



天虹商场股份有限公司

**RAINBOW DEPARTMENT STORE CO., LTD.**

**2018 年半年度财务报告**

**2018 年 8 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：天虹商场股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,244,340,895.57	4,656,299,955.04
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	64,835,283.80	48,859,158.48
预付款项	45,485,119.41	30,918,112.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	877,535.17	989,731.66
应收股利		
其他应收款	335,943,709.55	316,029,379.31
买入返售金融资产		
存货	1,213,012,196.90	1,364,573,129.43
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	57,517,922.20	65,305,263.96
其他流动资产	2,472,514,681.65	2,151,419,864.72
<b>流动资产合计</b>	<b>7,434,527,344.25</b>	<b>8,634,394,594.68</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款	336,116,177.31	346,632,162.49
可供出售金融资产		
持有至到期投资	152,250,000.00	152,250,000.00
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产	23,868,997.38	24,195,264.75
固定资产	3,784,421,328.99	3,817,478,366.48
在建工程	880,008,104.55	748,123,864.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	784,701,896.40	799,256,917.95
开发支出		
商誉	122,507,767.30	122,507,767.30
长期待摊费用	535,703,815.26	576,086,278.05
递延所得税资产	45,530,096.52	45,530,096.52
其他非流动资产	357,269,160.48	140,375,649.18
非流动资产合计	7,022,377,344.19	6,772,436,367.67
资产总计	14,456,904,688.44	15,406,830,962.35
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,919,099,890.03	3,671,523,909.70
预收款项	4,192,840,054.25	4,349,288,790.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	214,922,306.06	362,670,851.82
应交税费	149,256,967.94	170,294,132.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	730,897,609.40	758,379,203.04
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,207,016,827.68	9,312,156,887.63
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	87,893,243.22	57,916,264.92
递延所得税负债	9,878,647.26	9,878,647.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	97,771,890.48	67,794,912.18
负债合计	8,304,788,718.16	9,379,951,799.81
所有者权益：		
股本	1,200,300,000.00	800,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,309,091,635.97	1,709,191,635.97
减：库存股		
其他综合收益	-110,800.44	-30,599.07
专项储备		
盈余公积	403,387,050.00	403,387,050.00
一般风险准备		
未分配利润	3,235,679,770.35	3,110,285,946.80
归属于母公司所有者权益合计	6,148,347,655.88	6,023,034,033.70
少数股东权益	3,768,314.40	3,845,128.84
所有者权益合计	6,152,115,970.28	6,026,879,162.54
负债和所有者权益总计	14,456,904,688.44	15,406,830,962.35

法定代表人：高书林

主管会计工作负责人：宋瑶明

会计机构负责人：左幼琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,630,243,091.21	1,724,368,883.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	27,624,633.80	19,491,227.94
预付款项	12,503,154.07	7,363,908.48
应收利息	10,210.43	26,704.16
应收股利		

其他应收款	3,319,553,184.34	3,705,123,191.51
存货	329,556,116.33	339,334,279.46
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	10,648,168.12	15,825,268.58
其他流动资产	2,328,337,747.05	2,040,007,256.32
流动资产合计	8,658,476,305.35	7,851,540,719.54
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	152,250,000.00	152,250,000.00
长期应收款		
长期股权投资	3,196,769,209.66	2,713,051,611.54
投资性房地产	23,868,997.38	24,195,264.75
固定资产	547,119,386.37	560,562,543.07
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	416,445,322.08	425,564,405.79
开发支出		
商誉	62,148,847.81	62,148,847.81
长期待摊费用	175,199,239.15	193,171,808.28
递延所得税资产	4,789,525.88	4,789,525.88
其他非流动资产	166,642,097.44	25,233,428.29
非流动资产合计	4,745,232,625.77	4,160,967,435.41
资产总计	13,403,708,931.12	12,012,508,154.95
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,366,485,553.12	1,767,640,118.64
预收款项	2,550,984,545.41	2,607,696,066.64
应付职工薪酬	123,199,003.38	220,310,483.71
应交税费	44,015,003.19	42,805,106.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,328,519,730.98	328,013,526.66
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,413,203,836.08	4,966,465,302.49

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	52,450,375.96	37,330,436.09
递延所得税负债	5,396,008.46	5,396,008.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,846,384.42	42,726,444.55
负债合计	6,471,050,220.50	5,009,191,747.04
所有者权益：		
股本	1,200,300,000.00	800,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,311,513,108.21	1,711,613,108.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	403,387,050.00	403,387,050.00
未分配利润	4,017,458,552.41	4,088,116,249.70
所有者权益合计	6,932,658,710.62	7,003,316,407.91
负债和所有者权益总计	13,403,708,931.12	12,012,508,154.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	9,523,488,016.77	8,983,000,251.59
其中：营业收入	9,523,488,016.77	8,983,000,251.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,972,818,176.38	8,525,108,421.36
其中：营业成本	6,989,929,358.26	6,710,139,544.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	74,965,945.00	59,505,509.08
销售费用	1,735,794,278.70	1,612,372,817.14
管理费用	188,243,839.61	160,175,857.85
财务费用	-17,008,168.28	-19,506,050.84
资产减值损失	892,923.09	2,420,743.48
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）	52,718,741.49	41,628,776.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	386,138.33	-74,130.98
其他收益	5,617,389.89	5,083,631.80
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	609,392,110.10	504,530,107.65
加：营业外收入	15,571,220.03	15,840,460.19
减：营业外支出	4,258,003.60	23,099,923.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	620,705,326.53	497,270,643.90
减：所得税费用	135,109,059.19	122,517,443.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	485,596,267.34	374,753,199.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	485,596,267.34	374,753,199.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	485,483,823.55	374,843,683.71
少数股东损益	112,443.79	-90,483.78
六、其他综合收益的税后净额	-80,201.37	-49,462.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-80,201.37	-49,462.26
（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	-80,201.37	-49,462.26
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		
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	-80,201.37	-49,462.26
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	485,516,065.97	374,703,737.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	485,403,622.18	374,794,221.45
归属于少数股东的综合收益总额	112,443.79	-90,483.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.31
（二）稀释每股收益	0.40	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：高书林

主管会计工作负责人：宋瑶明

会计机构负责人：左幼琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,990,412,832.17	4,579,175,146.47
减：营业成本	3,712,394,047.27	3,505,912,163.72
税金及附加	14,101,529.09	1,589,673.89
销售费用	841,706,649.82	736,724,798.97
管理费用	160,052,318.25	130,379,514.28
财务费用	-24,352,328.85	-32,318,641.43
资产减值损失	116,011.40	782,021.52
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）	70,556,344.33	41,251,106.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	152,246.30	199,096.17
其他收益	3,049,900.00	2,379,764.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	360,153,095.82	279,935,583.25
加：营业外收入	7,504,202.65	9,005,366.20
减：营业外支出	1,613,311.98	17,909,727.60
三、利润总额（亏损总额以“-”	366,043,986.49	271,031,221.85



号填列)		
减：所得税费用	83,751,675.27	67,758,190.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	282,292,311.22	203,273,031.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	282,292,311.22	203,273,031.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
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		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	282,292,311.22	203,273,031.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,026,340,583.73	9,645,589,754.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现		

金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	632,272,487.64	550,170,466.81
经营活动现金流入小计	10,658,613,071.37	10,195,760,221.35
购买商品、接受劳务支付的现金	8,344,588,903.17	8,286,116,759.00
客户贷款及垫款净增加额	-10,237,854.37	150,035,642.20
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	918,596,766.81	772,743,861.70
支付的各项税费	437,649,725.67	305,985,500.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,364,620,245.55	1,297,918,692.41
经营活动现金流出小计	11,055,217,786.83	10,812,800,455.56
经营活动产生的现金流量净额	-396,604,715.46	-617,040,234.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	52,718,741.49	41,717,902.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,893.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,210,000,000.00	3,967,000,000.00
投资活动现金流入小计	4,262,769,635.09	4,008,717,902.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	237,501,444.90	312,662,179.77
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现	4,470,000,000.00	4,377,000,000.00

金		
投资活动现金流出小计	4,707,501,444.90	4,689,662,179.77
投资活动产生的现金流量净额	-444,731,809.81	-680,944,277.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	360,279,258.24	288,072,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	365,279,258.24	288,072,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-365,279,258.24	-288,072,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-77,888.24	-23,550.75
五、现金及现金等价物净增加额	-1,206,693,671.75	-1,586,080,062.02
加：期初现金及现金等价物余额	4,029,703,567.32	4,504,786,527.63
六、期末现金及现金等价物余额	2,823,009,895.57	2,918,706,465.61

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,671,821,133.86	5,088,517,641.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,201,805,345.54	2,149,842,325.10
经营活动现金流入小计	7,873,626,479.40	7,238,359,966.58
购买商品、接受劳务支付的现金	4,520,245,455.92	4,257,741,863.84
支付给职工以及为职工支付的现金	545,251,824.12	457,627,736.12
支付的各项税费	203,109,796.90	98,165,984.27
支付其他与经营活动有关的现金	920,072,796.49	1,427,938,446.12
经营活动现金流出小计	6,188,679,873.43	6,241,474,030.35

经营活动产生的现金流量净额	1,684,946,605.97	996,885,936.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	70,556,344.33	41,340,233.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,277.52	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,210,000,000.00	3,797,000,000.00
投资活动现金流入小计	4,280,561,621.85	3,838,340,233.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,544,019.70	73,448,252.57
投资支付的现金		366,181,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,470,000,000.00	4,207,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,539,544,019.70	4,646,629,252.57
投资活动产生的现金流量净额	-258,982,397.85	-808,289,019.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	360,090,000.00	288,072,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	360,090,000.00	288,072,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-360,090,000.00	-288,072,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,065,874,208.12	-99,475,083.28
加：期初现金及现金等价物余额	1,154,368,883.09	2,507,619,389.87
六、期末现金及现金等价物余额	2,220,243,091.21	2,408,144,306.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	800,200,000.00				1,709,191,635.97		-30,599.07		403,387,050.00		3,110,285,946.80	3,845,128.84	6,026,879,162.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	800,200,000.00				1,709,191,635.97		-30,599.07		403,387,050.00		3,110,285,946.80	3,845,128.84	6,026,879,162.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,100,000.00				-400,100,000.00		-80,201.37				125,393,823.55	-76,814.44	125,236,807.74
（一）综合收益总额							-80,201.37				485,483,823.55	112,443.79	485,516,065.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-360,090,000.00	-189,258.23	-360,279,258.23	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-360,090,000.00	-189,258.23	-360,279,258.23	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	400,100,000.00				-400,100,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	400,100,000.00				-400,100,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	1,200,300,000.00				1,309,091,635.97		-110,800.44		403,387,050.00		3,235,679,770.35	3,768,314.40	6,152,115,970.28
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	-------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	800,200,000.00				1,709,191,635.97		207,256.34		403,387,050.00		2,680,165,340.86	5,143,774.12	5,598,295,057.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	800,200,000.00				1,709,191,635.97		207,256.34		403,387,050.00		2,680,165,340.86	5,143,774.12	5,598,295,057.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-49,462.26				86,771,683.71	339,516.23	87,061,737.68
（一）综合收益总额							-49,462.26				374,843,683.71	-90,483.77	374,703,737.68
（二）所有者投入和减少资本												430,000.00	430,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他												430,000.00	430,000.00
(三) 利润分配												-288,072,000.00	-288,072,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-288,072,000.00	-288,072,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	800,200,000.00				1,709,191,635.97		157,794.08		403,387,050.00		2,766,937,024.57	5,483,290.35	5,685,356,794.97



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	800,200,000.00				1,711,613,108.21				403,387,050.00	4,088,116,249.70	7,003,316,407.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	800,200,000.00				1,711,613,108.21				403,387,050.00	4,088,116,249.70	7,003,316,407.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	400,100,000.00				-400,100,000.00					-70,657,697.29	-70,657,697.29
(一) 综合收益总额										282,292,311.22	282,292,311.22
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-360,090,000.00	-360,090,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-360,090,000.00	-360,090,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	400,100,000.00				-400,100,000.00					7,139,991.49	7,139,991.49
1. 资本公积转增资本(或股本)	400,100,000.00				-400,100,000.00						

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他									7,139,991.49	7,139,991.49	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,200,300,000.00				1,311,513,108.21				403,387,050.00	4,017,458,552.41	6,932,658,710.62

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	800,200,000.00				1,720,854,040.69				403,387,050.00	3,698,655,687.61	6,623,096,778.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	800,200,000.00				1,720,854,040.69				403,387,050.00	3,698,655,687.61	6,623,096,778.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-84,798,968.66	-84,798,968.66
(一) 综合收益总额										203,273,031.34	203,273,031.34
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-288,072,000.00	-288,072,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-288,072,000.00	-288,072,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	800,200,000.00				1,720,854,040.69				403,387,050.00	3,613,856,718.95	6,538,297,809.64

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

天虹商场股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市天虹商场，于1983年12月24日，经深圳市人民政府深府办复[1983]848号文批准，由中国航空技术进出口公司深圳工贸中心（以下简称“中航技深圳工贸中心”）与深圳市华侨商品供应公司（以下简称“华侨供应公司”）在深圳共同投资设立。

1984年5月2日，经深圳市人民政府深府复[1984]173号文批准，深圳市天虹商场变更为由中航技深圳工贸中心、华侨供应公司与五龙贸易公司（港资）三方合资经营。深圳市天虹商场的注册资本为人民币511.00万元。

1986年10月20日，经深圳市人民政府深府复[1986]594号文批准，华侨供应公司退出深圳市天虹商场的合资经营。华侨供应公司拥有的深圳市天虹商场股权转让给中航技深圳工贸中心和五龙贸易公司。本次股权变更后，深圳市天虹商场由中航技深圳工贸中心和五龙贸易公司合资经营。

1991年3月20日，经深圳市天虹商场董事会会议确定，深圳市天虹商场净利润分成按中航技深圳工贸中心51.00%、五龙贸易公司49.00%的比例执行。

1991年11月9日，中航技深圳工贸中心与五龙贸易公司就扩大深圳市天虹商场合资规模事宜签署《补充协议》。合资企业总投资由原511.00万元人民币增至3,000.00万元人民币，双方投资比例改为双方各占50%，经营净利润也按此比例分配；合资企业注册资本增加至人民币2,000.00万元；合资企业名称改为深圳天虹商场有限公司；合营期限由原合同规定的10年增至30年。

上述补充协议于1991年11月23日获得深圳市人民政府深府外复[1991]1293号文件批复。深圳天虹商场有限公司领取营业执照后，上述增资和延长合营期限的事项并未实施。

1992年3月25日，经对外经济贸易部（92）外经贸管体函字第382号文批准，中航技深圳工贸中心正式更名为“中国航空技术进出口深圳公司”（以下简称“中航技深圳公司”）。

中航技深圳公司和五龙贸易公司于1993年12月28日签订了《补充合同书》，同意股东对深圳天虹商场有限公司追加投资人民币7,489.00万元。增资完成后，深圳天虹商场有限公司的投资总额和注册资本增加至人民币8,000.00万元。中航技深圳公司拥有深圳天虹商场有限公司51.272%的股权，五龙贸易公司拥有深圳天虹商场有限公司48.728%的股权。深圳天虹商场有限公司经营期限延长到40年，从1984年5月3日至2024年5月2日止。

经深圳蛇口中华会计师事务所1994年5月10日以外验报字（1994）第F091号《验资报告》验证，出资人已经缴足全部出资。本次增资已于1994年1月8日获得深圳市引进外资领导小组办公室（深外资办复[1994]23号文）批准。

1994年2月1日，深圳天虹商场有限公司办理了企业法人营业执照、注册资本变更登记手续。

1997年3月2日，深圳天虹商场有限公司董事会通过决议，同意五龙贸易公司将其持有天虹商场的全部48.728%股权转让给五龙贸易有限公司；1997年3月10日，五龙贸易公司与五龙贸易有限公司签订了《股权转让协议书》；1997年3月12日，中航技深圳公司与五龙贸易有限公司签订了《补充合同书》，明确了天

虹商场投资总额、注册资本、合营各方出资比例不变。

上述股权转让在1997年并没有向外资主管机关履行有关的审批手续。根据当时深圳市人民政府实施的《关于简化外商投资立项审批程序的试行办法》（深府[1993]59号文），由深圳市工商行政管理局于1997年5月20日核准办理了该股权转让的变更登记手续。

1999年3月24日，经深圳市外商投资局批准（深外资复[1999]B0410号），深圳天虹商场有限公司原股东五龙贸易公司将其所持有的全部48.728%股权转让给五龙贸易有限公司，批文确认了中航技深圳公司与五龙贸易有限公司于1997年签订的补充合同书，明确了天虹商场投资总额、注册资本、投资各方出资比例不变，同意深圳天虹商场有限公司法定地址变更。深圳天虹商场有限公司于1999年8月10日办理了相应的工商变更登记。

2002年9月20日，经深圳市对外经济贸易合作局批准（深外经贸资复[2002]3278号文），深圳市奥尔投资发展有限公司、深圳市奥轩投资咨询有限公司和深圳市奥昂投资咨询服务公司以现金向深圳天虹商场有限公司增资。增资后，深圳天虹商场有限公司的注册资本增至人民币8,800.00万元，并于2002年9月30日办理了工商变更登记手续。

2004年10月12日，经深圳市贸易工业局深贸工资复[2004]0463号文批准，深圳天虹商场有限公司股东深圳市奥昂投资咨询服务、深圳市奥轩投资咨询有限公司分别更名为“深圳市康达特投资咨询有限公司”、“深圳市可来投资咨询有限公司”，持股比例保持不变。2004年12月3日，深圳天虹商场有限公司办理了工商变更登记手续。

2005年12月30日，经商务部商资批[2005]3316号文和深圳市贸易工业局深贸工资复[2006]0013号文批准，深圳天虹商场有限公司的投资总额增加至19,300.00万元人民币，注册资本不变，合资期限变更为30年。

2006年4月4日，经国家工商行政管理总局（国）名称变核外字[2006]第27号文批准，深圳天虹商场有限公司名称变更为“天虹商场有限公司”。公司已于2006年4月29日办理了工商变更登记手续。

根据2006年11月14日本公司[2006]第24号董事会决议和修改后章程的规定，以及中华人民共和国商务部商资批[2006]1906号文批准，同意本公司申请增加注册资本人民币11,200.00万元，变更后的注册资本为人民币20,000.00万元。首期出资人民币44,000,000.00元，由本公司股东以截止2006年7月31日经审计的未分配利润按各自在本公司的持股比例转增注册资本，其中：2005年度未分配利润为人民币27,878,571.47元、2006年1—7月未分配利润为人民币16,121,428.53元。

根据中航技深圳公司、五龙贸易有限公司、深圳市奥尔投资发展有限公司、深圳市可来投资咨询有限公司、深圳市康达特投资咨询有限公司2007年2月26日签订的关于天虹商场有限公司调减投资总额、减少注册资本的协议和修改后章程的规定及中华人民共和国商务部商资批[2007]1046号文批准，本公司申请减少注册资本人民币6,800.00万元，变更后的注册资本为人民币13,200.00万元，减少注册资本后各股东的股权比例保持不变。此次减资已于2007年6月20日办理工商变更登记手续，变更后注册资本与实收资本同为人民币13,200.00万元。

根据本公司2007年1月26日召开的[2007]第2号董事会决议、本公司发起人协议以及修改后章程的规定、

中华人民共和国商务部商资批[2007]1046号文批准，本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币25,000.00万元，股本为人民币25,000.00万元。本公司以截止2006年12月31日经审计的净资产人民币318,753,384.29元按1.275:1的比例折合为公司股本总额250,000,000股，每股面值人民币1元，共计股本为人民币250,000,000.00元（大写：贰亿伍仟万元整），由本公司原股东按照各自在公司的股权比例持有；其余人民币68,753,384.29元作为本公司的资本公积。增加方式为净资产折股转增，变更后本公司变为中外合资股份有限公司并于2007年6月25日办理工商变更登记手续。

根据2007年度股东大会决议，本公司以截止2007年12月31日公司250,000,000股总股本为基数，分别以资本公积每10股转增2.32股、以未分配利润每10股派送红股1.68股，转增及派送后公司总股本增加至350,000,000股，每股面值人民币1元，股本共计350,000,000.00元，并于2008年8月18日办理工商变更登记手续。

2008年12月11日，经中国航空技术进出口总公司中航技企管字[2008]393号《关于中国航空技术进出口深圳公司改制为有限责任公司的批复》同意“中国航空技术进出口深圳公司”改制为有限责任公司，名称变更为“中国航空技术深圳有限公司”，并于2009年1月8日领取了新的《企业法人营业执照》。

根据本公司2008年第七次临时股东大会决议、2009年第三次临时股东大会决议、2010年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]597号文《关于核准天虹商场股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5,010万股，经此发行，注册资本变更为人民币40,010万元。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企【2009】94号文）的规定，本公司首次公开发行A股并上市后，其国有控股股东中国航空技术深圳有限公司应按首次公开发行时实际发行股份数量的10%，将本公司部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

根据本公司第二届董事会第十二次会议，2011年4月8日召开的2010年年度股东大会会议决议，通过2010年度利润分配方案：以公司现有总股本400,100,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，派6元人民币现金；同时以资本公积向全体股东每10股转增5股。从而股本增至80,020万元。此次增资，经深圳国安会计师事务所有限公司出具深国安外验报字[2011]第004号验资报告验证。

根据本公司2014年6月20日召开的2014年第二次临时股东大会会议决议，审议通过了《关于公司A股限制性股票激励方案（第一期）（草案修订稿）及其摘要的议案》。本公司向朱艳霞等177位激励对象定向发行A股限制性股票，总计657.41万股，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年7月4日出具“大华验字[2014]000251号”验资报告验证。

根据本公司2015年3月10日召开的第三届董事会第二十七次会议决议，审议通过了《公司终止实施A股限制性股票激励方案（第一期）暨回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》，同意公司终止A股限制性股票激励方案（第一期）并回购注销177名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票657.41万股。本次回购注销完成后，公司注册资本由80,677.41万元变更为80,020万元。

根据本公司第四届董事会第二十五次会议，2018年4月4日召开的2017年年度股东大会会议决议，通过2017年度利润分配方案：以公司现有总股本800,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.5元

人民币；同时以资本公积向全体股东每10股转增5股。本次利润分配方案实施后，公司股本增至120,030万元。

截至2018年6月30日止，本公司注册资本为人民币120,030万元。

公司统一社会信用代码：91440300618842912J；注册地及营业办公地：深圳市南山区中心路（深圳湾段）3019号天虹大厦9-14楼、17-20楼。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：本集团属零售业。经营范围包括日用百货、纺织品、服装、食品、食盐、饮料、保健食品、农副产品、家用电器和电子产品、文化、体育用品及器材、建材及化工产品、机械设备、五金、家具、玩具、工艺美术品等商品的批发、零售及相关配套服务；酒类的批发和零售（凭《广东省酒类批发许可证》经营）；金银珠宝首饰零售；国内版图书、报刊、音像制品的零售（凭《音像制品经营许可证》、《出版物经营许可证》经营）；停车场的机动车辆停放业务（凭《经营性停车场许可证》经营）；以特许经营方式从事商业活动（国家专控的商品除外，涉及许可经营的需凭许可证经营）；自有物业出租。在线数据处理与交易处理业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三十一次会议于2018年8月15日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共35户，本期合并范围比上年度减少1户，详见本“附注八、合并范围的变动”、本“附注九、在其他主体中的权益披露”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注五、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司天虹香港供应链管理有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

##### 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

##### 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，购买日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益和其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

纳入合并财务报表。

## （2）合并财务报表的编制方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

## （3）购买子公司少数股东股权及部分处置对子公司的股权投资

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司持有的库存现金以及随时可以支付的存款；现金等价物是指：期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动很小的投资。不能随时用于支付的存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

包括交易性金融资产（金融负债）和在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）；

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发

生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付款项、发放贷款和垫款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。贷款成本按照实际发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认额，持有期间利息收入按照实际利率计算。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

所转移金融资产的账面价值；

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

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

终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

持有至到期投资的减值准备：

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

#### （7）金融资产及金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10、贷款及应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款。

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### (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	期末余额在 200 万元（含）以上的应收账款；其他应收款余额除押金外的前 5 名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法
押金及保证金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	3.00%
2—3 年	20.00%	5.00%
3 年以上	50.00%	5.00%
满五年又有确实证据表明无法收回的	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用



组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%
押金及保证金组合	0.00%	0.00%

### (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	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

### (4) 坏账准备的转回

如有客观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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (5) 发放贷款及垫款的贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的发放贷款及垫款

单项金额重大的发放贷款及垫款的确认标准：期末单项金额超过200万元的对外逾期贷款。

单项金额重大的发放贷款及垫款坏账准备的计提方法为单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

按组合计提坏账准备的发放贷款及垫款

公司依据《贷款风险分类指引》进行五级分类，组合计提贷款损失准备。按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下：

贷款风险分类	计提比例（%）
正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

单项金额虽不重大但单项计提减值准备的发放贷款及垫款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

### **(1) 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

各类存货的购入与入库按实际成本计价；发出仓库存货采用先进先出法，柜台存货采用移动加权平均法，开发产品发出按个别认定法计价。

出租开发产品在预计可使用年限内按年限平均法摊销,预计可使用年限超过40年的，按40年摊销。

### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。公司定期对存货进行清查，存货的盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### **(5) 低值易耗品的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## **12、持有待售和终止经营**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类

别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为

终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

其他方式取得的长期股权投资：

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

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

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

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

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他

综合收益。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

公允价值计量转权益法核算：

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

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

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

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照金融工具有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允

价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

权益法核算转公允价值计量：

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具有关规定核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

成本法转权益法：

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

成本法转公允价值计量：

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

#### **(4) 长期股权投资的处置**

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权

日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(5) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

参与被投资单位财务和经营政策制定过程；

与被投资单位之间发生重要交易；

向被投资单位派出管理人员；

向被投资单位提供关键技术资料。

#### **(6) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注五、12持有待售和终止经营。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### **(7) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **14、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

对成本模式计量的投资性房地产，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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**

#### **(1) 确认条件**

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



本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

外购的包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，其余在信用期间内计入当期损益。

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

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

## (2) 折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，分类年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
房屋建筑物-装修	年限平均法	5-10	-	10-20
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	5-10	5	9.5-19
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

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

(5) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，在建工程以立项项目分类核算，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转

为固定资产的时点。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计价值确定其成本转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不再调整原已计提的折旧额。

期(年)末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

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

借款费用应同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产确认条件

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

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

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

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

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

### (2) 无形资产的摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，以其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

1)来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期

限；

2)合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

3)按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### (3) 内部研究开发支出会计政策

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

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

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

### (4) 无形资产的减值

期（年）末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金

额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，按照项目的预计受益期平均摊销；筹备期间的开办费在发生时计入当期费用。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

本公司职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工是指与企业订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工，也包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员。包括通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的员工。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （2）短期薪酬

短期薪酬是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，任职满三年的员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （4）辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

### （5）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺

勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

## 22、预计负债

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务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。待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务等）满足上述条件，确认为预计负债。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

### （1）销售商品

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

房地产销售除符合商品销售收入确认条件外，以竣工验收合格并签订了不可逆转的销售合同，买方累计付款超过销售价格的50%以上或已办妥按揭并交付使用时作为确认收入的时点。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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

### **(2) 提供劳务**

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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期（年）末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

### **(3) 让渡资产使用权**

让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **24、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

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

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(4) 于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、经营租赁

(1) 本公司作为出租人

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后



的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 本公司作为承租人

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

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

## 27、重大会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

包括其他恰当的估计，比如，对无形资产的使用寿命的评估、应收款项的减值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	房地产开发业务在项目开发阶段按预收款预缴，项目达到土地增值税清算条件时	

	按开发项目汇算清缴。
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明	
纳税主体名称	所得税税率
天虹香港供应链管理有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号），自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，商贸企业、服务型企业、劳动就业服务企业中的加工型企业和街道社区具有加工性质的小型企业实体，在新增加的岗位中，当年新招用在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业一年以上且持《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税优惠。长沙市天虹百货有限公司湘潭分公司本年免交增值税额为431,600.00元。

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号），对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司深圳市新域零售服务有限公司自公司成立起至2020年12月31日止按照15%税率征收企业所得税。

根据《财政部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年43号）和《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2017年23号）本公司之子公司苏州天虹商业管理有限公司属年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，自2017年1月1日至2019年12月31日，对其所得减按 50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

（1）深圳市天虹置业有限公司为增值税小规模纳税人，增值税征收率为3%。

（2）根据部分子公司与各地国家税务局签订的委托代征税款协议书，部分子公司各商场对商场内个体户销售货物、提供劳务代征代缴应纳增值税，税率为3%。

（3）天虹香港供应链管理有限公司注册地为香港，按照16.5%税率缴纳利得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,194,043.00	7,842,163.00
银行存款	2,746,224,941.40	3,902,366,765.96
其他货币资金	491,921,911.17	746,091,026.08
合计	3,244,340,895.57	4,656,299,955.04

其他说明

截至2018年6月30日，其他货币资金期末余额中包含70,590,911.17元的在途资金以及421,331,000.00元受限制的货币资金。

其中所有权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
单用途商业预付卡保函保证金	410,000,000.00	570,000,000.00
业主按揭贷款保证金	11,331,000.00	14,510,000.00
房地产开发项目托管保证金	0.00	42,086,387.72
合计	421,331,000.00	626,596,387.72

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,953,854.68	99.13%	2,118,570.88	3.16%	64,835,283.80	50,440,086.03	98.85%	1,580,927.55	3.13%	48,859,158.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	587,985.35	0.87%	587,985.35	100.00%	0.00	587,985.35	1.15%	587,985.35	100.00%	
合计	67,541,840.03	100.00%	2,706,556.23	4.01%	64,835,283.80	51,028,071.38	100.00%	2,168,912.90	4.25%	48,859,158.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	66,244,881.15	1,987,192.91	3.00%
1 至 2 年	153,557.29	15,355.73	10.00%
2 至 3 年	538,952.91	107,790.58	20.00%
3 年以上	16,463.33	8,231.67	50.00%
合计	66,953,854.68	2,118,570.88	3.16%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 537,643.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例	已计提坏账金额	余额组成
第一名	2,742,840.63	1年以内	4.06%	82,285.22	销货款
第二名	2,539,549.42	1年以内	3.76%	76,186.48	销货款
第三名	1,583,923.87	1年以内	2.35%	47,517.72	销货款
第四名	1,063,899.70	1年以内	1.58%	31,916.99	销货款
第五名	1,000,330.00	1年以内	1.48%	30,009.90	销货款
合计	8,930,543.62	--	13.22%	267,916.31	

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,617,612.50	91.50%	25,619,310.44	82.85%
1 至 2 年	1,631,709.19	3.59%	4,395,293.88	14.22%
2 至 3 年	2,230,679.28	4.90%	731,319.72	2.37%
3 年以上	5,118.44	0.01%	172,188.04	0.56%
合计	45,485,119.41	--	30,918,112.08	--

### (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	金额	占预付款项期末余额合计数的比例%
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司	4,464,606.53	9.82%
北京润博房地产开发有限公司	4,292,756.02	9.44%
百脑汇(南昌)实业有限公司	2,857,142.86	6.28%

维奇（深圳）进出口有限公司	2,837,337.82	6.24%
上海兆宇国际贸易有限公司	2,520,518.96	5.54%
合计	16,972,362.19	37.31%

#### 4、应收利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款利息	877,535.17	989,731.66
合计	877,535.17	989,731.66

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,361,000.00	2.42%	8,361,000.00	100.00%		8,361,000.00	2.57%	8,361,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	336,385,033.34	97.29%	441,323.79	0.13%	335,943,709.55	316,494,843.50	97.15%	465,464.19	0.15%	316,029,379.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,014,628.07	0.29%	1,014,628.07	100.00%	0.00	913,338.72	0.28%	913,338.72	100.00%	
合计	345,760,661.41	100.00%	9,816,951.86	2.84%	335,943,709.55	325,769,182.22	100.00%	9,739,802.91	2.99%	316,029,379.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳万国商务信息有限公司	8,361,000.00	8,361,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	8,361,000.00	8,361,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,999,394.36	299,981.83	3.00%
1 至 2 年	1,319,115.64	39,573.47	3.00%
2 至 3 年	1,013,952.31	50,697.62	5.00%
3 年以上	286,094.55	14,304.73	5.00%
3 至 4 年	295,900.00	14,795.00	5.00%
4 至 5 年	439,423.00	21,971.15	5.00%
合计	13,353,879.86	441,323.79	3.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金及保证金组合	323,031,153.48	0	0%
合 计	323,031,153.48	0	0%

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 77,148.95 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	5,850,310.00	8,031,629.49
押金及保证金组合	323,031,153.48	302,587,774.00
其他	16,879,197.93	15,149,778.73
合计	345,760,661.41	325,769,182.22

## (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东岭君置业有限公司	押金	37,440,000.00	1 年以内	10.83%	
深圳深诚物业管理有限公司	押金	23,000,000.00	2-3 年	6.65%	
百脑汇(南昌)实业有限公司	押金	15,000,000.00	5 年以上	4.34%	
深圳市中亿集投资发展有限公司	押金	14,500,000.00	4-5 年	4.19%	
深圳市沙井东塘	押金	11,500,000.00	2-3 年	3.33%	

股份合作公司					
合计	--	101,440,000.00	--	29.34%	

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,577,238.22		12,577,238.22	11,569,650.92		11,569,650.92
库存商品	471,350,394.15	3,088,787.26	468,261,606.89	478,797,487.26	3,088,787.26	475,708,700.00
发出商品	221,139.34		221,139.34	208,211.82		208,211.82
开发成本	285,100,868.99		285,100,868.99	272,930,833.32		272,930,833.32
开发产品	437,256,617.94		437,256,617.94	594,420,561.17		594,420,561.17
出租开发产品	9,594,725.52		9,594,725.52	9,735,172.20		9,735,172.20
合计	1,216,100,984.16	3,088,787.26	1,213,012,196.90	1,367,661,916.69	3,088,787.26	1,364,573,129.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,088,787.26					3,088,787.26
合计	3,088,787.26					3,088,787.26

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货余额含有借款费用资本化金额1,360,634.25元。

### (4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
南昌九洲天虹项目	2013年6月	2018年	82,244.88万元	285,100,868.99	272,930,833.32
合计				285,100,868.99	272,930,833.32

### (5) 开发产品及出租开发产品

开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
------	------	------	--------	--------	------

苏州相城天虹项目	2017年11月	534,476,882.07	13,084,150.39	157,159,069.49	390,401,962.97
南昌九洲天虹一期	2016年11月	59,943,679.10	1,985,752.31	15,074,776.44	46,854,654.97
合计		594,420,561.17	0.00	0.00	437,256,617.94

## 出租开发产品

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
吉安天虹购物中心	9,735,172.2		140,446.68	9,594,725.52
合计		0.00	140,446.68	9,594,725.52

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的预付房租	57,517,922.20	65,305,263.96
合计	57,517,922.20	65,305,263.96

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,300,000,000.00	2,040,000,000.00
预缴税费	172,514,681.65	111,419,864.72
合计	2,472,514,681.65	2,151,419,864.72

## 9、发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
发放贷款及垫款总额	341,672,970.49	351,954,005.10
减：贷款损失准备	5,556,793.18	5,321,842.61
合计	336,116,177.31	346,632,162.49

## 10、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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
"招商创融-天虹商场(一期)资产支持专项计划"	152,250,000.00		152,250,000.00	152,250,000.00		152,250,000.00
合计	152,250,000.00		152,250,000.00	152,250,000.00		152,250,000.00



**(2) 其他说明**

2015年12月11日，本公司认购“招商创融-天虹商场（一期）资产支持专项计划”（以下简称“专项计划”）所发行资产支持证券中次级资产支持证券30%份额，占资产支持证券总份额的10.50%。投资期限为自认购之日起四年，如第四年到期专项计划未能实现退出，则由计划管理人延展一年，用于深圳深诚物业管理有限公司股权及相关资产的处置，预期投资收益率为4.35%/年。

**11、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	13,518,565.17	14,668,760.71		28,187,325.88
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,518,565.17	14,668,760.71	0.00	28,187,325.88
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,346,751.50	2,645,309.63		3,992,061.13
2.本期增加金额	222,658.47	103,608.90	0.00	326,267.37
(1) 计提或摊销	222,658.47	103,608.90		326,267.37
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,569,409.97	2,748,918.53	0.00	4,318,328.50
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	11,949,155.20	11,919,842.18	0.00	23,868,997.38
2.期初账面价值	12,171,813.67	12,023,451.08	0.00	24,195,264.75

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天虹总部大厦 15-16 层	11,949,155.20	正在办理中
合 计	11,949,155.20	

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋及建筑物-装修	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,868,132.48 4.40	90,925,114.7 2	415,988,323. 74	157,367,316. 53	40,155,734.9 0	68,890,818.1 3	4,641,459,79 2.42
2.本期增加金额	28,320,060.0 5	0.00	15,887,819.1 7	51,704,310.6 8	3,179,860.21	6,759,688.50	105,851,738. 61
(1) 购置			15,887,819.1 7	51,704,310.6 8	3,179,860.21	6,759,688.50	77,531,678.5 6
(2) 在建工程转入	28,320,060.0 5						28,320,060.0 5
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	0.00	0.00	3,570,547.19	51,912,201.5 1	2,188,628.53	1,255,787.17	58,927,164.4 0
(1) 处置或报废			3,570,547.19	51,912,201.5 1	2,188,628.53	1,255,787.17	58,927,164.4 0
4.期末余额	3,896,452.54 4.45	90,925,114.7 2	428,305,595. 72	157,159,425. 70	41,146,966.5 8	74,394,719.4 6	4,688,384,36 6.63
二、累计折旧							
1.期初余额	367,636,809. 47	34,913,370.5 7	252,892,890. 69	95,919,810.2 3	35,319,198.2 0	37,299,346.7 8	823,981,425. 94
2.本期增加金额	53,093,367.6 0	5,285,946.49	20,921,564.1 3	32,430,408.2 8	1,987,170.49	5,077,284.50	118,795,741. 49
(1) 计提	53,093,367.6 0	5,285,946.49	20,921,564.1 3	32,430,408.2 8	1,987,170.49	5,077,284.50	118,795,741. 49
3.本期减少金额	0.00	0.00	2,754,678.81	33,256,937.2 2	1,900,064.60	902,449.17	38,814,129.8 0
(1) 处置或报废			2,754,678.81	33,256,937.2 2	1,900,064.60	902,449.17	38,814,129.8 0
4.期末余额	420,730,177. 07	40,199,317.0 6	271,059,776. 01	95,093,281.2 9	35,406,304.0 9	41,474,182.1 1	903,963,037. 63

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							
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,475,722.36 7.38	50,725,797.6 6	157,245,819. 71	62,066,144.4 1	5,740,662.49	32,920,537.3 5	3,784,421.32 9.00
2.期初账面价值	3,500,495.67 4.93	56,011,744.1 5	163,095,433. 05	61,447,506.3 0	4,836,536.70	31,591,471.3 5	3,817,478.36 6.48

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天虹总部大厦（不含 15-16 层）	361,728,829.58	正在办理中
大朗仓储中心	102,763,973.13	正在办理中
苏州相城项目	580,929,874.14	正在办理中
合计	1,045,422,676.85	

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
南昌九洲天虹项目	880,008,104.55		880,008,104.55	748,123,864.95		748,123,864.95
合计	880,008,104.55		880,008,104.55	748,123,864.95		748,123,864.95

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源

				金额			例		额	额		
南昌九洲天虹项目	1,089,120.00 0.00	748,123,864.95	131,884,239.60	0.00	0.00	880,008,104.55	80.80 %	80.80 %				自有资金
合计	1,089,120.00 0.00	748,123,864.95	131,884,239.60	0.00	0.00	880,008,104.55	--	--				--

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	926,094,838.11	1,188,418.52		70,378,759.16	997,662,015.79
2.本期增加金额		0.00		1,227,868.70	1,227,868.70
(1) 购置		0.00		1,227,868.70	1,227,868.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		0.00		17,948.72	17,948.72
(1) 处置		0.00		17,948.72	17,948.72
4.期末余额	926,094,838.11	1,188,418.52		71,588,679.14	998,871,935.77
二、累计摊销					
1.期初余额	147,709,760.35	1,117,782.68		49,577,554.81	198,405,097.84
2.本期增加金额	11,723,166.09	37,813.21		4,011,440.88	15,772,420.18
(1) 计提	11,723,166.09	37,813.21		4,011,440.88	15,772,420.18
3.本期减少金额		0.00		7,478.65	7,478.65
(1) 处置		0.00		7,478.65	7,478.65
4.期末余额	159,432,926.44	1,155,595.89		53,581,517.04	214,170,039.37
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					
1.期末账面价值	766,661,911.67	32,822.63		18,007,162.10	784,701,896.40
2.期初账面价值	778,385,077.76	70,635.84		20,801,204.35	799,256,917.95

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳市天虹投资发展有限公司	62,148,847.81					62,148,847.81
深圳市万店通商贸有限公司	60,358,919.49					60,358,919.49
合计	122,507,767.30					122,507,767.30

### (2) 其他说明

注1：深圳市天虹投资发展有限公司（以下简称“天虹投资”）商誉形成原因是本公司于2006年12月支付7,448.00万元收购天虹投资少数股东罗亦农持有的天虹投资49.00%的股权，本公司受让少数股东罗亦农49.00%股权的购买成本与享有的2006年12月31日净资产公允价值的差额形成商誉。公司第四届董事会第十五次会议以及2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司吸收合并全资子公司的议案》，为减少公司管理层级、优化管理结构、提高资产运营效率，公司董事会同意公司吸收合并天虹投资的全部资产、负债和权益。吸收合并完成后，公司存续经营，天虹投资的独立法人资格依法注销。根据《企业会计准则解释第7号》（财会[2015]19号）的规定，天虹股份收购天虹投资形成的商誉按其在合并财务报表中的账面价值转入天虹股份的商誉。

注2：深圳市万店通商贸有限公司（以下简称“万店通”）商誉形成原因是本公司于2014年12月以2,909.00万元收购万店通100%股权，收购完成后万店通成为本公司的全资子公司，形成非同一控制下企业合并，本公司受让万店通100%股权的购买成本与享有的2014年12月31日净资产公允价值的差额形成商誉。

### (3) 商誉减值准备

本公司期末对商誉进行了减值测试，未发现包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	569,955,572.80	64,051,185.89	102,867,750.13		531,139,008.56
其他	6,130,705.25	13,262.83	1,579,161.38		4,564,806.70
合计	576,086,278.05	64,064,448.72	104,446,911.51		535,703,815.26

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	16,062,360.97	4,009,029.44	16,062,360.97	4,009,029.44
可抵扣亏损	158,288,986.88	39,572,246.72	158,288,986.88	39,572,246.72
递延收益-政府补助	7,795,281.40	1,948,820.36	7,795,281.40	1,948,820.36
合计	182,146,629.25	45,530,096.52	182,146,629.25	45,530,096.52

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产加速折旧	39,544,934.50	9,878,647.26	39,544,934.50	9,878,647.26
合计	39,544,934.50	9,878,647.26	39,544,934.50	9,878,647.26

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		45,530,096.52		45,530,096.52
递延所得税负债		9,878,647.26		9,878,647.26

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,278,549.02	4,256,984.71
可抵扣亏损	812,508,391.20	813,421,249.47
合计	813,786,940.22	817,678,234.18

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度	126,508,146.15	130,567,040.88	
2019 年度	237,271,758.86	231,196,626.66	
2020 年度	205,646,841.71	202,722,730.41	
2021 年度	172,670,946.74	172,427,212.93	
2022 年度	70,410,697.74	76,507,638.59	
合计	812,508,391.20	813,421,249.47	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	116,481,835.66	57,753,318.11
预付房租（账龄为 1 年以上）	240,787,324.82	82,622,331.07
合计	357,269,160.48	140,375,649.18

## 19、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房地产工程款	629,968,536.99	647,895,173.99
购销货款	2,289,131,353.04	3,023,628,735.71
合计	2,919,099,890.03	3,671,523,909.70

## 20、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单用途商业预付卡	3,876,236,894.79	3,890,998,144.67
预收房款	163,792,197.08	286,202,972.89
其他	152,810,962.38	172,087,672.94
合计	4,192,840,054.25	4,349,288,790.50

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单用途商业预付卡	1,392,668,260.31	持卡者未消费
合计	1,392,668,260.31	--

## (3) 预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	期末数	期初数	竣工时间	预售比例
南昌九洲天虹项目一期	104,403,953.99	126,637,638.99	2016年11月	97.19%
南昌九洲天虹项目二期	25,047,138.00	14,006,991.00	2018年	7.41%
苏州相城天虹项目	34,341,105.09	145,558,342.90	2017年11月	58.12%
合计	163,792,197.08	286,202,972.89		

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	362,526,764.19	718,778,474.38	866,496,057.37	214,809,181.20
二、离职后福利-设定提存计划	144,087.63	66,235,013.37	66,265,976.14	113,124.86
三、辞退福利	0.00	516,534.29	516,534.29	0
合计	362,670,851.82	785,530,022.04	933,278,567.80	214,922,306.06

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	356,277,946.25	640,488,308.14	788,151,212.97	208,615,041.42
2、职工福利费	1,883,409.93	17,923,724.84	17,954,650.44	1,852,484.33
3、社会保险费	140,615.76	21,269,133.47	21,115,966.74	293,782.49
其中：医疗保险费	121,192.09	18,442,760.44	18,288,452.10	275,500.43
工伤保险费	8,846.89	1,019,462.68	1,021,144.62	7,164.95
生育保险费	10,576.78	1,806,910.35	1,806,370.02	11,117.11
4、住房公积金	399,540.99	20,819,161.75	20,676,505.74	542,197.00
5、工会经费和职工教育经费	3,825,251.26	18,210,490.67	18,530,065.97	3,505,675.96
其他短期薪酬		67,655.51	67,655.51	
合计	362,526,764.19	718,778,474.38	866,496,057.37	214,809,181.20

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	131,204.44	50,194,389.48	50,220,048.13	105,545.79
2、失业保险费	12,883.19	1,620,845.88	1,626,150.00	7,579.07
3、企业年金缴费		14,419,778.01	14,419,778.01	0.00
合计	144,087.63	66,235,013.37	66,265,976.14	113,124.86

其他说明：

①本公司根据《中华人民共和国社会保险法》的规定，为员工缴纳基本养老保险及失业保险，由员工于条件达到时提取。

②本公司根据中华人民共和国劳动和社会保障部第20号令《企业年金试行办法》及深圳市企业年金实施意见的通知深府[2006]255号《深圳市企业年金实施意见》制定《天虹商场股份有限公司企业年金方案》，对在公司连续服务年限超过3年的员工可申请参加年金计划。



企业年金缴费由企业和员工共同承担，其中企业缴费部分：按本企业参加年金员工上年度工资总额的8.33%计提，具体比例不高于十二分之一；个人缴费：2004年5月1日至2007年4月30日按每人每月1元缴纳；自2007年5月起按本人月工资总额的1%比例缴纳，与企业缴费合计不超过本企业参加年金员工上年度工资总额的六分之一。年金缴费于员工退休后一次性或分期领取。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,198,067.59	30,758,435.90
消费税	1,426,426.20	2,464,259.47
企业所得税	59,334,932.75	61,423,890.09
个人所得税	5,965,267.27	4,424,694.04
城市维护建设税	1,198,314.05	2,301,078.21
土地增值税	68,358,583.05	56,799,151.07
房产税	5,211,638.01	4,526,637.15
土地使用税	822,172.15	819,700.43
教育费附加	515,732.90	993,345.08
印花税	260,542.41	4,685,094.63
其他	965,291.56	1,097,846.50
合计	149,256,967.94	170,294,132.57

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	531,943,664.25	493,928,018.37
单位往来及其他	1,004,201.84	59,675,355.17
已计提尚未支付的其他各项费用	126,233,021.07	89,844,094.65
工程设备款	66,716,722.24	104,931,734.85
股权收购款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	730,897,609.40	758,379,203.04

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西泽盛投资有限公司	4,000,000.00	未到结算期
北京港源建筑装饰工程有限公司	2,267,339.78	未到偿还期
中联（庐山）国际商务会议中心有限公司	2,000,000.00	未到偿还期
合计	8,267,339.78	--

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	10,987,430.06	200,000.00	1,521,800.00	9,665,630.06	
奖励积分	46,424,001.38	30,527,304.51	17,872,388.58	59,078,917.31	
其他	504,833.48	29,374,740.03	10,730,877.66	19,148,695.85	
合计	57,916,264.92	60,102,044.54	30,125,066.24	87,893,243.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳龙华应急物资储备合同项目补贴	79,133.28						79,133.28	与资产相关
西丽天虹合同能源管理政府补贴	89,240.00						89,240.00	与资产相关
节能改造补贴	1,642,410.82						1,642,410.82	与资产相关
政府补贴连锁门店建设项目款项	3,421,182.71						3,421,182.71	与资产相关
信息化重点项目补助款	746,000.00						746,000.00	与资产相关
产业技术进步资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
互联网产业发展专项资金	650,000.00						650,000.00	与资产相关
准公益性项目-在深新建或改扩建冷链系统	5,366.78						5,366.78	与资产相关
常兴天虹升级改造项目补贴	108,333.33						108,333.33	与资产相关
2015年经济发展专项资金	200,000.00						200,000.00	与资产相关
电子商务物流配送体系建设项目	414,800.00						414,800.00	与资产相关
电子商务集成创新项目扶持计划	2,331,842.38			1,521,800.00			810,042.38	与资产相关
沙河超市政府冷链补贴	507,058.04						507,058.04	与资产相关
惠州市节能	9,791.67						9,791.67	与资产相关

专项资金								
商务流通及服务重点项目建设补助、支持大型商场超市提档升级补助	33,333.33						33,333.33	与资产相关
2014 零售企业无线网络平台项目经费	63,333.41						63,333.41	与资产相关
空调系统变频节能改造项目政府奖励金	102,850.00						102,850.00	与资产相关
产业发展专项资金支持绿色应用类补贴	82,166.67						82,166.67	与资产相关
税控机购置补贴	587.64						587.64	与资产相关
企业能源中心项目		200,000.00					200,000.00	与资产相关
合计	10,987,430.06	200,000.00		1,521,800.00			9,665,630.06	--

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	800,200,000.00			400,100,000.00		400,100,000.00	1,200,300,000.00

其他说明：

公司第四届董事会第二十五次会议及 2017 年度股东大会审议通过公司 2017 年度权益分派方案，以 2017 年末总股本 800,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，该方案已于 2018 年 4 月 19 日实施。实施后，公司总股本相应变为 1,200,300,000 股。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,709,191,635.97		400,100,000.00	1,309,091,635.97
合计	1,709,191,635.97		400,100,000.00	1,309,091,635.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第四届董事会第二十五次会议及 2017 年度股东大会审议通过公司 2017 年度权益分派方案，以 2017 年末总股本 800,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，该方案已于 2018 年 4 月 19 日实施。实施后，公司资本公积金减少 400,100,000 元。

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-30,599.07	-80,201.37			-80,201.37		-110,800.44
外币财务报表折算差额	-30,599.07	-80,201.37			-80,201.37		-110,800.44
其他综合收益合计	-30,599.07	-80,201.37			-80,201.37		-110,800.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-80,201.37元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-80,201.37元。

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	403,387,050.00			403,387,050.00
合计	403,387,050.00			403,387,050.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,110,285,946.80	2,680,165,340.86
调整后期初未分配利润	3,110,285,946.80	2,680,165,340.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	485,483,823.55	374,843,683.71
减：应付普通股股利	360,090,000.00	288,072,000.00
期末未分配利润	3,235,679,770.35	2,766,937,024.57

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,242,132,052.58	6,825,185,940.86	8,781,418,255.58	6,580,739,506.48
其他业务	281,355,964.19	164,743,417.40	201,581,996.01	129,400,038.17
合计	9,523,488,016.77	6,989,929,358.26	8,983,000,251.59	6,710,139,544.65

**31、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	12,253,998.18	11,438,043.15
城市维护建设税	15,793,791.96	7,542,067.39
教育费附加	6,824,209.42	5,457,456.98
房产税	11,871,400.09	6,306,077.60
土地使用税	375,566.18	703,419.03
车船使用税	36,199.20	46,079.20
印花税	1,038,375.21	1,053,561.06
土地增值税	20,805,455.73	12,503,320.45
营业税	874,400.55	13,933,952.50
其他	5,092,548.48	521,531.72
合计	74,965,945.00	59,505,509.08

**32、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	641,923,889.74	586,285,626.00
租赁费	575,189,526.39	554,325,114.56
水电费	56,183,270.81	53,038,259.84
折旧及摊销费	176,489,318.79	169,781,877.01
运杂费	41,128,090.30	30,803,672.67
促销费	69,034,308.12	69,962,140.84
其他	175,845,874.55	148,176,126.22
合计	1,735,794,278.70	1,612,372,817.14

**33、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,338,745.44	115,441,403.23
租赁费	5,014,281.26	938,282.72
水电费	1,958,025.85	1,576,142.35
折旧及摊销费	22,521,439.99	22,191,553.76
其他	19,411,347.07	20,028,475.79
合计	188,243,839.61	160,175,857.85

**34、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		
减：利息收入	47,115,833.83	52,478,964.60
汇兑损益	-12,848.38	166,067.84
其他(手续费)	30,120,513.93	32,806,845.92
合计	-17,008,168.28	-19,506,050.84

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	614,792.28	75,003.49
二、存货跌价损失		90,814.01
十四、其他	278,130.81	2,254,925.98
合计	892,923.09	2,420,743.48

### 36、投资收益

单位：元

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		-89,126.11
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,590,155.30	7,623,683.82
短期理财产品收益	46,128,586.19	34,094,218.89
合计	52,718,741.49	41,628,776.60

### 37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	386,138.33	-74,130.98
合计	386,138.33	-74,130.98

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,617,389.89	5,083,631.80
合计	5,617,389.89	5,083,631.80

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	11,532,252.21	8,603,223.64	11,532,252.21

赔偿金收入	361,502.46	178,270.52	361,502.46
其他	3,677,465.36	7,058,966.03	3,677,465.36
合计	15,571,220.03	15,840,460.19	15,571,220.03

#### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	861,035.23	4,725,354.01	861,035.23
对外捐赠		85,270.00	
罚款支出	243,996.72	60,884.02	243,996.72
补偿、违约、赔偿金	983,261.31	17,109,740.29	983,261.31
其他	2,169,710.34	1,118,675.62	2,169,710.34
合计	4,258,003.60	23,099,923.94	4,258,003.60

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	135,109,059.19	92,595,093.92
递延所得税费用		29,922,350.05
合计	135,109,059.19	122,517,443.97

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	620,705,326.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,176,331.63
子公司适用不同税率的影响	-2,307,224.47
调整以前期间所得税的影响	-4,717,649.22
非应税收入的影响	1,273,551.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,533,343.14
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	-12,782,607.23
所得税费用	135,109,059.19

#### 42、其他综合收益

详见附注 27.其他综合收益。

## 43、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金	33,298,699.13	20,852,561.63
备用金	1,564,489.00	181,716.00
利息收入	47,115,833.83	52,478,964.60
其他及往来款	550,293,465.68	476,657,224.58
合计	632,272,487.64	550,170,466.81

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金	17,224,038.77	17,355,529.63
备用金	180,930.00	240,362.00
租赁费	849,811,415.84	605,109,292.69
水电费	213,960,430.34	171,331,624.20
促销费	69,034,308.12	73,234,735.50
运杂费	41,803,496.15	31,613,952.45
银行手续费	30,120,513.93	32,806,845.92
其他及往来款	142,485,112.40	366,226,350.02
合计	1,364,620,245.55	1,297,918,692.41

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品本金	4,210,000,000.00	3,967,000,000.00
合计	4,210,000,000.00	3,967,000,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,470,000,000.00	4,377,000,000.00
合计	4,470,000,000.00	4,377,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购苏州工业园区海天资产管理	5,000,000.00	



有限公司部分尾款		
合计	5,000,000.00	

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	485,596,267.34	374,753,199.93
加：资产减值准备	892,923.09	2,420,743.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,795,741.49	66,183,690.23
无形资产摊销	15,772,420.18	14,850,256.17
长期待摊费用摊销	104,446,911.51	112,862,571.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	474,896.90	4,367,499.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,718,741.49	-34,094,218.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	29,863,880.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	4,848.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	151,560,932.53	-77,349,884.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,927,677.05	10,443,431.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,217,498,389.96	-1,121,346,252.52
经营活动产生的现金流量净额	-396,604,715.46	-617,040,234.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,823,009,895.57	2,918,706,465.61
减：现金的期初余额	4,029,703,567.32	4,504,786,527.63
现金及现金等价物净增加额	-1,206,693,671.75	-1,586,080,062.02

##### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,823,009,895.57	4,029,703,567.32
其中：库存现金	6,194,043.00	7,842,163.00
可随时用于支付的银行存款	2,746,224,941.40	3,902,366,765.96
可随时用于支付的其他货币资金	70,590,911.17	119,494,638.36
三、期末现金及现金等价物余额	2,823,009,895.57	4,029,703,567.32

**45、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	421,331,000.00	详见附注七、1 货币资金
合计	421,331,000.00	--

**46、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,151,218.51
其中：美元	116,379.68	6.6023	768,375.55
港币	3,870,669.28	0.8406	3,253,814.74
日元	2,123,830.00	0.060753	129,028.22

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司之全资子公司天虹香港供应链管理有限公司于2015年7月24日在中国香港注册成立，注册资本为港币200万元，注册地址：Unit 04, 7/F Bright Way Tower, NO.33 Mong Kok Road, Hong Kong.。

**八、合并范围的变更**

为减少公司管理层级、优化管理结构、提高资产运营效率，公司第四届董事会第二十次会议审议通过《关于公司注销深圳市天虹微品电子商务有限公司的议案》，同意公司注销微品公司。目前，微品公司已完成工商注销。

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市天虹商场有限公司	惠州市	惠州市	零售	100.00%		投资设立
东莞市天虹商场有限公司	东莞市	东莞市	零售	100.00%		同一控制下合并
珠海市天虹商场有限公司	珠海市	珠海市	零售	100.00%		投资设立
深圳市君尚百货有限公司	深圳市	深圳市	零售	100.00%		投资设立
东莞市君尚百货有限公司	东莞市	东莞市	零售		100.00%	投资设立

厦门市天虹商场有限公司	厦门市	厦门市	零售	100.00%		同一控制下合并
福州市天虹百货有限公司	福州市	福州市	零售	100.00%		同一控制下合并
南昌市天虹商场有限公司	南昌市	南昌市	零售	100.00%		同一控制下合并
赣州市天虹百货实业有限公司	赣州市	赣州市	零售		100.00%	投资设立
长沙市天虹百货有限公司	长沙市	长沙市	零售	100.00%		投资设立
株洲市天虹百货有限公司	株洲市	株洲市	零售		100.00%	投资设立
娄底市天虹百货有限公司	娄底市	娄底市	零售		100.00%	投资设立
岳阳市天虹百货有限公司	岳阳市	岳阳市	零售		100.00%	投资设立
浙江天虹百货有限公司	杭州市	杭州市	零售	100.00%		投资设立
绍兴市天虹百货有限公司	绍兴市	绍兴市	零售		100.00%	投资设立
嘉兴天虹百货有限公司	嘉兴市	嘉兴市	零售		100.00%	同一控制下合并
苏州天虹商场有限公司	苏州市	苏州市	零售	100.00%		投资设立
北京天虹商业管理有限公司	北京市	北京市	零售	100.00%		投资设立
北京时尚天虹百货有限公司	北京市	北京市	零售		100.00%	投资设立
成都市天虹百货有限公司	成都市	成都市	零售	100.00%		投资设立
深圳市乐迪服饰有限公司	深圳市	深圳市	零售	95.00%		投资设立
深圳市万店通商贸有限公司	深圳市	深圳市	零售	100.00%		非同一控制下合并
东莞市万店通商贸有限公司	东莞市	东莞市	零售		100.00%	非同一控制下合并
深圳市天虹小额贷款有限公司	深圳市	深圳市	小额贷款	98.95%		投资设立
东莞市天虹工贸有限公司	东莞市	东莞市	配送及仓储	100.00%		同一控制下合并
深圳市新城零售服务有限公司	深圳市	深圳市	供应链管理 及咨询	100.00%		投资设立
天虹香港供应链管理有限公司	深圳市	香港	供应链管理 及咨询	100.00%		投资设立
苏州天虹商业管理有限公司	苏州市	苏州市	物业租赁	100.00%		同一控制下合并
苏州工业园区海天资产管理有限公司	苏州市	苏州市	物业租赁		100.00%	非同一控制下合并
江西省天鹰置业有限公司	鹰潭市	鹰潭市	物业租赁	100.00%		投资设立
深圳市天虹置业有限公司	深圳市	深圳市	物业租赁	100.00%		投资设立
吉安市天虹商场有限公司	吉安市	吉安市	零售、房地 产开发		100.00%	投资设立
苏州市天虹置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开 发、物业 租赁		100.00%	投资设立
南昌市天虹置业有限公司	南昌市	南昌市	房地产开 发、物业 租赁		100.00%	投资设立
厦门君尚世纪投资有限公司	厦门市	厦门市	房地产投 资	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股	本期向少数股东宣告	期末少数股东权
-------	----------	----------	-----------	---------

		东的损益	分派的股利	益余额
深圳市乐迪服饰有限公司	5.00%	-22,665.22	0.00	402,516.50
深圳市天虹小额贷款有限公司	1.05%	135,109.02	189,258.23	3,365,797.91

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
深圳市乐迪服饰有限公司	8,050,329.86	0.00	8,050,329.86	0.00	0.00	0.00	8,806,291.21		8,806,291.21	302,656.86		302,656.86
深圳市天虹小额贷款有限公司	8,598,516.37	336,706,592.53	345,305,108.90	24,745,206.26	7,536.92	24,752,743.18	4,161,375.17	347,243,385.75	351,404,760.92	24,745,206.26	7,536.92	25,695,510.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市乐迪服饰有限公司	2,017.46	-453,304.49	-453,304.49	-697,569.52	957,484.50	-1,152,945.53	-1,152,945.53	-736,066.50
深圳市天虹小额贷款有限公司	22,190,151.93	12,869,976.85	12,869,976.85	22,527,049.83	13,958,717.10	7,869,142.61	7,869,142.61	-140,758,123.60

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、短期理财产品、资产支持专项计划、发放委托贷款及垫款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（汇率风险）。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用

风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的13.22%（2017年：14.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的29.34%（2017年：31.13%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。于2018年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币24.69亿元（2017年12月31日：人民币24.61亿元）。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为汇率风险。

## （4）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国航空技术深	深圳市	投资、进出口贸易	10 亿元	43.40%	55.40%

圳有限公司				
-------	--	--	--	--

本公司的母公司情况的说明：2013年9月25日，本公司母公司中国航空技术深圳有限公司与五龙贸易有限公司、中国航空技术国际控股有限公司三方签订了《关于天虹商场股份有限公司之契约》，具体内容详见公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 和《证券时报》披露的《关于股东签订契约的公告》（2013-053）。

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员
中国航空技术国际控股有限公司	母公司的母公司
南昌莱蒙置业有限公司	同一关键管理人员
博玉东方有限公司	同一最终控制人
赣州中航九方商业有限公司	同一最终控制人
深圳市军工科技园管理有限公司	同一最终控制人
深圳市南航电子工业有限公司	同一最终控制人
深圳市中航保安服务有限公司	同一最终控制人
深圳市中航城置业发展有限公司	同一最终控制人
深圳市中航楼宇科技有限公司	同一最终控制人
深圳市中航南光电梯工程有限公司	同一最终控制人
深圳市中航长泰投资发展有限公司	同一最终控制人
深圳中航城发展有限公司	同一最终控制人
中航物业管理有限公司	同一最终控制人
中和中（北京）光电科技有限公司	同一最终控制人
深圳市正章干洗有限公司	同一最终控制人
中联（庐山）国际商务会议中心有限公司	同一最终控制人
北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司	同一最终控制人
北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	同一最终控制人
赣州格兰云天国际酒店有限公司	同一最终控制人
惠东县康宏发展有限公司	同一最终控制人
深圳三叶精密机械股份有限公司	同一最终控制人
深圳市中航城投资有限公司	同一最终控制人
深圳中航幕墙工程有限公司	同一最终控制人
苏州长风航空电子有限公司	同一最终控制人
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	同一最终控制人
中国航发湖南动力机械研究所	同一最终控制人
中国航空技术北京有限公司	同一最终控制人
中国航空技术国际工程有限公司	同一最终控制人
中国航空汽车系统控股有限公司	同一最终控制人

中航国际成套设备有限公司	同一最终控制人
中航国际航空发展有限公司	同一最终控制人
中航技进出口有限责任公司	同一最终控制人
深圳市中航九方资产管理有限公司	同一最终控制人
中国航空研究院	同一最终控制人
中航善达股份有限公司	同一最终控制人
中航国际控股股份有限公司	同一最终控制人
中航社区健康服务中心	同一最终控制人
岳阳中航地产有限公司	同一最终控制人
深圳中航观澜地产发展有限公司	同一最终控制人
飞亚达（集团）股份有限公司及下属企业	同一最终控制人
深圳中航商贸有限公司及下属企业	同一最终控制人
深圳市中航城停车场管理有限公司	同一最终控制人
深圳格兰云天酒店管理有限公司	同一最终控制人
湖南南方通用航空发动机有限公司国际加工贸易分公司	同一最终控制人
株洲航发动力南方燃气轮机有限公司	同一最终控制人
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	同一最终控制人
深南电路股份有限公司	同一最终控制人
深圳上海宾馆	同一最终控制人
深圳市翔通光电技术有限公司	同一最终控制人
深圳市中航城格兰云天大酒店有限公司	同一最终控制人
中航信托股份有限公司	同一最终控制人
株洲中航动力精密铸造有限公司	同一最终控制人
天马微电子股份有限公司	同一最终控制人
中航工业集团财务有限责任公司	同一最终控制人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
飞亚达（集团）股份有限公司及下属企业	商品采购	35,060,373.29	110,000,000.00	否	37,311,632.36
深圳中航商贸有限公司及下属企业	商品采购	8,443,167.65	60,000,000.00	否	13,070,441.82
博玉东方有限公司	商品采购	28,139.47	3,000,000.00	否	132,290.07
中国航空技术深圳有限公司	停车费	457,142.86	5,000,000.00		247,619.06
深圳市中航城置业发展有限公司	接受劳务	361,450.73			44,714.34
深圳市中航长泰投资发展有限公司	接受劳务、水电费及物业管理费	314,693.98			140,191.40

深圳市中航城停车场管理有限公司	停车费	14,285.71			
深圳市军工科技园管理有限公司	物业管理费		1,000,000.00	否	7,358.51
深圳市南航电子工业有限公司	水电费及物业管理费	16,909.23			21,162.18
赣州中航九方商业有限公司	接受劳务、水电费及物业管理费	1,883,639.10			1,887,927.79
深圳市中航保安服务有限公司	物业管理费	255,760.00			365,685.54
中航物业管理有限公司	接受劳务、水电费及物业管理费	13,407,637.42	80,000,000.00	否	9,105,227.50
深圳市中航楼宇科技有限公司	维保费	88,411.53			50,450.45
深圳市中航南光电梯工程有限公司	维保费	104,153.21			54,806.99
中和中(北京)光电科技有限公司	节能改造费	385,868.28	4,000,000.00	否	593,637.89
深圳中航城发展有限公司	停车费			否	247,619.06
小计		60,821,632.46	263,000,000.00		63,280,764.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
飞亚达(集团)股份有限公司及下属企业	提供劳务	2,554,556.27	2,529,676.00
深圳中航商贸有限公司及下属企业	提供劳务	5,109,125.77	8,596,798.64
博玉东方有限公司	提供劳务	593,743.53	638,962.44
深圳市正章干洗有限公司	提供劳务	38,342.33	52,177.32
中航物业管理有限公司	提供劳务	1,067,219.83	984,641.39
中联(庐山)国际商务会议中心有限公司	提供劳务	2,778,142.13	3,275,985.95
深圳格兰云天酒店管理有限公司	提供劳务	14,209.52	0.00
飞亚达(集团)股份有限公司及下属企业	商品销售	179,553.68	254,751.09
深圳中航商贸有限公司及下属企业	商品销售	22,472.88	0.00
中联(庐山)国际商务会议中心有限公司	商品销售	19,117,922.65	15,717,911.49
中国航发湖南动力机械研究所	商品销售	4,643,686.91	2,588,909.11
湖南南方通用航空发动机有限公司国际加工贸易分公司	商品销售	0.00	1,581,145.00
航空总医院	商品销售	0.00	1,481,775.00
中航技进出口有限责任公司	商品销售	718,300.00	1,427,648.80
中航国际航空发展有限公司	商品销售	1,352,580.34	1,237,259.91



北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	商品销售	1,141,975.80	1,109,273.80
中国航空技术国际控股有限公司	商品销售	904,833.24	752,260.24
惠东县康宏发展有限公司	商品销售	383,400.00	628,220.00
中航国际成套设备有限公司	商品销售	457,237.50	476,705.20
中国航空技术北京有限公司	商品销售	611,544.00	476,103.40
中航物业管理有限公司	商品销售	2,904,700.00	382,396.58
中国航空工业集团公司	商品销售	547,355.93	346,305.60
南昌莱蒙置业有限公司	商品销售	37,560.00	304,580.80
苏州长风航空电子有限公司	商品销售	992,500.00	267,058.00
深圳中航幕墙工程有限公司	商品销售	370,476.70	263,985.60
株洲航发动力南方燃气轮机有限公司	商品销售	0.00	240,300.00
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	商品销售	0.00	192,099.00
深圳市中航城投资有限公司	商品销售	0.00	187,034.40
北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司	商品销售	38,793.00	174,480.19
深圳三叶精密机械股份有限公司	商品销售	267.30	124,589.50
赣州格兰云天国际酒店有限公司	商品销售	106,892.60	120,089.90
中国航空技术国际工程有限公司	商品销售	147,436.70	117,797.60
中国航空汽车系统控股有限公司	商品销售	0.00	100,980.00
中国航空技术深圳有限公司	商品销售	245,761.22	56,673.16
赣州中航九方商业有限公司	商品销售	58,953.03	22,047.30
北京艾维克酒店物业管理有限责任公司	商品销售	180,540.00	0.00
深南电路股份有限公司	商品销售	196,826.16	0.00
深圳上海宾馆	商品销售	330,703.98	0.00
深圳市南航电子工业有限公司	商品销售	182,740.00	0.00
深圳市翔通光电技术有限公司	商品销售	156,896.10	0.00
深圳市中航保安服务有限公司	商品销售	121,226.40	0.00
深圳市中航城格兰云天大酒店有限公司	商品销售	190,191.55	0.00
深圳市中航城置业发展有限公司	商品销售	201,490.60	0.00
深圳市中航九方资产管理有限公司	商品销售	105,500.00	0.00
深圳市中航楼宇科技有限公司	商品销售	105,370.45	0.00

深圳市中航南光电梯工程有限公司	商品销售	359,807.30	0.00
中国航空研究院	商品销售	264,100.00	0.00
中航善达股份有限公司	商品销售	284,827.09	0.00
中航国际控股股份有限公司	商品销售	108,760.00	0.00
中航社区健康服务中心	商品销售	105,077.00	0.00
株洲中航动力精密铸造有限公司	商品销售	279,432.90	0.00
博玉东方有限公司	商品销售	52,079.30	0.00
深圳市正章干洗有限公司	商品销售	24,118.40	0.00
天马微电子股份有限公司	商品销售	36,000.00	
小计		50,425,230.09	46,710,622.41

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
赣州中航九方商业有限公司	房屋租赁费	5,173,290.24	5,071,853.16
中航物业管理有限公司	房屋租赁费	219,080.10	202,857.37
岳阳中航地产有限公司	房屋租赁费	4,200,796.44	4,108,011.49
深圳中航观澜地产发展有限公司	房屋租赁费	6,416,574.69	6,290,783.64
飞亚达（集团）股份有限公司及下属企业	房屋租赁费	274,373.36	262,440.80
深圳市中航长泰投资发展有限公司	房屋租赁费	308,110.29	214,832.57
深圳市南航电子工业有限公司	房屋租赁费	146,482.58	138,222.79
小计		16,738,707.70	16,289,001.82

关联租赁情况说明

①2011年1月25日，公司下属子公司南昌市天虹商场有限公司与赣州中航房地产发展有限公司签订《赣州中航城项目房屋租赁合同》，租赁江西省赣州市章江新区翠微路与长征大道交汇处东南角中航城项目九方购物中心地下一层至地上四层物业，建筑面积约为25,000.00m<sup>2</sup>用作经营场所，实际交付租赁面积23,134.71m<sup>2</sup>，租赁期限20年。南昌市天虹商场有限公司、赣州市天虹百货实业有限公司、赣州中航房地产发展有限公司三方签订《赣州中航城项目房屋租赁合同转让协议书》，将南昌市天虹商场有限公司在《赣州中航城项目房屋租赁合同》享有的承租方权利义务全部转让给赣州市天虹百货实业有限公司。2015年1月，赣州中航房地产发展有限公司、赣州中航九方商业有限公司、赣州市天虹百货实业有限公司签订《转让协议书》，赣州中航房地产发展有限公司将房屋租赁合同中出租方权利义务全部转让给赣州中航九方商业有限公司。

②2009年4月9日，本公司与中航物业管理有限公司（原：深圳市中航物业管理有限公司）签订《鼎诚裙楼物业管理合同》，由中航物业管理有限公司对鼎诚大厦裙楼提供物业管理服务，合同有效期为2008年11月2日至2017年5月30日。2017年6月1日续签物业管理合同，租赁期限：2017年6月1日至2018年5月31日。截止本报告披露前依原合同执行。

2009年4月9日，本公司与中航物业管理有限公司签订《物业管理合同》，由中航物业管理有限公司为公司租赁的中航格澜阳光花园A-19、A-20、A-21、A-22房产提供物业管理服务，合同有效期与房屋租赁合同一致。

2007年10月21日，本公司与长沙金秋房地产开发有限公司、中航物业管理有限公司长沙分公司签订三方协议，约定由中

航物业管理有限公司长沙分公司为公司向长沙金秋房地产开发有限公司租赁的房产提供物业管理服务。合同期限与中航物业管理有限公司和长沙金秋房地产开发有限公司签订的物业服务合同一致。

2013年9月11日，本公司与中航物业管理有限公司签订《房屋租赁合同》，承租其位于长沙市天心区芙蓉南路一段368号CTA财富中心10001、10002、10003、10006、10007房屋用于办公，租赁房屋建筑面积639.41m<sup>2</sup>，租赁期限：2013年8月25日至2018年8月24日。从2014年8月25日起，每满12个自然月租金上调8.00%。

2012年1月16日，公司下属子公司长沙市天虹百货有限公司与岳阳中航地产有限公司、中航物业管理有限公司长沙分公司签订《商业物业服务合同》，由中航物业管理有限公司长沙分公司为本公司岳阳中航国际广场项目提供物业管理服务。

2017年6月9日，本公司与中航物业管理有限公司地产项目分公司签订《物业管理委托合同》，由中航物业管理有限公司地产项目分公司为公司深圳南山区中心路（深圳湾段）3019号天虹大厦提供物业管理服务。

2017年8月26日，公司下属子公司厦门市天虹商场股份有限公司与中航物业管理有限公司厦门分公司签订了《厦门君尚广场物业服务协议》，由中航物业管理有限公司厦门分公司为厦门市思明区环岛东路1803号厦门君尚广场提供物业管理服务。

③2012年1月9日，公司下属子公司长沙市天虹百货有限公司与岳阳中航地产有限公司签订《岳阳中航国际广场项目房屋租赁合同》，2012年5月8日岳阳市天虹百货有限公司与原合同双方达成一致承接该租赁合同成为承租方，租赁期限20年。

④2007年3月30日，本公司与深圳中航观澜地产发展有限公司签订房地产租赁合同，本公司向其租赁中航格澜阳光花园A-19、A-20、A-21、A-22 合计16,660.00m<sup>2</sup>房产，租赁期限：2007年2月24日至2022年2月23日。2013年1月15日，本公司与深圳中航观澜地产发展有限公司签订《租金及租期补充协议》，合同租赁期变更为2012年4月26日至2032年2月23日，租赁面积16,286.37m<sup>2</sup>。

⑤2010年4月1日，本公司与飞亚达（集团）股份有限公司（原：深圳飞亚达（集团）股份有限公司）签订房地产租赁合同，本公司向其租赁深圳市福田区振华路飞亚达大厦附四层合计530.00m<sup>2</sup>房产，租赁期限：2010年5月1日至2013年4月3日。2013年4月27日续签租赁合同，租赁期限：2013年5月1日至2016年4月30日。2016年5月1日续签租赁合同，租赁期限：2016年5月1日至2019年4月30日。

⑥2015年1月9日，本公司与深圳市中航长泰投资发展有限公司签订《房地产租赁合同》，承租其位于深圳市龙华新区民治街道人民路2020号龙华九方购物中心L1层L161A铺，用于经营天虹微喔便利店，租赁房屋建筑面积142.72m<sup>2</sup>，租赁期限：2015年2月8日至2020年2月7日。

⑦2015年11月20日，本公司与深圳市南航电子工业有限公司签订《房地产租赁合同》，承租其位于深圳市南山区高新北区朗山路7号航空电子工程研发大厦（中航工业南航大厦）负一楼1号，用于经营天虹微喔便利店，租赁房屋建筑面积104.00m<sup>2</sup>，租赁期限：2015年12月1日至2020年11月30日。

### （3）关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 20 人，上期关键管理人员 22 人，支付薪酬情况见下表：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	14,363,935.08	11,846,419.67

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

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
应收账款	北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司	38,793.00	1,163.79	30,555.30	916.66
应收账款	赣州格兰云天国际酒店有限公司	6,990.22	209.71	7,618.10	228.54
应收账款	赣州中航九方商业有限公司			1,716.77	51.50
应收账款	中国航空工业集团有限公司	157,271.19	4,718.14	237,884.02	7,136.52
应收账款	中国航空技术北京有限公司	590.00	17.70	3,665.00	109.95
应收账款	中国航空技术国际控股有限公司	291,759.72	8,752.79	89,291.33	2,678.74
应收账款	株洲航发动力南方燃气轮机有限公司	40,480.63	1,214.42	20,000.00	600.00
应收账款	中航国际航空发展有限公司	132,331.40	3,969.94	87,010.86	2,610.33
应收账款	中国航空技术国际工程有限公司	740.00	22.20	350.00	10.50
应收账款	中国航发湖南动力机械研究所	503,408.98	15,102.27	3,521,082.13	105,632.46
应收账款	深圳中航商贸有限公司及下属企业	175,991.61	5,279.75	175,991.61	5,279.75
应收账款	深圳市中航城置业发展有限公司	248,373.73	7,451.21	319,653.00	9,589.59
应收账款	深圳市中航长泰投资发展有限公司	61,242.00	1,837.26	64,903.00	1,947.09
预付款项	深圳市南航电子工业有限公司	0.00		876.00	
预付款项	深圳市中航长泰投资发展有限公司	48,298.22		71.01	
预付款项	深圳中航城发展有限公司			215,068.00	
预付款项	深圳市中航城置业发展有限公司	58,185.64			
预付款项	中国航空技术深圳有限公司	80,000.00		80,000.00	
预付款项	中航物业管理有限公司	70,000.00		80,000.00	
其他应收款	飞亚达(集团)股份有限公司及下属企业	60,000.00		60,000.00	
其他应收款	赣州中航九方商业有限公司	1,700,000.00		1,700,000.00	

其他应收款	深圳市军工科技创业园管理有限公司	5,600.00		5,600.00	
其他应收款	深圳市南航电子工业有限公司	45,552.00		45,552.00	
其他应收款	深圳市中航城置业发展有限公司	147,848.00		147,848.00	
其他应收款	深圳市中航长泰投资发展有限公司	120,062.00		120,062.00	
其他应收款	深圳中航观澜地产发展有限公司	999,600.00		999,600.00	
其他应收款	岳阳中航地产有限公司	1,339,716.00		1,339,716.00	
其他应收款	中航物业管理有限公司	387,634.42		313,072.30	6,833.17
合计		6,720,468.76	49,739.17	9,667,186.43	143,624.80

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	博玉东方有限公司	4,867.36	29,795.05
应付账款	飞亚达（集团）股份有限公司及下属企业	7,197,531.10	6,664,920.80
应付账款	深圳中航商贸有限公司及下属企业	35,593,162.27	21,800,656.27
应付账款	深圳市正章干洗有限公司	8,310.51	22,269.51
应付账款	深圳市中航南光电梯工程有限公司	10,109.91	11,344.95
预收款项	博玉东方有限公司	0.00	5,229.99
预收款项	飞亚达（集团）股份有限公司及下属企业	2,897.45	31,945.71
预收款项	深圳市中航城投资有限公司	0.00	70,600.00
预收款项	深圳市中航九方资产管理有限公司	0.00	31,100.00
预收款项	深圳中航集团培训中心	5,890.00	1,000.00
预收款项	深圳中航商贸有限公司及下属企业	16,990.45	590.45
预收款项	深圳中航资源有限公司	0.00	5,740.00
预收款项	中国航空工业集团有限公司	13,000.00	10,000.00
预收款项	中国航空技术国际控股有限公司	6,000.00	6,000.00
预收款项	中国航空技术深圳有限公司	25,106.84	326.84
预收款项	中航国际控股股份有限公司	10,860.00	14,000.00
预收款项	中航技进出口有限责任公司	13,790.00	13,790.00
预收款项	北京瑞赛科技有限公司艾维克酒店	362,462.30	

其他应付款	博玉东方有限公司	183,200.00	213,200.00
其他应付款	飞亚达（集团）股份有限公司及下属企业	844,070.00	906,170.00
其他应付款	深圳市正章干洗有限公司	29,840.00	29,840.00
其他应付款	深圳市中航楼宇科技有限公司	140,126.13	201,801.81
其他应付款	深圳市中航南光电梯工程有限公司	229,968.59	254,242.52
其他应付款	深圳中航商贸有限公司及下属企业	722,307.60	467,770.80
其他应付款	岳阳中航地产有限公司	700,132.74	683,056.51
其他应付款	中航物业管理有限公司	680,959.67	410,597.47
其他应付款	中和中（北京）光电科技有限公司	25,733.00	81,786.00
其他应付款	中联（庐山）国际商务会议中心有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		48,827,315.92	33,967,774.68

## 6、关联方资金存贷情况

单位：元

关联方	期末数	期初数
中航工业集团财务有限责任公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

至2018年6月30日（T）止，本公司对外签订的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额（万元）
最低租赁付款额：	
T+1年	142,988.59
T+2年	147,096.10
T+3年	145,478.03
以后年度	1,443,679.73
合计	1,879,242.45

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
一、子公司				

苏州天虹商场有限公司	履行房屋租赁合同	32,000.00	20年
<b>合计</b>		<b>32,000.00</b>	

截至2018年6月30日，本公司为南昌九州天虹广场商品房以及苏州相城商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，尚未结清的担保金额为人民币267,477,800.00元，由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

本报告期无资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为零售和房地产两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 零售分部，百货、超市、购物中心及便利店的运营；
- (2) 房地产分部，房地产开发、销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
零售	9,004,813,435.11	6,652,952,094.94	26.12%	8,559,589,247.10	6,439,898,799.85	24.76%
地产	237,318,617.47	172,233,845.92	27.43%	221,829,008.48	140,840,706.63	36.51%
<b>合计</b>	<b>9,242,132,052.58</b>	<b>6,825,185,940.86</b>	<b>26.15%</b>	<b>8,781,418,255.58</b>	<b>6,580,739,506.48</b>	<b>25.06%</b>

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务：零售						
服装类	3,327,542,215.54	2,502,136,451.20	24.81%	3,095,166,418.97	2,370,338,883.85	23.42%
食品类	2,468,600,569.82	1,905,605,070.69	22.81%	2,324,740,599.91	1,792,798,977.58	22.88%
化妆精品类	803,822,283.40	602,969,588.08	24.99%	799,341,343.86	616,464,261.42	22.88%
皮鞋皮具类	773,125,546.71	600,144,201.84	22.37%	811,353,675.23	638,136,103.03	21.35%

日用品类	645,682,460.49	474,656,644.42	26.49%	633,891,049.24	464,278,165.99	26.76%
家居童用类	625,503,453.79	452,118,446.56	27.72%	579,595,918.71	430,312,692.02	25.76%
餐饮娱乐类	305,044,991.75	64,113,070.04	78.98%	236,535,938.93	53,899,238.54	77.21%
电器类	55,491,913.61	51,208,622.11	7.72%	78,964,302.25	73,670,477.42	6.70%
主营业务：地产	237,318,617.47	172,233,845.92	27.43%	221,829,008.48	140,840,706.63	36.51%
<b>合计</b>	<b>9,242,132,052.58</b>	<b>6,825,185,940.86</b>	<b>26.15%</b>	<b>8,781,418,255.58</b>	<b>6,580,739,506.48</b>	<b>25.06%</b>

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务：零售						
华南区	5,782,204,736.99	4,210,959,835.50	27.17%	5,560,721,777.29	4,100,789,464.64	26.25%
华中区	1,507,986,124.29	1,141,178,138.10	24.32%	1,393,339,647.80	1,072,526,054.26	23.02%
东南区	750,236,962.89	579,093,532.67	22.81%	763,476,650.70	604,759,521.90	20.79%
华东区	617,817,077.90	464,829,260.23	24.76%	527,030,854.82	410,993,098.66	22.02%
北京	269,530,205.03	198,852,983.55	26.22%	239,388,052.85	190,197,115.26	20.55%
成都	77,038,328.01	58,038,344.89	24.66%	75,632,263.64	60,633,545.13	19.83%
主营业务：地产	237,318,617.47	172,233,845.92	27.43%	221,829,008.48	140,840,706.63	36.51%
<b>合计</b>	<b>9,242,132,052.58</b>	<b>6,825,185,940.86</b>	<b>26.15%</b>	<b>8,781,418,255.58</b>	<b>6,580,739,506.48</b>	<b>25.06%</b>

## 2、政府补助

### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳龙华应急物资储备合同项目补贴	财政拨款	79,133.28				79,133.28	其他收益	与资产相关
西丽天虹合同能源管理政府补贴	财政拨款	89,240.00				89,240.00	其他收益	与资产相关
节能改造补贴	财政拨款	1,642,410.82				1,642,410.82	其他收益	与资产相关
政府补贴连锁门店建设项目款项	财政拨款	3,421,182.71				3,421,182.71	其他收益	与资产相关
信息化重点项目补助款	财政拨款	746,000.00				746,000.00	其他收益	与资产相关
产业技术进步资金	财政拨款	500,000.00				500,000.00	其他收益	与资产相关
互联网产业发展专项资金	财政拨款	650,000.00				650,000.00	其他收益	与资产相关
准公益性项目-在深新建或改扩建冷链系统	财政拨款	5,366.78				5,366.78	其他收益	与资产相关
常兴天虹升级改造项目补贴	财政拨款	108,333.33				108,333.33	其他收益	与资产相关



2015年经济发展专项资金	财政拨款	200,000.00				200,000.00	其他收益	与资产相关
电子商务物流配送体系建设项目	财政拨款	414,800.00				414,800.00	其他收益	与资产相关
电子商务集成创新项目扶持计划	财政拨款	2,331,842.38		1,521,800.00		810,042.38	其他收益	与资产相关
沙河超市政府冷链补贴	财政拨款	507,058.04				507,058.04	其他收益	与资产相关
惠州市节能专项资金	财政拨款	9,791.67				9,791.67	其他收益	与资产相关
商务流通及服务重点项目建设补助、支持大型商场超市提档升级补助	财政拨款	33,333.33				33,333.33	其他收益	与资产相关
2014零售企业无线网络平台项目经费	财政拨款	63,333.41				63,333.41	其他收益	与资产相关
空调系统变频节能改造项目政府奖励金	财政拨款	102,850.00				102,850.00	其他收益	与资产相关
产业发展专项资金支持绿色应用类补贴	财政拨款	82,166.67				82,166.67	其他收益	与资产相关
补贴东莞君尚建设能源中心	财政拨款	0.00	200,000.00			200,000.00	其他收益	与资产相关
合计		10,986,842.42	200,000.00	1,521,800.00	0.00	9,665,042.42		

## (2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
税控机购置补贴	财政拨款	587.64				587.64	管理费用	与资产相关
合计		587.64	0	0	0	587.64		

## (3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年“福田区购物节”系列活动费用补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
残疾人员用工补贴	财政拨款	156,345.00	其他收益	与收益相关
大学生就业补助	财政拨款	89,597.23	其他收益	与收益相关
电子商务产业发展奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
电子商务示范企业奖励	财政拨款	451,900.00	其他收益	与收益相关
高技能课程研发补助	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
劳务协作奖励	财政拨款	64,244.34	其他收益	与收益相关
平价商品补贴	财政拨款	21,678.02	其他收益	与收益相关
其他奖励和补贴	财政拨款	100,567.44	其他收益	与收益相关
企业岗前培训补贴	财政拨款	229,200.00	其他收益	与收益相关

肉菜质量追溯体系建设奖励	财政拨款	123,233.00	其他收益	与收益相关
商贸流通业资助项目	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	15,957.79	其他收益	与收益相关
生育津贴	财政拨款	234,074.64	其他收益	与收益相关
食品安全政府补助	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
特色街区奖励	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
稳定岗位	财政拨款	515,025.27	其他收益	与收益相关
先进企业和先进集体奖励	财政拨款	185,000.00	其他收益	与收益相关
应急生活物质补助	财政拨款	120,400.00	其他收益	与收益相关
招用就业困难人员补贴	财政拨款	27,719.16	其他收益	与收益相关
重点零售企业季度增长奖励	财政拨款	900,000.00	其他收益	与收益相关
2018天虹商场股份有限公司驰名商标奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
递延收益转入	财政拨款	1,521,800.00	其他收益	与资产相关
合计		5,916,741.89		

### 3、其他

#### 单用途商业预付卡监管资金

根据《单用途商业预付卡管理办法》，需对发卡企业购物卡资金进行监管。公司与招商银行股份有限公司深圳福田支行保函业务情况如下：

1) 2017年12月29日，本公司与招商银行股份有限公司深圳福田支行签订编号为2017年公五字第5117350483号《保函业务协议》，于2017年12月29日为本公司开具编号为2017年福字第5117350483号《银行/担保保函》，保函金额为12亿元。保函有效期为：保函出具之日起至2018年12月31日。

2) 2018年1月18日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为2018年福字第5118350049号《保函业务协议》，于2018年1月19日为本公司开具编号为2018年福字第5118350049号《银行/担保保函》，保函金额为4.1亿元。保函有效期为：保函出具之日起至2018年6月30日。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,284,113.09	98.91%	659,479.29	2.33%	27,624,633.80	19,990,086.29	98.47%	498,858.35	2.50%	19,491,227.94
单项金额不重大但单独计提坏账	310,281.71	1.09%	310,281.71	100.00%		310,281.71	1.53%	310,281.71	100.00%	

准备的应收账款										
合计	28,594,394.80	77.98%	969,761.00	3.39%	27,624,633.80	20,300,368.00	100.00%	809,140.06	3.99%	19,491,227.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,986,329.78	659,433.63	3.00%
1 至 2 年	456.60	45.66	10.00%
合计	21,986,786.38	659,479.29	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
天虹商场范围内关联方组合	6,297,326.71		
合计	6,297,326.71		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 160,620.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账金额
第一名	1,063,899.70	3.72%	31,916.99
第二名	1,000,330.00	3.50%	30,009.90
第三名	845,274.38	2.96%	25,358.23
第四名	623,592.00	2.18%	18,707.76
第五名	623,200.00	2.18%	18,696.00
合计	4,156,296.08	14.54%	124,688.88

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,361,000.00	0.25%	8,361,000.00	100.00%		8,361,000.00	0.23%	8,361,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,319,708,975.54	99.73%	155,791.20	0.01%	3,319,553,184.34	3,705,323,592.25	99.75%	200,400.74	0.01%	3,705,123,191.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	0.02%	800,000.00	100.00%		800,000.00	0.02%	800,000.00	100.00%	0.00
合计	3,328,869,975.54	100.00%	9,316,791.20	0.28%	3,319,553,184.34	3,714,484,592.25	100.00%	9,361,400.74	0.25%	3,705,123,191.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳万国商务信息有限公司	8,361,000.00	8,361,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	8,361,000.00	8,361,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,270,658.80	98,119.76	3.00%
1 至 2 年	627,307.68	18,819.23	3.00%
2 至 3 年	275,026.49	13,751.32	5.00%
3 年以上	83,794.55	4,189.73	5.00%
3 至 4 年	168,500.00	8,425.00	5.00%
4 至 5 年	249,723.00	12,486.15	5.00%
合计	4,675,010.52	155,791.20	3.33%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
天虹商场范围内关联方组合	3,162,019,060.15		
押金及保证金组合	153,014,904.87		
合计	3,315,033,965.02		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 44,609.54 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,815,910.00	3,991,385.00
押金	153,014,904.87	151,405,401.88
天虹商场范围内关联方	3,162,019,060.15	3,548,058,896.55
其他	11,020,100.52	11,028,908.82
合计	3,328,869,975.54	3,714,484,592.25

**(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东岭君置业有限公司	押金	37,440,000.00	1 年以内	1.12%	
深圳深诚物业管理有限公司	押金	23,000,000.00	2-3 年	0.69%	
深圳市中亿集投资发展有限公司	押金	14,500,000.00	4-5 年	0.44%	
深圳市沙井东塘股份合作公司	押金	11,500,000.00	2-3 年	0.35%	
深圳万国商务信息有限公司	往来款	8,361,000.00	5 年以上	0.25%	8,361,000.00
合计	--	94,801,000.00	--	2.85%	8,361,000.00

**3、长期股权投资**

单位：元

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
对子公司投资	3,196,769,209.66		3,196,769,209.66	2,713,051,611.54		2,713,051,611.54
合计	3,196,769,209.66		3,196,769,209.66	2,713,051,611.54		2,713,051,611.54

**对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市天虹商场有限公司	84,236,810.54			84,236,810.54		
深圳市君尚百	10,000,000.00			10,000,000.00		

货有限公司					
深圳市天虹置业有限公司	281,340,000.00		281,340,000.00	0.00	
深圳市乐迪服饰有限公司	25,000,001.00			25,000,001.00	
厦门君尚世纪投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
深圳市万店通商贸有限公司	29,090,000.00			29,090,000.00	
深圳市新域零售服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
天虹香港供应链管理有限公司	1,646,200.00			1,646,200.00	
深圳市天虹小额贷款有限公司	301,708,600.00			301,708,600.00	
江西省天鹰置业有限公司	302,000,000.00			302,000,000.00	
东莞市天虹商场有限公司	415,302,000.00			415,302,000.00	
东莞市天虹工贸有限公司	166,583,000.00			166,583,000.00	
北京天虹商业管理有限公司	117,850,000.00			117,850,000.00	
南昌市天虹商场有限公司	92,750,000.00			92,750,000.00	
厦门市天虹商场有限公司	86,755,000.00			86,755,000.00	
成都市天虹百货有限公司	43,580,000.00			43,580,000.00	
浙江天虹百货有限公司	86,460,000.00			86,460,000.00	
苏州天虹商业管理有限公司	400,100,000.00		400,100,000.00	0.00	
珠海市天虹商场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
苏州天虹商场有限公司	149,470,000.00			149,470,000.00	
长沙市天虹百货有限公司	94,180,000.00			94,180,000.00	
苏州工业园区海天资产管理 有限公司		679,963,663.21		679,963,663.21	
吉安市天虹商场有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00	
南昌市天虹置业有限公司		401,340,000.00		401,340,000.00	
苏州市天虹置		20,000,000.00		20,000,000.00	

业有限公司					
福州市天虹百货有限公司		3,853,934.91		3,853,934.91	
合计	2,713,051,611.54	1,165,157,598.12	681,440,000.00	3,196,769,209.66	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,884,227,374.53	3,640,493,218.49	4,491,653,805.53	3,440,007,380.31
其他业务	106,185,457.64	71,900,828.78	87,521,340.94	65,904,783.41
合计	4,990,412,832.17	3,712,394,047.27	4,579,175,146.47	3,505,912,163.72

#### 5、投资收益

单位：元

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		-89,126.11
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,590,155.30	7,623,683.82
短期理财产品收益	63,966,189.03	33,716,549.24
合计	70,556,344.33	41,251,106.95

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-474,896.90	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,617,389.89	
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	52,718,741.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,174,251.66	
减：所得税影响额	16,321,032.60	
少数股东权益影响额	-694.98	
合计	53,715,148.52	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.90%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03%	0.36	0.36

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 4、其他

单位：元

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	485,483,823.55	374,843,683.71
其中：持续经营净利润	485,483,823.55	374,843,683.71
终止经营净利润		
基本每股收益	0.40	0.31
其中：持续经营基本每股收益	0.40	0.31
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益	0.40	0.31
其中：持续经营稀释每股收益	0.40	0.31
终止经营稀释每股收益		

天虹商场股份有限公司

法定代表人：高书林

二〇一八年八月十六日