

王府井集团股份有限公司  
2017年1-5月及2016年度  
备考合并财务报表审阅报告

| 索引           | 页码   |
|--------------|------|
| 备考审阅报告       |      |
| 公司备考财务报告     |      |
| — 备考合并资产负债表  | 1-2  |
| — 备考合并利润表    | 3    |
| — 备考合并财务报表附注 | 4-98 |

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 备考审阅报告



XYZH/2017BJA10630

王府井集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的王府井集团股份有限公司(以下简称王府井股份)按照后附的备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括2017年5月31日、2016年12月31日的备考合并资产负债表,2017年1-5月、2016年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制和公允列报是王府井股份管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照后附的备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制,未能公允反映王府井股份2017年5月31日、2016年12月31日的备考财务状况以及2017年1-5月、2016年度的备考经营成果。

本审阅报告仅供王府井股份拟向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买资产之目的使用,不应用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

*王会*



中国注册会计师:

*王会*



中国 北京

二〇一七年八月十八日



## 备考合并资产负债表

2017年5月31日

编制单位：王府井集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年5月31日               | 2016年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   | 八、1  | 9,278,886,028.91         | 10,094,234,861.71        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 应收票据                   |      |                          |                          |
| 应收账款                   | 八、2  | 110,721,028.52           | 219,656,538.43           |
| 预付款项                   | 八、3  | 115,847,344.21           | 127,415,570.44           |
| 应收利息                   |      |                          |                          |
| 应收股利                   | 八、4  | 65,288.74                | 65,288.74                |
| 其他应收款                  | 八、5  | 2,301,014,516.32         | 2,239,039,032.98         |
| 存货                     | 八、6  | 814,170,664.13           | 849,361,056.91           |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 | 八、7  | 132,842,907.11           | 189,748,883.73           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>12,753,547,777.94</b> | <b>13,719,521,232.94</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 八、8  | 830,948,000.00           | 1,197,301,000.00         |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 八、9  | 678,278,013.36           | 689,970,622.95           |
| 投资性房地产                 | 八、10 | 328,012,342.32           | 383,381,846.31           |
| 固定资产                   | 八、11 | 4,817,931,675.86         | 4,869,809,071.84         |
| 在建工程                   | 八、12 | 1,012,121,631.23         | 888,698,854.88           |
| 工程物资                   |      |                          |                          |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 无形资产                   | 八、13 | 1,007,508,815.84         | 1,029,152,014.44         |
| 商誉                     | 八、14 | 857,769,312.25           | 857,769,312.25           |
| 长期待摊费用                 | 八、15 | 814,292,445.93           | 827,072,171.54           |
| 递延所得税资产                | 八、16 | 95,269,623.84            | 95,562,488.46            |
| 其他非流动资产                | 八、17 | 1,164,668,895.99         | 1,124,721,839.38         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>11,606,800,756.62</b> | <b>11,963,439,222.05</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>24,360,348,534.56</b> | <b>25,682,960,454.99</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





备考合并资产负债表 (续)

2017年5月31日

编制单位: 玉府井集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年5月31日               | 2016年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |      |                          |                          |
| 短期借款                   | 八、18 | 46,670,440.00            | 47,171,600.00            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                          |                          |
| 应付票据                   |      |                          |                          |
| 应付账款                   | 八、19 | 2,179,080,598.12         | 2,459,891,879.16         |
| 预收款项                   | 八、20 | 1,719,191,290.92         | 1,800,211,760.72         |
| 应付职工薪酬                 | 八、21 | 274,495,858.17           | 309,751,811.37           |
| 应交税费                   | 八、22 | 311,436,104.40           | 284,194,087.47           |
| 应付利息                   | 八、23 | 110,055,300.82           | 58,955,696.64            |
| 应付股利                   | 八、24 | 712,127.36               | 715,286.66               |
| 其他应付款                  | 八、25 | 2,975,337,516.78         | 3,053,465,262.19         |
| 一年内到期的非流动负债            | 八、26 | 2,191,656,391.10         | 2,194,895,660.26         |
| 其他流动负债                 | 八、27 | 1,600,000,000.00         | 2,800,000,000.00         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>11,408,635,627.67</b> | <b>13,009,253,044.47</b> |
| <b>非流动负债:</b>          |      |                          |                          |
| 长期借款                   | 八、28 | 975,828,195.48           | 855,036,869.03           |
| 应付债券                   | 八、29 | 1,099,143,352.16         | 1,098,183,408.41         |
| 长期应付款                  |      |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬               | 八、30 | 59,807,374.33            | 59,807,374.33            |
| 专项应付款                  | 八、31 |                          | 8,957.39                 |
| 预计负债                   | 八、32 | 23,527,399.20            | 23,527,399.20            |
| 递延收益                   | 八、33 | 1,190,004.61             | 1,010,151.97             |
| 递延所得税负债                | 八、16 | 391,604,343.67           | 337,042,173.06           |
| 其他非流动负债                |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>2,551,100,669.45</b>  | <b>2,374,616,333.39</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>13,959,736,297.12</b> | <b>15,383,869,377.86</b> |
| <b>所有者权益:</b>          |      |                          |                          |
| 股本                     | 八、34 | 776,250,350.00           | 776,250,350.00           |
| 资本公积                   | 八、35 | 4,784,948,780.89         | 4,784,948,780.89         |
| 减: 库存股                 |      |                          |                          |
| 其他综合收益                 | 八、36 | 353,346,000.00           | 166,335,750.00           |
| 盈余公积                   | 八、37 | 1,325,323,325.20         | 1,325,323,325.20         |
| 未分配利润                  | 八、38 | 2,514,123,184.53         | 2,638,192,432.24         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |      | <b>9,753,991,640.62</b>  | <b>9,691,050,638.33</b>  |
| 少数股东权益                 |      | 646,620,596.82           | 608,040,438.80           |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>10,400,612,237.44</b> | <b>10,299,091,077.13</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>24,360,348,534.56</b> | <b>25,682,960,454.99</b> |

法定代表人:

印毅

主管会计工作负责人:

印建

会计机构负责人:

印雅



### 备考合并利润表

2017年1-5月

编制单位：王府井集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                 | 附注   | 2017年1-5月         | 2016年度            |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                     |      | 10,887,123,984.27 | 23,487,086,442.26 |
| 其中：营业收入                            | 八、39 | 10,887,123,984.27 | 23,487,086,442.26 |
| <b>二、营业总成本</b>                     |      | 10,290,428,464.75 | 22,562,492,844.09 |
| 其中：营业成本                            | 八、39 | 8,615,052,745.49  | 18,477,607,361.81 |
| 税金及附加                              | 八、40 | 112,505,155.74    | 275,586,529.86    |
| 销售费用                               | 八、41 | 1,130,648,430.52  | 2,640,463,754.74  |
| 管理费用                               | 八、42 | 372,973,979.92    | 887,875,667.39    |
| 财务费用                               | 八、43 | 58,896,032.48     | 281,042,607.22    |
| 资产减值损失                             | 八、44 | 352,120.60        | -83,076.93        |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                   |                   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 八、45 | -3,800,924.21     | -38,148,922.26    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -26,700,109.59    | -83,102,787.82    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      |                   |                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |      | 592,894,595.31    | 886,444,675.91    |
| 加：营业外收入                            | 八、46 | 6,976,857.10      | 103,198,104.90    |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      | 26,145.93         | 76,834.31         |
| 减：营业外支出                            | 八、47 | 2,582,142.59      | 28,499,845.87     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 442,071.58        | 562,074.51        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |      | 597,289,309.82    | 961,142,934.94    |
| 减：所得税费用                            | 八、48 | 301,338,587.90    | 383,769,950.30    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | 295,950,721.92    | 577,372,984.64    |
| 归属于母公司股东的净利润                       |      | 282,270,563.90    | 540,732,297.30    |
| 少数股东损益                             |      | 13,680,158.02     | 36,640,687.34     |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      | 187,010,250.00    | -111,830,250.00   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      | 187,010,250.00    | -111,830,250.00   |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |      |                   |                   |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                   |                   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | 187,010,250.00    | -111,830,250.00   |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                   |                   |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | 187,010,250.00    | -111,830,250.00   |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                   |                   |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |                   |                   |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |                   |                   |
| 6.其他                               |      |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      |                   |                   |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |      | 482,960,971.92    | 465,542,734.64    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                    |      | 469,280,813.90    | 428,902,047.30    |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 13,680,158.02     | 36,640,687.34     |
| <b>八、每股收益：</b>                     |      |                   |                   |
| （一）基本每股收益                          |      | 0.36              | 0.84              |
| （二）稀释每股收益                          |      | 0.36              | 0.84              |

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为82,675,746.65元。上年被合并方实现的净利润为238,249,289.59元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 设立及上市情况

王府井集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)于1993年4月由原北京王府井百货大楼改组设立,在上海证券交易所发行的A股股票。注册地址:北京市东城区王府井大街255号,法定代表人:刘毅。

截至2015年12月31日本公司注册资本为人民币46,276.81万元,其股本结构如下:

| 类别              | 持股金额        | 占股本总额的比例 |
|-----------------|-------------|----------|
| 北京王府井国际商业发展有限公司 | 22,799.26万元 | 49.27%   |
| 社会公众股           | 21,966.63万元 | 47.47%   |
| 成都工投资产经营有限公司    | 1,510.92万元  | 3.26%    |
| 合计              | 46,276.81万元 | 100.00%  |

#### 2. 本期股本变动情况

2016年4月22日,股东大会审议通过了2015年度利润分配方案,同意公司以分红派息实施股权登记日本公司股份总数为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,转增完成后公司总股本由462,768,088股增加至601,598,514股。2016年6月13日,本公司注册资本变更为601,598,514.00元。变更后的股权结构如下:

| 类别              | 持股金额        | 占股本总额的比例 |
|-----------------|-------------|----------|
| 北京王府井国际商业发展有限公司 | 29,639.03万元 | 49.27%   |
| 社会公众股           | 28,556.62万元 | 47.47%   |
| 成都工投资产经营有限公司    | 1,964.20万元  | 3.26%    |
| 合计              | 60,159.85万元 | 100.00%  |

2016年1月19日,本公司第一次临时股东大会审议通过非公开发行股票事项,同意向北京京国瑞国企改革发展基金(有限合伙)、三胞集团南京投资管理有限公司和上海懿兆实业投资有限公司非公开发行股票130,321,458股,募集资金总额为30亿元。

2016年8月23日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准王府井集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1788号)。同意公司非公开发行174,651,836股新股。2016年9月6日,公司发行人民币普通股(A股)174,651,836股,本公司注册资本变更为776,250,350.00元。变更后的股权结构如下:



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别                  | 持股金额         | 占股本总额的比例 |
|---------------------|--------------|----------|
| 北京王府井国际商业发展有限公司     | 29,639.03 万元 | 38.18%   |
| 社会公众股               | 28,556.62 万元 | 36.79%   |
| 成都工投资产经营有限公司        | 1,964.20 万元  | 2.53%    |
| 三胞集团南京投资管理有限公司      | 8,732.59 万元  | 11.25%   |
| 北京京国瑞国企改革发展基金(有限合伙) | 5,821.73 万元  | 7.50%    |
| 上海懿兆实业投资有限公司        | 2,910.86 万元  | 3.75%    |
| 合计                  | 77,625.04 万元 | 100.00%  |

### 3. 其他基本情况

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

本公司控股股东为北京王府井国际商业发展有限公司(以下简称“王府井国际”),本集团最终控制人为北京王府井东安集团有限责任公司(以下简称“王府井东安”)。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

## 二、本次吸收合并王府井国际暨关联交易(以下简称“本次吸收合并”)的基本情况

### 1. 交易方案介绍

根据本公司2017年8月18日第九届第八次董事会会议及王府井国际2017年第一次股东会会议分别通过的《吸收合并协议》,本公司拟发行股份和支付现金相结合的方式吸收合并控股股东王府井国际。本公司为吸收合并方,王府井国际为被吸收合并方,本次合并完成后,本公司为存续的公司,将承继及承接王府井国际的全部资产、负债、业务、合同及其他一切权利

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

与义务:王府井国际将注销法人资格,同时其所持有的本公司全部股份也相应注销;作为本次吸收合并的对价,本公司向王府井国际的全体股东:王府井东安、北京国有资本经营管理中心(以下简称“国管中心”)、北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)(以下简称“信升创卓”)、福海国盛(天津)股权投资合伙企业(以下简称“福海国盛”)发行A股股份及支付相应的现金,其中向交易对方合计新发行A股股份的数量等于本次吸收合并实施前王府井国际持有的本公司A股股份数量,剩余部分对价由本公司以货币资金支付。最终的发行数量将以中国证监会核准为准。本次吸收合并完成前王府井东安为本公司的实际控制人,王府井国际为本公司的控股股东。本次吸收合并完成后,本公司的控股股东变更为王府井东安,实际控制人未发生变化。

### 2. 交易对方基本情况

#### (1) 王府井东安

王府井东安为王府井国际控股股东和实际控制人,是一家依法设立并有效存续的国有独资的有限责任公司。在北京市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码为:911100001011067521,注册资本:43,562.49万元,注册地址:北京市东城区王府井大街138号办公楼2座11层,主要的经营范围:对授权范围内的国有资产经营、管理;投资及投资管理、百货零售等,法定代表人:刘毅。王府井东安对北京市国资委授权范围内的国有资产进行经营和管理,重点培育和发展以零售业为主的大型上市公司,培育和发展成长性强、质地优良的资产,主要发挥资本运作功能。

王府井东安与本公司关联关系的情况:王府井东安持有王府井国际65%的股份,王府井国际持有本公司38.18%的股份。因此,王府井东安为本公司实际控制人。

#### (2) 国管中心

国管中心是北京市国资委组建的全民所有制企业,于2008年12月30日在北京市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码为:91110000683551038C,注册资本为3,500,000万元,注册地址:北京市西城区槐柏树街2号,主要的经营范围:投资及投资管理;资产管理;组织企业资产重组、并购。国管中心是以国有资本经营和国有股权管理为重点,以国有资本的证券化和价值最大化为目标的投融资主体。

国管中心与本公司关联关系的情况:国管中心持有王府井国际5%的股份,王府井国际持有本公司38.18%的股份。

#### (3) 信升创卓

信升创卓为一家依法设立并有效存续的有限合伙企业,于2010年12月20日在北京市工商行政管理局东城分局登记注册,统一社会信用代码为:91110101567499332X。主要的经营



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

范围为投资及投资管理,注册地址:北京市东城区王府井大街255号501室,执行合伙人:北京镕铸钰远企业管理咨询有限公司。2016年8月,信升创卓的普通合伙人为北京镕铸钰远企业管理咨询有限公司,有限合伙人为嘉兴东润恒州投资管理合伙企业(有限合伙),总认缴出资额为86,070万元。信升创卓主要从事投资及投资管理业务。

信升创卓与本公司关联关系的情况:信升创卓持有王府井国际15%的股份,王府井国际持有本公司38.18%的股份。

### (4) 福海国盛

福海国盛为一家依法设立并有效存续的有限合伙企业,在天津市滨海新区市场和质量技术监督局登记注册,统一社会信用代码为:91120116566123675Q,注册地址:天津开发区新城西路52号滨海金融街6号楼三层N302室,执行事务合伙人:新远景佑成(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙),经营范围:对未上市企业的投资,对上市公司非公开发行股票的投资及提供相关咨询服务。普通合伙人为新远景佑成(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙),有限合伙人为南京卓璟投资管理中心(有限合伙),总认缴出资额为85,969.9176万元。福海国盛主要从事投资及投资管理业务。

福海国盛与本公司关联关系的情况:福海国盛持有王府井国际15%的股份,王府井国际持有本公司38.18%的股份。

### 3. 被吸并方的基本情况

王府井国际原名北控商业投资有限责任公司,于2006年5月24日在北京市工商行政管理局登记注册的一家国有控股的有限责任公司。统一社会信用代码:911100007889503504,注册资本:101,567.467955万元。经营范围主要包括:实业投资、投资管理;资产经营及管理(非金融业务);企业资产重组咨询、投资咨询;商业咨询与管理业务;销售日用品、工艺美术品、仪器仪表、电子计算机软硬件及其外部设备、家具、日用杂品、电子产品。注册地址:北京市东城区王府井大街255号5层537室,法定代表人:刘毅。王府井国际的股权结构如下:

| 股东名称  | 出资额(万元)        | 出资方式 | 持股比例(%) |
|-------|----------------|------|---------|
| 王府井东安 | 66,018.854196  | 货币   | 65.00   |
| 福海国盛  | 15,235.120168  | 货币   | 15.00   |
| 信升创卓  | 15,235.120168  | 货币   | 15.00   |
| 国管中心  | 5,078.373423   | 货币   | 5.00    |
| 合计    | 101,567.467955 |      | 100.00  |

### 4. 定价原则及交易价格

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据中和资产评估有限公司出具的评估报告(中和评报字(2017)第BJV1069号),截至评估基准日(2017年5月31日),被吸并方王府井国际股东全部权益的评估值为4,291,201,790.41元,其中持有本公司38.18%股份的评估值为4,211,706,489.83元,其余净资产的评估值为79,495,300.58元。

经交易各方协商确定,本次吸收合并的交易价格为4,291,201,790.41元,采取发行股份和支付现金相结合的方式。本次发行价格不低于本公司审议本次吸收合并事项的首次董事会决议公告日前20个交易日股票交易均价的90%,即14.21元/股。拟发行股份的数量为296,390,323股(具体以中国证监会核准为准),交易对方在本次吸收合并完成后持有的本公司A股股份数量与本次吸收合并前王府井国际持有的本公司A股股份数量保持一致。交易剩余部分对价由本公司以货币资金支付。交易对方就本次交易取得的本公司股份数量和现金对价情况如下:

| 交易对方名称 | 发行股份数量<br>(股)      | 股份对价<br>(元)             | 现金对价<br>(元)          | 总对价<br>(元)              |
|--------|--------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 王府井东安  | 192,653,711        | 2,737,609,233.31        | 51,671,930.46        | 2,789,281,163.77        |
| 国管中心   | 14,819,516         | 210,585,322.36          | 3,974,767.16         | 214,560,089.52          |
| 信升创卓   | 44,458,548         | 631,755,967.08          | 11,924,301.48        | 643,680,268.56          |
| 福海国盛   | 44,458,548         | 631,755,967.08          | 11,924,301.48        | 643,680,268.56          |
| 合计     | <b>296,390,323</b> | <b>4,211,706,489.83</b> | <b>79,495,300.58</b> | <b>4,291,201,790.41</b> |

本次吸收合并完成后,本公司与王府井国际在本次吸收合并前的留存收益及滚存利润由本次吸收合并完成后本公司的新老股东按照其持有的股份比例共同享有或承担。

### 三、备考合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围的主要子公司详见本附注十,2016年因新设纳入合并范围的主体有银川王府井百货有限责任公司、郑州东成王府井百货有限责任公司、银川王府井奥特莱斯商业有限公司、陕西王府井奥莱商业有限公司、北京王府井奥莱企业管理有限公司、南充王府井吉选超市有限公司、凯里国贸购物中心有限公司,因收购形成非同一控制企业合并的子公司哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司(以下简称“玺鼎泰公司”)、西安西恩温泉奥特莱斯文化旅游有限公司(以下简称“西恩奥特莱斯”);本期因新设成立纳入合并范围的子公司有长春王府井远洋商业投资有限公司;因收购形成同一控制企业合并的子公司贝尔蒙特香港有限公司(以下简称“贝尔蒙特”)。

详见本附注“九、合并范围的变化”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、备考合并财务报表基本假设及编制方法

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本备考合并财务报表为本公司向中国证券监督管理委员会申请吸收合并暨关联交易使用而编制,不适用于其他目的。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,以本公司的合并财务报表为基础,依据本次吸收合并完成后的架构编制了最近一年一期的备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的吸收合并协议之约定,并按照以下假设基础编制:

1. 备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得国有资产监督管理部门的批准、本公司股东大会的批准以及中国证券监督管理委员会的批准。

2. 备考合并财务报表是假设本次交易方案完成后的公司架构在报告期期初(即2016年1月1日)已经存在,且在2016年1月1日至2017年5月31日止期间内(即本报告期内)无重大改变,以此假定的公司架构为会计主体编制而成。

3. 备考合并财务报表是以下列财务报表为基础编制的:

(1) 本公司按本次吸收合并实施前的投资架构编制的2016年度和2017年1-5月合并财务报表。其中:本公司及贝尔蒙特2016年度合并财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,分别出具了XYZH/2017BJA10361及XYZH/2017BJA10378的标准无保留意见审计报告。

(2) 王府井国际2015年度、2016年度、2017年1-5月财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了XYZH/2017BJA10627号标准无保留意见审计报告。

4. 根据企业会计准则的相关规定,就本公司合并财务报表层面而言,通过本次吸收合并事项取得王府井国际的股权,构成同一控制下的企业合并。

5. 通过向王府井国际股东王府井东安、国管中心、信升创卓和福海国盛定向增发股份和支付现金相结合的方式吸收合并王府井国际完成后,王府井国际的法人资格及王府井国际持有本公司的全部股份将被注销,其业务、资产与负债由本公司承继;备考合并财务报表范围为本次吸收合并的全部资产、负债以及本公司原合并范围内的各独立法人实体。

6. 假定现金对价部分拟支付的现金以本公司自有资金解决。且暂列示于备考合并财务报表2016年12月31日及2017年5月31日的其它应付款-吸收合并对价应付款中。

7. 考虑到备考合并财务报表的编制基础和特殊使用目的,本备考合并财务报表只列示备考合并资产负债表、备考合并利润表,而未编制备考合并现金流量表和备考股东权益变动表,亦未编制母公司财务报表。

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

8. 本备考合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用支出。

9. 除另有说明外，本备考合并财务报表以持续经营假设为基础，在上述假设的框架下，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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。在备考合并财务报表附注中，除非特别说明外，以下“公司”或“本公司”及“本集团”指王府井集团和拟吸收公司之合并主体。

### 五、遵循声明

本公司管理层确认：本备考合并财务报表系根据实际发生的交易和事项，按照本附注四“备考合并财务报表基本假设和编制基础”部分所说明的基本假设和编制基础编制的。基于上述基本假设和编制基础编制的备考合并财务报表在所有重大方面公允反映了本公司于2016年12月31日和2017年5月31日的备考财务状况以及于2016年度和2017年1-5月期间的备考经营成果。

### 六、重要会计政策及会计估计

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

主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注六、11）、存货的计价方法（附注六、12）、固定资产分类及折旧方法（附注六、15）、无形资产摊销（附注六、18）、收入的确认时点（附注六、24）等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见本附注六、28。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期。



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

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

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

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

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

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括可供出售金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

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

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

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本集团对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产,期末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值,较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本,下跌幅度达到或超过50%以上;并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月,本集团根据成本与期末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

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

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

## 11. 应收款项坏账准备

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

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

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

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 0            | 0             |
| 1-2 年 | 10           | 10            |
| 2-3 年 | 20           | 20            |
| 3-4 年 | 50           | 50            |
| 4-5 年 | 80           | 80            |
| 5 年以上 | 100          | 100           |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备    |

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、开发成本等。

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

### 13. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

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

| 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|-------|---------|----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 10-50   | 4-5      | 1.90-9.60 |

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

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

### 15. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。对单位价值不超过5000元的固定资产，在计提折旧时一次性进入当期成本费用，不再分年度计算折旧。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 10-50   | 3-10     | 1.90-9.70  |
| 2  | 机器设备  | 3-23    | 3-10     | 4.13-31.67 |

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 类别   | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|------|---------|----------|------------|
| 3  | 运输设备 | 2-12    | 3-10     | 7.92-48.50 |
| 4  | 电子设备 | 2-15    | 3-10     | 6.33-48.50 |
| 5  | 其他设备 | 2-15    | 3-10     | 6.33-48.50 |

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

### 16. 在建工程

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

### 17. 借款费用

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

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

### 18. 无形资产

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

### 19. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

### 20. 商誉

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租赁资产装修和专柜装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。经营租赁资产装修费用摊销年限为5年，专柜装修费用的摊销年限为3年。

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### 23. 预计负债

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

### 24. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

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

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

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

### 25. 政府补助

本集团的政府补助包括企业促销奖励、税收补贴、节能超市奖励基金、稳岗补贴等。

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 27. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

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

### 28. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

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

### (1) 应收款项减值

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

### (2) 存货减值准备

存货可变现净值的确定依据:库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法:期末存货与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

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

### (3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更及其影响

根据财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)及其解读:将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目;将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目;将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目;将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目;对于2016年1月1日至4月30日期间的交易及2016年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 会计政策变更的内容和原因                      | 变更依据                   | 影响报表项目  | 影响金额           |
|-----------------------------------|------------------------|---------|----------------|
| 期末预缴增值税及待抵扣进项税重分类至其他流动资产及其他非流动资产  | 《增值税会计处理规定》财会[2016]22号 | 预收款项    | 128,932,467.00 |
|                                   |                        | 其他应收款   | -16,511,362.76 |
|                                   |                        | 应交税费    | 44,344,374.35  |
|                                   |                        | 其他流动资产  | 189,748,883.73 |
|                                   |                        | 其他非流动资产 | 39,320.38      |
| 2016年5月1日之后的费用性税金由管理费用重分类至税金及附加项目 | 《增值税会计处理规定》财会[2016]22号 | 管理费用    | -42,244,821.67 |
|                                   |                        | 税金及附加   | 42,244,821.67  |

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重要会计估计变更。

七、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称                    | 本期  | 上期  |
|---------------------------|-----|-----|
| 重庆王府井百货有限责任公司             | 15% | 15% |
| 洛阳宏业物业管理有限责任公司            | 20% | 20% |
| 北京王府井国际商业管理有限责任公司         | 20% | 20% |
| Prime Wave Limited        | 10% | 10% |
| PCD Development Limited   | 10% | 10% |
| PCD Operations HK Limited | 10% | 10% |
| Gain Win Limited          | 10% | 10% |

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团报告期内餐饮服务收入、房地产经营收入及劳务收入等从2016年5月开始从原适用营业税改为征收增值税。

本公司之子公司北京王府井百货商业物业管理有限公司、武汉王府井百货有限责任公司根据湖北省地方税务局的规定，阶段性下调企业地方教育附加征收率。从2016年5月1日起，将企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

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

防洪费及河道、提防工程维护维修管理费太原地区按照流转税1%征收，2017年4月1日起停征；福州地区按营业收入0.9%征收；沈阳地区按营业收入的1%征收，2017年4月1日起停征。

水利建设基金为南宁、内蒙古地区按照营业收入的0.1%征收，长沙地区按照营业收入的0.6%征收，银川地区按上年营业收入0.7%征收，西安地区按照营业收入的0.8%征收。

### 2. 税收优惠

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

本公司之子公司洛阳宏业物业管理有限责任公司、北京品味八方餐饮管理有限公司、北京安瑞春天物业管理有限公司依据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2014〕34号)，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元(含10万元)的小型微利企业，其所得额按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司洛阳宏业物业管理有限责任公司、北京品味八方餐饮管理有限公司、北京安瑞春天物业管理有限公司依据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京王府井国际商业管理有限责任公司依据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2014〕34号)，企业所得税按20%的税率征收。

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司之子公司 Prime Wave Limited、PCD Development Limited、PCD Operations HK Limited、Gain Win Limited 为在香港特别行政区成立的企业,依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定,按 10%的税率缴纳企业所得税。

### 八、备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2017 年 1 月 1 日,“期末”系指 2017 年 5 月 31 日,“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 5 月 31 日,“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额                    | 期初余额                     |
|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 现金            | 1,790,032.81            | 3,731,752.42             |
| 银行存款          | 9,226,895,996.10        | 10,040,303,109.29        |
| 其他货币资金        | 50,200,000.00           | 50,200,000.00            |
| <b>合计</b>     | <b>9,278,886,028.91</b> | <b>10,094,234,861.71</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 61,836,670.14           | 17,312,275.62            |

截止 2017 年 5 月 31 日,其他货币资金余额中人民币 50,200,000.00 元被用于担保本集团之子公司 PCD Operations HK Limited 获取银行借款,担保截止日期为 2017 年 9 月 3 日。

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 期末金额                  |               |                   |             | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备              |             |                       |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)      |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                   |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 111,001,736.69        | 99.82         | 280,708.17        | 0.25        | 110,721,028.52        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 205,701.06            | 0.18          | 205,701.06        | 100.00      |                       |
| <b>合计</b>             | <b>111,207,437.75</b> | <b>100.00</b> | <b>486,409.23</b> | <b>0.44</b> | <b>110,721,028.52</b> |



王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

| 类别                    | 期初余额                  |               |                   |               | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------------|
|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备              |               |                       |
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)        |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                       |               |                   |               |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 219,656,538.43        | 99.91         |                   |               | 219,656,538.43        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 205,701.06            | 0.09          | 205,701.06        | 100.00        |                       |
| <b>合计</b>             | <b>219,862,239.49</b> | <b>100.00</b> | <b>205,701.06</b> | <b>100.00</b> | <b>219,656,538.43</b> |

本集团应收账款余额主要系顾客刷银行卡消费后,因本集团与刷卡银行存在结算周期所形成的应收账款,应收账款余额随结算周期和结算周期内刷卡消费额的变化而增减变动。

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      | 108,194,655.03        |                   |          |
| 1-2年      | 2,807,081.66          | 280,708.17        | 10.00    |
| 2-3年      |                       |                   |          |
| 3年以上      |                       |                   |          |
| <b>合计</b> | <b>111,001,736.69</b> | <b>280,708.17</b> |          |

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 期末余额              |                   |               |      |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|------|
|              | 应收账款              | 坏账准备              | 计提比例 (%)      | 计提理由 |
| 青岛四季春天百货有限公司 | 205,701.06        | 205,701.06        | 100.00        | 无法收回 |
| <b>合计</b>    | <b>205,701.06</b> | <b>205,701.06</b> | <b>100.00</b> |      |

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 280,708.17 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称         | 期末余额                 | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|--------------|----------------------|------|--------------------|-------------------|
| 中国银行股份有限公司   | 29,240,744.20        | 1年以内 | 26.29              |                   |
| 中国工商银行股份有限公司 | 16,220,676.69        | 1年以内 | 14.59              |                   |
| 中国银联股份有限公司   | 10,071,429.04        | 1年以内 | 9.06               |                   |
| 财付通支付科技有限公司  | 8,711,147.51         | 1年以内 | 7.83               |                   |
| 青岛金叶珠宝有限公司   | 7,475,689.88         | 2年以内 | 6.72               | 276,516.11        |
| <b>合计</b>    | <b>71,719,687.32</b> |      | <b>64.49</b>       | <b>276,516.11</b> |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 账龄        | 期末余额                  |               | 期初余额                  |               |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|           | 金额                    | 比例(%)         | 金额                    | 比例(%)         |
| 1年以内      | 88,309,389.95         | 76.23         | 127,358,129.21        | 99.95         |
| 1-2年      | 27,537,744.26         | 23.76         | 1,180.00              | 0.00          |
| 2-3年      |                       |               | 56,261.23             | 0.05          |
| 3年以上      | 210.00                | 0.01          |                       |               |
| <b>合计</b> | <b>115,847,344.21</b> | <b>100.00</b> | <b>127,415,570.44</b> | <b>100.00</b> |

预付账款余额主要系根据物业租赁合同预付的本集团经营租赁物业租金。

(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          | 期末余额                 | 账龄   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|----------------------|------|--------------------|
| 洛阳达码格利置业有限公司  | 19,166,666.65        | 1年以内 | 16.55              |
| 赵子君           | 17,603,344.22        | 2年以内 | 15.20              |
| 福建中旅房地产开发有限公司 | 13,617,207.71        | 2年以内 | 11.75              |
| 成都西南食品城有限公司   | 10,394,957.36        | 2年以内 | 8.97               |
| 青海仁君投资集团有限公司  | 9,882,505.67         | 2年以内 | 8.53               |
| <b>合计</b>     | <b>70,664,681.61</b> |      | <b>61.00</b>       |

4. 应收股利

(1) 应收股利明细

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目(或被投资单位) | 期末余额      | 期初余额      |
|------------|-----------|-----------|
| 山西春天餐饮有限公司 | 65,288.74 | 65,288.74 |
| 合计         | 65,288.74 | 65,288.74 |

## (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

| 项目(或被投资单位) | 期末余额      | 账龄   | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|-----------|------|-------|--------------|
| 山西春天餐饮有限公司 | 65,288.74 | 1年以上 | 未结算   | 否            |
| 合计         | 65,288.74 |      |       |              |

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

| 类别                     | 期末余额             |        |              |        | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|--------------|--------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备         |        |                  |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |              |        |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,302,693,018.41 | 99.99  | 1,678,502.09 | 0.07   | 2,301,014,516.32 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 300,000.00       | 0.01   | 300,000.00   | 100.00 |                  |
| 合计                     | 2,302,993,018.41 | 100.00 | 1,978,502.09 | 0.09   | 2,301,014,516.32 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额             |       |              |       | 账面价值             |
|-----------------------|------------------|-------|--------------|-------|------------------|
|                       | 账面余额             |       | 坏账准备         |       |                  |
|                       | 金额               | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |       |              |       |                  |
| 按信用风险特征组              | 2,240,696,122.64 | 99.99 | 1,657,089.66 | 0.07  | 2,239,039,032.98 |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别                     | 期初余额                    |               |                     |             | 账面价值                    |
|------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|-------------|-------------------------|
|                        | 账面余额                    |               | 坏账准备                |             |                         |
|                        | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)      |                         |
| 合计提坏账准备的其他应收款          |                         |               |                     |             |                         |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 250,000.00              | 0.01          | 250,000.00          | 100.00      |                         |
| <b>合计</b>              | <b>2,240,946,122.64</b> | <b>100.00</b> | <b>1,907,089.66</b> | <b>0.09</b> | <b>2,239,039,032.98</b> |

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      | 113,046,290.50        |                     |          |
| 1-2年      | 5,441,218.80          | 544,121.88          | 10.00    |
| 2-3年      | 264,032.44            | 52,806.49           | 20.00    |
| 3-4年      | 35,379.38             | 17,689.69           | 50.00    |
| 4-5年      | 317,612.00            | 254,089.60          | 80.00    |
| 5年以上      | 809,794.43            | 809,794.43          | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>119,914,327.55</b> | <b>1,678,502.09</b> |          |

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 类别        | 期末余额                    |      |          |
|-----------|-------------------------|------|----------|
|           | 其他应收款                   | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合     | 183,735,124.20          |      |          |
| 款项性质组合    | 1,999,043,566.66        |      |          |
| <b>合计</b> | <b>2,182,778,690.86</b> |      |          |

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称        | 期末余额              |                   |            |       |
|-------------|-------------------|-------------------|------------|-------|
|             | 其他应收款             | 坏账准备              | 计提比例 (%)   | 计提理由  |
| 厦门丸酷斯商贸有限公司 | 250,000.00        | 250,000.00        | 100        | 无收回可能 |
| 石磊          | 50,000.00         | 50,000.00         | 100        | 无收回可能 |
| <b>合计</b>   | <b>300,000.00</b> | <b>300,000.00</b> | <b>100</b> |       |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,412.43 元。

(3) 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                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 关联方往来     | 1,999,043,566.66        | 1,981,000,783.25        |
| 押金保证金     | 140,907,188.22          | 90,091,692.76           |
| 保证金利息     |                         | 253,769.91              |
| 零款、周转金    | 28,682,747.40           | 21,165,865.22           |
| 借款        | 8,550,000.00            | 7,112,973.00            |
| 代垫款       | 3,999,341.59            | 24,755,132.41           |
| 预付水电费等    | 9,219,796.32            | 37,147,279.73           |
| 租金及各项费用   | 5,955,907.39            | 3,413,327.11            |
| 其他单位往来    | 14,527,978.13           | 2,768,930.09            |
| 其他        | 92,106,492.70           | 73,236,369.16           |
| <b>合计</b> | <b>2,302,993,018.41</b> | <b>2,240,946,122.64</b> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额                    | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|------|-------------------------|------|-----------------------------|--------------|
| 北京王府井东安春天商业管理有限公司 | 往来款  | 1,684,794,583.35        | 1年以内 | 73.16                       |              |
| 西安王府井商业运营管理有限公司   | 借款   | 207,515,649.98          | 3年以内 | 9.01                        |              |
| 佛山市雄盛王府商城投资有限公司   | 往来款  | 96,000,000.00           | 4年以内 | 4.17                        |              |
| 长春东方联合置业有限公司      | 定金   | 50,000,000.00           | 1年以内 | 2.17                        |              |
| 陕西荣奥房地产开发有限公司     | 定金   | 30,000,000.00           | 1年以内 | 1.30                        |              |
| <b>合计</b>         |      | <b>2,068,310,233.33</b> |      | <b>89.81</b>                |              |

6. 存货

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                  |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  |
| 原材料       | 3,959,737.41          |                     | 3,959,737.41          |
| 库存商品      | 706,661,609.55        | 1,173,729.56        | 705,487,879.99        |
| 周转材料      | 10,070,950.59         | 21,742.01           | 10,049,208.58         |
| 出租待售物业    | 94,673,838.15         |                     | 94,673,838.15         |
| <b>合计</b> | <b>815,366,135.70</b> | <b>1,195,471.57</b> | <b>814,170,664.13</b> |

(续上表)

| 项目        | 期初余额                  |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  |
| 原材料       | 3,947,060.03          |                     | 3,947,060.03          |
| 库存商品      | 801,936,785.04        | 1,173,729.56        | 800,763,055.48        |
| 周转材料      | 11,938,472.92         | 21,742.01           | 11,916,730.91         |
| 出租待售物业    | 32,734,210.49         |                     | 32,734,210.49         |
| <b>合计</b> | <b>850,556,528.48</b> | <b>1,195,471.57</b> | <b>849,361,056.91</b> |

## (2) 存货跌价准备

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 |    | 本期减少  |      | 期末余额                |
|-----------|---------------------|------|----|-------|------|---------------------|
|           |                     | 计提   | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 |                     |
| 库存商品      | 1,173,729.56        |      |    |       |      | 1,173,729.56        |
| 周转材料      | 21,742.01           |      |    |       |      | 21,742.01           |
| <b>合计</b> | <b>1,195,471.57</b> |      |    |       |      | <b>1,195,471.57</b> |

## (3) 存货跌价准备计提

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

## 7. 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  | 性质 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 增值税留抵税额   | 22,103,418.67         | 52,175,318.95         |    |
| 购物卡预缴增值税  | 107,931,022.78        | 136,595,088.83        |    |
| 其他预交税费    | 2,808,465.66          | 978,475.95            |    |
| <b>合计</b> | <b>132,842,907.11</b> | <b>189,748,883.73</b> |    |



王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 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                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 可供出售权益工具  | 778,948,000.00        |      | 778,948,000.00        |
| 按公允价值计量的  | 771,848,000.00        |      | 771,848,000.00        |
| 按成本计量的    | 7,100,000.00          |      | 7,100,000.00          |
| 其他投资*1    | 52,000,000.00         |      | 52,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>830,948,000.00</b> |      | <b>830,948,000.00</b> |

(续上表)

| 项目        | 期初余额                    |      |                         |
|-----------|-------------------------|------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 减值准备 | 账面价值                    |
| 可供出售权益工具  | 529,601,000.00          |      | 529,601,000.00          |
| 按公允价值计量的  | 522,501,000.00          |      | 522,501,000.00          |
| 按成本计量的    | 7,100,000.00            |      | 7,100,000.00            |
| 其他投资*1    | 667,700,000.00          |      | 667,700,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>1,197,301,000.00</b> |      | <b>1,197,301,000.00</b> |

\*1、本集团其他投资为委托理财业务，该类投资在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，在核算时按成本计量。可供出售金融资产本期末较上期末下降，主要是处置委托理财投资所致。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目                      | 可供出售权益工具       | 可供出售债务工具 | 合计             |
|-------------------------|----------------|----------|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具<br>的摊余成本   | 300,720,000.00 |          | 300,720,000.00 |
| 公允价值                    | 771,848,000.00 |          | 771,848,000.00 |
| 累计计入其他综合收益<br>的公允价值变动金额 | 471,128,000.00 |          | 471,128,000.00 |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位           | 账面余额                |      |      |                     |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|
|                 | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
| 北京首汽股份有限公司      | 2,600,000.00        |      |      | 2,600,000.00        |
| 佛山市雄盛王府商城投资有限公司 | 4,000,000.00        |      |      | 4,000,000.00        |
| 长沙金华康房地产开发有限公司  | 500,000.00          |      |      | 500,000.00          |
| <b>合计</b>       | <b>7,100,000.00</b> |      |      | <b>7,100,000.00</b> |

(续上表)

| 被投资单位           | 减值准备 |      |      |      |
|-----------------|------|------|------|------|
|                 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 北京首汽股份有限公司      |      |      |      |      |
| 佛山市雄盛王府商城投资有限公司 |      |      |      |      |
| 长沙金华康房地产开发有限公司  |      |      |      |      |
| <b>合计</b>       |      |      |      |      |

(续上表)

| 被投资单位           | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-----------------|---------------|--------|
| 北京首汽股份有限公司      | 0.76          |        |
| 佛山市雄盛王府商城投资有限公司 | 20.00         |        |
| 长沙金华康房地产开发有限公司  | 10.00         |        |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可供出售金融资产减值准备

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

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 9. 长期股权投资

| 被投资单位               | 期初余额                  | 本期增减变动               |      |                       |                      |                |                         |                | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额          |    |
|---------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|------|-----------------------|----|
|                     |                       | 追加投资                 | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益       | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 |      |                       | 其他 |
| <b>一、合营企业</b>       | <b>620,803,396.97</b> |                      |      | <b>-33,637,209.87</b> |                      |                |                         |                |      | <b>587,166,187.10</b> |    |
| 贵阳国融物业管理<br>有限公司*1  | 1,320,860.80          |                      |      | -462,117.03           |                      |                |                         |                |      | 858,743.77            |    |
| 佛山市王府商业置业<br>有限公司   | 11,585,321.62         |                      |      | -700,035.18           |                      |                |                         |                |      | 10,885,286.44         |    |
| 西安王府井商业运营<br>管理有限公司 | 219,899,815.93        |                      |      | -13,926,226.32        |                      |                |                         |                |      | 205,973,589.61        |    |
| 郑州王府井商业管理<br>有限责任公司 | 205,019,602.76        |                      |      | -11,773,834.99        |                      |                |                         |                |      | 193,245,767.77        |    |
| 郑州枫华商业管理有<br>限公司    | 167,755,322.62        |                      |      | -6,155,700.72         |                      |                |                         |                |      | 161,599,621.90        |    |
| 北京王府井置业有限<br>公司*2   | 15,222,473.24         |                      |      | -619,295.63           |                      |                |                         |                |      | 14,603,177.61         |    |
| <b>二、联营企业</b>       | <b>69,167,225.98</b>  | <b>15,007,500.00</b> |      | <b>6,937,100.28</b>   |                      |                |                         |                |      | <b>91,111,826.26</b>  |    |
| 柒-拾壹(北京)有限<br>公司    | 52,197,122.25         | 15,007,500.00        |      | 482,608.79            |                      |                |                         |                |      | 67,687,231.04         |    |
| 上海百府利阳商业有<br>限公司    | 9,701,277.77          |                      |      | -1,008,308.94         |                      |                |                         |                |      | 8,692,968.83          |    |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位                 | 期初余额                  | 本期增减变动               |      |                       |                      |                |                         |                | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额          |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|------|-----------------------|
|                       |                       | 追加投资                 | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益       | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 |      |                       |
| 限公司                   |                       |                      |      |                       |                      |                |                         |                |      |                       |
| 北京王府井购物中心<br>管理有限责任公司 | 6,912,649.22          |                      |      | 6,288,461.75          |                      |                |                         |                |      | 13,201,110.97         |
| 南充王府井购物中心<br>管理有限公司*3 | 356,176.74            |                      |      | 1,174,338.68          |                      |                |                         |                |      | 1,530,515.42          |
| <b>合计</b>             | <b>689,970,622.95</b> | <b>15,007,500.00</b> |      | <b>-26,700,109.59</b> |                      |                |                         |                |      | <b>678,278,013.36</b> |

\*1、本公司的子公司贵阳国贸持有贵阳国融物业管理有限公司51%的表决权。根据贵阳国融物业管理有限公司公司章程规定,公司重大财务、经营政策需经股东会代表2/3以上表决权的股东表决通过,故本集团对其不具有控制权,按权益法核算。

\*2、2016年10月12日,北京王府井置业有限公司(以下简称“王府井置业”)注册设立,注册资本3,000万元,本公司持股51%。根据公司章程规定,其董事会由本公司与北京佰嘉置业有限公司分别委派3名、2名董事组成,董事会决议需经董事会会议上五分之四以上董事通过。本公司对王府井置业不构成控制关系。

\*3、2016年9月5日,本公司2016年第七次总裁办公会审议通过了由本公司之子公司成都王府井百货有限公司(以下简称“成都王府井”)与北京王府井购物中心管理有限责任公司(以下简称“北京物管”)共同出资设立南充王府井购物中心管理有限公司(以下简称“南充物管”)的决议,注册资本1000万元,其中北京物管出资900万元,股权占比90%,成都王府井出资100万元,股权占比10%。本公司对南充物管的直接持股及间接持股合计为53.2%,但由于本公司对北京物管持股48%,按联营公司进行管理与核算,对其不构成控制关系,所以对南充物管也不构成控制关系。

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|-------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值      |                |       |      |                |
| 1. 期初余额     | 527,217,203.99 |       |      | 527,217,203.99 |
| 2. 本期增加金额   |                |       |      |                |
| (1) 外购      |                |       |      |                |
| (2) 在建工程转入  |                |       |      |                |
| (3) 企业合并增加  |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额   | 50,532,313.42  |       |      | 50,532,313.42  |
| (1) 处置      |                |       |      |                |
| (2) 其他转出    | 50,532,313.42  |       |      | 50,532,313.42  |
| 4. 期末余额     | 476,684,890.57 |       |      | 476,684,890.57 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |       |      |                |
| 1. 期初余额     | 143,835,357.68 |       |      | 143,835,357.68 |
| 2. 本期增加金额   | 5,439,672.23   |       |      | 5,439,672.23   |
| (1) 计提或摊销   | 5,439,672.23   |       |      | 5,439,672.23   |
| (2) 其他      |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额   | 602,481.66     |       |      | 602,481.66     |
| (1) 处置      |                |       |      |                |
| (2) 其他转出    | 602,481.66     |       |      | 602,481.66     |
| 4. 期末余额     | 148,672,548.25 |       |      | 148,672,548.25 |
| 三、减值准备      |                |       |      |                |
| 1. 期初余额     |                |       |      |                |
| 2. 本期增加金额   |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额   |                |       |      |                |
| 4. 期末余额     |                |       |      |                |
| 四、账面价值      |                |       |      |                |
| 1. 期末账面价值   | 328,012,342.32 |       |      | 328,012,342.32 |
| 2. 期初账面价值   | 383,381,846.31 |       |      | 383,381,846.31 |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目        | 账面价值                | 未办妥产权证书原因         |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 东方广场房产    | 2,195,429.27        | 东方广场部分房产整体未能办理房产证 |
| 国瑞城房产     | 6,287,888.01        | 国瑞城部分房产整体未能办理房产证  |
| <b>合计</b> | <b>8,483,317.28</b> |                   |

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目         | 房屋建筑物            | 机器设备           | 运输设备          |
|------------|------------------|----------------|---------------|
| 一、账面原值     |                  |                |               |
| 1. 期初余额    | 6,050,092,017.75 | 397,053,143.30 | 44,894,774.11 |
| 2. 本期增加金额  | 50,766,547.65    | 292,996.09     | 1,947,438.14  |
| (1) 购置     | 234,234.23       | 11,622.22      | 1,947,438.14  |
| (2) 在建工程转入 |                  | 281,373.87     |               |
| (3) 企业合并增加 |                  |                |               |
| (4) 其他     | 50,532,313.42    |                |               |
| 3. 本期减少金额  |                  | 1,259,114.00   | 5,173,512.32  |
| (1) 处置或报废  |                  | 1,259,114.00   | 5,173,512.32  |
| (2) 其他减少   |                  |                |               |
| 4. 期末余额    | 6,100,858,565.40 | 396,087,025.39 | 41,668,699.93 |
| 二、累计折旧     |                  |                |               |
| 1. 期初余额    | 1,442,225,692.79 | 283,490,481.02 | 34,980,775.55 |
| 2. 本期增加金额  | 79,026,477.11    | 9,135,042.75   | 916,714.87    |
| (1) 计提     | 78,423,995.45    | 9,135,042.75   | 916,714.87    |
| (2) 其他     | 602,481.66       |                |               |
| 3. 本期减少金额  |                  | 1,196,298.70   | 4,912,311.90  |
| (1) 处置或报废  |                  | 1,196,298.70   | 4,912,311.90  |
| (2) 其他     |                  |                |               |
| 4. 期末余额    | 1,521,252,169.90 | 291,429,225.07 | 30,985,178.52 |
| 三、减值准备     |                  |                |               |
| 1. 期初余额    |                  |                |               |
| 2. 本期增加金额  |                  |                |               |
| (1) 计提     |                  |                |               |
| 3. 本期减少金额  |                  |                |               |



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋建筑物            | 机器设备           | 运输设备          |
|-----------|------------------|----------------|---------------|
| (1) 处置或报废 |                  |                |               |
| 4. 期末余额   |                  |                |               |
| 四、账面价值    |                  |                |               |
| 1. 期末账面价值 | 4,579,606,395.50 | 104,657,800.32 | 10,683,521.41 |
| 2. 期初账面价值 | 4,607,866,324.96 | 113,562,662.28 | 9,913,998.56  |

(续上表)

| 项目         | 电子设备           | 其他             | 合计               |
|------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                |                  |
| 1. 期初余额    | 172,217,816.82 | 658,441,870.19 | 7,322,699,622.17 |
| 2. 本期增加金额  | 6,714,454.83   | 1,604,621.81   | 61,326,058.52    |
| (1) 购置     | 6,009,299.28   | 963,970.93     | 9,166,564.80     |
| (2) 在建工程转入 | 705,155.55     | 640,650.88     | 1,627,180.30     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |                  |
| (4) 其他     |                |                | 50,532,313.42    |
| 3. 本期减少金额  | 1,073,977.16   | 292,292.28     | 7,798,895.76     |
| (1) 处置或报废  | 1,073,977.16   | 292,292.28     | 7,798,895.76     |
| (2) 其他减少   |                |                |                  |
| 4. 期末余额    | 177,858,294.49 | 659,754,199.72 | 7,376,226,784.93 |
| 二、累计折旧     |                |                |                  |
| 1. 期初余额    | 126,793,272.68 | 565,400,328.29 | 2,452,890,550.33 |
| 2. 本期增加金额  | 8,027,847.69   | 15,619,892.23  | 112,725,974.65   |
| (1) 计提     | 8,027,847.69   | 15,619,892.23  | 112,123,492.99   |
| (2) 其他     |                |                | 602,481.66       |
| 3. 本期减少金额  | 951,534.89     | 261,270.42     | 7,321,415.91     |
| (1) 处置或报废  | 951,534.89     | 261,270.42     | 7,321,415.91     |
| (2) 其他     |                |                |                  |
| 4. 期末余额    | 133,869,585.48 | 580,758,950.10 | 2,558,295,109.07 |
| 三、减值准备     |                |                |                  |
| 1. 期初余额    |                |                |                  |
| 2. 本期增加金额  |                |                |                  |
| (1) 计提     |                |                |                  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |                  |
| (1) 处置或报废  |                |                |                  |
| 4. 期末余额    |                |                |                  |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 电子设备          | 其他            | 合计               |
|-----------|---------------|---------------|------------------|
| 四、账面价值    |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 43,988,709.01 | 78,995,249.62 | 4,817,931,675.86 |
| 2. 期初账面价值 | 45,424,544.14 | 93,041,541.90 | 4,869,809,071.84 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目                   | 账面价值                  | 未办妥产权证书原因       |
|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 北京奥莱物业               | 251,381,834.43        | 集体用地, 未能办理房产证   |
| 厦门华辉广场部分物业           | 62,642,210.90         | 竞拍房产, 未能办理房产证   |
| 贵阳振华B栋16层            | 970,009.39            | 未能办理房产证         |
| 汇宇金城8号楼公寓1505号、1506号 | 1,117,981.65          | 房产整体未能办理房产证     |
| 静安庄房产                | 1,899,082.31          | 临建房未办理产权证       |
| 百子湾仓库北院新1号           | 4,114,139.24          | 未办理消防验收, 故未办产权证 |
| 百子湾仓库南院新1号           | 4,048,314.25          | 未办理消防验收, 故未办产权证 |
| 长沙天心区王府井商业广场         | 63,719,555.43         | 正在办理中           |
| <b>合计</b>            | <b>389,893,127.60</b> |                 |

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 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           |
| 玺鼎泰工程       | 968,092,112.66 |      | 968,092,112.66 | 815,823,696.14 |      | 815,823,696.14 |
| 长沙一店装修      | 18,785,481.61  |      | 18,785,481.61  | 18,029,731.58  |      | 18,029,731.58  |
| 财务部全渠道及软件工程 | 10,553,838.09  |      | 10,553,838.09  | 4,508,402.36   |      | 4,508,402.36   |
| 北京春天房地产在建工程 | 4,273,414.37   |      | 4,273,414.37   | 2,470,684.74   |      | 2,470,684.74   |
| 凯里国贸装修      | 3,129,475.44   |      | 3,129,475.44   | 23,063,381.68  |      | 23,063,381.68  |
| 银川店装修       | 2,139,209.29   |      | 2,139,209.29   |                |      |                |
| 成都店装修       | 915,676.60     |      | 915,676.60     |                |      |                |
| 百货大楼装修      | 912,982.57     |      | 912,982.57     |                |      |                |
| 洛阳店装修       | 627,027.03     |      | 627,027.03     |                |      |                |
| 佛山装修工程      | 532,924.51     |      | 532,924.51     | 452,830.19     |      | 452,830.19     |
| 陕西奥莱装修      | 504,043.24     |      | 504,043.24     | 6,196,971.21   |      | 6,196,971.21   |
| 乐山店装修       | 483,495.15     |      | 483,495.15     |                |      |                |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 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                  |
| 长安商场装修    | 457,811.48              |      | 457,811.48              |                       |      |                       |
| 包头店装修     | 275,675.67              |      | 275,675.67              |                       |      |                       |
| 太原店装修     | 220,800.00              |      | 220,800.00              | 220,800.00            |      | 220,800.00            |
| 成都二店装修    | 85,470.09               |      | 85,470.09               | 85,470.09             |      | 85,470.09             |
| 重庆一店装修    | 60,811.97               |      | 60,811.97               | 3,452,473.75          |      | 3,452,473.75          |
| 北京赛特装修    | 28,205.13               |      | 28,205.13               | 329,648.45            |      | 329,648.45            |
| 西安西恩装修    | 23,446.60               |      | 23,446.60               | 3,442,929.54          |      | 3,442,929.54          |
| 焦作店装修     | 19,729.73               |      | 19,729.73               |                       |      |                       |
| 郑州东成装修    |                         |      |                         | 9,678,608.72          |      | 9,678,608.72          |
| 鄂尔多斯装修    |                         |      |                         | 176,112.61            |      | 176,112.61            |
| 北京奥莱装修    |                         |      |                         | 767,113.82            |      | 767,113.82            |
| <b>合计</b> | <b>1,012,121,631.23</b> |      | <b>1,012,121,631.23</b> | <b>888,698,854.88</b> |      | <b>888,698,854.88</b> |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称        | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                |                      | 期末余额                    |
|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
|             |                       |                       | 转入固定资产              | 其他减少                 |                         |
| 玺鼎泰工程       | 815,823,696.14        | 152,268,416.52        |                     |                      | 968,092,112.66          |
| 长沙一店装修      | 18,029,731.58         | 4,901,264.61          |                     | 4,145,514.58         | 18,785,481.61           |
| 财务部全渠道及软件工程 | 4,508,402.36          | 8,132,616.55          |                     | 2,087,180.82         | 10,553,838.09           |
| 重庆一店专修      | 3,452,473.75          | 805,395.20            |                     | 4,197,056.98         | 60,811.97               |
| 凯里国贸装修      | 23,063,381.68         | 11,030,798.19         | 1,044,198.66        | 29,920,505.77        | 3,129,475.44            |
| 北京春天房地产在建工程 | 2,470,684.74          | 1,802,729.63          |                     |                      | 4,273,414.37            |
| 沈阳奥莱装修      |                       | 1,288,577.17          | 118,803.42          | 1,169,773.75         |                         |
| <b>合计</b>   | <b>867,348,370.25</b> | <b>180,229,797.87</b> | <b>1,163,002.08</b> | <b>41,520,031.90</b> | <b>1,004,895,134.14</b> |

(续上表)

| 工程名称        | 预算数              | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化累<br>计金额 | 其中:本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率<br>(%) | 资金来源 |
|-------------|------------------|----------------|----------|---------------|------------------|-------------------------|------|
|             |                  |                |          |               |                  |                         |      |
| 玺鼎泰工程       | 1,100,000,000.00 | 88.01          | 88.01    | 6,979,292.58  | 5,814,168.24     | 100.00                  | 借款   |
| 长沙一店装修      | 27,500,000.00    | 68.31          | 70.00    |               |                  |                         | 自筹   |
| 财务部全渠道及软件工程 | 57,560,830.00    | 91.00          | 93.00    |               |                  |                         | 自筹   |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称        | 预算数                     | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程    | 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 |
|-------------|-------------------------|-----------------|-------|---------------------|---------------------|--------------|------|
|             |                         |                 | 进度    |                     |                     |              |      |
| 重庆一店专修      | 71,150.00               | 85.47           | 90.00 |                     |                     |              | 自筹   |
| 凯里国贸装修      | 37,056,954.78           | 92.00           | 92.00 |                     |                     |              | 自筹   |
| 北京春天房地产在建工程 | 6,960,314.31            | 61.40           | 61.40 |                     |                     |              | 自筹   |
| 沈阳奥莱装修      | 9,244,437.95            | 13.94           | 13.94 |                     |                     |              | 自筹   |
| <b>合计</b>   | <b>1,238,393,687.04</b> |                 |       | <b>6,979,292.58</b> | <b>5,814,168.24</b> |              |      |

13. 无形资产

| 项目         | 土地使用权            | 专利权        | 计算机软件         | 合计               |
|------------|------------------|------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |            |               |                  |
| 1. 期初余额    | 1,327,358,474.00 | 354,560.00 | 97,373,708.16 | 1,425,086,742.16 |
| 2. 本期增加金额  |                  |            | 237,977.88    | 237,977.88       |
| (1) 购置     |                  |            | 237,977.88    | 237,977.88       |
| (2) 内部研发   |                  |            |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                  |            |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |            | 17,435.90     | 17,435.90        |
| (1) 处置     |                  |            | 17,435.90     | 17,435.90        |
| 4. 期末余额    | 1,327,358,474.00 | 354,560.00 | 97,594,250.14 | 1,425,307,284.14 |
| 二、累计摊销     |                  |            |               |                  |
| 1. 期初余额    | 356,189,833.39   | 218,645.21 | 39,526,249.12 | 395,934,727.72   |
| 2. 本期增加金额  | 15,070,324.30    | 29,546.65  | 6,781,305.52  | 21,881,176.47    |
| (1) 计提     | 15,070,324.30    | 29,546.65  | 6,781,305.52  | 21,881,176.47    |
| (2) 其他     |                  |            |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |            | 17,435.89     | 17,435.89        |
| (1) 处置     |                  |            | 17,435.89     | 17,435.89        |
| 4. 期末余额    | 371,260,157.59   | 248,191.86 | 46,290,118.85 | 417,798,468.30   |
| 三、减值准备     |                  |            |               |                  |
| 1. 期初余额    |                  |            |               |                  |
| 2. 本期增加金额  |                  |            |               |                  |
| (1) 计提     |                  |            |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |            |               |                  |
| (1) 处置     |                  |            |               |                  |
| 4. 期末余额    |                  |            |               |                  |
| 四、账面价值     |                  |            |               |                  |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 土地使用权          | 专利权        | 计算机软件         | 合计               |
|-----------|----------------|------------|---------------|------------------|
| 1. 期末账面价值 | 956,098,316.41 | 106,368.14 | 51,304,131.29 | 1,007,508,815.84 |
| 2. 期初账面价值 | 971,168,640.61 | 135,914.79 | 57,847,459.04 | 1,029,152,014.44 |

14. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称           | 期初金额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额                  | 期末减值准备 |
|-------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|--------|
| 王府井集团北京双安商场有限责任公司 | 13,325,150.93         |      |      | 13,325,150.93         |        |
| 武汉王府井百货有限责任公司     | 5,363,200.48          |      |      | 5,363,200.48          |        |
| 王府井集团北京长安商场有限责任公司 | 11,041,671.21         |      |      | 11,041,671.21         |        |
| 中国春天百货集团有限公司      | 828,039,289.63        |      |      | 828,039,289.63        |        |
| <b>合计</b>         | <b>857,769,312.25</b> |      |      | <b>857,769,312.25</b> |        |

(2) 商誉减值准备

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注六、28、(3)。

15. 长期待摊费用

| 项目      | 期初余额           | 本期增加          | 本期摊销          | 其他减少 | 期末金额           |
|---------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 沈阳奥莱装修  | 171,651,077.96 | 1,169,773.75  | 8,219,915.99  |      | 164,600,935.72 |
| 成都二店装修  | 76,726,520.83  | -45,173.38    | 4,331,913.49  |      | 72,349,433.96  |
| 西宁装修    | 75,224,559.29  | 6,546,370.47  | 13,894,505.97 |      | 67,876,423.79  |
| 长沙二店装修  | 49,150,642.69  | -612,304.14   | 5,116,680.82  |      | 43,421,657.73  |
| 凯里国贸装修  |                | 36,570,456.63 | 1,761,661.24  |      | 34,808,795.39  |
| 焦作装修    | 34,095,184.22  | 44,360.30     | 6,347,444.74  |      | 27,792,099.78  |
| 贵阳逸天城装修 | 33,051,177.37  |               | 6,353,966.25  |      | 26,697,211.12  |
| 郑州东成装修  |                | 26,742,829.98 | 1,396,108.67  |      | 25,346,721.31  |
| 西安王府井装修 | 24,878,407.58  |               | 2,447,910.75  |      | 22,430,496.83  |
| 包头装修    | 26,824,151.71  | -59,355.68    | 4,592,257.06  |      | 22,172,538.97  |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期摊销                  | 其他减少 | 期末金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 银川王府井装修   | 21,784,711.03         | 2,038,118.86          | 2,040,175.08          |      | 21,782,654.81         |
| 重庆装修      | 20,732,986.15         | 4,197,056.98          | 4,392,948.10          |      | 20,537,095.03         |
| 陕西奥莱装修    | 20,741,306.61         | 4,046,797.14          | 4,773,718.26          |      | 20,014,385.49         |
| 遵义国贸装修    | 20,707,521.61         |                       | 1,659,348.62          |      | 19,048,172.99         |
| 长沙装修      | 18,409,154.78         | 4,145,514.58          | 4,286,335.27          |      | 18,268,334.09         |
| 陕西西恩装修    | 16,803,024.33         | 3,449,036.33          | 2,664,563.63          |      | 17,587,497.03         |
| 洛阳一店装修    | 17,785,723.91         | 3,090,114.29          | 3,347,474.86          |      | 17,528,363.34         |
| 北京赛特装修    | 18,127,502.26         | 902,861.83            | 2,812,703.87          |      | 16,217,660.22         |
| 太原装修      | 18,300,963.05         | 1,113,161.09          | 4,768,628.94          |      | 14,645,495.20         |
| 本部装修      | 11,472,817.13         | 3,513,513.52          | 3,279,810.72          |      | 11,706,519.93         |
| 福州装修      | 18,626,095.96         | 225,225.23            | 7,340,290.02          |      | 11,511,031.17         |
| 北京宏业装修    | 12,526,407.92         |                       | 1,384,990.40          |      | 11,141,417.52         |
| 广州装修      | 13,046,893.49         |                       | 2,072,457.50          |      | 10,974,435.99         |
| 贵阳国贸时代装修  | 9,109,380.41          | 1,184,886.41          | 1,290,002.71          |      | 9,004,264.11          |
| 洛阳二店装修    | 9,593,715.24          |                       | 1,257,585.85          |      | 8,336,129.39          |
| 郑州装修      | 11,904,971.60         | 935,300.54            | 5,036,032.74          |      | 7,804,239.40          |
| 北京奥莱装修    | 7,344,437.56          | 1,220,190.76          | 926,655.66            |      | 7,637,972.66          |
| 银川奥莱装修    | 8,661,792.80          |                       | 1,039,370.65          |      | 7,622,422.15          |
| 南充吉选装修    | 7,347,081.00          | 377,034.18            | 635,087.69            |      | 7,089,027.49          |
| 昆明装修      | 6,513,236.64          | 130,460.60            | 723,939.79            |      | 5,919,757.45          |
| 成都装修      | 7,052,862.20          |                       | 1,810,235.09          |      | 5,242,627.11          |
| 其他装修      | 38,877,864.21         | 6,724,303.32          | 8,425,538.77          |      | 37,176,628.76         |
| <b>合计</b> | <b>827,072,171.54</b> | <b>107,650,533.59</b> | <b>120,430,259.20</b> |      | <b>814,292,445.93</b> |

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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              |
| 资产减值准备       | 7,990,374.04          | 1,997,593.50         | 7,640,641.73          | 1,910,160.44         |
| 政府补助         | 1,073,338.12          | 268,334.53           | 810,152.13            | 202,538.03           |
| 辞退福利         | 68,244,333.68         | 17,061,083.42        | 71,860,655.05         | 17,965,163.76        |
| 荣誉顾客回报       | 65,345,026.15         | 16,336,256.53        | 69,338,183.25         | 17,334,545.83        |
| 计提工资奖金       | 84,497,623.42         | 21,124,405.86        | 84,497,623.43         | 21,124,405.86        |
| 可抵扣亏损金额      | 31,724,478.59         | 7,931,119.65         | 31,724,478.59         | 7,931,119.65         |
| 资产摊销、折旧      | 2,837,194.80          | 709,298.70           | 2,431,881.26          | 607,970.31           |
| 商标使用费的摊销期限影响 | 4,492,321.11          | 1,123,080.28         | 5,362,050.31          | 1,340,512.57         |
| 直线法确认租金的影响   | 114,873,805.45        | 28,718,451.37        | 108,584,288.04        | 27,146,072.01        |
| <b>合计</b>    | <b>381,078,495.36</b> | <b>95,269,623.84</b> | <b>382,249,953.79</b> | <b>95,562,488.46</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               |
| 固定资产评估增值       | 1,710,633.00            | 427,658.25            | 1,710,633.00            | 427,658.25            |
| 未分配利润计提所得税     | 19,037,174.84           | 4,759,293.71          | 26,739,554.84           | 6,684,888.71          |
| 利息收入代扣代缴税金     | 7,402,034.45            | 740,203.45            | 17,733,199.50           | 1,773,319.95          |
| 收购春天百货评估增值     | 1,071,425,753.04        | 267,856,438.26        | 1,090,689,224.60        | 272,672,306.15        |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 471,128,000.00          | 117,782,000.00        | 221,781,000.00          | 55,445,250.00         |
| 其他             | 155,000.00              | 38,750.00             | 155,000.00              | 38,750.00             |
| <b>合计</b>      | <b>1,570,858,595.33</b> | <b>391,604,343.67</b> | <b>1,358,808,611.94</b> | <b>337,042,173.06</b> |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣亏损     | 1,056,634,063.78        | 1,387,929,655.90        |
| <b>合计</b> | <b>1,056,634,063.78</b> | <b>1,387,929,655.90</b> |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 期末金额                    | 期初金额                    | 备注 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|----|
| 2017年     | 70,585,556.25           | 89,524,008.44           |    |
| 2018年     | 96,733,498.21           | 160,571,288.07          |    |
| 2019年     | 282,484,094.55          | 377,729,169.09          |    |
| 2020年     | 190,070,534.65          | 259,887,269.64          |    |
| 2021年     | 323,537,446.22          | 500,217,920.66          |    |
| 2022年     | 93,222,933.90           |                         |    |
| <b>合计</b> | <b>1,056,634,063.78</b> | <b>1,387,929,655.90</b> |    |

17. 其他非流动资产

| 项目        | 期末金额                    | 期初金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 关联借款      | 914,710,895.99          | 874,724,519.00          |
| 土地出让金*1   | 230,000,000.00          | 230,000,000.00          |
| 土地增值*2    | 19,958,000.00           | 19,958,000.00           |
| 增值税留抵税额   |                         | 39,320.38               |
| <b>合计</b> | <b>1,164,668,895.99</b> | <b>1,124,721,839.38</b> |

\*1、本公司之子公司贵阳国贸广场商贸有限公司与贵阳新喜达屋酒店投资有限公司合作开发“金桥饭店及青少年宫”项目，根据双方签订的合作协议，贵阳国贸广场商贸有限公司支付了土地出让金 2.30 亿。由于该项目还没有开始拆迁等开发活动，贵阳国贸广场商贸有限公司也尚未取得国有土地使用权预登记证，贵阳国贸广场商贸有限公司将其计入其他非流动资产中。

\*2、为\*1 所述土地因公司并购产生的评估增值额。

18. 短期借款



王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

| 借款类别      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款      | 46,670,440.00        | 47,171,600.00        |
| <b>合计</b> | <b>46,670,440.00</b> | <b>47,171,600.00</b> |

(2) 保证借款

| 贷款单位                       | 借款余额                 | 担保人        |
|----------------------------|----------------------|------------|
| PCD Operation HK Limited*1 | 46,670,440.00        | 北京赛特百货有限公司 |
| <b>合计</b>                  | <b>46,670,440.00</b> |            |

\*1、本公司之子公司北京赛特百货有限公司为PCD Operations HK Limited的银行借款提供保证金担保,担保截止日期为2017年9月3日,已在其他货币资金中列示。

19. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付供应商货款   | 2,179,080,598.12        | 2,459,891,879.16        |
| <b>合计</b> | <b>2,179,080,598.12</b> | <b>2,459,891,879.16</b> |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称           | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 重庆鎏泽服饰有限公司     | 1,434,900.63        | 供应商货款未结算  |
| 深圳玛丝菲尔时装股份有限公司 | 833,601.12          | 供应商货款未结算  |
| 威娜化妆品(中国)有限公司  | 809,712.07          | 供应商货款未结算  |
| 广州市百丽鞋业有限公司    | 598,817.54          | 供应商货款未结算  |
| 东莞市久福商贸有限公司    | 595,389.26          | 供应商货款未结算  |
| <b>合计</b>      | <b>4,272,420.62</b> |           |

20. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 货款        | 1,709,309,779.98        | 1,799,329,343.63        |
| 租金        | 9,881,510.94            | 882,417.09              |
| <b>合计</b> | <b>1,719,191,290.92</b> | <b>1,800,211,760.72</b> |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 单位名称      | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 预收顾客款     | 61,996,128.77        | 客户尚未实现消费  |
| 陈冠华       | 5,081,208.00         | 未收房       |
| 黎红        | 3,232,826.00         | 未收房       |
| <b>合计</b> | <b>70,310,162.77</b> |           |

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬         | 282,753,349.67        | 464,690,080.16        | 495,470,798.72        | 251,972,631.11        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 12,203,336.24         | 53,348,429.40         | 53,820,632.09         | 11,731,133.55         |
| 辞退福利         | 14,795,125.46         | 3,051,244.73          | 7,054,276.68          | 10,792,093.51         |
| 一年内到期的其他福利   |                       |                       |                       |                       |
| <b>合计</b>    | <b>309,751,811.37</b> | <b>521,089,754.29</b> | <b>556,345,707.49</b> | <b>274,495,858.17</b> |

(2) 短期薪酬

| 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 | 207,121,485.03        | 378,444,311.29        | 412,444,244.05        | 173,121,552.27        |
| 职工福利费       | 1,553,822.17          | 17,751,520.57         | 17,779,385.58         | 1,525,957.16          |
| 社会保险费       | 16,670,653.90         | 30,327,159.51         | 30,788,321.86         | 16,209,491.55         |
| 其中: 医疗保险    | 16,176,867.43         | 27,300,159.78         | 27,820,973.67         | 15,656,053.54         |
| 工伤保险        | 141,310.17            | 1,012,482.87          | 999,923.42            | 153,869.62            |
| 生育保险        | 352,476.30            | 2,014,516.86          | 1,967,424.77          | 399,568.39            |
| 住房公积金       | 712,403.68            | 25,619,785.30         | 25,378,069.10         | 954,119.88            |
| 工会和职工教育经费   | 56,603,984.89         | 12,406,642.49         | 8,912,117.13          | 60,098,510.25         |
| 其他短期薪酬      | 91,000.00             | 140,661.00            | 168,661.00            | 63,000.00             |
| <b>合计</b>   | <b>282,753,349.67</b> | <b>464,690,080.16</b> | <b>495,470,798.72</b> | <b>251,972,631.11</b> |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 基本养老保险    | 11,744,033.51        | 51,054,182.53        | 51,666,642.66        | 11,131,573.38        |
| 失业保险费     | 459,302.73           | 2,294,246.87         | 2,153,989.43         | 599,560.17           |
| 企业年金缴费    |                      |                      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>12,203,336.24</b> | <b>53,348,429.40</b> | <b>53,820,632.09</b> | <b>11,731,133.55</b> |

22. 应交税费

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税       | 58,198,376.77         | 115,646,142.10        |
| 消费税       | 8,514,725.75          | 22,531,674.80         |
| 营业税       |                       | -6,138,890.05         |
| 企业所得税     | 210,529,382.52        | 112,197,431.96        |
| 个人所得税     | 2,296,613.88          | 3,891,264.16          |
| 城市维护建设税   | 3,367,314.89          | 7,342,810.91          |
| 房产税       | 1,272,849.95          | 3,021,941.43          |
| 教育费附加     | 1,449,202.69          | 3,175,683.87          |
| 堤围防护费     | 1,092,524.82          | 1,219,584.73          |
| 印花税       | 752,461.85            | 3,591,673.91          |
| 地方教育费附加   | 968,298.11            | 2,105,627.65          |
| 土地增值税     | 16,056,221.79         | 12,153,955.66         |
| 土地使用税     | 259,287.65            | 183,438.79            |
| 其他        | 6,678,843.73          | 3,271,747.55          |
| <b>合计</b> | <b>311,436,104.40</b> | <b>284,194,087.47</b> |

23. 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 | 13,520,018.26         | 1,863,975.14         |
| 企业债券利息          | 67,509,712.33         | 21,034,712.33        |
| 短期借款应付利息        | 29,025,570.23         | 36,057,009.17        |
| <b>合计</b>       | <b>110,055,300.82</b> | <b>58,955,696.64</b> |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付股利

| 项目                | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 应付春天百货退市前普通投资者的股利 | 168,649.16        | 171,808.46        |
| 应付贵州国晨遵义少数股东股利    | 543,478.20        | 543,478.20        |
| <b>合计</b>         | <b>712,127.36</b> | <b>715,286.66</b> |

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 关联企业往来    | 1,318,126,597.26        | 1,351,419,603.41        |
| 吸收合并应付对价款 | 79,495,300.58           | 79,495,300.58           |
| 其他单位往来    | 722,148,170.82          | 669,974,910.90          |
| 租金        | 162,803,744.14          | 170,018,763.92          |
| 保证金       | 262,345,208.47          | 265,758,744.72          |
| 购物卡预提积分   | 94,872,694.87           | 84,526,848.09           |
| 工程尾款      | 40,863,918.67           | 48,877,314.76           |
| 代垫款项      | 15,273,247.02           | 6,782,419.11            |
| 其他        | 279,408,634.95          | 376,611,356.7           |
| <b>合计</b> | <b>2,975,337,516.78</b> | <b>3,053,465,262.19</b> |

(2) 账龄超过1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 |
|---------------------|-------------------------|-----------|
| 北京王府井东安集团有限责任公司     | 1,295,341,736.91        | 往来款       |
| 北京控股集团有限公司          | 595,135,878.00          | 往来款       |
| 贵阳世纪金源购物中心置业有限公司    | 43,878,653.83           | 预提商场租金    |
| 黑龙江省万泰房地产开发集团有限责任公司 | 40,736,695.45           | 往来款       |
| 遵义宏达房地产开发有限公司       | 34,781,712.63           | 预提商场租金    |
| <b>合计</b>           | <b>2,009,874,676.82</b> |           |

26. 一年内到期的长期负债

| 项目         | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,091,656,391.10        | 1,094,895,660.26        |
| 一年内到期的应付债券 | 1,100,000,000.00        | 1,100,000,000.00        |
| <b>合计</b>  | <b>2,191,656,391.10</b> | <b>2,194,895,660.26</b> |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 其他流动负债

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 短期融资券     | 1,600,000,000.00        | 2,800,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,600,000,000.00</b> | <b>2,800,000,000.00</b> |

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别      | 期末余额                  | 期初余额                  | 期末利率区间                           |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| 抵押借款      | 430,000,000.00        | 307,589,038.97        | 5.5125%、5.88%                    |
| 保证借款*1    | 545,828,195.48        | 547,447,830.06        | 人民币贷款利率 2.65%<br>美元贷款利率 5.35156% |
| <b>合计</b> | <b>975,828,195.48</b> | <b>855,036,869.03</b> |                                  |

(2) 抵押借款

| 贷款单位               | 借款余额                  | 抵押物            |
|--------------------|-----------------------|----------------|
| 中国工商银行贵阳市云岩支行      | 160,000,000.00        | 中华北路1号国贸广场9套房产 |
| 哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司*2 | 270,000,000.00        | 哈尔滨群力文化广场      |
| <b>合计</b>          | <b>430,000,000.00</b> |                |

\*1: 保证借款系王府井国际向中国进出口银行借款 11.85 亿元人民币、6,592.81 万美元,用于收购春天百货,借款期限为 5 年,由北京城建集团有限责任公司担保,北京王府井东安集团有限责任公司提供反担保。借款余额中 7.9 亿元人民币、4,395.21 万美元将于 1 年内到期,期末重分类至一年内到期的非流动负债。

\*2: 2016 年 9 月,本公司之子公司玺鼎泰公司以其正在施工建设的哈尔滨群力文化广场为抵押物向招商银行股份有限公司哈尔滨分行借入的款项(2016 年哈固(抵)字第 163009001 号),用于工程建设及项目开业运营。借款合同金额 40,000 万元,借款期限 2016 年 9 月 23 日起至 2022 年 9 月 22 日止,期限 6 年,利率为基准利率上浮 20% (5.88%)。同时,本公司以所持股份 16,151.70 万股,价值 16,151.70 万元为玺鼎泰公司贷款提供质押担保(2016 年哈固(质)字第 163009001 号)。

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定利率品种二   | 1,099,143,352.16        | 1,098,183,408.41        |
| <b>合计</b> | <b>1,099,143,352.16</b> | <b>1,098,183,408.41</b> |

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

| 债券名称      | 面值总额                    | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 固定利率品种二   | 1,100,000,000.00        | 2012.10.24 | 7年   | 1,089,743,500.00        | 1,098,183,408.41        |
| <b>合计</b> | <b>1,100,000,000.00</b> |            |      | <b>1,089,743,500.00</b> | <b>1,098,183,408.41</b> |

(续上表)

| 债券名称      | 本年发行 | 按面值计提利息              | 溢折价摊销             | 本年减少 | 期末余额                    |
|-----------|------|----------------------|-------------------|------|-------------------------|
| 固定利率品种二   |      | 23,833,333.33        | 959,943.75        |      | 1,099,143,352.16        |
| <b>合计</b> |      | <b>23,833,333.33</b> | <b>959,943.75</b> |      | <b>1,099,143,352.16</b> |

## 30. 长期应付职工薪酬

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 辞退福利      | 59,807,374.33        | 59,807,374.33        |
| <b>合计</b> | <b>59,807,374.33</b> | <b>59,807,374.33</b> |

## 31. 专项应付款

| 项目        | 期末余额 | 期初余额            |
|-----------|------|-----------------|
| 稳岗补贴      |      | 8,957.39        |
| <b>合计</b> |      | <b>8,957.39</b> |

## 32. 预计负债

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|
| 预计补缴税费*1  | 23,527,399.20        | 23,527,399.20        |      |
| <b>合计</b> | <b>23,527,399.20</b> | <b>23,527,399.20</b> |      |

\*1: 2016年10月26日, 西宁王府井百货有限责任公司(以下简称“西宁一店”)收到青海省国家税务局稽查局的《税务事项通知书》关于涉税问题的通知, 要求西宁一店补缴企业所得税、增值税、消费税等各项税费, 同时要求限西宁一店于2016

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年10月28日前向税务局提供书面陈述申辩意见。西宁一店就上述事项于分别于2016年10月28日、2016年11月16日、2016年12月2日向青海省国家税务局稽查局提交了申辩材料并进行了申诉,截至2016年度报告出具日青海省国家税务局稽查局未对此事作出最终处理决定。西宁一店根据当时的申诉情况,在2016年度报表中预计了上述各项税费及滞纳金。2017年5月9日,西宁一店又收到青海省国家税务局稽查局的《税务事项通知书》关于该涉税问题的通知,要求补缴企业所得税869,466.70元、增值税1,796,120.36元、消费税14,162,201.67元等合计16,827,788.73元,同时补缴附加税1,914,998.64元。同时要求西宁一店于2017年5月12日前核实上述涉税问题和数据,并向税务局提供书面陈述申辩意见。本通知中税务局要求补缴的税款较上年通知中有较大幅度的减少。截至报告出具日西宁一店还在陈述申辩意见,青海省国家税务局稽查局对此事项也尚未作出最终的处理决定。

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目        | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额                | 形成原因 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助      | 1,010,151.97        | 300,000.00        | 120,147.36        | 1,190,004.61        |      |
| <b>合计</b> | <b>1,010,151.97</b> | <b>300,000.00</b> | <b>120,147.36</b> | <b>1,190,004.61</b> |      |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目       | 期初余额                | 本期新增补助金额          | 本期计入营业外收入金额       | 其他变动 | 期末余额                | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|-------------|
| 财政商业流通发展资金   | 50,152.13           |                   | 11,814.01         |      | 38,338.12           | 与资产相关       |
| 科技发展基金       | 60,000.00           |                   | 25,000.00         |      | 35,000.00           | 与资产相关       |
| 装修专项补助       | 199,999.84          |                   | 83,333.35         |      | 116,666.49          | 与资产相关       |
| 促销专项资金       | 300,000.00          |                   |                   |      | 300,000.00          | 与资产/收益相关    |
| 商品流通企业发展专项资金 | 400,000.00          | 300,000.00        |                   |      | 700,000.00          | 与资产相关       |
| <b>合计</b>    | <b>1,010,151.97</b> | <b>300,000.00</b> | <b>120,147.36</b> |      | <b>1,190,004.61</b> |             |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 股本

| 项目                          | 期初金额                  | 所占比例<br>(%)   | 本期变动增减(+、-) |    |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|-------------|----|
|                             |                       |               | 发行新股        | 送股 |
| 成都工投资产经营<br>有限公司            | 19,641,955.00         | 2.5304        |             |    |
| 三胞集团南京投资<br>管理有限公司          | 87,325,918.00         | 11.2497       |             |    |
| 北京京国瑞国企改革<br>发展基金(有限<br>合伙) | 58,217,279.00         | 7.4998        |             |    |
| 上海懿兆实业投资<br>有限公司            | 29,108,639.00         | 3.7499        |             |    |
| 北京王府井东安集团<br>有限责任公司*1       | 192,653,711.00        | 24.8185       |             |    |
| 北京国有资本经营管<br>理中心*1          | 14,819,516.00         | 1.9091        |             |    |
| 福海国盛(天津)股<br>权投资合伙企业*1      | 44,458,548.00         | 5.7273        |             |    |
| 北京信升创卓投资<br>管理中心*1          | 44,458,548.00         | 5.7273        |             |    |
| 社会公众股                       | 285,566,236.00        | 36.7879       |             |    |
| <b>合计</b>                   | <b>776,250,350.00</b> | <b>100.00</b> |             |    |

(续上表)

| 项目                          | 本期变动增减(+、-) |    |    | 期末金额                  | 所占比例<br>(%)   |
|-----------------------------|-------------|----|----|-----------------------|---------------|
|                             | 公积金转股       | 其他 | 小计 |                       |               |
| 成都工投资产经营<br>有限公司            |             |    |    | 19,641,955.00         | 2.5304        |
| 三胞集团南京投资<br>管理有限公司          |             |    |    | 87,325,918.00         | 11.2497       |
| 北京京国瑞国企改革<br>发展基金(有限<br>合伙) |             |    |    | 58,217,279.00         | 7.4998        |
| 上海懿兆实业投资<br>有限公司            |             |    |    | 29,108,639.00         | 3.7499        |
| 北京王府井东安集团<br>有限责任公司*1       |             |    |    | 192,653,711.00        | 24.8185       |
| 北京国有资本经营管<br>理中心*1          |             |    |    | 14,819,516.00         | 1.9091        |
| 福海国盛(天津)股<br>权投资合伙企业*1      |             |    |    | 44,458,548.00         | 5.7273        |
| 北京信升创卓投资<br>管理中心*1          |             |    |    | 44,458,548.00         | 5.7273        |
| 社会公众股                       |             |    |    | 285,566,236.00        | 36.7879       |
| <b>合计</b>                   |             |    |    | <b>776,250,350.00</b> | <b>100.00</b> |



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

\*1、详见本附注二、交易方案概述及本附四、备考合并财务报表基本假设及编制方法的说明。

## 35. 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      | 4,629,955,449.35        |      |      | 4,629,955,449.35        |
| 其他资本公积    | 154,993,331.54          |      |      | 154,993,331.54          |
| <b>合计</b> | <b>4,784,948,780.89</b> |      |      | <b>4,784,948,780.89</b> |

## 36. 其他综合收益

| 项目                                  | 期初余额           | 期末余额           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |                |                |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 166,335,750.00 | 353,346,000.00 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 166,335,750.00 | 353,346,000.00 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                |                |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                |                |
| 外币财务报表折算差额                          |                |                |
| <b>其他综合收益合计</b>                     |                |                |

(续上表)

| 项目                                  | 本期发生额                 |                    |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                     | 本年所得税前发生额             | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |                       |                    |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 249,347,000.00        |                    |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                       |                    |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 249,347,000.00        |                    |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                       |                    |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                       |                    |
| 外币财务报表折算差额                          |                       |                    |
| <b>其他综合收益合计</b>                     | <b>249,347,000.00</b> |                    |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

| 项目                                  | 本期发生额                |                       |           |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------|
|                                     | 减：所得税费用              | 税后归属于母公司              | 税后归属于少数股东 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |                      |                       |           |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 62,336,750.00        | 187,010,250.00        |           |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                      |                       |           |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 62,336,750.00        | 187,010,250.00        |           |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                      |                       |           |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                      |                       |           |
| 外币财务报表折算差额                          |                      |                       |           |
| <b>其他综合收益合计</b>                     | <b>62,336,750.00</b> | <b>187,010,250.00</b> |           |

37. 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    | 614,458,580.77          |      |      | 614,458,580.77          |
| 任意盈余公积    | 710,864,744.43          |      |      | 710,864,744.43          |
| <b>合计</b> | <b>1,325,323,325.20</b> |      |      | <b>1,325,323,325.20</b> |

38. 未分配利润

| 项目                 | 本期                      | 上期                      |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上期期末余额             | 2,638,192,432.24        | 2,179,120,913.78        |
| 加：年初未分配利润调整数       |                         |                         |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 |                         |                         |
| 会计政策变更             |                         |                         |
| 重要前期差错更正           |                         |                         |
| 同一控制合并范围变更         |                         | 193,381,283.46          |
| <b>本期期初余额</b>      | <b>2,638,192,432.24</b> | <b>2,372,502,197.24</b> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润  | 282,270,563.90          | 540,732,297.30          |
| 减：提取法定盈余公积*1       |                         | 68,439,594.14           |
| 提取任意盈余公积           |                         |                         |
| 提取一般风险准备           |                         |                         |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目            | 本期                      | 上期                      |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付普通股股利*1     | 406,339,811.61          | 206,602,468.16          |
| 转作股本的普通股股利    |                         |                         |
| <b>本期期末余额</b> | <b>2,514,123,184.53</b> | <b>2,638,192,432.24</b> |

\*1、根据本公司2017年3月16日第九届董事会第四次会议通过的2016年度利润分配及分红派息方案,决定按本年度母公司的利润表中净利润的10%提取法定公积金68,439,594.14元;以分红派息实施股权登记日公司股份总数为基数,每10股派发现金4.3元(含红利所得税),共派发现金红利共派发现金红利333,787,650.50元(其中包含向王府井国际派发的127,447,838.89元,根据本附注二本公司吸收合并王府井国际的交易方案,本备考合并财务报表中扣减了向王府井国际派发的现金股利)。以上方案获得本公司2016年度股东大会的批准并于2017年5月派发;

2017年3月16日,王府井国际第三届董事会第四次会议通过了2016年公司利润分配方案:王府井国际以200,000,000.00元对股东进行分配:王府井东安按持股比例65%分配130,000,000.00元;北京信升创卓投资管理中心(有限合伙)按持股比例15%分配30,000,000.00元;福海国盛(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)按持股比例15%分配30,000,000.00元;北京国有资本经营管理中心按持股比例5%分配10,000,000.00元。2017年3月31日,该方案获得股东大会的批准并于2017年5月支付。

39. 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      | 10,320,568,453.09        | 8,580,700,558.09        | 22,327,275,458.17        | 18,409,871,515.49        |
| 其他业务      | 566,555,531.18           | 34,352,187.40           | 1,159,810,984.09         | 67,735,846.32            |
| <b>合计</b> | <b>10,887,123,984.27</b> | <b>8,615,052,745.49</b> | <b>23,487,086,442.26</b> | <b>18,477,607,361.81</b> |

40. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 42,089,704.72 | 91,859,093.35 |
| 营业税     |               | 25,358,202.30 |
| 城市维护建设税 | 16,669,777.47 | 52,150,849.05 |
| 教育费附加   | 7,209,126.59  | 22,463,959.96 |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 地方教育费附加   | 4,511,256.23          | 15,009,650.06         |
| 房产税       | 25,416,208.94         | 34,070,495.76         |
| 土地增值税     | 4,001,248.96          | 18,907,571.58         |
| 印花税       | 7,893,476.72          | 9,217,240.17          |
| 土地使用税     | 2,399,211.55          | 3,113,496.47          |
| 水利建设基金    | 1,171,911.89          | 1,631,965.63          |
| 堤围防护费     | 785,913.48            | 1,238,722.07          |
| 副食品调控基金   | 67,226.83             | 433,940.09            |
| 其他税费      | 290,092.36            | 131,343.37            |
| <b>合计</b> | <b>112,505,155.74</b> | <b>275,586,529.86</b> |

41. 销售费用

| 项目        | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 租赁费       | 367,916,825.97          | 741,823,248.11          |
| 工资及附加     | 200,780,969.48          | 489,877,827.58          |
| 摊销        | 132,783,878.36          | 331,382,934.34          |
| 水电天然气费    | 119,596,298.01          | 328,170,402.71          |
| 折旧        | 106,597,035.71          | 266,306,663.15          |
| 物业管理费     | 36,713,248.07           | 76,835,564.72           |
| 修理费       | 21,077,725.71           | 62,010,218.90           |
| 业务费       | 42,979,403.76           | 45,157,471.15           |
| 广告费       | 21,098,926.58           | 17,692,957.11           |
| 保洁费       | 23,302,949.71           | 14,293,113.12           |
| 其他        | 57,801,169.16           | 266,913,353.85          |
| <b>合计</b> | <b>1,130,648,430.52</b> | <b>2,640,463,754.74</b> |

42. 管理费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 工资及附加 | 284,344,308.18 | 648,158,166.80 |
| 费用性税金 |                | 20,738,169.66  |
| 折旧    | 3,376,271.15   | 14,038,971.55  |
| 摊销    | 9,283,587.51   | 19,485,247.76  |
| 租赁费   | 7,780,080.69   | 15,738,844.77  |
| 业务招待费 | 4,865,051.65   | 9,832,544.12   |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 聘请中介机构费   | 6,390,407.24          | 5,179,537.78          |
| 修理费       | 588,413.93            | 5,890,806.15          |
| 其他        | 56,345,859.57         | 148,813,378.80        |
| <b>合计</b> | <b>372,973,979.92</b> | <b>887,875,667.39</b> |

43. 财务费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 119,132,692.37       | 299,307,074.03        |
| 减:利息收入    | 96,252,722.14        | 197,996,377.43        |
| 加:汇兑损失    | -3,640,034.62        | 49,046,554.35         |
| 加:其他支出    | 39,656,096.87        | 130,685,356.27        |
| <b>合计</b> | <b>58,896,032.48</b> | <b>281,042,607.22</b> |

44. 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 352,120.60        | 238,346.53        |
| 存货跌价损失    |                   | -321,423.46       |
| <b>合计</b> | <b>352,120.60</b> | <b>-83,076.93</b> |

45. 投资收益

| 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     | -26,700,109.59       | -83,102,787.82        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 303.83               | -37,844,726.31        |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 22,898,881.55        | 81,235,981.97         |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  |                      | 2,097,336.43          |
| 股权投资差额摊销           |                      | -534,726.53           |
| <b>合计</b>          | <b>-3,800,924.21</b> | <b>-38,148,922.26</b> |

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 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 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得   | 26,145.93 | 76,834.31 | 26,145.93     |
| 其中:固定资产处置利得 | 26,145.93 | 76,834.31 | 26,145.93     |

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额                 | 计入本期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 无形资产处置利得  |                     |                       |                     |
| 政府补助      | 4,750,000.43        | 13,170,816.25         | 4,741,043.04        |
| 盘盈利得      | 0.05                | 9,050.31              | 0.05                |
| 退房违约金     |                     | 1,250,000.00          |                     |
| 收回商标使用费   |                     | 1,606,191.00          |                     |
| 收到赔偿款项    |                     | 9,868,121.91          |                     |
| 其他        | 2,200,710.69        | 77,217,091.12         | 2,200,710.69        |
| <b>合计</b> | <b>6,976,857.10</b> | <b>103,198,104.90</b> | <b>6,967,899.71</b> |

## (2) 政府补助明细

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额                | 来源和依据                  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------|---------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| 促销补贴        | 100,000.00          | 1,190,000.00         | 商品流通企业补助               | 与收益相关           |
| 财政扶持性奖励     |                     | 3,343,550.25         |                        | 与收益相关           |
| 稳岗补贴        | 8,957.39            | 3,206,381.80         | 稳岗补贴                   | 与收益相关           |
| 社会保险补偿款     |                     | 99,101.88            |                        | 与收益相关           |
| 税收补贴        | 3,423,963.66        | 590,312.73           | 《中华人民共和国个人所得税法》第十一条规定  | 与收益相关           |
| 节能超市奖励基金    |                     | 385,064.80           |                        | 与收益相关           |
| 政府补助和奖励款    | 942,080.00          | 3,877,010.71         | 洛财[2016]285号、安置残疾人岗位补贴 | 与收益相关           |
| 递延收益转入的政府补助 | 120,147.36          | 347,103.67           |                        | 与资产/收益相关        |
| 其他各项汇总补助    | 154,852.02          | 132,290.41           |                        | 与收益相关           |
| <b>合计</b>   | <b>4,750,000.43</b> | <b>13,170,816.25</b> |                        |                 |

## 47. 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 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失    | 442,071.58 | 562,074.51 | 442,071.58    |
| 其中: 固定资产处置损失 | 442,071.58 | 562,074.51 | 442,071.58    |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额                | 计入本期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 无形资产处置损失  |                     |                      |                     |
| 对外捐赠      | 20,970.87           | 190,167.00           | 20,970.87           |
| 违约金       |                     | 719,114.00           |                     |
| 非常损失      |                     |                      |                     |
| 罚款支出      | 130,374.86          | 1,650,826.67         | 130,374.86          |
| 其他 *1     | 1,988,725.28        | 25,377,663.69        | 1,988,725.28        |
| <b>合计</b> | <b>2,582,142.59</b> | <b>28,499,845.87</b> | <b>2,582,142.59</b> |

\*1、其他项营业外支出 2016 年度主要是本附注八、32、\*1 注释中预计补缴的各项税费。

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用   | 308,820,302.67        | 387,381,200.65        |
| 递延所得税费用   | -7,481,714.77         | -3,611,250.35         |
| <b>合计</b> | <b>301,338,587.90</b> | <b>383,769,950.30</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额           | 上期发生额          |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| 本期合并利润总额                       | 597,289,309.82  | 961,142,934.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 149,322,327.46  | 240,285,733.74 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,171,908.89   | 3,009,780.86   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,578,142.19    | 600,987.92     |
| 非应税收入的影响                       | -33,790,967.58  | -92,939,804.12 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 5,751,562.20    | 70,263,373.33  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -208,544,163.21 | -27,004,959.54 |
| 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 | 24,608,542.54   | 189,554,838.11 |
| 内部抵消的应税投资收益                    | 362,585,053.19  |                |
| 所得税费用                          | 301,338,587.90  | 383,769,950.30 |

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 49. 其他综合收益

详见本附注“八、36 其他综合收益”相关内容。

### 50. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末余额             | 受限原因  |
|--------|------------------|-------|
| 货币资金   | 50,200,000.00    | 保证金存款 |
| 固定资产   | 196,801,282.35   | 抵押借款  |
| 在建工程*1 | 968,092,112.66   | 抵押借款  |
| 合计     | 1,215,093,395.01 |       |

\*1、本公司之子公司玺鼎泰公司2016年9月12日向招商银行股份有限公司哈尔滨分行申请固定资产贷款人民币40,000万元用于工程建设及项目开业运营,期限6年。玺鼎泰公司以道里区上江街、景江东路、群力第五大道、群力第七大道的在建工程向银行提供抵押担保,设定抵押价值28,000万元;同时,本公司以所持玺鼎泰公司之股份16,151.70万股,价值16,151.70万元为玺鼎泰公司贷款提供质押担保(2016年哈固(质)字第163009001号)。

### 51. 外币货币性项目

| 项目    | 期末<br>外币余额    | 折算汇率   | 期末<br>折算人民币余额  |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        |                |
| 其中:美元 | 15,742,967.22 | 6.8633 | 108,048,706.92 |
| 港币    | 17,666,156.89 | 0.8808 | 15,559,467.68  |
| 短期借款  |               |        |                |
| 其中:美元 | 6,800,000.00  | 6.8633 | 46,670,440.00  |
| 长期借款  |               |        |                |
| 其中:美元 | 65,928,137.57 | 6.8633 | 452,484,586.58 |

## 九、合并范围的变化

### 1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

| 购买方名称    | 股权取得时点    | 股权取得成本         | 股权取得比例 | 股权取得方式 |
|----------|-----------|----------------|--------|--------|
| 玺鼎泰公司*1  | 2016.1.31 | 300,000,000.00 | 51%    | 现金购买   |
| 西恩奥特莱斯*2 | 2016.7.31 | 77,783,723.24  | 100%   | 现金购买   |



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

| 被购买方名称   | 购买日         | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入     | 购买日至年末被购买方的净利润    |
|----------|-------------|----------|-------------------|-------------------|
| 玺鼎泰公司*1  | 2016. 1. 31 | 股权交割日    |                   | -16, 878, 578. 43 |
| 西恩奥特莱斯*2 | 2016. 7. 31 | 股权交割日    | 158, 418, 936. 34 | -33, 144, 594. 41 |

### \*1、收购玺鼎泰公司

2015年4月29日,本公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于投资哈尔滨群力文化广场项目的议案》,同意收购玺鼎泰公司51%股权用于建设经营哈尔滨群力文化广场购物中心项目,收购总价38,411.05万元人民币。

2015年6月,本公司与交易对方黑龙江省万泰房地产开发集团有限责任公司(以下简称“万泰地产”)签署了附生效条件的《股权转让协议》,并按照合同约定,向万泰地产支付2,000万元定金。

2015年12月30日,本公司第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整哈尔滨群力文化广场项目投资模式的议案》,同意调整哈尔滨群力文化广场项目的投资模式,股权收购价格由38,411.05万元人民币变更为30,000万元人民币,收购条件由二期项目主体完工、机电设备完工、外立面完工变更为二期项目主体完工。

2015年底,本公司与万泰地产签订《股权转让补充协议》。2016年1月28日,公司完成玺鼎泰公司股权工商变更手续。报告期内,本公司根据收购条件分批向万泰地产支付股权转让款28,000万元。截止2016年5月24日本公司已支付完毕全部股权转让款。企业合并日为2016年1月31日。

### \*2、收购西恩奥特莱斯

2016年3月31日,本公司第八届董事会第二十六次会议审议通过了《关于收购西安市西恩奥特莱斯商业项目的议案》,同意公司以承债式收购方式收购西安西恩投资管理有限公司(以下简称“西恩投资公司”)持有的西恩奥特莱斯100%股权,用于投资运营西安西恩奥莱项目,收购股权及承接债务总额不超过83,600万元。

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年5月20日,本公司与西恩投资公司签署《股权转让协议》确定的目标定价为83,600万元,目标股权转让价款的计算方式=83,600万元-《交割后审计报告》确认的西恩奥特莱斯总负债,确定的股权转让价款的基准价格为77,783,723.24元。

2016年8月,该收购事项通过北京市国有资产监督管理委员会评估核准。2016年8月3日,本公司完成西恩奥特莱斯股权工商变更登记手续,西恩奥特莱斯成为本公司全资子公司。截至2016年12月19日,本公司已支付完毕全部股权转让款。企业合并日为2016年7月31日。

(1) 合并成本及商誉

| 项目                          | 玺鼎泰公司          | 西恩奥特莱斯        |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 现金                          | 300,000,000.00 | 77,783,723.24 |
| 非现金资产的公允价值                  |                |               |
| 发行或承担的债务的公允价值               |                |               |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值         |                |               |
| 合并成本合计                      | 300,000,000.00 | 77,783,723.24 |
| 减:取得的可辨认净资产公允价值份额           | 300,000,000.00 | 77,783,723.24 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |                |               |

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目      | 玺鼎泰公司          |                | 西恩奥特莱斯         |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    |
| 资产:     | 599,502,390.09 | 325,512,546.40 | 836,000,000.00 | 819,068,243.45 |
| 货币资金    | 908,386.65     | 908,386.65     | 24,288,548.32  | 24,288,548.32  |
| 应收款项    | 93,002,113.36  | 93,002,113.36  | 7,354,173.15   | 7,354,173.15   |
| 存货      |                |                | 3,495.00       | 3,495.00       |
| 其他流动资产  |                |                | 2,924,500.37   | 2,924,500.37   |
| 投资性房地产  |                |                | 23,722,689.15  | 23,213,633.59  |
| 固定资产    |                |                | 661,463,695.12 | 647,312,530.26 |
| 在建工程    | 505,591,890.08 | 231,602,046.39 |                |                |
| 无形资产    |                |                | 106,558,988.96 | 104,287,452.83 |
| 长期待摊费用  |                |                |                |                |
| 递延所得税资产 |                |                | 9,683,909.93   | 9,683,909.93   |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目       | 玺鼎泰公司          |                | 西恩奥特莱斯         |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    |
| 负债:      | 11,267,095.97  | 11,267,095.97  | 758,216,276.76 | 758,216,276.76 |
| 借款       |                |                |                |                |
| 应付款项     | 11,267,095.97  | 11,267,095.97  | 737,289,787.85 | 737,289,787.85 |
| 应付利息     |                |                | 20,926,488.91  | 20,926,488.91  |
| 净资产      | 588,235,294.12 | 314,245,450.43 | 77,783,723.24  | 60,851,966.69  |
| 减:少数股东权益 | 288,235,294.12 | 139,734,820.28 |                |                |
| 取得的净资产   | 300,000,000.00 | 174,510,630.15 | 77,783,723.24  | 60,851,966.69  |

\*1 本公司以中和资产评估有限公司出具的基准日为2015年7月31日的评估报告(中和评报字(2015)第BJV1093号)所确定的可辨认资产和负债公允价值为基础,将玺鼎泰公司合并日可辨认净资产的账面价值调整为公允价值;

\*2 本公司以中和资产评估有限公司出具的基准日为2016年3月31日的评估报告(中和评报字(2016)第BJV1006号)所确定的可辨认资产和负债公允价值为基础,将西恩奥特莱斯公司合并日可辨认净资产的账面价值调整为公允价值。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日        | 合并日的确定依据 |
|--------|--------------|----------------|------------|----------|
| 贝尔蒙特*1 | 100%         | 同一控股股东         | 2017年3月31日 | 取得控制权的日期 |

(续表)

| 被合并方名称 | 合并当年年初至合并日被合并方的收入 | 合并当年年初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间合并方的收入       | 比较期间合并方的净利润    |
|--------|-------------------|--------------------|------------------|----------------|
| 贝尔蒙特   | 1,491,444,754.69  | 82,675,746.65      | 5,708,548,981.17 | 238,249,289.59 |

(2) 合并成本

| 项目        | 贝尔蒙特             |
|-----------|------------------|
| 现金        | 2,187,982,558.73 |
| 承担债务的账面价值 | 2,934,617,941.27 |
| 合并成本合计    | 5,122,600,500.00 |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目       | 贝尔蒙特             |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 合并日              | 上期期末             |
| 资产:      | 6,526,446,048.74 | 6,595,922,178.56 |
| 货币资金     | 1,047,062,271.21 | 745,629,425.95   |
| 应收款项     | 1,492,092,028.03 | 1,804,732,628.03 |
| 存货       | 460,433,984.85   | 454,335,395.14   |
| 其他流动资产   | 13,199,907.54    | 33,572,437.91    |
| 可供出售金融资产 | 211,000,000.00   | 217,700,000.00   |
| 长期股权投资   | 1,364,877.48     | 1,320,860.80     |
| 投资性房地产   | 253,916,944.60   | 256,280,614.36   |
| 固定资产     | 1,643,826,981.72 | 1,662,706,229.17 |
| 在建工程     | 3,788,485.00     | 26,630,828.69    |
| 无形资产     | 1,902,679.49     | 1,925,464.99     |
| 商誉       | 828,039,289.63   | 828,039,289.63   |
| 长期待摊费用   | 283,314,597.46   | 276,505,566.02   |
| 递延所得税资产  | 36,506,681.35    | 36,546,117.49    |
| 其他非流动资产  | 249,997,320.38   | 249,997,320.38   |
| 负债:      | 1,938,924,630.68 | 1,845,976,507.15 |
| 短期借款     | 46,915,240.00    | 47,171,600.00    |
| 应付款项     | 1,453,238,273.33 | 1,357,674,392.34 |
| 长期借款     | 160,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 递延所得税负债  | 278,771,117.35   | 281,130,514.81   |
| 净资产      | 4,587,521,418.06 | 4,749,945,671.41 |
| 减:少数股东权益 | 331,437,528.27   | 313,705,684.71   |
| 取得的净资产   | 4,256,083,889.79 | 4,436,239,986.70 |

\*1、收购贝尔蒙特

2017年3月16日,本公司第九届董事会第四次会议审议通过了与王府井国际签订《股权转让协议》的决议,以承接债务和支付现金相结合的方式购买王府井国际持有的贝尔蒙特100%股权,交易价格为人民币512,260.05万元。该事项在本公司2016年年度股东大会上审议通过,并在开曼群岛办理完成贝尔蒙特的股权转让手续。

本公司收购贝尔蒙特100%股权不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。鉴于王府井国际为本公司控股股东,根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》等有关规定,本公司收购王府井国际持有的贝尔蒙特100%股权的交易构成关联交易。

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

根据中和资产评估有限公司出具的以2016年6月30日为评估基准日并经北京市国资委核准的《北京王府井国际商业发展有限公司拟转让贝尔蒙特香港有限公司股权项目资产评估报告书》(中和评报字(2016)第BJV1048号，以下简称《评估报告》)，贝尔蒙特100%股权的评估价值为人民币537,260.05万元。

2017年1月16日，王府井国际董事会同意对贝尔蒙特进行减资，减资金额为3,629.82万美元，并已取得北京市商务委员会新颁发的《企业境外投资证书》(境外投资证第N1100201700035号)。按王府井国际董事会作出减资决议当日中国人民银行公布的美元兑换人民币汇率的中间价(1美元兑换人民币6.8874元)计算，贝尔蒙特减资金额折合人民币为25,000万元。经交易双方协商，贝尔蒙特的交易价格以《评估报告》所载明的评估结果为基础，并考虑贝尔蒙特评估基准日后减资事项的影响，最终确定为人民币512,260.05万元。

### 3. 反向收购

本集团本期未发生反向收购。

### 4. 其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设子公司

1) 2015年12月，公司注册设立银川王府井百货有限责任公司，用于运营银川东方红店。报告期内公司向银川王府井注资1,000万元，持有该公司100%权益，报告期将其纳入合并范围。该公司于2016年2月29日开始对外营业。

2) 2016年6月，本公司之子公司贵阳国贸广场商贸有限公司与贵州华宇国景置业有限责任公司共同成立凯里国贸购物中心有限公司，总出资1,000万元，贵阳国贸广场商贸有限公司出资510万元，股权占比51%。报告期将其纳入合并范围。

3) 2015年11月，公司注册设立郑州熙地港王府井百货有限责任公司，用于运营熙地港(郑州)购物中心项目百货主力店。报告期内公司向郑州熙地港王府井注资1,000万元，持有该公司100%权益，报告期将其纳入合并范围。2016年7月，郑州熙地港王府井变更名称为郑州东成王府井百货有限责任公司。该于2017年3月16日开始对外营业。

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

4) 2016年6月,公司注册设立银川王府井奥特莱斯商业有限公司,并已于2016年7月注资1,000万元,持有该公司100%权益,报告期将其纳入合并范围。该公司已于2016年10月29日开始对外营业。

5) 2016年6月,公司注册设立陕西王府井奥莱商业有限公司,并已于2016年7月注资1,000万元,持有该公司100%权益,报告期将其纳入合并范围。该公司已于2016年12月31日开始对外营业。

6) 2016年4月,本公司与奥特莱斯管理团队合资注册设立北京王府井奥莱企业管理有限公司,用于发展公司奥特莱斯业态,其中本公司持股70%,公司奥特莱斯管理团队通过成立合伙企业持股30%。根据经营发展需要,2016年11月,公司按股权比例向奥莱管理公司投入注册资本1,204万元。

7) 2016年9月,本公司与四川吉选实业有限公司合资注册设立南充王府井吉选超市有限公司,注册资本1,000万元,其中本公司持股51%,四川吉选实业有限公司持股49%,报告期将其纳入合并范围。该超市已于2016年12月23日开始对外营业。

8) 2016年9月28日,本公司第八届董事会第三十四次会议审议并通过了关于与北京远坤房地产开发有限公司成立合资公司购买长春远洋奥特莱斯商业物业的事宜,投资总价款为人民币68,000万元。2017年1月4日长春王府井远洋商业投资有限公司完成工商注册手续,注册资本5,000万元,2017年1月31日,本公司支付投资款3,000万元,股权占比60%。

### (2) 清算子公司

1) 2016年因注销不再纳入合并范围的主体有北京尚美春天电子商务有限公司和PCD Retail Management Inc。

2) 2017年1-5月不再因注销不再纳入合并范围的主体为北京源永信信息咨询有限公司。

## 十、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 (%) |     | 取得方式       |
|-------------------------|-------|------|------|----------|-----|------------|
|                         |       |      |      | 直接       | 间接  |            |
| 成都王府井百货有限公司             | 成都    | 成都   | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 王府井集团北京双安商场有限责任公司       | 北京    | 北京   | 商业零售 | 100      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 广州王府井百货有限责任公司           | 广州    | 广州   | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 王府井集团北京长安商场有限责任公司       | 北京    | 北京   | 商业零售 | 100      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 长沙王府井百货有限责任公司           | 长沙    | 长沙   | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 长沙王府井购物中心有限责任公司         | 长沙    | 长沙   | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 武汉王府井百货有限责任公司           | 武汉    | 武汉   | 商业零售 | 100      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 包头王府井百货有限责任公司           | 包头    | 包头   | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 重庆王府井百货有限责任公司           | 重庆    | 重庆   | 商业零售 |          | 100 | 投资设立       |
| 南宁王府井百货有限责任公司           | 南宁    | 南宁   | 商业零售 |          | 100 | 投资设立       |
| 呼和浩特王府井百货有限责任公司         | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 洛阳王府井百货有限责任公司           | 洛阳    | 洛阳   | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 乌鲁木齐王府井百货有限责任公司         | 乌鲁木齐  | 乌鲁木齐 | 商业零售 |          | 100 | 投资设立       |
| 西宁王府井百货有限责任公司           | 西宁    | 西宁   | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 北京王府井大厦有限公司             | 北京    | 北京   | 房屋租赁 | 100      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 北京王府井百货商业物业管理有限公司       | 北京    | 北京   | 物业管理 | 100      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 太原王府井百货有限责任公司           | 太原    | 太原   | 商业零售 |          | 100 | 投资设立       |
| 兰州王府井百货有限责任公司           | 兰州    | 兰州   | 商业零售 |          | 100 | 投资设立       |
| 成都王府井物业管理有限责任公司         | 成都    | 成都   | 物业管理 |          | 100 | 投资设立       |
| 北京海文王府井百货有限责任公司         | 北京    | 北京   | 物业管理 | 60       |     | 投资设立       |
| 昆明王府井百货有限责任公司           | 昆明    | 昆明   | 商业零售 |          | 100 | 投资设立       |
| 鄂尔多斯市王府井百货有限责任公司        | 鄂尔多斯  | 鄂尔多斯 | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 成都王府井购物中心有限责任公司         | 成都    | 成都   | 商业零售 |          | 100 | 投资设立       |
| 福州王府井百货有限责任公司           | 福州    | 福州   | 商业零售 | 100      |     | 投资设立       |
| 北京宏业物业管理有限责任公司          | 北京    | 北京   | 物业管理 | 100      |     | 投资设立       |
| 洛阳宏业物业管理有限责任公司          | 洛阳    | 洛阳   | 物业管理 |          | 100 | 投资设立       |
| 北京王府井百货集团北京网尚电子商务有限责任公司 | 北京    | 北京   | 电子商务 | 100      |     | 投资设立       |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称                         | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质     | 持股比例(%) |     | 取得方式       |
|-------------------------------|-------|-------|----------|---------|-----|------------|
|                               |       |       |          | 直接      | 间接  |            |
| 焦作王府井百货有限责任公司                 | 焦作    | 焦作    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 郑州王府井百货有限责任公司                 | 郑州    | 郑州    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 洛阳王府井购物中心有限责任公司               | 洛阳    | 洛阳    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 乐山王府井购物中心有限责任公司               | 乐山    | 乐山    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 佛山王府井商业有限责任公司                 | 佛山    | 佛山    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 西安王府井百货有限责任公司                 | 西安    | 西安    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 青岛北方奥莱管理有限公司                  | 青岛    | 青岛    | 商业零售     | 100     |     | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳北方奥莱商业管理有限公司                | 沈阳    | 沈阳    | 房屋租赁     |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 郑州东成王府井百货有限责任公司               | 郑州    | 郑州    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司              | 哈尔滨   | 哈尔滨   | 房屋租赁     | 51      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 银川王府井百货有限公司                   | 银川    | 银川    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 西安西恩温泉奥特莱斯文化旅游有限公司            | 西安    | 西安    | 商业零售     | 100     |     | 非同一控制下企业合并 |
| 银川王府井奥特莱斯商业有限公司               | 银川    | 银川    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 陕西王府井奥莱商业有限公司                 | 陕西    | 陕西    | 商业零售     | 100     |     | 投资设立       |
| 北京王府井奥莱企业管理有限公司               | 北京    | 北京    | 商业零售     | 70      |     | 投资设立       |
| 南充王府井吉选超市有限公司                 | 四川    | 四川    | 商业零售     | 51      |     | 投资设立       |
| 长春王府井远洋商业投资有限公司               | 长春    | 长春    | 投资管理     | 60      |     | 投资设立       |
| PCD Stores (Group) limited    | 开曼群岛  | 开曼群岛  | 投资控股     |         | 100 | 同一控制下企业合并  |
| PCD China Real Estate Limited | BVI   | BVI   | 投资控股     |         | 100 | 同一控制下企业合并  |
| 春天世纪企业管理(厦门)有限公司              | 中国厦门  | 中国厦门  | 房地产及信息咨询 |         | 100 | 同一控制下企业合并  |
| 中山巴黎春天(厦门)百货有限公司              | 中国厦门  | 中国厦门  | 百货       |         | 100 | 同一控制下企业合并  |
| 厦门大陆春天百货有限公司                  | 中国厦门  | 中国厦门  | 百货       |         | 100 | 同一控制下企业合并  |
| 广西巴黎春天百货有限公司                  | 中国南宁  | 中国南宁  | 百货       |         | 100 | 同一控制下企业合并  |
| 贵阳国贸广场商贸有限公司                  | 中国贵阳  | 中国贵阳  | 百货       |         | 75  | 同一控制下企业合并  |
| 贵阳南国花锦春天百货有限公司                | 中国贵阳  | 中国贵阳  | 百货       |         | 75  | 同一控制下企业合并  |
| 六盘水国贸广场春天百货有限公司               | 中国六盘水 | 中国六盘水 | 百货       |         | 75  | 同一控制下企业合并  |



王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称                          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 (%) |       | 取得方式      |
|--------------------------------|-------|------|------|----------|-------|-----------|
|                                |       |      |      | 直接       | 间接    |           |
| 贵阳国贸春天房地产开发有限公司                | 中国贵阳  | 中国贵阳 | 房地产  |          | 75    | 同一控制下企业合并 |
| 贵阳国贸时代购物中心有限公司                 | 中国贵阳  | 中国贵阳 | 百货   |          | 75    | 同一控制下企业合并 |
| 贵州国晨百货有限公司                     | 中国贵阳  | 中国贵阳 | 百货   |          | 75    | 同一控制下企业合并 |
| 北京赛特百货有限公司                     | 中国北京  | 中国北京 | 百货   |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| Belmont Hong Kong Ltd.         | 北京    | 开曼群岛 | 投资管理 | 100      |       | 同一控制下企业合并 |
| PCD Retail Operations Limited. | BVI   | BVI  | 投资控股 |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| PCD Development Limited        | 中国香港  | 中国香港 | 投资控股 |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| PCD Operations HK Limited      | 中国香港  | 中国香港 | 投资控股 |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| Goal Gain Investments Limited  | BVI   | BVI  | 投资控股 |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| Gain Win Investments Limited   | 中国香港  | 中国香港 | 投资控股 |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 厦门莲花百货有限公司                     | 中国厦门  | 中国厦门 | 百货   |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 沈阳赛特奥莱商贸有限公司                   | 中国沈阳  | 中国沈阳 | 百货   |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| Even Time Investments Limited  | BVI   | BVI  | 投资控股 |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| prime wave Limited             | 中国香港  | 中国香港 | 投资控股 |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 北京春天房地产有限公司                    | 中国北京  | 中国北京 | 房地产  |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 北京赛特奥特莱斯商贸有限公司                 | 中国北京  | 中国北京 | 百货   |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 北京安瑞物业管理有限公司                   | 中国北京  | 中国北京 | 物业管理 |          | 60    | 同一控制下企业合并 |
| 北京品味八方餐饮管理有限公司                 | 中国北京  | 中国北京 | 餐饮管理 |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 沈阳赛特餐饮有限公司                     | 中国沈阳  | 中国沈阳 | 餐饮   |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 遵义国贸春天百货购物中心有限公司               | 中国遵义  | 中国遵义 | 百货   |          | 51    | 同一控制下企业合并 |
| 贵阳国贸逸天城购物中心有限公司                | 中国贵阳  | 中国贵阳 | 百货   |          | 75    | 同一控制下企业合并 |
| 凯里国贸购物中心有限公司                   | 中国贵阳  | 中国贵阳 | 百货   |          | 38.25 | 同一控制下企业合并 |
| 北京王府井国际商业发展有限公司                | 北京    | 北京   | 投资   |          | 100   | 同一控制下企业合并 |
| 北京王府井国际商业管理有限公司                | 北京    | 北京   | 投资   |          | 100   | 同一控制下企业合并 |

(2) 重要的非全资子公司

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称            | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益         | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额            |
|------------------|----------|----------------------|----------------|-----------------------|
| 北京海文王府井百货有限责任公司  | 40%      | -569,749.02          |                | 4,833,701.84          |
| 哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司 | 49%      | -8,172,171.04        |                | 271,792,619.65        |
| 北京王府井奥莱企业管理有限公司  | 30%      | -796,513.72          |                | 4,364,850.57          |
| 南充王府井吉选超市有限公司    | 49%      | -11,972.91           |                | 3,793,175.34          |
| 长春王府井远洋商业投资有限公司  | 40%      | -234,261.90          |                | 19,765,738.1          |
| 贵阳国贸广场商贸有限公司(合并) | 25%      | 13,742,173.20        |                | 258,779,147.74        |
| 遵义国贸春天百货购物中心有限公司 | 49%      | 6,833,767.43         |                | 46,032,533.24         |
| 贵阳南国花锦春天百货有限公司   | 25%      | 2,288,717.50         |                | 25,850,938.69         |
| <b>合计</b>        |          | <b>13,079,989.54</b> |                | <b>635,212,705.17</b> |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称            | 期末余额             |                  |                  |                |                |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|                  | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计             |
| 北京海文王府井百货有限责任公司  | 262,958.55       | 46,576,346.00    | 46,839,304.55    | 34,755,049.98  |                | 34,755,049.98    |
| 哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司 | 42,199,536.51    | 694,506,745.67   | 736,706,282.18   | 186,017,310.27 | 270,000,000.00 | 456,017,310.27   |
| 北京王府井奥莱企业管理有限公司  | 17,695,404.51    | 68,446.87        | 17,763,851.38    | 1,323,154.48   |                | 1,323,154.48     |
| 南充王府井吉选超市有限公司    | 10,785,823.83    | 11,211,280.47    | 21,997,104.30    | 14,255,930.15  |                | 14,255,930.15    |
| 长春王府井远洋商业投资有限公司  | 50,000,416.67    |                  | 50,000,416.67    | 586,071.42     |                | 586,071.42       |
| 贵阳国贸广场商贸有限公司(合并) | 1,003,977,867.06 | 1,243,823,103.48 | 2,247,800,970.54 | 755,494,097.45 | 342,081,604.67 | 1,097,575,702.12 |
| 遵义国贸春天百货购物中心有限公司 | 134,208,690.49   | 65,166,187.92    | 199,374,878.41   | 105,430,933.02 |                | 105,430,933.02   |
| 贵阳南国花锦春天百货有限公司   | 238,447,536.60   | 21,567,341.13    | 260,014,877.73   | 46,932,630.61  | 1,886,391.12   | 48,819,021.73    |

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

| 子公司名称            | 期初余额           |                  |                  |                |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|                  | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计             |
| 北京海文王府井百货有限责任公司  | 1,090,658.11   | 47,429,126.60    | 48,519,784.71    | 35,011,157.58  |                | 35,011,157.58    |
| 哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司 | 83,352,592.30  | 541,857,365.77   | 625,209,958.07   | 180,254,047.10 | 147,589,038.97 | 327,843,086.07   |
| 北京王府井奥莱企业管理有限公司  | 17,253,725.96  |                  | 17,253,725.96    | 49,178.32      |                | 49,178.32        |
| 南充王府井吉选超市有限公司    | 14,160,395.11  | 11,761,693.16    | 25,922,088.27    | 18,156,479.60  |                | 18,156,479.60    |
| 长春王府井远洋商业投资有限公司  |                |                  |                  |                |                |                  |
| 贵阳国贸广场商贸有限公司(合并) | 689,463,447.39 | 1,432,827,112.02 | 2,122,290,559.41 | 695,843,237.51 | 344,997,641.11 | 1,040,840,878.62 |
| 遵义国贸春天百货购物中心有限公司 | 96,691,460.37  | 80,388,787.33    | 177,080,247.70   | 97,082,766.45  |                | 97,082,766.45    |
| 贵阳南国花锦春天百货有限公司   | 217,290,189.99 | 17,767,736.08    | 235,057,926.07   | 40,647,000.10  | 1,913,809.59   | 42,560,809.69    |

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

| 子公司名称            | 本期发生额          |                |                |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 北京海文王府井百货有限责任公司  | -0.20          | -1,424,372.56  | -1,424,372.56  | -827,699.56    |
| 哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司 |                | -16,677,900.09 | -16,677,900.09 | -34,252,028.16 |
| 北京王府井奥莱企业管理有限公司  | 4,721,383.59   | -763,850.74    | -763,850.74    | -2,114,852.52  |
| 南充王府井吉选超市有限公司    | 27,995,539.03  | -24,434.52     | -24,434.52     | 3,175,618.06   |
| 长春王府井远洋商业投资有限公司  |                | -585,654.75    | -585,654.75    | 416.67         |
| 贵阳国贸广场商贸有限公司(合并) | 927,716,274.82 | 63,875,587.63  | 63,875,587.63  | 102,293,962.85 |
| 遵义国贸春天百货购物中心有限公司 | 196,867,739.91 | 13,946,464.14  | 13,946,464.14  | 28,103,193.36  |
| 贵阳南国花锦春天百货有限公司   | 184,881,952.60 | 18,698,739.63  | 18,698,739.63  | 12,801,288.84  |

(续上表)

| 子公司名称            | 上期发生额            |                |                |                |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 北京海文王府井百货有限责任公司  | 3,809,524.00     | 128,088.17     | 128,088.17     | 2,426,849.99   |
| 哈尔滨玺鼎泰商业投资有限责任公司 |                  | -16,878,578.43 | -16,878,578.43 | -31,597,974.32 |
| 北京王府井奥莱企业管理有限公司  |                  | 4,547.64       | 4,547.64       | 53,725.96      |
| 南充王府井吉选超市有限公司    | 3,947,621.18     | -2,234,391.33  | -2,234,391.33  | -637,090.72    |
| 长春王府井远洋商业投资有限公司  |                  |                |                |                |
| 贵阳国贸广场商贸有限公司(合并) | 1,960,891,516.86 | 115,018,027.72 | 115,018,027.72 | 229,720,709.02 |
| 遵义国贸春天百货购物中心有限公司 | 397,980,079.48   | 25,407,318.97  | 25,407,318.97  | 48,991,333.44  |
| 贵阳南国花锦春天百货有限公司   | 410,003,977.48   | 43,195,183.87  | 43,195,183.87  | 47,413,642.47  |

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

\*1、2011年9月，本公司董事会审议通过了通过增资郑州枫华商业管理有限公司（简称“枫华商业”）建设运营熙地港（郑州）购物中心项目（原称“温哥华购物广场”）。2012年11月及2013年2月，公司董事会分次审议通过了出资设立郑州王府井商业管理有限责任公司（简称“郑州王府井商业”）执行前述投资事项，以及引入塔博曼郑州（香港）有限公司（简称“塔博曼郑州”）共同投资郑州王府井商业的事项。截至2013年9月，公司持有郑州王府井商业51%股权，塔博曼郑州持有郑州王府井商业49%股权，郑州王府井商业持有枫华商业65%股权。

2015年12月30日，本公司第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于收购郑州枫华商业管理有限公司17.85%股权的议案》，同意本公司与塔博曼郑州共同收购枫华商业35%股权的事项。收购完成后，本公司将持有枫华商业17.85%股权，持有郑州王府井商业51%股权；塔博曼郑州持有枫华商业17.15%股权，持有郑州王府井商业49%股权；郑州王府井商业持有枫华商业65%股权。

2015年底，本公司已与相关方签署《股权转让协议》。2016年6月，本公司完成枫华商业股权工商变更手续，2016年7月支付股权转让款17,340万元，根据公司章程规定，其董事会由本公司与塔博曼郑州及郑州王府井商业分别委派1名、1名及2名董事组成，董事会决议需经董事会会议四分之三以上董事同意方可通过，因此本公司对枫华商业不构成控制关系。

#### (2) 重要的合营企业的主要财务信息

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                   | 期末余额 / 本期发生额   |                  |
|----------------------|----------------|------------------|
|                      | 佛山置业           | 西安商业             |
| 流动资产:                | 57,518,796.50  | 310,898,297.43   |
| 其中: 现金和现金等价物         | 6,161,902.08   | 36,695,480.75    |
| 非流动资产                | 184,673,342.38 | 1,639,696,995.97 |
| 资产合计                 | 242,192,138.88 | 1,950,595,293.40 |
| 流动负债:                | 220,421,566.00 | 864,668,129.19   |
| 非流动负债                |                | 673,979,985.00   |
| 负债合计                 | 220,421,566.00 | 1,538,648,114.19 |
| 少数股东权益               |                |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 21,770,572.88  | 411,947,179.21   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 10,885,286.44  | 205,973,589.61   |
| 调整事项                 |                |                  |
| -- 商誉                |                |                  |
| -- 内部交易未实现利润         |                |                  |
| -- 其他                |                |                  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 10,885,286.44  | 205,973,589.61   |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |                  |
| 营业收入                 |                | 64,191,993.59    |
| 财务费用                 | -8,192.58      | 30,533,110.78    |
| 所得税费用                |                |                  |
| 净利润                  | -1,400,070.36  | -27,852,452.64   |
| 终止经营的净利润             |                |                  |
| 其他综合收益               |                |                  |
| 综合收益总额               | -1,400,070.36  | -27,852,452.64   |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                |                  |

(续上表)

| 项目           | 期初余额 / 上期发生额   |                  |
|--------------|----------------|------------------|
|              | 佛山置业           | 西安商业             |
| 流动资产:        | 45,283,994.74  | 225,015,000.61   |
| 其中: 现金和现金等价物 | 4,480,919.61   | 18,770,356.87    |
| 非流动资产        | 136,193,401.86 | 1,662,153,533.56 |
| 资产合计         | 181,477,396.60 | 1,887,168,534.17 |
| 流动负债:        | 158,306,753.36 | 857,044,106.81   |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                   | 期初余额 / 上期发生额   |                  |
|----------------------|----------------|------------------|
|                      | 佛山置业           | 西安商业             |
| 非流动负债                |                | 590,324,795.51   |
| 负债合计                 | 158,306,753.36 | 1,447,368,902.32 |
| 少数股东权益               |                |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 23,170,643.24  | 439,799,631.85   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 11,585,321.62  | 219,899,815.93   |
| 调整事项                 |                |                  |
| --商誉                 |                |                  |
| --内部交易未实现利润          |                |                  |
| --其他                 |                |                  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 11,585,321.62  | 219,899,815.93   |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |                  |
| 营业收入                 |                | 87,633,224.77    |
| 财务费用                 | -33,282.73     | 55,022,529.24    |
| 所得税费用                |                | 1,912.49         |
| 净利润                  | -3,205,211.86  | -124,665,350.92  |
| 终止经营的净利润             |                |                  |
| 其他综合收益               |                |                  |
| 综合收益总额               | -3,205,211.86  | -124,665,350.92  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                |                  |

(续上表)

| 项目            | 期末余额 / 本期发生额     |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 郑州商业             | 郑州枫华             |
| 流动资产:         | 206,561,862.51   | 182,263,776.92   |
| 其中: 现金和现金等价物  | 167,553,345.77   | 143,659,915.40   |
| 非流动资产         | 1,780,954,109.80 | 1,604,692,091.84 |
| 资产合计          | 1,987,515,972.31 | 1,786,955,868.76 |
| 流动负债:         | 618,679,565.59   | 645,339,315.58   |
| 非流动负债         | 827,772,780.56   | 790,000,000.00   |
| 负债合计          | 1,446,452,346.15 | 1,435,339,315.58 |
| 少数股东权益        | 162,150,356.03   |                  |
| 归属于母公司股东权益    | 378,913,270.13   | 351,616,553.18   |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 193,245,767.77   | 62,763,554.74    |



王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                   | 期末余额 / 本期发生额   |                |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 郑州商业           | 郑州枫华           |
| 调整事项                 |                |                |
| —商誉                  |                |                |
| —内部交易未实现利润           |                |                |
| —其他                  |                |                |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 193,245,767.77 | 161,599,621.90 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 32,737,314.94  | 32,737,314.94  |
| 财务费用                 | 16,578,000.54  | 16,980,072.64  |
| 所得税费用                |                |                |
| 净利润                  | -35,732,809.54 | -34,485,718.32 |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | -35,732,809.54 | -34,485,718.32 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                |                |

(续上表)

| 项目                   | 期初余额 / 上期发生额     |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | 郑州商业             | 郑州枫华             |
| 流动资产：                | 378,596,118.21   | 354,512,049.16   |
| 其中：现金和现金等价物          | 346,919,779.84   | 323,031,959.33   |
| 非流动资产                | 1,400,728,597.74 | 1,222,818,416.46 |
| 资产合计                 | 1,779,324,715.95 | 1,577,330,465.62 |
| 流动负债：                | 374,755,499.69   | 401,228,194.12   |
| 非流动负债                | 827,772,780.56   | 790,000,000.00   |
| 负债合计                 | 1,202,528,280.25 | 1,191,228,194.12 |
| 少数股东权益               | 174,797,214.60   |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 401,999,221.10   | 386,102,271.50   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 205,019,602.76   | 196,912,158.47   |
| 调整事项                 |                  |                  |
| —商誉                  |                  |                  |
| —内部交易未实现利润           |                  |                  |
| —其他                  |                  |                  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 205,019,602.76   | 167,755,322.62   |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                  |                  |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目              | 期初余额 / 上期发生额   |                |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 郑州商业           | 郑州枫华           |
| 营业收入            |                |                |
| 财务费用            | -2,035,952.96  | -1,498,214.60  |
| 所得税费用           |                |                |
| 净利润             | -16,429,997.12 | -26,087,793.05 |
| 终止经营的净利润        |                |                |
| 其他综合收益          |                |                |
| 综合收益总额          | -16,429,997.12 | -26,087,793.05 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |                |                |

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 期末余额 / 本期发生额   |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|
|                      | 柒一拾壹           | 北京购物中心        | 百府利阳          |
| 流动资产:                | 384,418,617.75 | 68,102,349.44 | 22,006,695.52 |
| 其中: 现金和现金等价物         | 228,183,682.96 | 51,383,966.78 | 20,732,379.04 |
| 非流动资产                | 132,084,462.74 | 11,159,166.92 | 1,080,580.19  |
| 资产合计                 | 516,503,080.49 | 79,261,516.36 | 23,087,275.71 |
| 流动负债:                | 210,448,256.20 | 52,426,210.81 | 1,113,160.20  |
| 非流动负债                | 35,461,045.68  |               |               |
| 负债合计                 | 245,909,301.88 | 52,426,210.81 | 1,113,160.20  |
| 少数股东权益               |                | 1,530,515.42  |               |
| 归属于母公司股东权益           | 270,593,778.61 | 25,304,790.13 | 21,974,115.51 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 67,687,231.04  | 13,201,110.97 | 8,692,968.83  |
| 调整事项                 |                |               |               |
| --商誉                 |                |               |               |
| --内部交易未实现利润          |                |               |               |
| --其他                 |                |               |               |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 67,687,231.04  | 13,201,110.97 | 8,692,968.83  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |               |               |
| 营业收入                 | 690,356,386.78 | 73,354,514.60 | 207,066.19    |
| 财务费用                 | -1,061,961.50  | 55,251.93     | -80,736.08    |
| 所得税费用                | 8,201.02       | 72,250.01     | -             |
| 净利润                  | 1,930,435.16   | 12,965,204.46 | -2,520,772.35 |
| 终止经营的净利润             |                |               |               |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目              | 期末余额 / 本期发生额 |               |               |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|
|                 | 柒一拾壹         | 北京购物中心        | 百府利阳          |
| 其他综合收益          |              |               |               |
| 综合收益总额          | 1,930,435.16 | 12,965,204.46 | -2,520,772.35 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |              |               |               |

(续上表)

| 项目                   | 期初余额 / 上期发生额     |               |               |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|
|                      | 柒一拾壹             | 北京购物中心        | 百府利阳          |
| 流动资产:                | 286,484,677.37   | 41,953,019.82 | 25,353,413.07 |
| 其中: 现金和现金等价物         | 139,767,714.49   | 24,474,960.61 | 25,242,339.20 |
| 非流动资产                | 135,565,769.79   | 5,843,527.32  | 84,862.57     |
| 资产合计                 | 422,050,447.16   | 47,796,547.14 | 25,438,275.64 |
| 流动负债:                | 181,336,743.65   | 33,926,446.05 | 1,185,081.21  |
| 非流动负债                | 31,925,214.51    |               |               |
| 负债合计                 | 213,261,958.16   | 33,926,446.05 | 1,185,081.21  |
| 少数股东权益               |                  | 356,176.74    |               |
| 归属于母公司股东权益           | 208,788,489.00   | 13,513,924.35 | 24,253,194.43 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 52,197,122.25    | 6,486,683.69  | 9,701,277.77  |
| 调整事项                 |                  |               |               |
| -- 商誉                |                  |               |               |
| -- 内部交易未实现利润         |                  |               |               |
| -- 其他                |                  |               |               |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 52,197,122.25    | 6,912,649.22  | 9,701,277.77  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                  |               |               |
| 营业收入                 | 1,571,257,644.48 | 28,387,130.44 |               |
| 财务费用                 | -2,036,884.65    | -87,308.68    | -246,543.63   |
| 所得税费用                | 4,479,915.55     | 335,360.50    |               |
| 净利润                  | 2,070,312.78     | -5,038,782.71 | -5,746,805.57 |
| 终止经营的净利润             |                  |               |               |
| 其他综合收益               |                  |               |               |
| 综合收益总额               | 2,070,312.78     | -5,038,782.71 | -5,746,805.57 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                  |               |               |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目              | 期末余额 / 本期发生额  | 期初余额 / 上期发生额  |
|-----------------|---------------|---------------|
| <b>合营企业:</b>    |               |               |
| 投资账面价值合计        | 15,461,921.39 | 16,543,334.04 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -1,081,412.66 | 137,747.69    |
| --其他综合收益        |               |               |
| --综合收益总额        | -1,081,412.66 | 137,747.69    |
| <b>联营企业:</b>    |               |               |
| 投资账面价值合计        | 1,530,515.42  | 356,176.74    |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 1,174,338.68  | 356,176.74    |
| --其他综合收益        |               |               |
| --综合收益总额        | 1,174,338.68  | 356,176.74    |

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本           | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|----------------|--------------|---------------|
| 王府井东安        | 北京  | 商业零售 | 438,424,914.21 | 24.82        | 24.82         |

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东  | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-------|----------------|------|------|----------------|
| 王府井东安 | 438,424,914.21 |      |      | 438,424,914.21 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东  | 持股金额           |                | 持股比例(%) |       |
|-------|----------------|----------------|---------|-------|
|       | 期末余额           | 期初余额           | 期末比例    | 期初比例  |
| 王府井东安 | 192,653,711.00 | 192,653,711.00 | 24.82   | 24.82 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“十、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。报告期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称         | 与本公司关系 |
|-------------------|--------|
| 西安王府井商业运营管理有限公司   | 合营企业   |
| 郑州枫华商业管理有限公司      | 合营企业   |
| 北京王府井购物中心管理有限责任公司 | 联营企业   |
| 佛山市王府井商业置业有限公司    | 合营企业   |

### 4. 其他关联方

| 其他关联方名称           | 与本公司关系    |
|-------------------|-----------|
| 佛山市雄盛王府井商城投资有限公司  | 其他关联方     |
| 陕西赛特国贸百货有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 北京王府井东安春天商业管理有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 青岛中山巴黎春天百货有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 西安世纪长安物业投资管理有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 厦门世贸巴黎春天百货有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 太原巴黎春天百货有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 陕西赛特国贸百货有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 丝辉商贸(厦门)有限公司      | 同受最终控制方控制 |

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 西安王府井商业运营管理有限公司   | 接受劳务   | 3,055,750.48 | 5,010,256.12 |
| 北京王府井购物中心管理有限责任公司 | 接受劳务   | 2,821,981.15 |              |
| 郑州枫华商业管理有限公司      | 接受劳务   | 1,161,742.45 |              |
| 合计                |        | 7,039,474.08 | 5,010,256.12 |

#### (2) 销售商品/提供劳务

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 郑州枫华商业管理有限公司      | 提供劳务   | 713,107.43          | 2,019,549.19        |
| 佛山市王府商业置业有限公司     | 提供劳务   | 101,229.25          | 820,038.73          |
| 陕西赛特国贸百货有限公司      | 提供劳务   | 235,849.06          | 943,396.22          |
| 西安王府井商业运营管理有限公司   | 提供劳务   | 98,692.65           | 1,309,833.95        |
| 北京王府井购物中心管理有限责任公司 | 提供劳务   | 119,579.30          |                     |
| 北京王府井东安集团有限责任公司   | 提供劳务   |                     | 993,936.94          |
| <b>合计</b>         |        | <b>1,268,457.69</b> | <b>6,086,755.03</b> |

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

| 出租方名称           | 承租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入         | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|-------------------|--------|-------------------|-----------|
| 王府井集团股份有限公司东安市场 | 北京王府井购物中心管理有限责任公司 | 商业物业   | 443,940.00        |           |
| <b>合计</b>       |                   |        | <b>443,940.00</b> |           |

(2) 承租情况

| 出租方名称           | 承租方名称           | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费             | 上期确认的租赁费             |
|-----------------|-----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 西安王府井百货有限责任公司   | 商业物业   | 7,894,639.20         | 19,412,794.44        |
| 郑州枫华商业管理有限公司    | 郑州东成王府井百货有限责任公司 | 商业物业   | 3,310,398.30         |                      |
| <b>合计</b>       |                 |        | <b>11,205,037.50</b> | <b>19,412,794.44</b> |

3. 关联方资金拆借

| 关联方名称         | 拆入/拆出 | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 备注 |
|---------------|-------|----------------|------------|------------|----|
| 佛山市王府商业置业有限公司 | 拆出    | 29,520,000.00  | 2017.01.17 | 2022.05.09 |    |
| 佛山市王府商业置业有限公司 | 拆出    | -22,520,000.00 | 2017.01.17 | 2017.01.24 |    |
| 佛山市王府商业置业有限公司 | 拆出    | 2,000,000.00   | 2017.02.23 | 2022.05.09 |    |
| 佛山市王府商业置业有限公司 | 拆出    | 1,500,000.00   | 2017.03.30 | 2022.05.09 |    |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称           | 拆入/拆出 | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 备注 |
|-----------------|-------|----------------|------------|------------|----|
| 佛山市王府商业置业有限公司   | 拆出    | 13,800,000.00  | 2017.04.18 | 2022.05.09 |    |
| 佛山市王府商业置业有限公司   | 拆出    | 7,500,000.00   | 2017.05.31 | 2022.05.09 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | -1,900,000.00  | 2016.01.27 | 2017.02.10 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | -300,000.00    | 2016.03.14 | 2017.03.22 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | -457,000.00    | 2016.09.05 | 2017.03.22 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | 33,143,376.99  | 2017.04.05 | 2020.01.26 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | -1,000,000.00  | 2015.7.29  | 2017.05.11 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | -200,000.00    | 2016.4.29  | 2017.05.05 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | -500,000.00    | 2015.12.31 | 2017.01.04 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | -500,000.00    | 2015.12.31 | 2017.01.04 |    |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 拆出    | -100,000.00    | 2015.12.31 | 2017.01.04 |    |
| 郑州枫华商业管理有限公司    | 拆出    | -20,000,000.00 | 2016.06.14 | 2017.04.18 |    |

4. 收取资金占用费

| 关联方             | 关联交易内容  | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------|---------------|---------------|
| 郑州枫华商业管理有限公司    | 收取资金占用费 | 9,672,620.55  | 8,385,660.37  |
| 西安王府井商业运营管理有限公司 | 收取资金占用费 | 14,279,949.91 | 28,927,640.00 |
| 合计              |         | 23,952,570.46 | 37,313,300.37 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额           |      | 期初余额           |      |
|-------|-----------------|----------------|------|----------------|------|
|       |                 | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 佛山市雄盛王府商城投资有限公司 | 96,000,000.00  |      | 96,000,000.00  |      |
| 其他应收款 | 郑州枫华商业管理有限公司    | 10,733,333.33  |      | 20,746,666.66  |      |
| 其他应收款 | 西安王府井商业运营管理有限公司 | 207,515,649.98 |      | 180,996,533.24 |      |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称      | 关联方               | 期末余额                    |      | 期初余额                    |      |
|-----------|-------------------|-------------------------|------|-------------------------|------|
|           |                   | 账面余额                    | 坏账准备 | 账面余额                    | 坏账准备 |
| 其他应收款     | 北京王府井东安春天商业管理有限公司 | 1,684,794,583.35        |      | 1,683,254,583.35        |      |
| 其他应收款     | 陕西赛特国贸百货有限公司      |                         |      | 3,000.00                |      |
| 其他非流动资产   | 佛山市王府商业置业有限公司     | 110,076,619.00          |      | 78,276,619.00           |      |
| 其他非流动资产   | 郑州枫华商业管理有限公司      | 300,000,000.00          |      | 300,000,000.00          |      |
| 其他非流动资产   | 西安王府井商业运营管理有限公司   | 504,634,276.99          |      | 496,447,900.00          |      |
| <b>合计</b> |                   | <b>2,913,754,462.65</b> |      | <b>2,855,725,302.25</b> |      |

2. 应付项目

| 项目名称      | 关联方              | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款     | 北京王府井东安集团有限责任公司  | 1,295,341,736.91        | 1,328,103,609.68        |
| 其他应付款     | 西安王府井商业运营管理有限公司  | 5,364,250.35            | 5,895,383.73            |
| 其他应付款     | 青岛中山巴黎春天百货有限公司   | 450,000.00              | 450,000.00              |
| 其他应付款     | 西安世纪长安物业投资管理有限公司 | 16,970,610.00           | 16,970,610.00           |
| 其他应付款     | 北京王府井东安集团有限责任公司  | 51,671,930.46           | 51,671,930.46           |
| 其他应付款     | 北京国有资本经营管理中心     | 3,974,767.16            | 3,974,767.16            |
| 其他应付款     | 福海国盛(天津)股权投资合伙企业 | 11,924,301.48           | 11,924,301.48           |
| 其他应付款     | 北京信升创卓投资管理中心     | 11,924,301.48           | 11,924,301.48           |
| <b>合计</b> |                  | <b>1,397,621,897.84</b> | <b>1,430,914,903.99</b> |

十二、或有事项

无。

十三、承诺事项

重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2017年5月31日(T)，本集团已签订的正在或准备履行的不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：



## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 期间     | 经营租赁              |
|--------|-------------------|
| T+1年   | 957,624,461.56    |
| T+2年   | 925,299,862.14    |
| T+3年   | 892,602,805.45    |
| T+3年以后 | 9,873,769,996.97  |
| 合计     | 12,649,297,126.12 |

### (2) 为子公司向银行贷款提供股权质押

2016年9月12日,本公司第八届董事会第三十三次会议审议并以一致赞成票通过了关于为玺鼎泰公司提供担保的事项,根据哈尔滨王府井购物中心项目(即群力文化广场项目)建设进度,玺鼎泰公司拟向招商银行股份有限公司哈尔滨分行申请固定资产贷款人民币40,000万元,用于工程建设及项目开业运营,期限6年。由本公司持有的玺鼎泰公司51%股权为玺鼎泰公司贷款提供股权质押担保。同时,本公司及万泰地产按持股比例为玺鼎泰公司偿还贷款提供流动性支持保证。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后调整事项

无。

### 2. 资产负债表日后重要的非调整事项

#### (1) 债务转移事项

2017年7月25日王府井国际之控股股东北京王府井东安收到北京市国资委关于同意本公司与北控集团调整债权债务关系的函,同意北控集团、东安集团、王府井国际及北京王府井东安春天商业管理有限公司之间签署债权债务转移协议,将王府井国际对北控集团的债务5.95亿元调整为东安集团对北控集团的负债。截止本报告出具日,该债务转移协议未签署完成。

#### (2) 洛阳王府井诉讼终审判决

2014年6月6日,本公司之子公司洛阳王府井百货有限责任公司(以下简称洛阳王府井)接到洛阳市中级人民法院送达民事起诉状,原告人洛阳永乐生活电器有限公司称洛阳王府井欠其货款15,281,047.59元,要求支付并承担本案件诉讼费用。本案于2014年8月26日公开审理,2014年8月14日,洛阳永乐生活电器有限公司向洛阳市中级人民法院提交《变更诉讼请求申请书》,诉讼请求变更如下:判令被告向原告支付销售款13,564,987.66元;判令被告因延迟支付销售款而向原告支付银行同期贷款利息至全部销售款付清之日(暂结算至2014年8月31日),利息合计1,294,383.81元;上述诉讼

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

请求合计为 14,869,752.78 元。2015 年 12 月 15 日，河南省洛阳市中级人民法院作出 (2014) 洛民三初字第 42 号《民事判决书》，判决：一、被告洛阳王府井百货有限责任公司于本判决生效后七日内向原告洛阳永乐生活电器有限公司支付代收款 3,153,447.31 元；二、驳回原告洛阳永乐生活电器有限公司的其他诉讼请求。2016 年 8 月 1 日，洛阳永乐生活电器有限公司向河南省高级人民法院提起上诉，请求：判令撤销 (2014) 洛民三初字第 42 号民事判决书，改判支持洛阳永乐生活电器有限公司的全部诉讼请求，且一、二审全部诉讼费用由王府井百货承担。2017 年 6 月 30 日，河南省高级人民法院作出 (2017) 豫民终 5 号《民事判决书》，驳回洛阳永乐生活电器有限公司的上诉请求，维持原判，二审案件受理费由洛阳永乐生活电器有限公司承担。

### (3) 发行公司债券

2017 年 7 月 28 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准王府井集团股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可(2017)1254号)，核准本公司自核准发行之日起 24 个月内可以向合格投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元的公司债券。

## 十五、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度并结合所在区域为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本期报告分部的财务信息

| 项目        | 华北地区              | 华中地区             | 华南地区           |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|
| 营业收入      | 3,938,930,170.01  | 1,472,280,694.17 | 280,575,044.78 |
| 其中：对外交易收入 | 3,892,530,893.08  | 1,469,928,011.37 | 280,575,044.78 |
| 分部间交易收入   | 46,399,276.93     | 2,352,682.80     |                |
| 营业费用      | 2,349,213,225.36  | 1,394,509,426.34 | 278,401,778.13 |
| 营业利润（亏损）  | 1,589,716,944.65  | 77,771,267.83    | 2,173,266.65   |
| 资产总额      | 34,624,426,679.24 | 846,271,971.20   | 131,122,117.40 |
| 负债总额      | 18,446,021,434.04 | 757,233,467.84   | 173,162,722.69 |
| 补充信息      |                   |                  |                |
| 折旧和摊销费用   | 88,096,699.03     | 33,048,231.69    | 2,405,388.40   |
| 资本性支出     | 25,501,754.19     | 24,795,074.21    | 905,712.13     |

(续上表)

| 项目        | 华东地区             | 东北地区             | 西南地区             |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入      | 248,541,823.42   | 302,807,216.79   | 3,003,603,889.25 |
| 其中：对外交易收入 | 239,316,652.92   | 292,572,048.29   | 2,988,141,921.66 |
| 分部间交易收入   | 9,225,170.50     | 10,235,168.50    | 15,461,967.59    |
| 营业费用      | 267,071,250.20   | 313,681,235.94   | 2,688,361,428.45 |
| 营业利润（亏损）  | -18,529,426.78   | -10,874,019.15   | 315,242,460.80   |
| 资产总额      | 1,992,384,382.93 | 1,496,318,030.16 | 5,548,008,566.79 |
| 负债总额      | 1,289,441,165.73 | 700,595,023.24   | 2,674,147,194.72 |
| 补充信息      |                  |                  |                  |
| 折旧和摊销费用   | 24,396,209.02    | 12,719,457.67    | 59,740,073.49    |
| 资本性支出     | 2,733,510.98     | 157,507,931.91   | 32,251,656.61    |

(续上表)

| 项目        | 西北地区             | 境外               | 抵消                | 合计                |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入      | 1,725,238,657.45 |                  | 84,853,511.60     | 10,887,123,984.27 |
| 其中：对外交易收入 | 1,724,059,412.17 |                  |                   | 10,887,123,984.27 |
| 分部间交易收入   | 1,179,245.28     |                  | 84,853,511.60     |                   |
| 营业费用      | 1,630,041,021.20 | -3,382,959.38    | -1,376,332,982.72 | 10,294,229,388.96 |
| 营业利润（亏损）  | 95,197,636.25    | 3,382,959.38     | 1,461,186,494.32  | 592,894,595.31    |
| 资产总额      | 1,478,518,532.62 | 9,826,615,620.28 | 31,114,564,869.99 | 24,829,101,030.63 |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目      | 西北地区             | 境外               | 抵消                | 合计                |
|---------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 负债总额    | 1,276,037,371.71 | 2,782,054,652.57 | 14,218,452,036.00 | 13,880,240,996.54 |
| 补充信息    |                  |                  |                   |                   |
| 折旧和摊销费用 | 37,635,154.80    |                  | -1,833,386.69     | 259,874,600.79    |
| 资本性支出   | 17,407,101.41    |                  |                   | 261,102,741.44    |

(3) 上期报告分部的财务信息

| 项目        | 华北地区              | 华中地区             | 华南地区           |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|
| 营业收入      | 8,976,392,303.12  | 3,009,320,556.72 | 699,026,520.22 |
| 其中：对外交易收入 | 8,858,395,797.41  | 3,004,215,204.80 | 699,026,520.22 |
| 分部间交易收入   | 117,996,505.71    | 5,105,351.92     |                |
| 营业费用      | 8,069,887,370.61  | 2,886,703,831.97 | 689,125,863.52 |
| 营业利润（亏损）  | 907,698,184.62    | 122,616,724.75   | 9,900,656.70   |
| 资产总额      | 33,923,004,884.18 | 856,601,921.96   | 139,944,689.16 |
| 负债总额      | 18,125,603,868.29 | 816,548,821.26   | 183,291,010.04 |
| 补充信息      |                   |                  |                |
| 折旧和摊销费用   | 234,897,717.28    | 78,282,728.17    | 7,697,594.04   |
| 资本性支出     | 78,885,950.24     | 28,630,122.78    | 609,719.17     |

(续上表)

| 项目        | 华东地区             | 东北地区             | 西南地区             |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入      | 611,429,011.69   | 638,507,850.44   | 6,783,265,747.50 |
| 其中：对外交易收入 | 584,898,853.73   | 638,507,850.44   | 6,742,476,401.71 |
| 分部间交易收入   | 26,530,157.96    |                  | 40,789,345.79    |
| 营业费用      | 819,853,665.60   | 651,285,013.51   | 5,697,410,060.87 |
| 营业利润（亏损）  | -185,041,320.60  | -12,777,163.07   | 1,085,855,686.63 |
| 资产总额      | 2,131,435,105.88 | 1,303,007,779.70 | 5,503,369,368.00 |
| 负债总额      | 1,408,329,933.26 | 545,582,136.42   | 2,877,859,772.94 |
| 补充信息      |                  |                  |                  |
| 折旧和摊销费用   | 58,769,881.39    | 34,076,591.66    | 174,379,074.42   |
| 资本性支出     | 3,573,250.26     | 294,659,971.17   | 74,181,122.99    |

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

| 项目        | 西北地区             | 境外               | 抵消                | 合计                |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入      | 2,959,797,840.91 |                  | 190,653,388.34    | 23,487,086,442.26 |
| 其中：对外交易收入 | 2,959,565,813.95 |                  |                   | 23,487,086,442.26 |
| 分部间交易收入   | 232,026.96       |                  | 190,653,388.34    |                   |
| 营业费用      | 2,847,992,554.94 | -16,533,419.67   | -954,916,825.00   | 22,600,641,766.35 |
| 营业利润（亏损）  | 111,805,285.97   | 16,533,419.67    | 1,170,146,798.76  | 886,444,675.91    |
| 资产总额      | 1,470,792,510.95 | 9,659,631,611.16 | 28,836,074,919.93 | 26,151,712,951.06 |
| 负债总额      | 1,335,283,211.87 | 2,367,582,933.37 | 12,355,707,610.17 | 15,304,374,077.28 |
| 补充信息      |                  |                  |                   |                   |
| 折旧和摊销费用   | 54,302,154.06    | 1,512.96         |                   | 642,407,253.98    |
| 资本性支出     | 172,019,613.39   |                  |                   | 652,559,750.00    |

### 2. 涉税事项

详见本附注八、（32）\*1 注释。

## 十六、财务报告批准

本备考财务报告于2017年8月18日由本公司董事会批准报出。

## 王府井集团股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十七、财务报表补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年度及2017年1-5月的备考合并财务报表非经常性损益如下:

| 项目                                                                                      | 本期金额                 | 上期金额                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -415,621.82          | -38,362,249.62        |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免                                                                |                      |                       |
| 计入当期损益的政府补助                                                                             | 4,741,043.04         | 9,950,406.27          |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | 23,952,570.46        | 53,136,606.41         |
| 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                                                                          | 22,898,881.55        | 73,717,981.97         |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                      |                       |
| 债务重组损益                                                                                  |                      |                       |
| 企业重组费用                                                                                  |                      |                       |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                      |                       |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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 |                      | 2,097,336.43          |
| 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                                                                      | 60,639.73            | 62,012,682.98         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                      | 41,892,830.06         |
| <b>小计</b>                                                                               | <b>51,237,512.96</b> | <b>204,445,594.50</b> |

王府井集团股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2016年1月1日至2017年5月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 所得税影响额        | 113,498,210.50 | 5,746,843.53   |
| 少数股东权益影响额(税后) | 148,949.91     | 1,113,871.77   |
| 合计            | -62,409,647.45 | 197,584,879.20 |

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2016年度及2017年1-5月备考合并财务报表加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 本报告期利润                | 加权平均<br>净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|-------------------|--------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 2.87              | 0.36   | 0.36   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 3.50              | 0.44   | 0.44   |

(续上表)

| 上报告期利润                | 加权平均<br>净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|-------------------|--------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 8.50              | 0.84   | 0.84   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 5.37              | 0.53   | 0.53   |

3. 其他

无。

