益总额	4,124.45	1,419.28	-1,237.49	9,447.35	2,273.02	7,502.09
经营活动现金流量	4,200.96	1,920.84	9,191.57	14,705.99	3,067.99	5,672.19

## (二)在联营企业中的权益

### 1. 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
联营企业投资账面价值合计	174,424,367.07	166,671,216.19
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
净利润	-1,246,849.12	19,278,405.99
其他综合收益		
综合收益总额	-1,246,849.12	19,278,405.99

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司内部审计部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	3,044,982,898.69	3,044,982,898.69	3,044,982,898.69			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,327,273.97	55,327,273.97	55,327,273.97			
应收票据及应收账款	93,351,231.81	95,271,756.34	95,271,756.34			
其他应收款	117,863,069.17	222,352,275.91	222,352,275.91			
可供出售金融资产	12,795,234.99	12,795,234.99	12,795,234.99			
<b>金融资产小计</b>	<b>3,324,319,708.63</b>	<b>3,430,729,439.90</b>	<b>3,430,729,439.90</b>	-	-	-
短期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00			
应付票据及应付账款	1,484,030,453.85	1,484,030,453.85	1,484,030,453.85			
其他应付款	720,015,281.70	720,015,281.70	720,015,281.70			
长期借款	268,511,784.09	268,511,784.09		20,353,384.09	1,000,000.00	247,158,400.00
一年内到期的非流动负债	93,500,000.00	93,500,000.00	93,500,000.00			
<b>金融负债小计</b>	<b>2,726,057,519.64</b>	<b>2,726,057,519.64</b>	<b>2,457,545,735.55</b>	<b>20,353,384.09</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>247,158,400.00</b>

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	3,431,604,229.21	3,431,604,229.21	3,431,604,229.21			
应收票据及应收账款	75,880,091.63	77,621,570.46	77,621,570.46			
其他应收款	95,061,298.65	199,237,691.28	199,237,691.28			
可供出售金融资产	15,366,302.92	15,366,302.92	15,366,302.92			
<b>金融资产小计</b>	<b>3,617,911,922.41</b>	<b>3,723,829,793.87</b>	<b>3,723,829,793.87</b>			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00			
应付票据及应付账款	1,258,603,011.62	1,258,603,011.62	1,258,603,011.62			
其他应付款	650,714,815.99	650,714,815.99	650,714,815.99			
长期借款	353,917,042.88	353,917,042.88		41,700,000.00	41,917,042.88	270,300,000.00
一年内到期的非流动负债	216,740,000.00	216,740,000.00	216,740,000.00			
<b>金融负债小计</b>	<b>2,629,974,870.49</b>	<b>2,629,974,870.49</b>	<b>2,276,057,827.61</b>	<b>41,700,000.00</b>	<b>41,917,042.88</b>	<b>270,300,000.00</b>

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输



入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
一、交易性金融资产：				
其他		55,327,273.97		55,327,273.97
二、可供出售金融资产：				
权益工具投资	12,795,234.99			12,795,234.99
合计	12,795,234.99	55,327,273.97		68,122,508.96

(1) 交易性金融资产系购买的中国建设银行理财产品，购买协议规定，该产品无固定期限，根据对应开放日的公开收益率计算得出公允价值 55,327,273.97 元。

(2) 可供出售金融资产系对徽商银行股份有限公司的投资，截至本报告期末，本公司持有徽商银行股份有限公司 4,295,029.00 股，以其在港交所 2018 年最后一个交易日的股价与汇率计算得出公允价值 12,795,234.99 元。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
合肥市建设投资控股(集团)有限公司	合肥市	资本运营	965,300.00	38%	38%

#### 1. 本公司的第一大股东情况的说明

截止资产负债表日，合肥市建设投资控股(集团)有限公司持有的本公司股份 296,390,467 股，持股比例为 38%，为公司第一大股东。

#### 2. 本公司最终控制方是合肥市国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

本期与本公司未发生关联方交易，前期与本公司亦未发生关联方交易。

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关键管理人员薪酬（董事、监事、高级管理人员） 单位:万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	361.75	470.66

#### 3. 关联方余额

无。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 本公司以面积 20,010.3 平方米，权证号为合包河国用（2015）第 026 号的土地抵押给中国建设银行合肥庐阳支行，取得抵押借款额度 54,000,000.00 元，合同约定借款期限自 2016 年 2 月 19 日至 2021 年 2 月 18 日，以实际放款期限为准。截止资产负债表日，累计已取得抵押借款 53,998,303.00 元，累计已偿还借款本金 14,000,000.00 元，尚未偿还本金 39,998,303.00 元。

2. 本公司以面积 30,935.74 平方米，权证号为房地权证肥字第 2016001106 号的房产；以及面积为 5,311.02 平方米，权证号为肥西国用（2010）第 922 号的土地，抵押给中国建设银行合肥庐阳支行，取得抵押借款额度 187,000,000.00 元，合同约定借款期限自 2016 年 9 月 30 日至 2021 年 2 月 18 日，以实际放款期限为准。截止资产负债表日，累计已取得抵押借款 108,355,081.09 元，累计已偿还借款本金 52,000,000.00 元，尚未偿还本金 56,355,081.09 元。

3. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场 8 幢 1001、2001 号,7 幢 2001 号,6 幢 2001 号,不动产证号皖（2017）宁国市不动产第 0003092 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 20,500,000.00 元，抵押期限自 2017 年 5 月 3 日至 2022 年 5 月 3 日。截至资产负债表日已取得抵押借款 20,500,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2018 年 5 月 4 日至 2019 年 5 月 4 日，以实际放款期限为准。

4. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场 9 幢 1001、2001 号，不动产证号皖（2017）宁国市不动产第 0006528 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 9,450,000.00 元，抵押期限自 2017 年 8 月 2 日至 2022 年 8 月 1 日。截至资产负债表日已取得抵押借款 9,450,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2018 年 8 月 1 日至 2019 年 8 月 1 日，以实际放款期限为准。

5. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司的全资子公司黄山舟泰投资有限公司以黄山区天都南路东侧新芙蓉大市场 A 区 A-18 号农贸市场，不动产证号皖（2017）黄山区不动产权第 0003726 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 17,050,000.00 元，抵押期限自 2017 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日。截至资产负债表日已取得抵押借款 17,050,000.00 元，合同约定借款期限自 2018 年 8 月 2 日至 2019 年 8 月 2 日，以实际放款期限为准。

6. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以宣城市经济技术开发区办公楼，房产证号房地权宣城字第 00041525 号；宣城市经济技术开发区工业厂房，房产证号宣房地权宣城字第 00041524 号；宣州区（宝成路以南，柏枞山路以东）工业厂房，房产证号宣房地权证宣开字第 00069857 号；宣城市经济技术开发区工业厂房，房产证号宣房地权证宣开字第 00200673 号、宣房地权证宣开字第 00206118 号；宣城市经济技术开发区房产，房产证号宣开字第 00097344 号抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 32,500,000.00 元，抵押期限自 2018 年 9 月 3 日至 2023 年 9 月 3 日。截止资产负债表日已取得抵押借款 22,500,000.00 元，合同约定借款期限自 2018 年 9 月 3 日至 2019 年 9 月 3 日，以实际放款期限为准。另支付 10,000,000.00 元保证金，取得九江银行合肥分行 20,000,000.00 元银行承兑汇票。

7. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以房产证号为房地权青房 2008 字第 00000539 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 17,000,000.00 元，抵押期限自 2018 年 8 月 14 日至 2023 年 8 月 14 日。截至资产负债表日已取得抵押借款 17,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2018 年 8 月 14 日至 2019 年 8 月 14 日，以实际放款期限为准。

8. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以定远县定城镇人民路北侧，房产证号为定字第 2013007971 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 20,500,000.00 元，抵押期限自 2018 年 11 月 27 日至 2023 年 11 月 27 日。截至资产负债表日已取得抵押借款 20,500,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 27 日，以实际放款期限为准。

9. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以建平镇涛峰路 258 号瀚海超市一层超市、D26 号、D27 号，房产证号为房地权证郎溪字第 00002630 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 18,000,000.00 元，抵押期限自 2018 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 28 日。截至资产负债表日已取得抵押借款 18,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日，以实际放款期限为准。

10. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以建平镇涛峰路 258 号瀚海超市三层超市、D30 号、D31 号，建平镇涛峰路 258 号瀚海超市二层超市、D28 号、D29 号，房产证号为房地权证郎溪字第 00002628 号、房地权证郎溪字第 00002629 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 35,000,000.00 元，抵押期限自 2017 年 4 月 10 日至 2022 年 4 月 9 日。截至资产负债表日已取得抵押借款 35,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 4 月 10 日，以实际放款期限为准。

11. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以土地证号绩国用 2008 第 195 号土地，文峰路 27 号房产，房产证号为房地权证房字第 010331 号房产作为抵押，取得安徽绩溪农商银行营业部长期抵押借款 17,950,000.00 元，合同约定借款期限自 2016 年 7 月 22 日至 2019 年 7 月 15 日，以实际放款期限为准。截止资产负债表日累计已偿还借款本金 950,000.00 元，尚未偿还本金 17,000,000.00 元。

12. 本公司子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以总面积 114,573.01 平方米，权证号分别为合不动产权第 0097584 号、合不动产权第 0090049 号的土地抵押给中信银行合肥分行营业部，取得抵押最高本金限额 350,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2016 年 10 月 10 日至 2026 年 10 月 10 日，以实际放款期限为准。截止资产负债表日已取得抵押借款 247,158,400.00 元。

13. 本公司子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以 B 块水果中心 1-10 栋 39338.71 平方米，权证号分别为皖（2018）合肥市不动产权第 10050103 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034274 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034273 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034275 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034269 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10035225 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10050104 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034272 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034271 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10050106 号抵押给九江银行，取得抵押最高本金限额 170,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2018 年 11 月 27 日至

2023 年 11 月 22 日，以实际放款期限为准。截止资产负债表日已取得抵押借款 1,000,000.00 元。

14. 本公司子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司与合肥市财政局与达成的《资产抵押协议》，合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司以其所持有的房屋所有权证（合肥市房权证字第 022798 号、第 060793 号）作为抵押，取得地方财政配套贴息资金 5,500,000.00 元。本期借款余额为 500,000.00 元。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

### 1、对外提供担保

公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司——周谷堆置业有限公司为其开发的周谷堆大兴新市场配套商铺的全部合格购房人向银行申请按揭贷款，提供最高额不超过 2.5 亿元的阶段性连带责任保证，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥之日止。提供商业总担保 39,735.50 万元，解除担保 35,009.5 万元，截止报告期末，该项担保余额为 4,726 万元。

公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司——合肥周谷堆置业有限公司（下称“周谷堆置业公司”）为购买配套住宅的合格住宅购房人向银行申请的按揭贷款，提供最高额不超过 2.94 亿元的阶段性连带责任保证，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥时止。本次最高额担保额度可在配套地产住宅项目建设期间滚动使用，直至可售房产全部建成销售完毕。本报告期内新增 26,689.50 万元担保，截止报告期末，该项担保余额为 26,689.50 万元。

公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司为保障周谷堆大兴农产品批发市场项目建设，为其全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司、合肥周谷堆置业有限公司申请的银行借款提供累计总额不超过 5 亿元的连带责任保证，该项担保已经公司 2018 年度第一次临时股东大会审议通过，提供担保期间为自该股东大会批准之日起十年内，具体保证期限以与银行签订的每笔担保合同约定的期限确定。截止资产负债表日已为其全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司实际提供担保额度 3.5 亿元。

公司的全资子公司宿州百大农产品物流有限责任公司的全资子公司——宿州百大置业有限责任公司为其开发的宿州百大农产品物流园项目配套商铺的合格购房人向银行申请的

按揭贷款，提供最高额不超过 1.32 亿元的阶段性连带责任，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥之日止。截止报告期末，该项担保余额为 1,409 万元。

除存在上述承诺及或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺及或有事项。

### 十三、诉讼事项

(1) 2013 年 11 月，中国信达资产管理股份有限公司海南省分公司诉海南乐普生百货有限公司（借款人）、本公司全资子公司安徽百大乐普生商厦有限公司（原名安徽乐普生百货有限责任公司，保证人，以下简称“安徽乐普生”）借款合同纠纷一案，海南省海口市中级人民法院于 2014 年 5 月 16 日一审判决借款人向起诉人偿还借款 500 万元及利息，保证人承担连带责任。诉讼双方不服一审判决向海南省高级人民法院提起上诉，海南省高级人民法院于 2014 年 10 月 20 日裁定撤销一审判决，发回海口市中级人民法院重审。海口市中级人民法院于 2014 年 11 月 28 日裁定本案中止诉讼。报告期内，本案重新开庭审理，2017 年 12 月 20 日海口市中级人民法院一审裁定借款人向起诉人偿还借款 500 万元及利息，保证人承担连带责任。借款人不服一审判决继续向海南省高级人民法院提起上诉，海南省高级人民法院于 2018 年 10 月作出终审判决，驳回上诉，维持原判。根据民事判决并经初步测算，截至 2019 年 3 月安徽乐普生需承担本息合计约 1600 万元的担保责任。

2017 年 7 月，中国信达资产管理股份有限公司即开始通过拍卖方式公开转让对海南乐普生的有关不良债权资产并两次流拍，后于 2018 年 8 月进行第三次拍卖。此次拍卖的债权系将涉及海南乐普生的两笔债权打包一并拍卖（第一笔债权为上述涉及安徽乐普生提供保证担保的债权，债权本金 500 万元，债权含息截至基准日 2018 年 3 月 31 日的评估值为 1517.16 万元；第二笔债权为非安徽乐普生担保的债权，债权本金 226 万元，债权含息截至基准日 2018 年 3 月 31 日的评估值为 689.24 万元，合计两笔债权总估值为 2206.41 万元）。

中国信达资产管理股份有限公司公开转让该不良债权资产包时，根据相关规定，合肥市国资委具有优先购买权。为防止因他人受让该债权，导致安徽乐普生被强制执行约 1600 万元的担保责任，经合肥市国资委统筹安排，2018 年 8 月 14 日，合肥市建设投资控股

(集团)有限公司(简称“合肥建投”或“建投集团”)通过行使优先购买权方式竞得了债权资产包,成交金额为 922 万元,支付拍卖佣金等相关费用为 46.1 万元,合计支付 968.1 万元。2019 年 3 月 8 日,公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司(简称“合家福公司”)与建投集团签署《债权转让合同》,以 975.82 万元协议受让建投集团拍得的海南乐普生百货有限公司债权资产(含安徽乐普生担保的债权)”。

乐普生商厦是公司于 2008 年、2011 年先后两次按 60%、40%股权比例收购完成的子公司。该笔担保发生于本公司收购之前,公司并不知情。但为充分维护公司利益,消除或有负债风险,公司于 2008 年、2011 年收购乐普生商厦股权之时,均在《股权转让协议书》中明确设定风险应对条款,即如因乐普生商厦存在债务、诉讼、担保等或有负债给本公司或者乐普生商厦造成损失,股权转让方海南康宏行房地产经营有限公司以及乐普生商厦收购前原实际控制人王义先生承担无限连带责任。公司及乐普生商厦将向海南康宏行房地产经营有限公司及王义先生行使追偿权。

(2)2014 年 5 月 13 日,经公司第七届董事会第四次临时会议审议批准,公司出资 3500 万元参与增资安徽长润支付商务有限公司(下称“长润支付公司”),占增资后注册资本的 35%。2014 年 9 月,公司参股的安徽长润支付商务有限公司的控股股东易汇网络股份有限公司及实际控制人张世成的关联方安徽省近池商贸有限公司(现更名为安徽省一源汽车贸易有限公司)向招商银行股份有限公司合肥滨湖支行借款,长润支付以结构性存款 5300 万元作为质押(未履行董事会及股东会审批程序),为其取得质押贷款 5000 万元提供担保,招商银行股份有限公司合肥滨湖支行于 2015 年 6 月 29 日、2015 年 9 月 9 日直接从其结构性存款账户累计扣划 50,929,643.67 元归还贷款本息。公司在获悉相关信息后,立即采取措施,要求大股东及实际控制人承诺承担由此而导致的一切法律后果和长润支付公司的全部经济损失。同时,公司基于谨慎性原则,于 2015 年 12 月按照持股比例计提了长期投资减值准备 17,825,375.28 元。此外,公司多次与长润支付公司大股东、实际控制人进行沟通和催收,要求偿还长润支付公司欠款,但结果仍不理想。为维护公司及股东利益,公司于 2017 年 1 月对张世成提起股东代表诉讼,2018 年 8 月 28 日,合肥市中级人民法院一审判决张世成向长润支付赔偿 50,929,643.67 元及利息。此案一审判决生效后张世成并未按期履行判决确定的义务,公司于 2019 年 2 月向合肥市中级人民法院申请对张世成强制执行,现此案已进入执行程序。

(3) 2018 年 2 月 5 日, 程源源向合肥市瑶海区人民法院提起诉讼, 请求解除与本公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆置业有限公司签订的《商品房买卖合同》签约信息确认单, 要求返还购房首付款 330,142.00 元并按照银行同期贷款利率支付利息。程源源诉称因为合肥周谷堆置业有限公司未能协助其办理按揭贷款, 导致其剩余购房款无法通过按揭解决。本报告期, 该案一审判决如下: 1) 解除原告程源源与被告合肥周谷堆置业有限公司于 2015 年 5 月 19 日签订的《百大周谷堆<商品房买卖合同>签约信息确认单》, 2) 被告合肥周谷堆置业有限公司于本判决生效后十日内返还原告程源源购房款 330,142.00 元, 并自 2018 年 2 月 5 日起按中国人民银行同期同类贷款利率支付利息至款清之日止。合肥周谷堆置业有限公司不服上述判决, 正在上诉中。

除存在上述诉讼事项外, 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要诉讼事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 利润分配情况

根据公司第八届董事会第十二次会议审议通过的利润分配预案: 1、以 2018 年 12 月 31 日的股本 779,884,200 为基数, 每 10 股派发现金股利 1.5 元 (含税), 不以公积金转增股本; 2、本利润分配预案需报请股东大会批准后执行。

##### (二) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 3 月 8 日, 合家福公司与建投集团签署《债权转让合同》, 以 975.82 万元协议受让建投集团拍得的海南乐普生百货有限公司债权资产 (含安徽乐普生担保的债权), 详见附注十三、(1)。

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十五、分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部, 满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:



(1) 该经营分部的分部收入占有所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。本公司报告分部具体划分为：商业零售分部、农产品交易市场分部、房地产开发分部。

## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	商业零售分部	农产品交易市场分部	房地产开发分部	抵销	合计
一、营业收入	1,006,483.12	30,364.02	31,397.49	51.07	1,068,193.56
二、营业成本	838,049.47	7,143.28	14,882.90	37.78	860,037.87
三、资产总额	724,666.29	247,205.02	149,216.92	69,921.94	1,051,166.29
四、负债总额	368,571.58	171,107.28	105,368.48	39,792.55	605,254.80

### (一) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	39,448,258.74	36,944,266.71
合计	<b>39,448,258.74</b>	<b>36,944,266.71</b>

## (一) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合并范围内关联方	37,941,247.40	95.91			37,941,247.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,616,786.11	4.09	109,774.77	6.79	1,507,011.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>39,558,033.51</b>	<b>100.00</b>	<b>109,774.77</b>		<b>39,448,258.74</b>

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合并范围内关联方	35,927,035.77	96.99			35,927,035.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,113,279.55	3.01	96,048.61	8.63	1,017,230.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>37,040,315.32</b>	<b>100.00</b>	<b>96,048.61</b>		<b>36,944,266.71</b>

### 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,435,588.75	28,711.77	2.00
1—2 年	17,867.75	893.39	5.00
2—3 年	92,400.00	9,240.00	10.00
5 年以上	70,929.61	70,929.61	100.00
合计	1,616,786.11	109,774.77	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,726.16 元, 本期无收回或转回坏账准备。

### 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
淮南百大商厦有限公司	12,087,190.67	30.56	
安徽冠雅商贸有限公司	7,610,365.30	19.24	
合肥蜀山百大购物中心有限公司	6,957,331.72	17.59	
芜湖百大购物中心有限责任公司	6,824,613.10	17.25	
广德百大购物中心有限责任公司	4,341,740.72	10.98	
合计	<b>37,821,241.51</b>	<b>95.62</b>	

## 注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	36,000,000.00	
其他应收款	794,529,582.37	743,670,137.35
合计	<b>830,529,582.37</b>	<b>743,670,137.35</b>

### (二) 应收股利

#### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
合肥鼓楼商厦有限责任公司	32,000,000.00	
安徽百大中央购物中心有限公司	4,000,000.00	
合计	<b>36,000,000.00</b>	

### (三) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方	786,242,136.47	98.04			786,242,136.47
备用金	784,100.00	0.10			784,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,921,077.36	1.86	7,417,731.46	49.71	7,503,345.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>801,947,313.83</b>	<b>100.00</b>	<b>7,417,731.46</b>		<b>794,529,582.37</b>

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方	736,573,681.97	98.03			736,573,681.97
备用金	769,877.00	0.10			769,877.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,013,993.81	1.87	7,687,415.43	54.86	6,326,578.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>751,357,552.78</b>	<b>100.00</b>	<b>7,687,415.43</b>		<b>743,670,137.35</b>

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,519,408.06	130,388.15	2.00
1—2 年	75,000.00	3,750.00	5.00
3—4 年	854,657.49	170,931.50	20.00
4—5 年	718,700.00	359,350.00	50.00
5 年以上	6,753,311.81	6,753,311.81	100.00
合计	<b>14,921,077.36</b>	<b>7,417,731.46</b>	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -269,683.97 元，本期无收回或转回坏账准备。

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	786,242,136.47	736,573,681.97
备用金	784,100.00	769,877.00
保证金	9,671,233.20	5,202,715.82
代垫款	4,500.00	268,184.56
其他	5,245,344.16	8,543,093.43
合计	<b>801,947,313.83</b>	<b>751,357,552.78</b>

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宿州百大农产品物流有限责任公司	借款	17,000,000.00	3-4 年	2.12	
	借款	85,051,170.00	4-5 年	10.61	
	借款	136,948,830.00	5 年以上	17.08	
<b>小计</b>		<b>239,000,000.00</b>		<b>29.81</b>	
合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司	借款	2,399,782.52	1 年以内	0.30	
	借款	4,322,208.36	1-2 年	0.54	
	借款	3,093,932.76	2-3 年	0.39	
	借款	2,956,333.32	3-4 年	0.37	
	借款	85,227,743.04	5 年以上	10.63	
<b>小计</b>		<b>98,000,000.00</b>		<b>12.23</b>	
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	借款	2,246,291.65	1 年以内	0.28	
	借款	4,410,416.64	1-2 年	0.55	
	借款	3,131,250.00	2-3 年	0.39	
	借款	3,146,666.68	3-4 年	0.39	
	借款	67,065,375.03	4-5 年	8.36	
<b>小计</b>		<b>80,000,000.00</b>		<b>9.97</b>	
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司	往来款	1,235,871.20	1-2 年	0.15	
	往来款	10,000,000.00	2-3 年	1.25	
	往来款	26,000,000.00	3-4 年	3.24	
	往来款	39,063,479.18	5 年以上	4.87	
<b>小计</b>		<b>76,299,350.38</b>		<b>9.51</b>	
蚌埠百大易商通智能物流有限责任公司	借款	39,000,000.00	1 年以内	4.86	
	借款	36,910,000.00	1-2 年	4.60	
<b>小计</b>		<b>75,910,000.00</b>		<b>9.46</b>	
<b>合计</b>		<b>569,209,350.38</b>		<b>70.98</b>	

### 注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,154,990,593.22		1,154,990,593.22	1,133,460,593.22		1,133,460,593.22
对联营、合营企业投资	190,033,657.62	17,825,375.28	172,208,282.34	183,622,082.52	17,825,375.28	165,796,707.24
<b>合计</b>	<b>1,345,024,250.84</b>	<b>17,825,375.28</b>	<b>1,327,198,875.56</b>	<b>1,317,082,675.74</b>	<b>17,825,375.28</b>	<b>1,299,257,300.46</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥鼓楼商厦有限责任公司	82,138,664.00	82,138,664.00			82,138,664.00		
合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	70,972,446.08	70,972,446.08			70,972,446.08		
安徽百大中央购物中心有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00			2,800,000.00		
安徽百大乐普生商厦有限责任公司	166,634,414.68	166,634,414.68			166,634,414.68		
合肥鼓楼高新商厦有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00		
合肥百货大楼集团铜陵合百商厦有限责任公司	24,340,000.00	24,340,000.00			24,340,000.00		
合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司	31,355,000.00	31,355,000.00			31,355,000.00		
合百集团黄山百大商厦有限公司	11,276,975.61	11,276,975.61			11,276,975.61		
淮南百大商厦有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥百货大楼集团六安百大金商厦购物中心有限责任公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
巢湖百大购物中心有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥百大购物中心有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥蜀山百大购物中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥百大滨湖购物中心有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽百大易商城有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖百大购物中心有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
广德百大购物中心有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00		
安徽百大合家福连锁超市股份有限公司	284,015,812.85	284,015,812.85			284,015,812.85		
铜陵百大合家福连锁超市有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亳州百大家福连锁超市有限责任公司	700,000.00	700,000.00			700,000.00		
安徽百大家康农产品加工配送有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽百大电器连锁有限公司	42,283,300.00	42,283,300.00			42,283,300.00		
合肥合鑫商贸有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00		
合肥蜀谷堆农产品批发市场股份有限公司	253,293,980.00	253,293,980.00			253,293,980.00		
宿州百大农产品物流有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
安徽冠雅商贸有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽百大建筑装饰设计有限责任公司	2,780,000.00	1,250,000.00	1,530,000.00		2,780,000.00		
安徽百大农产品检测技术中心有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
蚌埠百大易商通智能物流有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	1,154,990,593.22	1,133,460,593.22	21,530,000.00		1,154,990,593.22		

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽长润支付商务有限公司	26,866,421.32			-1,145,649.71	
华融消费金融股份有限公司	153,694,879.86			2,861,709.62	
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	3,060,781.34	7,000,000.00		-2,304,484.81	
合计	183,622,082.52	7,000,000.00		-588,424.90	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额	期末净值
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业							
安徽长润支付商务有限公司					25,720,771.61	178,253,752.8	7,895,396.33
华融消费金融股份有限公司					156,556,589.48		156,556,589.48

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	期末净值
	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			
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司					7,756,296.53		7,756,296.53
<b>合计</b>					<b>190,033,657.62</b>	<b>17,825,375.28</b>	<b>172,208,282.34</b>

#### 注释 4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,845,964,038.14	3,754,570,803.74	3,825,370,123.07	3,731,839,709.96
其他业务	55,795,026.51	5,425,439.31	49,234,718.58	940,769.23
<b>合计</b>	<b>3,901,759,064.65</b>	<b>3,759,996,243.05</b>	<b>3,874,604,841.65</b>	<b>3,732,780,479.19</b>

#### 注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	255,986,195.18	166,909,006.36
权益法核算的长期股权投资收益	-588,424.90	19,949,007.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,386,025.01	10,776,700.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,436,921.31
其他	2,651,270.32	1,678,579.73
<b>合计</b>	<b>267,435,065.61</b>	<b>197,876,373.42</b>

### 十七、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-222,544.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,935,822.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,514,363.13	
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		



项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	327,273.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,077.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,240,359.93	
少数股东权益影响额（税后）	1,342,641.52	
合计	<b>15,298,990.81</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.04	0.2879	0.2879
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.2682	0.2682

合肥百货大楼集团股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二日