

步步高商业连锁股份有限公司
2017 年年度财务报告

2018 年 04 月

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 19 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2018）2-256 号
注册会计师姓名	李剑、赵娇

审计报告正文

审 计 报 告

天健审〔2018〕2-256号

步步高商业连锁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了步步高商业连锁股份有限公司（以下简称步步高公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了步步高公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于步步高公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 商誉

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）18所述，步步高公司合并财务报表中商誉的账面价值为1,031,412,130.13元，占期末资产总额的比例为6.44%，商誉减值准备为0元。步步高公司商誉为历年收购子公司形成，如果商誉有发生任何减值的情况，对步步高公司财务报表可能产生重大影响。由于步步高公司所属各收购子公司经营情况不尽相同，步步高公司商誉减值的测试过程复杂，需要依赖步步高公司管理层(以下简称管理层)对收购子公司的预测未来收入、毛利率、现金流折现率等假设作出判断和评估，因此我们将商誉减值准备的评估确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 测试与商誉减值相关的关键内部控制；
- (2) 评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；
- (3) 将相关资产组2017年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；
- (4) 对管理层减值测试中利用的关键假设及判断进行评估，比如预测收入增长率与公司历史数据、行业历史数据的比较评估、预测的毛利率与以往业绩以及市场趋势的比较评估；
- (5) 将管理层减值测试所依据的基础数据与历史数据、经审批的预算及公司商业计划进行比较；
- (6) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

(二) 收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(二十四)及五(二)1所述，步步高公司2017年营业收入为17,250,410,196.54元，较上年同期增长11.51%。步步高公司主要从事商品零售及批发业务。鉴于营业收入为步步高公司关键业绩指标，同时商品零售业务收入分散及零星、

客户量大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 评价和测试与收入相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；
- (2) 实施实质性分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利率波动分析，与同行业毛利率对比等分析程序，各期促销服务收入占营业收入的比重分析；
- (3) 对信息系统进行交叉核对，包括：降龙零售管理系统、商友百货商业管理系统、金力供应链系统、Oracle信息系统各类业务流程；
- (4) 对大额应收账款（主要系应收批发客户款项、应收团购客户款项）、大额促销服务费收入、大额批发销售收入，实施函证程序；检查期后回款记录；
- (5) 检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对；
- (6) 抽取部分销售明细账，与其销售合同或促销服务合同、销售发票、销售清单（载有客户信息、商品名称等信息）、收款单据等核对；
- (7) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估步步高公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

步步高公司治理层（以下简称治理层）负责监督步步高公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对步步高公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论

基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致步步高公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就步步高公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
(项目合伙人)

中国 杭州

中国注册会计师：李剑

中国注册会计师：赵娇

二〇一八年四月十九日

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：步步高商业连锁股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,612,263,214.17	1,816,611,273.65
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	300,000.00	198,631.00
应收账款	82,950,517.95	126,202,174.93
预付款项	937,409,971.57	716,479,037.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,449,922.03	3,148,870.66
应收股利		
其他应收款	531,622,669.07	241,430,577.25
买入返售金融资产		
存货	2,026,592,620.71	2,151,261,844.54
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		15,593,013.57
其他流动资产	581,079,182.35	649,756,764.04
流动资产合计	5,779,668,097.85	5,720,682,187.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款	101,549,786.53	44,061,391.98
可供出售金融资产	114,750,000.00	114,750,000.00
持有至到期投资		

项目	期末余额	期初余额
长期应收款		
长期股权投资	2,583,343.71	4,205,947.11
投资性房地产	7,962,222.88	8,988,567.16
固定资产	4,978,848,046.62	4,135,923,235.06
在建工程	290,595,135.44	453,982,485.94
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	1,519,521,800.72	988,859,156.61
开发支出	10,806,267.78	14,537,866.24
商誉	1,031,412,130.13	847,073,375.00
长期待摊费用	1,362,819,011.89	1,249,415,262.73
递延所得税资产	221,625,542.50	173,939,713.82
其他非流动资产	597,321,451.75	790,360,363.51
非流动资产合计	10,239,794,739.95	8,826,097,365.16
资产总计	16,019,462,837.80	14,546,779,552.45
流动负债:		
短期借款	2,394,020,000.00	1,220,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	329,576,540.00	409,264,826.00
应付账款	2,870,014,730.84	2,483,646,083.89
预收款项	977,555,957.27	976,416,076.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	135,590,875.08	124,804,600.89
应交税费	152,804,527.93	101,760,998.08
应付利息	7,893,752.71	2,255,507.65

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,515,706,314.70	1,834,975,870.04
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	312,179,843.80	301,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	8,695,342,542.33	7,454,123,963.09
非流动负债：		
长期借款	761,714,200.00	510,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	50,094,326.25	135,008,637.31
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,040,680.07	26,518,583.15
递延所得税负债	15,170,323.10	16,420,809.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	842,019,529.42	687,948,030.16
负债合计	9,537,362,071.75	8,142,071,993.25
所有者权益：		
股本	863,903,951.00	863,903,951.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,131,639,999.27	4,131,642,645.86
减：库存股		
其他综合收益	122,234.20	1,157,794.47
专项储备		

项目	期末余额	期初余额
盈余公积	232,024,740.14	220,061,072.50
一般风险准备		
未分配利润	998,676,120.97	950,576,900.82
归属于母公司所有者权益合计	6,226,367,045.58	6,167,342,364.65
少数股东权益	255,733,720.47	237,365,194.55
所有者权益合计	6,482,100,766.05	6,404,707,559.20
负债和所有者权益总计	16,019,462,837.80	14,546,779,552.45

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：苏艳平

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	869,988,751.18	918,698,419.79
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	20,360,863.04	29,715,871.40
预付款项	316,511,635.35	215,558,156.23
应收利息		78,200.00
应收股利		
其他应收款	4,172,009,264.50	2,924,596,824.08
存货	495,624,582.08	442,258,819.37
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		1,923,538.51
其他流动资产	128,428,272.60	43,380,289.99
流动资产合计	6,002,923,368.75	4,576,210,119.37
非流动资产：		
可供出售金融资产	112,500,000.00	112,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,885,070,972.79	3,345,943,576.19

项目	期末余额	期初余额
投资性房地产		
固定资产	2,778,217,454.90	2,718,057,168.80
在建工程	101,947,189.93	78,938,836.24
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	758,939,432.72	563,123,078.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	476,234,259.62	404,543,890.27
递延所得税资产	55,274,674.89	40,871,952.17
其他非流动资产	538,940,837.10	279,255,979.82
非流动资产合计	8,707,124,821.95	7,543,234,481.93
资产总计	14,710,048,190.70	12,119,444,601.30
流动负债:		
短期借款	2,324,020,000.00	890,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	328,076,540.00	381,264,826.00
应付账款	1,842,108,945.33	1,592,868,619.74
预收款项	623,871,744.28	568,482,931.83
应付职工薪酬	47,663,282.80	40,838,633.55
应交税费	78,879,999.82	53,989,771.69
应付利息	7,532,475.00	1,740,500.00
应付股利		
其他应付款	2,322,049,211.34	1,659,052,020.78
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	288,894,043.80	301,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	7,863,096,242.37	5,489,237,303.59
非流动负债:		

项目	期末余额	期初余额
长期借款	622,000,000.00	447,000,000.00
应付债券		
其中： 优先股		
永续债		
长期应付款	3,973,302.66	86,209,445.67
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	369,408,180.53	277,910,660.35
递延收益	7,043,613.32	7,806,621.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,002,425,096.51	818,926,727.18
负债合计	8,865,521,338.88	6,308,164,030.77
所有者权益：		
股本	863,903,951.00	863,903,951.00
其他权益工具		
其中： 优先股		
永续债		
资本公积	4,130,661,339.05	4,130,661,339.05
减： 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	232,024,740.14	220,061,072.50
未分配利润	617,936,821.63	596,654,207.98
所有者权益合计	5,844,526,851.82	5,811,280,570.53
负债和所有者权益总计	14,710,048,190.70	12,119,444,601.30

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	17,310,642,119.90	15,520,277,128.30
其中： 营业收入	17,250,410,196.54	15,470,401,198.73
利息收入	60,231,923.36	49,875,929.57

项目	本期发生额	上期发生额
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,123,848,597.25	15,381,587,980.54
其中：营业成本	13,538,150,219.64	12,156,791,847.74
利息支出	4,420,110.26	798,583.61
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	122,703,939.50	108,852,594.73
销售费用	3,060,612,998.20	2,752,482,935.11
管理费用	299,866,755.83	272,658,807.18
财务费用	89,956,120.52	80,981,043.11
资产减值损失	8,138,453.30	9,022,169.06
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）	4,913,765.39	-3,423,234.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,622,603.40	-1,552,589.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-3,980,759.07	-6,693,583.09
其他收益	29,205,944.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	216,932,473.80	128,572,330.40
加：营业外收入	27,410,599.59	100,400,309.56
减：营业外支出	28,340,341.96	28,847,551.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	216,002,731.43	200,125,088.84
减：所得税费用	64,325,971.45	60,520,799.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	151,676,759.98	139,604,289.49
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	151,676,759.98	139,604,289.49

项目	本期发生额	上期发生额
(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	146,453,282.89	132,704,696.88
少数股东损益	5,223,477.09	6,899,592.61
六、其他综合收益的税后净额	-1,035,560.27	973,074.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,035,560.27	973,074.48
(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	-1,035,560.27	973,074.48
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	-1,035,560.27	973,074.48
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	150,641,199.71	140,577,363.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,417,722.62	133,677,771.36
归属于少数股东的综合收益总额	5,223,477.09	6,899,592.61
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1695	0.1688
(二) 稀释每股收益	0.1695	0.1688

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： 0.00 元，上期被合并方实现的净利润为： 0.00 元。

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：苏艳平

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	6,255,651,301.13	7,995,385,624.04
减：营业成本	5,436,696,214.98	7,286,167,116.24
税金及附加	60,596,205.43	37,523,015.94
销售费用	464,568,859.43	428,388,866.93
管理费用	182,547,201.12	171,467,255.17
财务费用	96,273,628.69	92,586,672.22
资产减值损失	51,307,888.62	41,192,919.92
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）	118,680,076.29	112,447,209.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,622,603.40	-1,552,589.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-833,325.62	-589,337.71
其他收益	13,676,414.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,184,467.92	49,917,649.33
加：营业外收入	17,534,268.20	61,053,919.78
减：营业外支出	7,400,087.35	3,821,941.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,318,648.77	107,149,627.90
减：所得税费用	-14,318,027.62	-961,963.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,636,676.39	108,111,591.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,636,676.39	108,111,591.07
（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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	119,636,676.39	108,111,591.07
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	19,899,719,372.25	17,837,328,758.05
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	153,530,491.79	155,338,211.23
经营活动现金流入小计	20,053,249,864.04	17,992,666,969.28
购买商品、接受劳务支付的现金	15,294,822,611.65	14,059,110,669.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,179,932,503.90	990,790,098.54
支付的各项税费	530,799,499.83	479,840,121.15
支付其他与经营活动有关的现金	1,922,657,192.77	1,478,815,625.68
经营活动现金流出小计	18,928,211,808.15	17,008,556,515.08
经营活动产生的现金流量净额	1,125,038,055.89	984,110,454.20
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	6,536,368.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,516,037.25	7,639,021.01
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	2,666,937,623.55	719,893,694.45
投资活动现金流入小计	2,690,990,029.59	727,532,715.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,531,534,961.57	1,369,191,726.55
投资支付的现金	102,953,212.57	119,895,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付	192,117,276.49	

项目	本期发生额	上期发生额
的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,579,628,988.22	847,470,756.64
投资活动现金流出小计	4,406,234,438.85	2,336,557,483.19
投资活动产生的现金流量净额	-1,715,244,409.26	-1,609,024,767.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,692,279.00	1,397,307,702.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,692,279.00	167,307,721.00
取得借款收到的现金	2,934,020,000.00	2,293,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,272,400,000.00	995,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,219,112,279.00	4,685,307,702.44
偿还债务支付的现金	1,515,000,000.00	1,938,573,936.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,908,813.36	262,753,258.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,183,573.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,905,381,250.00	1,364,773,499.54
筹资活动现金流出小计	3,637,290,063.36	3,566,100,693.64
筹资活动产生的现金流量净额	581,822,215.64	1,119,207,008.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,035,560.27	
五、现金及现金等价物净增加额	-9,419,698.00	494,292,695.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,414,877,375.96	920,584,680.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,405,457,677.96	1,414,877,375.96

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	7,201,288,538.83	9,165,080,982.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	213,506,677.70	93,896,014.26
经营活动现金流入小计	7,414,795,216.53	9,258,976,996.62

项目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金	6,100,475,989.93	8,120,080,055.90
支付给职工以及为职工支付的现金	341,589,332.08	270,244,868.49
支付的各项税费	121,232,273.98	82,612,089.96
支付其他与经营活动有关的现金	152,469,406.16	756,597,176.10
经营活动现金流出小计	6,715,767,002.14	9,229,534,190.45
经营活动产生的现金流量净额	699,028,214.39	29,442,806.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,780,000.00
取得投资收益收到的现金	253,396,602.64	223,426,533.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	686,274.15	2,381,904.68
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	688,210,822.51	384,654,130.45
投资活动现金流入小计	942,293,699.30	621,242,568.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	929,598,078.98	339,174,661.47
投资支付的现金	679,853,212.57	259,240,000.00
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	696,570,265.89	454,344,832.22
投资活动现金流出小计	2,306,021,557.44	1,052,759,493.69
投资活动产生的现金流量净额	-1,363,727,858.14	-431,516,924.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,229,999,981.44
取得借款收到的现金	2,764,020,000.00	1,900,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,187,900,000.00	950,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,951,920,000.00	4,079,999,981.44
偿还债务支付的现金	1,153,000,000.00	1,741,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	201,058,643.90	261,185,888.31
支付其他与筹资活动有关的现金	1,905,381,250.00	1,351,773,499.54
筹资活动现金流出小计	3,259,439,893.90	3,353,959,387.85

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动产生的现金流量净额	692,480,106.10	726,040,593.59
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	27,780,462.35	323,966,474.96
加：期初现金及现金等价物余额	639,002,752.62	315,036,277.66
六、期末现金及现金等价物余额	666,783,214.97	639,002,752.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										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	归属于母公司所有者权益		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			其他综合收益						
一、上年期末余额	863,903,951.00				4,131,642,645.86		1,157,794.47		220,061,072.50		950,576,900.82	237,365,194.55	6,404,707,559.20
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	863,903,951.00				4,131,642,645.86		1,157,794.47		220,061,072.50		950,576,900.82	237,365,194.55	6,404,707,559.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,646.59		-1,035,560.27		11,963,667.64		48,099,220.15	18,368,525.92	77,393,206.85
(一)综合收益总额							-1,035,560.27				146,453,282.89	5,223,477.09	150,641,199.71
(二)所有者投入和减少资本					-2,646.59							15,328,622.07	15,325,975.48
1. 股东投入的普通股												12,692,279.00	12,692,279.00
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					-2,646.59					2,636,343.07	2,633,696.48
(三) 利润分配							11,963,667.64		-98,354,062.74	-2,183,573.24	-88,573,968.34
1. 提取盈余公积							11,963,667.64		-11,963,667.64		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-86,390,395.10	-2,183,573.24	-88,573,968.34
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	863,903,951.00			4,131,639,999.27		122,234.20	232,024,740.14	998,676,120.97	255,733,720.47	6,482,100,766.05	

上期金额

单位：元

项目	上期										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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	778,985,474.00				2,986,253,084.61		184,719.99		209,249,913.39		945,531,184.15	77,725,486.51	4,997,929,862.65	
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	778,985,474.00				2,986,253,084.61		184,719.99		209,249,913.39		945,531,184.15	77,725,486.51	4,997,929,862.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,918,477.00				1,145,389,561.25		973,074.48		10,811,159.11		5,045,716.67	159,639,708.04	1,406,777,696.55	
(一)综合收益总额							973,074.48				132,704,696.88	6,899,592.61	140,577,363.97	
(二)所有者投入和减少资本	84,918,477.00				1,145,389,561.25						165,734,650.43	1,396,042,688.68		
1. 股东投入的普通股	84,918,477.00				1,143,816,490.68						167,307,721.00	1,396,042,688.68		
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					1,573,070.57						-1,573,070.57			
(三)利润分配									10,811,159.11		-127,658,980.21		-116,847,821.10	

1. 提取盈余公积							10,811,159.11		-10,811,159.11		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-116,847,821.10		-116,847,821.10
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										-12,994,535.00	-12,994,535.00
四、本期期末余额	863,903,951.00			4,131,642,645.86		1,157,794.47	220,061,072.50		950,576,900.82	237,365,194.55	6,404,707,559.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	股本	本期									
		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	863,903,951.00				4,130,661,339.05				220,061,072.50	596,654,207.98	5,811,280,570.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	863,903,951.00				4,130,661,339.05				220,061,072.50	596,654,207.98	5,811,280,570.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,963,667.64	21,282,613.65	33,246,281.29
（一）综合收益总额										119,636,676.39	119,636,676.39
（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									11,963,667.64	-98,354,062.74	-86,390,395.10
1. 提取盈余公积									11,963,667.64	-11,963,667.64	
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,390,395.10	-86,390,395.10
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	863,903,951.00			4,130,661,339.05			232,024,740.14	617,936,821.63	5,844,526,851.82

上期金额

单位：元

项目	股本	上期									
		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	778,985,474.00				2,986,844,848.37				209,249,913.39	616,201,597.12	4,591,281,832.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	778,985,474.00				2,986,844,848.37				209,249,913.39	616,201,597.12	4,591,281,832.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	84,918,477.00				1,143,816,490.68				10,811,159.11	-19,547,389.14	1,219,998,737.65
(一)综合收益总额										108,111,591.07	108,111,591.07
(二)所有者投入和减少 资本	84,918,477.00				1,143,816,490.68						1,228,734,967.68
1.股东投入的普通股	84,918,477.00				1,143,816,490.68						1,228,734,967.68
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									10,811,159.11	-127,658,980.21	-116,847,821.10
1.提取盈余公积									10,811,159.11	-10,811,159.11	
2.对所有者(或股东) 的分配										-116,847,821.10	-116,847,821.10

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	863,903,951.00				4,130,661,339.05				220,061,072.50	596,654,207.98	5,811,280,570.53

步步高商业连锁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

步步高商业连锁股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省地方金融证券领导小组办公室《关于同意步步高商业连锁有限责任公司变更为步步高商业连锁股份有限公司的函》(湘金证办函(2004)22号)批准,由步步高商业连锁有限责任公司依法整体变更为股份有限公司,于2004年12月30日在湖南省工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为91430300755843372T的营业执照,注册资本863,903,951.00元,股份总数863,903,951股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股104,108,943股;无限售条件的流通股份A股759,795,008股。公司股票已于2008年6月19日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于商品零售及批发行业。主要经营活动为超市、百货、电器等生活消费品的销售。

本财务报表业经公司2018年4月19日第五届第九次董事会批准对外报出。

本公司将湘潭步步高商业连锁有限责任公司、长沙步步高商业连锁有限责任公司和郴州步步高商业连锁有限责任公司、广西南城百货有限责任公司(以下简称南城百货公司)等89家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 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；
- (2) 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，包括：活跃市场中类似资产或

负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 贷款和应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的贷款和应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 50 万元以上（含）、其他应收款 100 万元以上（含）的款项；金额 100 万元以上（含）的发放贷款
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的贷款和应收款项

(1) 贷款损失准备

1) 具体组合及损失准备的计提方法

按信用风险特征组合计提损失准备的计提方法

风险程度组合	风险程度分类法（五级分类）
--------	---------------

2) 风险程度分类法

分 类	计提比例(%)
正常类	1.5
关注类	3
次级类	30
可疑类	60
损失类	100

(2) 应收款项坏账准备

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

押金、定金组合 余额百分比法

合并范围内关联往来组合 经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3) 余额百分比法

组合名称	其他应收款计提比例(%)
押金、定金组合	5

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的贷款和应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合及用于正常经营的定金、保证金、押金等组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品发出时百货、超市、电器业态采用移动加权平均法计价，原材料发出时按移动加权平均法法结转成本；包装物发出时按一次摊销法结转成本；低值易耗品按照一次摊销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。存货中的生鲜采用实地盘存制。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为

持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。
2. 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，并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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5	3.17
机器设备	年限平均法	6-10 年	5	9.5-15.83
运输设备	年限平均法	5-8 年	5	11.88-19
信息设备	年限平均法	3-5 年	5	19-31.67
其他办公设备	年限平均法	6 年	5	15.83

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常占租赁

资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)];(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
经营权	10
软件	3-10
商标	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

项目立项之后，为研究并获取新的基数、工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前、专利技术受理前、或非专利技术评审前，为新兴技术或工艺最终应用而进行的设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

- (1) 新技术、新工艺的开发已经被技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；
- (2) 管理层已批准新技术、新工艺开发的预算；
- (3) 有前期市场调研分析报告说明采用新技术或新工艺所产生的产品具有市场；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以完成新技术或新工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 新技术、新工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方

面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司以零售商业为主。

商品销售业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或购物发票约定将商品交付给购货方，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

向供应商提供促销服务等相关收入，在已提供促销、陈列等服务且收到或者很可能收到款项的情况下，按照合同约定的时间及金额确认收入。

物业、柜台出租等对外租赁收入，在收到或者很可能收到款项的情况下按照合同约定的时间及金额确认收入。

小额贷款业务收入为让渡资产使用权收入，主要为利息收入，按照他人使用本公司货币资金的期间和有关合同及协议约定利率计算确定。

公司实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在后期消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。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的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合

并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 420,904.34 元，营业外支出 7,114,487.43 元，调增资产处置收益-6,693,583.09 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%、3%、0%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%/20% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.50%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南步步高翔龙软件公司	12.50%
吉首步步高商业连锁有限责任公司	15%
湘潭市云通物流运输有限公司	15%
湖南湘吉物业管理有限责任公司	15%
广西南城百货有限责任公司	15%
桂林市南城百货有限公司	15%
桂林市安厦南城百货有限公司	15%
柳州市南城百货有限公司	15%
柳州市龙屯南城百货有限公司	15%
柳州市柳中南城百货有限公司	15%
南宁市横县南城百货有限公司	15%
南宁市白沙南城百货有限公司	15%
南宁市江南南城百货有限公司	15%
平果南城百货有限公司	15%
百色市南城百货有限公司	15%
南宁市新城南城百货有限公司	15%
南宁市良庆南城百货有限公司	15%
南宁市青秀南城百货有限公司	15%
柳州市柳石南城百货有限公司	15%
柳州市跃进南城百货有限公司	15%
梧州市深南城百货有限公司	15%
都安三和南城百货有限公司	15%
梧州市蓝天南城百货有限公司	15%
博白县南城百货有限公司	15%
玉林市南城百货有限公司	15%

河池市南城百货有限公司	15%
广西兴南城物流有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税〔2013〕87号),自2013年1月1日起至2017年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。

2. 企业所得税

本公司下属子公司湖南步步高翔龙软件公司属于软件企业,根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策》,可享受从获利年度起两免三减半的所得税优惠政策,2016-2018年度减半征收企业所得税。

本公司下属子公司广西南城百货有限责任公司、湖南湘吉物业管理有限责任公司等共25家公司属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目,根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的相关规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,减按15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司云通物流服务有限公司于2016年12月6日取得编号为GR201643000824的高新技术企业证书,属于国家需要重点扶持的高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第二十八条第二款的规定,2016-2018年度享受15%的所得税优惠税率。

3. 其他

本公司及下属子公司江西步步高商业连锁有限公司、湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司经劳动保障部门认定、主管税务机关审核,符合《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)中招录重点群体就业享受税收减免的规定,本公司2017年度获得城建税及教育费附加减免1,411,517.96元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	82,261,239.72	90,628,619.47
银行存款	1,284,915,906.95	1,570,411,151.04
其他货币资金	245,086,067.50	155,571,503.14
合 计	1,612,263,214.17	1,816,611,273.65
其中: 存放在境外的款项总额	13,179,431.29	12,046,328.36

(2) 期末银行存款余额中定期存款 4,000.00 万元, 其他货币资金中 166,805,536.21 元为银行承兑汇票保证金、农民工保证金及保函保证金。

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00	198,631.00		198,631.00
合 计	300,000.00		300,000.00	198,631.00		198,631.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,385,078.80	99.72	4,559,234.44	5.22	82,825,844.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	249,347.18	0.28	124,673.59	50.00	124,673.59
合 计	87,634,425.98	100.00	4,683,908.03	5.34	82,950,517.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,251,138.47	0.93	1,251,138.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	133,093,225.01	99.07	6,891,050.08	5.18	126,202,174.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	134,344,363.48	100.00	8,142,188.55	6.06	126,202,174.93

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	84,928,242.71	4,246,412.13	5.00
1-2 年	2,121,142.58	212,114.26	10.00
2-3 年	335,693.51	100,708.05	30.00

小 计	87,385,078.80	4,559,234.44	5.22
-----	---------------	--------------	------

(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-1,967,287.88 元, 因企业合并增加坏账准备 124,283.08 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款为 1,615,275.72 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新一佳超市有限公司	货款	1,381,882.56	破产无法收回	第五届董事会第九次会议决议核销	否
小 计		1,381,882.56			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
华润万家有限公司	9,351,460.55	10.67	467,573.03
湖南家润多超市有限公司	3,722,232.51	4.25	186,111.63
安徽燕之坊食品有限公司	2,760,320.89	3.15	138,016.04
人人乐连锁商业集团股份有限公司	1,381,826.00	1.58	69,091.30
安得智联科技股份有限公司	1,371,819.11	1.57	68,590.96
小 计	18,587,659.06	21.21	929,382.96

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	753,211,863.95	80.35		753,211,863.95	540,534,949.92	75.44		540,534,949.92
1-2 年	115,675,230.26	12.34		115,675,230.26	82,313,900.50	11.49		82,313,900.50
2-3 年	48,601,661.62	5.18		48,601,661.62	21,777,584.63	3.04		21,777,584.63
3 年以上	19,921,215.74	2.13		19,921,215.74	71,852,602.60	10.03		71,852,602.60
合 计	937,409,971.57	100.00		937,409,971.57	716,479,037.65	100.00		716,479,037.65

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
广西地王投资集团柳州房地产开发有限公司	46,960,277.85	1 年以内	预付租金

姜驰鹏	16,598,175.42	1-2 年
	12,734,475.23	4-5 年 预付租金
	4,739,446.34	5 年以上
邵阳市民福物业发展有限公司	5,589,419.06	1-2 年 预付租金
步步高投资集团股份有限公司	27,652,050.00	1-2 年 预付租金
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	6,894,262.40	2-3 年 预付租金
株洲市望云房地产开发有限公司	10,000,000.00	1-2 年 预付租金
南宁市将相和商贸有限公司	40,000,000.00	2-3 年 预付租金
小 计	171,168,106.30	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 (%)	的比例
泸州步步高驿通置业有限公司	133,523,440.00		14.24
广西地王投资集团柳州房地产开发有限公司	63,558,453.27		6.78
南宁市将相和商贸有限公司	40,000,000.00		4.27
郴州步步高投资有限责任公司	37,681,605.00		4.02
步步高投资集团股份有限公司	27,652,050.00		2.95
小 计	302,415,548.27		32.26

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		278,200.00
贷款利息	7,449,922.03	2,870,670.66
合 计	7,449,922.03	3,148,870.66

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	300,000,000.00	54.09			300,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	252,577,908.74	45.54	21,594,864.67	8.55	230,983,044.07

单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,047,090.74	0.37	1,407,465.74	68.75	639,625.00
合 计	554,624,999.48	100.00	23,002,330.41	4.15	531,622,669.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,639,613.59	2.84	6,875,652.23	90.00	763,961.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	260,039,577.89	96.71	19,372,962.00	7.45	240,666,615.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,204,336.93	0.45	1,204,336.93	100.00	
合 计	268,883,528.41	100.00	27,452,951.16	10.21	241,430,577.25

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
怀化市鹤城区重点工程项目财务管理办公室	300,000,000.00			垫付拆迁款，期后已收回 2 亿元，剩余 1 亿元已冲抵土地出让金
小 计	300,000,000.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,963,684.60	1,698,184.24	5.00
1-2 年	11,290,278.99	1,129,027.90	10.00
2-3 年	10,000,416.56	3,000,124.97	30.00
3-4 年	12,860,000.00	6,430,000.00	50.00
4 年以上	120,369.60	120,369.60	100.00
小 计	68,234,749.75	12,377,706.71	18.14

4) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
租赁定、押金及保证金	166,030,667.69	8,301,533.39	5.00
其他定、押金及保证金等	18,312,491.30	915,624.57	5.00
小 计	184,343,158.99	9,217,157.96	5.00

(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 2,975,047.06 元，企业合并增加坏账准备 1,093,575.15 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 8,519,242.96 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南宁普尔波安服饰有限公司	往来款	7,875,713.73	破产无法收回	第五届董事会第九次会议决议核销	否
小 计		7,875,713.73			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	184,343,158.99	176,119,468.21
应收暂付款	300,469,816.00	1,759,537.57
备用金	31,128,348.33	23,294,669.31
外部单位借支款	26,217,229.00	24,372,499.32
应收资产转让款		300,000.00
其他往来款	12,466,447.16	43,037,354.00
合 计	554,624,999.48	268,883,528.41

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
怀化市鹤城区重点工程项目财务管理办公室	代垫拆迁款	300,000,000.00	1 年以内	54.09	
湖南省建筑工程集团有限公司	借款	800,000.00	1 年以内	0.14	40,000.00
		1,800,000.00	1-2 年	0.32	180,000.00
		12,825,000.00	3-4 年	2.31	6,412,500.00
桂林市安厦房地产开发有限责任公司	押金	10,000,000.00	2-3 年	1.80	500,000.00
贵港市甘化商贸城有限公司	借款	8,000,000.00	2-3 年	1.44	2,400,000.00
南宁市将相和商贸有限公司	押金	5,529,600.00	4-5 年	1.00	276,480.00
小 计		338,954,600.00		61.11	9,808,980.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,830,543.28		4,830,543.28	2,394,173.12		2,394,173.12

库存商品	1,991,107,835.11	2,468,058.27	1,988,639,776.84	2,126,047,154.59	2,974,176.49	2,123,072,978.10
发出商品	4,919,173.06		4,919,173.06	1,126,126.54		1,126,126.54
包装物	17,925,497.94		17,925,497.94	17,236,980.68		17,236,980.68
低值易耗品	2,146,992.75		2,146,992.75	5,263,434.02		5,263,434.02
物料用品	8,130,636.84		8,130,636.84	2,168,152.08		2,168,152.08
合计	2,029,060,678.98	2,468,058.27	2,026,592,620.71	2,154,236,021.03	2,974,176.49	2,151,261,844.54

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
库存商品	2,974,176.49	2,430,169.17	37,889.10	2,974,176.49		2,468,058.27
小计	2,974,176.49	2,430,169.17	37,889.10	2,974,176.49		2,468,058.27

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内摊销完毕的长期待摊费用				15,593,013.57		15,593,013.57
合计				15,593,013.57		15,593,013.57

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	191,665,281.51	151,160,866.10
预交增值税等税金	60,465,943.51	19,652,652.15
理财产品	56,000,000.00	114,000,000.00
待摊费用等其他		402,611.98
一年内到期的发放贷款	278,389,993.11	370,096,582.55
减：一年内到期的发放贷款减值准备	5,442,035.78	5,555,948.74
合计	581,079,182.35	649,756,764.04

(2) 一年内到期的发放贷款明细

1) 按性质分类

项 目	期末数	期初数
个人贷款	157,979,674.89	185,540,000.00
公司贷款	120,410,318.22	184,556,582.55
小 计	278,389,993.11	370,096,582.55
减： 贷款损失准备	5,442,035.78	5,555,948.74
其中： 单项计提数		
组合计提数	5,442,035.78	5,555,948.74
合 计	272,947,957.33	364,540,633.81

2) 按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
保证贷款	135,300,000.00	228,390,000.00
抵押贷款	32,970,000.00	49,850,000.00
质押贷款	110,119,993.11	91,856,582.55
小 计	278,389,993.11	370,096,582.55
减： 贷款损失准备	5,442,035.78	5,555,948.74
其中： 单项计提数		
组合计提数	5,442,035.78	5,555,948.74
合 计	272,947,957.33	364,540,633.81

3) 按贷款损失准备计提方法分类

	期末数				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提					
其中： 正常类	239,456,333.46	86.01	3,591,845.00	1.50	235,864,488.46
关注类	36,740,396.74	13.20	1,102,211.90	3.00	35,638,184.84
次级类	1,893,262.91	0.68	567,978.88	30.00	1,325,284.03
可疑类	300,000.00	0.11	180,000.00	60.00	120,000.00
合 计	278,389,993.11	100.00	5,442,035.78	1.99	272,947,957.33

续上表

项 目	期初数				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提					
其中： 正常类	369,796,582.55	99.92	5,546,948.74	1.50	364,249,633.81

关注类	300,000.00	0.08	9,000.00	3.00	291,000.00
合 计	370,096,582.55	100.00	5,555,948.74	1.50	364,540,633.81

4) 期末不存在逾期的一年内到期的发放贷款。

10. 发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中长期贷款	104,027,381.45	2,477,594.92	101,549,786.53	44,778,062.92	716,670.94	44,061,391.98
合 计	104,027,381.45	2,477,594.92	101,549,786.53	44,778,062.92	716,670.94	44,061,391.98

(2) 按性质分类

项 目	期末数	期初数
个人贷款	86,305,547.35	34,854,347.96
公司贷款	17,721,834.10	9,923,714.96
小 计	104,027,381.45	44,778,062.92
减: 贷款损失准备	2,477,594.92	716,670.94
其中: 单项计提数		
组合计提数	2,477,594.92	716,670.94
合 计	101,549,786.53	44,061,391.98

(3) 按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
质押贷款	33,055,167.43	33,978,062.92
抵押贷款	10,990,120.00	10,800,000.00
保证贷款	59,982,094.02	
小 计	104,027,381.45	44,778,062.92
减: 贷款损失准备	2,477,594.92	716,670.94
其中: 单项计提数		
组合计提数	2,477,594.92	716,670.94
合 计	101,549,786.53	44,061,391.98

(4) 按贷款损失准备计提方法分类

项 目	期末数				账面价值	
	账面余额		贷款损失准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
组合计提						

其中：正常类	87,703,928.12	84.31	1,315,558.92	1.50	86,388,369.20
关注类	13,833,333.33	13.30	415,000.00	3.00	13,418,333.33
次级类	2,490,120.00	2.39	747,036.00	30.00	1,743,084.00
合 计	104,027,381.45	100.00	2,477,594.92	2.32	101,549,786.53

续上表

项 目	期初数				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提					
其中：正常类	41,778,062.92	93.30	626,670.94	1.50	41,151,391.98
关注类	3,000,000.00	6.70	90,000.00	3.00	2,910,000.00
合 计	44,778,062.92	100.00	716,670.94	1.60	44,061,391.98

(5) 期末不存在逾期的发放贷款。

11. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的可供出售金融资产	114,750,000.00		114,750,000.00	114,750,000.00		114,750,000.00
合 计	114,750,000.00		114,750,000.00	114,750,000.00		114,750,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
湖南凤凰鸣麓文化传媒有限公司	2,250,000.00				2,250,000.00
海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	112,500,000.00				112,500,000.00
小 计	114,750,000.00				114,750,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湖南凤凰鸣麓文化传媒有限公司					15.00	

海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)					15.00	
小 计						

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,583,343.71		2,583,343.71	4,205,947.11		4,205,947.11
合 计	2,583,343.71		2,583,343.71	4,205,947.11		4,205,947.11

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司	2,809,405.06			-1,271,430.05	
湖南弘奇永和餐饮管理有限公司	1,396,542.05			-351,173.35	
合 计	4,205,947.11			-1,622,603.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司					1,537,975.01	
湖南弘奇永和餐饮管理有限公司					1,045,368.70	
合 计					2,583,343.71	

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	16,486,277.35	16,486,277.35
本期增加金额		
本期减少金额		

期末数	16,486,277.35	16,486,277.35
累计折旧和累计摊销		
期初数	7,497,710.19	7,497,710.19
本期增加金额	1,026,344.28	1,026,344.28
1) 计提或摊销	1,026,344.28	1,026,344.28
本期减少金额		
期末数	8,524,054.47	8,524,054.47
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,962,222.88	7,962,222.88
期初账面价值	8,988,567.16	8,988,567.16

14. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	信息设备	运输设备	其他办公设备	合计
账面原值						
期初数	4,146,632,884.32	1,236,655,294.99	134,650,395.86	35,487,696.67	103,772,379.96	5,657,198,651.80
本期增加金额	972,546,109.67	179,326,194.89	26,420,416.00	7,611,226.61	8,869,261.48	1,194,773,208.65
1) 购置	374,284,739.51	153,094,582.99	21,468,165.11	1,574,375.73	6,486,040.12	556,907,903.46
2) 在建工程转入	598,261,370.16					598,261,370.16
3) 本期合并增加		26,231,611.90	4,952,250.89	6,036,850.88	2,383,221.36	39,603,935.03
本期减少金额	3,920,000.00	58,539,217.00	8,167,205.87	5,371,794.60	10,523,877.58	86,522,095.05
1) 处置或报废		58,539,217.00	8,167,205.87	5,371,794.60	10,523,877.58	82,602,095.05
2) 其他减少	3,920,000.00					3,920,000.00

期末数	5,115,258,993.99	1,357,442,272.88	152,903,605.99	37,727,128.68	102,117,763.86	6,765,449,765.40
累计折旧						
期初数	588,703,915.63	741,176,288.03	89,236,931.55	19,146,699.69	83,011,581.84	1,521,275,416.74
本期增加金额	140,211,841.56	151,347,396.31	22,803,762.21	8,021,685.21	8,986,047.64	331,370,732.93
1) 计提	140,211,841.56	137,844,354.37	18,719,392.22	3,626,033.79	8,039,147.63	308,440,769.57
2) 本期合并增加		13,503,041.94	4,084,369.99	4,395,651.42	946,900.01	22,929,963.36
本期减少金额		45,539,958.55	7,817,845.67	3,999,065.07	8,687,561.60	66,044,430.89
1) 处置或报废		45,539,958.55	7,817,845.67	3,999,065.07	8,687,561.60	66,044,430.89
期末数	728,915,757.19	846,983,725.79	104,222,848.09	23,169,319.83	83,310,067.88	1,786,601,718.78
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	4,386,343,236.80	510,458,547.09	48,680,757.90	14,557,808.85	18,807,695.98	4,978,848,046.62
期初账面价值	3,557,928,968.69	495,479,006.96	45,413,464.31	16,340,996.98	20,760,798.12	4,135,923,235.06

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	21,900,773.38	902,743.74		20,998,029.64	
小计	21,900,773.38	902,743.74		20,998,029.64	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
物流二期 1112001 转资	14,602,727.75	正在办理中
物流项目二期 B 库	4,390,857.51	正在办理中

物流项目二期 A 库	2, 497, 350. 95	正在办理中
物流二期 2 号与 5 号连接项目	1, 852, 612. 42	正在办理中
物流项目二期 C 库	1, 094, 805. 96	正在办理中
东都田心店房产	700, 038. 93	正在办理中
岳阳东方红广场	492, 593, 505. 05	正在办理中
心连心荣家湾房产	24, 710, 240. 55	正在办理中
二期停车场（莲城步行街 B 区）	43, 964, 635. 83	正在办理中
贵港甘化商贸城	264, 195, 527. 48	正在办理中
主管公寓	6, 972, 822. 84	正在办理中
电器旗舰店	38, 038, 674. 90	正在办理中
德保“南城时代广场”商铺及住宅	38, 136, 301. 99	正在办理中
华润幸福里车位 B1-A199	208, 243. 26	正在办理中
南宁华润中心幸福里 2 号楼 4101 号房	5, 853, 869. 46	正在办理中
金源一品车位 B1C115、B1C116	268, 826. 32	暂未验收
金源一品一期住宅	17, 990, 563. 05	暂未验收
东盟和城 23 号楼 10 套房	2, 979, 204. 10	正在办理中
东兴鸿德“8 檐 301、305、401、405”	1, 370, 307. 36	正在办理中
贵港地王大厦 1 檐 3 单元 1709、1809、1908、2009、2109、2209、2307、2309、2409、2509、2609 号房	1, 392, 456. 67	开发商原因，容积率超标，需补交土地出让金
广西兴南城物流有限公司办公宿舍楼	4, 778, 509. 83	正在办理中
广西兴南城物流有限公司仓储中心加工厂	5, 988, 392. 66	正在办理中
广西兴南城物流有限公司面包加工厂	1, 713, 862. 01	正在办理中
小 计	976, 294, 336. 88	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 准	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值

九华项目	78,022,199.03		78,022,199.03	74,609,311.79		74,609,311.79
岳阳项目				220,916,799.43		220,916,799.43
南城百货总部大厦	173,122,294.10		173,122,294.10	98,389,808.70		98,389,808.70
南城百货思蜜缇工程				58,458,098.94		58,458,098.94
金陵物流园	15,525,651.41		15,525,651.41	1,608,467.08		1,608,467.08
步步高云通城市共同配送平台项目	11,839,171.48		11,839,171.48			
邵阳步步高新天地	2,966,084.06		2,966,084.06			
其他工程	9,119,735.36		9,119,735.36			
合 计	290,595,135.44		290,595,135.44	453,982,485.94		453,982,485.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
九华项目	108,700.00	74,609,311.79	3,412,887.24			78,022,199.03
岳阳项目	60,782.80	220,916,799.43	271,676,705.62	492,593,505.05		
南城百货总部大厦	21,108.69	98,389,808.70	74,732,485.40			173,122,294.10
南城百货思蜜缇工程	9,228.58	58,458,098.94	47,209,766.17	105,667,865.11		
金陵物流园	4,447.63	1,608,467.08	13,917,184.33			15,525,651.41
步步高云通城市共同配送平台项目	8,498.95		11,839,171.48			11,839,171.48
邵阳步步高新天地	47,500.00		2,966,084.06			2,966,084.06
其他工程			9,119,735.36			9,119,735.36
小 计		453,982,485.94	434,874,019.66	598,261,370.16		290,595,135.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
九华项目	10.55	10.55	2,922,794.69	334,280.49	4.63	银行借款
岳阳项目	81.04	100.00	15,402,397.41	11,792,298.58	5.30	银行借款
南城百货总部大厦	82.01	82.01	8,587,448.37	7,583,324.55	4.65	银行借款
南城百货思蜜缇工程	114.50	100.00	4,047,028.25	2,983,227.13	4.35	银行借款
金陵物流园	34.91	35.00	958,822.60	241,199.75	4.35	银行借款
步步高云通城市共同配送平台项目	13.93	15.00	122,604.34	122,604.34	4.63	银行借款
邵阳步步高新天地	0.62	1.00				
其他工程						

小 计			32,041,095.66	23,056,934.84	4.70	
-----	--	--	---------------	---------------	------	--

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	商标	经营权	合 计
账面原值					
期初数	905,458,311.14	219,628,725.05	507,280.00	21,847,924.62	1,147,442,240.81
本期增加金额	537,678,373.23	38,888,525.92	502,513.38	12,717,806.08	589,787,218.61
1) 购置	537,678,373.23	2,509,940.82	257,013.38	12,717,806.08	553,163,133.51
2) 内部研发		34,055,484.11			34,055,484.11
3) 本期合并增加		2,323,100.99	245,500.00		2,568,600.99
本期减少金额		156,190.64			156,190.64
1) 处置		156,190.64			156,190.64
期末数	1,443,136,684.37	258,361,060.33	1,009,793.38	34,565,730.70	1,737,073,268.78
累计摊销					
期初数	99,307,308.23	58,921,851.60	108,683.33	245,241.04	158,583,084.20
本期增加金额	27,066,967.54	25,952,988.52	208,028.81	2,778,573.82	56,006,558.69
1) 计提	27,066,967.54	24,731,078.32	88,990.32	2,778,573.82	54,665,610.00
2) 本期合并增加		1,221,910.20	119,038.49		1,340,948.69
本期减少金额		91,688.76			91,688.76
1) 处置		91,688.76			91,688.76
期末数	126,374,275.77	84,783,151.36	316,712.14	3,023,814.86	214,497,954.13
减值准备					
期初数					
本期增加金额		3,053,513.93			3,053,513.93
1) 计提		3,053,513.93			3,053,513.93
本期减少金额					
期末数		3,053,513.93			3,053,513.93
账面价值					
期末账面价值	1,316,762,408.60	170,524,395.04	693,081.24	31,541,915.84	1,519,521,800.72
期初账面价值	806,151,002.91	160,706,873.45	398,596.67	21,602,683.58	988,859,156.61

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例为 11.50%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
百货新化店土地使用权证	账面价值含在房产原值中	正在办理中
百货东方红店土地使用证	账面价值含在房产原值中	正在办理中
邵阳新天地土地	175,916,000.00	正在办理中

17. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
步步高翔龙系统	10,649,552.43	25,162,958.85		22,087,291.07	2,980,969.36	10,744,250.85
财务共享中心	415,766.05	4,126,062.30		4,541,828.35		
云猴平台电子交易系统	742,920.00	1,584,088.34		2,327,008.34		
步步高支付系统	2,729,627.76	2,537,345.52		5,099,356.35	105,600.00	62,016.93
步步高云通物流系统		1,138,868.36			1,138,868.36	
合计	14,537,866.24	34,549,323.37		34,055,484.11	4,225,437.72	10,806,267.78

(2) 其他说明

项目	资本化开始时间	资本化结束时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
步步高翔龙系统	2012 年	正在研发中	外购合同、人工工资	功能不断更新，持续研发中
财务共享中心	2016 年 1 月	正在研发中	人工工资	功能不断更新，持续研发中
云猴平台电子交易系统	2014 年 2 月	正在研发中	人工工资	全部完成并验收
步步高支付系统	2015 年 1 月	正在研发中	人工工资	功能不断更新，持续研发中

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广西南城百货有限责任公司	847,073,375.00			847,073,375.00
梅西商业有限公司		184,338,755.13		184,338,755.13
合计	847,073,375.00	184,338,755.13		1,031,412,130.13

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未来 5 年期盈利预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11.00%-12.00%（2016 年：10.48%），减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售额、毛利率和费用率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

预测期的销售收入增长率为 1%-9%（2016 年：1%-10%），毛利率为 24%-27%（2016 年：24%-27%）。推断得出，该销售收入增长率和社会零售总额行业总体长期平均增长率相当，毛利率与资产组历史毛利率、行业总体毛利率相当。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

19. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良	1,196,721,517.15	398,993,396.52	281,153,562.65	954,630.28	1,313,606,720.74
租赁费	52,693,745.58		3,481,454.43		49,212,291.15
合计	1,249,415,262.73	398,993,396.52	284,635,017.08	954,630.28	1,362,819,011.89

(2) 本期增加中 54,563,122.83 元为本期企业合并增加的金额。

20. 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

项目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备	26,347,018.04	6,226,545.23	34,547,710.06	8,248,061.48
存货跌价准备	2,468,058.27	617,014.57	2,974,176.49	743,544.14
贷款减值准备	4,095,456.95	1,023,864.24	2,123,873.22	530,968.30
可抵扣亏损	887,520,883.15	212,994,739.98	679,490,495.37	163,916,912.76
积分计划			3,283,263.56	500,227.14
无形资产减值准备	3,053,513.93	763,378.48		
合计	923,484,930.34	221,625,542.50	722,419,518.70	173,939,713.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	101,135,487.31	15,170,323.10	109,472,064.67	16,420,809.70
合计	101,135,487.31	15,170,323.10	109,472,064.67	16,420,809.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,339,220.40	1,047,429.65
积分计划	2,082,158.62	
可弥补亏损	312,307,716.64	161,355,256.38
小 计	315,729,095.66	162,402,686.03

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		10,391,893.05	
2018 年	50,710,087.30	49,081,008.47	
2019 年	83,257,324.74	31,774,907.67	
2020 年	103,159,671.42	20,750,985.47	
2021 年	36,042,944.94	49,356,461.72	
2022 年	38,329,488.24		
小 计	311,499,516.64	161,355,256.38	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款、装修款及购房款[注 1]	295,157,862.18	276,088,462.84
预付土地出让金及土地招拍挂保证金[注 2]	40,000,000.00	321,000,000.00
征地拆迁费[注 3]	79,804,027.00	79,804,027.00
股权收购款[注 4]	102,953,212.57	
认购保证金[注 5]	79,406,350.00	79,406,350.00
资产收购款		34,061,523.67
合 计	597,321,451.75	790,360,363.51

[注 1]: 预付工程款、装修款及购房款中, 其中预付工程及装修款 85,157,862.18 元, 主要系各租赁物业新开门店和老门店更新改造的预付装修工程款; 预付购房款 10,000,000.00 元, 系公司按照与宜春步步高智博置业有限公司签订的《商品房买卖合同》(合同总价款 33,600,000.00 元) 预付的房产购买款; 预付购房款 200,000,000.00 元, 系公司与赣州丰达置业有限公司签订有《物业买卖合同》(合同总价款为 7.35 亿元) 预付的诚意金 200,000,000.00 元。

[注 2]: 子公司南城百货公司支付南宁市西乡塘区人民政府土地竞买保证金 40,000,000.00 元。

[注 3]: 预付拆迁款系步步高 10 万平米自动化立体高位仓储项目支付给湖南湘潭岳塘经济开发区管理委员会 50,000,000.00 元征地拆迁费, 步步高 10 万平米自动化立体高位仓储项目支付湖南湘潭岳塘经济开发区管理委员会地块报批费(114 亩)9,804,027.00 元, 荷塘商务一二期建设项目支付给湘潭市国土资源局征地拆迁专户征地拆费 20,000,000.00 元。

[注 4]: 预付股权收购款, 系公司与怀化琼天房地产开发有限公司签订《股权转让协议》, 合同总价款为 1.5 亿元, 截至 2017 年 12 月 31 日已累计支付股权收购款 102,953,212.57 元。

[注 5]：认购保证金系支付的重庆百货大楼股份公司股份认购保证金 79,406,350.00 元。

22. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,194,020,000.00	540,000,000.00
保证借款	750,000,000.00	580,000,000.00
信用借款	450,000,000.00	100,000,000.00
合计	2,394,020,000.00	1,220,000,000.00

23. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	329,576,540.00	409,264,826.00
合计	329,576,540.00	409,264,826.00

24. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付采购款	2,870,014,730.84	2,483,646,083.89
合计	2,870,014,730.84	2,483,646,083.89

25. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	973,241,289.58	971,724,079.30
小额贷预收利息	366,308.30	767,850.22
预收租户款项	3,948,359.39	3,924,147.02
合计	977,555,957.27	976,416,076.54

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	118,394,532.35	1,066,741,113.41	1,056,049,430.04	129,086,215.72
离职后福利—设定提存计划	6,410,068.54	134,180,378.33	134,085,787.51	6,504,659.36
合计	124,804,600.89	1,200,921,491.74	1,190,135,217.55	135,590,875.08

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	112,083,627.35	931,241,855.60	920,929,202.52	122,396,280.43
职工福利费	498,541.64	46,724,002.59	47,011,779.13	210,765.10
社会保险费	2,205,409.50	61,399,981.91	61,510,805.57	2,094,585.84
其中：医疗保险费	1,283,284.43	50,502,309.24	50,628,708.57	1,156,885.11
工伤保险费	213,808.49	5,872,269.45	5,415,143.62	670,934.32
生育保险费	708,316.58	5,025,403.22	5,466,953.38	266,766.42
住房公积金	329,370.00	23,486,368.27	23,263,030.94	552,707.33
工会经费和职工教育经费	3,277,583.86	3,888,905.04	3,334,611.88	3,831,877.02
非货币性职工福利				
小 计	118,394,532.35	1,066,741,113.41	1,056,049,430.04	129,086,215.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,595,968.23	124,181,118.75	124,465,651.85	5,311,435.13
失业保险费	814,100.31	9,999,259.58	9,620,135.66	1,193,224.23
小 计	6,410,068.54	134,180,378.33	134,085,787.51	6,504,659.36

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	51,316,491.42	11,817,593.10
消费税	1,490,930.76	2,833,443.24
企业所得税	41,197,571.21	40,070,362.89
代扣代缴个人所得税	22,643,952.92	13,744,882.69
城市维护建设税	10,067,666.37	7,658,773.42
房产税	13,925,825.27	12,209,083.81
土地使用税	653,385.68	956,215.49
教育费附加	5,842,544.34	6,621,461.57
代扣代缴税款	3,281,907.19	3,884,614.83
印花税	2,301,232.63	1,072,558.10
防洪保安基金	83,020.14	765,190.84
其他		126,818.10
合 计	152,804,527.93	101,760,998.08

28. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,437,480.64	1,063,875.00
短期借款应付利息	6,456,272.07	1,191,632.65
合计	7,893,752.71	2,255,507.65

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金、保证金	232,919,277.45	167,362,912.39
工程设备款	710,123,394.03	627,294,906.57
拆借款	234,259,558.21	756,808,688.66
预提费用	256,021,767.08	223,157,928.95
其他	82,382,317.93	60,351,433.47
合计	1,515,706,314.70	1,834,975,870.04

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
梅溪湖的暂估应付工程款	199,602,481.47	未结算工程款
小计	199,602,481.47	

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	226,285,800.00	201,000,000.00
一年内到期的长期应付款	85,894,043.80	100,000,000.00
合计	312,179,843.80	301,000,000.00

31. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	389,714,200.00	250,000,000.00
保证借款	372,000,000.00	160,000,000.00
信用借款		100,000,000.00
合计	761,714,200.00	510,000,000.00

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资款		97,037,500.00
未确认融资费用		-12,645,993.60
免租期租金	50,094,326.25	50,617,130.91
合 计	50,094,326.25	135,008,637.31

(2) 其他说明

1) 公司承租物业有免租期的优惠，公司在免租期内确认租金费用，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法分摊。

2) 融资款与未确认融资费用系本期公司与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同(回租)，将长沙、湘潭两地商场、超市的机械设备转让给交银金融租赁有限责任公司，再由其出租给公司使用，租赁物总价款 3 亿元，咨询服务费 840 万元，保证金 1,500 万元，租赁期限 36 个月，2018 年 7 月份到期。

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
会员卡积分	11,308,317.30	29,250,267.03	38,476,425.71	2,082,158.62	顾客尚未消费的会员卡积分
政府补助	15,210,265.85	3,542,700.00	5,794,444.40	12,958,521.45	收到的政府补助
合 计	26,518,583.15	32,792,967.03	44,270,870.11	15,040,680.07	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
生鲜冷链配送中心项目	2,050,000.00		800,000.00		1,250,000.00	与资产相关
现代服务业综合试点	1,500,000.00	1,800,000.00	3,300,000.00			与收益相关
跨区域或反季节农产品项目	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关
创新创业园区“135”工程专项资金	3,366,000.00		816,000.00		2,550,000.00	与资产相关
产业链创新专项	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	6,694,265.85		352,867.08		6,341,398.77	与资产相关
重庆市公共建筑节能改造示范项目		692,700.00	76,966.67		615,733.33	与资产相关
“速递物流及物流终端综合服务技术研发与应用示范”项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关

“两型采购”补助		250,000.00	48,610.65		201,389.35	与资产相关
小 计	15,210,265.85	3,542,700.00	5,794,444.40		12,958,521.45	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	863,903,951.00						863,903,951.00

35. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	4,128,170,880.85			4,128,170,880.85
其他资本公积	3,471,765.01		2,646.59	3,469,118.42
合 计	4,131,642,645.86		2,646.59	4,131,639,999.27

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	1,157,794.47	-1,035,560.27			-1,035,560.27		122,234.20
其中：外币财务 报表折算差额	1,157,794.47	-1,035,560.27			-1,035,560.27		122,234.20
其他综合收益合 计	1,157,794.47	-1,035,560.27			-1,035,560.27		122,234.20

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	220,061,072.50	11,963,667.64		232,024,740.14
合 计	220,061,072.50	11,963,667.64		232,024,740.14

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	950,576,900.82	945,531,184.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	950,576,900.82	945,531,184.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,453,282.89	132,704,696.88
减：提取法定盈余公积	11,963,667.64	10,811,159.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	86,390,395.10	116,847,821.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	998,676,120.97	950,576,900.82

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,892,560,292.15	13,339,849,500.29	14,287,027,871.22	11,989,300,072.31
其他业务收入	1,357,849,904.39	198,300,719.35	1,183,373,327.51	167,491,775.43
合 计	17,250,410,196.54	13,538,150,219.64	15,470,401,198.73	12,156,791,847.74

2. 利息收入、利息支出

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	支出	收入	支出
利息收入、利息支出	60,231,923.36	4,420,110.26	49,875,929.57	798,583.61
合 计	60,231,923.36	4,420,110.26	49,875,929.57	798,583.61

3. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	35,182,979.59	30,156,950.05
营业税		14,678,218.21

城市维护建设税	22,989,758.69	20,790,012.06
教育费附加	16,882,092.47	16,403,828.26
其他[注]	47,649,108.75	26,823,586.15
合 计	122,703,939.50	108,852,594.73

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

4. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	927,938,819.53	778,519,420.83
租金及物业管理费用	865,254,963.45	674,610,844.06
水电费用及物料消耗费用	273,853,364.82	247,813,699.74
折旧及摊销	517,713,676.10	539,392,212.05
广告促销费用	84,388,938.74	133,889,309.24
其他费用	391,463,235.56	378,257,449.19
合 计	3,060,612,998.20	2,752,482,935.11

5. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	166,446,264.16	141,465,726.79
租金及物业管理费用	6,945,040.14	9,556,101.53
水电费用	3,965,357.04	3,136,010.10
折旧及摊销	41,445,753.51	34,451,240.05
广告费用	5,674,728.22	12,763,882.80
差旅费、招待费及会议费	25,552,609.98	12,579,814.57
办公费、咨询费、汽车费用	12,337,697.64	10,888,580.72
其他费用	37,499,305.14	47,817,450.62
合 计	299,866,755.83	272,658,807.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数

利息支出	123,214,481.20	138,248,810.37
减：利息收入	21,510,577.33	46,294,388.24
其他	-11,747,783.35	-10,973,379.02
合计	89,956,120.52	80,981,043.11

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,007,759.18	4,434,526.47
存货跌价损失	2,430,169.17	2,974,176.49
贷款损失	1,647,011.02	1,613,466.10
无形资产减值损失	3,053,513.93	
合计	8,138,453.30	9,022,169.06

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,622,603.40	-1,552,589.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,870,644.49
理财产品投资收益	6,536,368.79	
合计	4,913,765.39	-3,423,234.27

9. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,430,546.45	420,904.34	1,430,546.45
减：固定资产处置损失	5,411,305.52	7,114,487.43	5,411,305.52
合计	-3,980,759.07	-6,693,583.09	-3,980,759.07

10. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	29,205,944.83		29,205,944.83
合计	29,205,944.83		29,205,944.83

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的 金额
收银员长款	1,426,284.43	737,129.08	1,426,284.43
违约金收入	14,552,872.13	1,914,432.03	14,552,872.13
政府补助		79,559,143.72	
无法支付款项	5,739,723.72	10,101,532.74	5,739,723.72
其他	5,691,719.31	8,088,071.99	5,691,719.31
合 计	27,410,599.59	100,400,309.56	27,410,599.59

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	与收益相关
社保补贴		3,873,171.67	与收益相关	根据《中华人民共和国就业促进法》、《国务院关于做好促进就业工作的通知》(国发〔2008〕5号)、《湖南省人民政府关于做好促进就业工作的通知》(湘政发〔2008〕20号)精神和《湖南省就业困难人员就业社会保险补贴实施办法》，对公司及各子公司安置就业困难人员就业并交纳社保费用给予的补贴。
政府纳税奖励		3,567,881.90	与收益相关	公司及各子公司所在地财政部门给予的纳税奖励款合计 3,567,881.90 元。
企业入驻奖励资金		50,000,000.00	与收益相关	《关于步步高商业连锁股份有限公司入驻的资金奖励通知》(湘新财字〔2016〕5号)
行业扶持奖励		1,590,000.00	与收益相关	根据《关于加快全市服务业发展的若干意见》(潭市发〔2012〕15号)及《关于促进实体经济平稳健康发展的意见》(潭政发〔2013〕12号)
湖南省两型商务试点专项资金		3,650,000.00	与收益相关	《湖南省商务厅 湖南省财政厅关于 2016 年两型商务试点资金拟支持项目的公示》
创业孵化基地专项资金		690,552.00	与收益相关	湘潭市岳塘区人力资源和社会保障局、湘潭市岳塘区财政局印发的《关于下达 2015 年创业孵化基地专项资金的通知》(岳人社发〔2015〕36号)
区级商贸发展产业资金		220,000.00	与收益相关	《重庆市渝北区财政局 关于安排拨付区级商贸发展产业(第二批)资金的通知》(渝北财企〔2016〕38号)
商贸业稳增长		140,000.00	与收益相关	《关于安排拨付商贸业稳增长资金(第二批)的通知》(渝北财企〔2016〕39号)
加快移动互联网产业发展		238,800.00	与收益相关	《长沙市高新区落实省政府加快移动互联网产业发展政策的实施办法》(长高新管发〔2014〕30号)、《2015 年度长沙高新区移动互联网新锐企业》
速递物流及物流终端项目专项资金		3,050,000.00	与收益相关	《速递物流及物流终端综合服务技术研发与应用示范项目的批复内容》
长沙市电子商务产业发展专项资金		580,000.00	与收益相关	《湖南省商务厅 湖南省财政厅 关于 2016 年度第一批电子商务资金拟支持项目的公示》、《关于 2016 年度电子商务产业发展专项资金扶持方案的公示》
生鲜冷链配送中心		800,000.00	与资产相关	湖南省发展和改革委员会湘发改财贸〔2013〕992号文件
现代服务业综合试		3,700,000.00	与收益相关	公司及子公司根据《长沙市现代服务业综合试点项目

点				合同书》收到补贴资金 900 万元, 已拨付全额到监管账户中并确认为递延收益, 2016 年从监管账户中转出 370 万元确认为营业外收入。
企业发展扶持资金		352,867.08	与资产相关	
创新创业园区“135”工程专项资金		714,000.00	与资产相关	《推进创新创业园区发展加快实施“135”工程实施的细则》(湘政办发[2015]6 号)
跨区域或反季节农产品项目		300,000.00	与资产相关	《关于下达 2013 年度跨区域或反季节农产品销售链建设专项资金的通知》(湘财建指[2014]45 号)
其他		6,091,871.07	与收益相关	
小 计		79,559,143.72		

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	13,762.82	1,003,000.00	13,762.82
盘亏毁损损失		3,219,743.05	
收银员短款	149,969.11	162,988.13	149,969.11
赔偿款、滞纳金及闭店支出	18,165,297.65	19,859,893.50	18,165,297.65
非常损失	453,604.99	264,142.50	1,898,984.56
其他	9,557,707.39	4,337,783.94	8,112,327.82
合 计	28,340,341.96	28,847,551.12	28,340,341.96

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	96,105,969.75	101,893,206.29
递延所得税费用	-31,779,998.30	-41,372,406.94
合 计	64,325,971.45	60,520,799.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	216,002,731.43	200,125,088.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	54,000,682.86	50,031,272.21
子公司适用不同税率的影响	-22,120,998.60	-23,740,908.44
调整以前期间所得税的影响	-2,277,227.27	-1,386,043.23

非应税收入的影响	405,650.85	43,832.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,157,826.48	2,961,837.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,049,862.06	
转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	37,891,861.62	10,916,231.81
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	9,857,369.75	20,677,865.51
其他	460,667.82	1,016,712.23
所得税费用	64,325,971.45	60,520,799.35

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的与收益相关的政府补助	25,211,500.43	78,392,276.63
利息收入	21,028,574.60	17,366,998.90
手续费收入	16,048,437.08	10,973,379.02
收到的往来	56,958,653.25	26,452,783.45
其他收入	34,283,326.43	22,152,773.23
合 计	153,530,491.79	155,338,211.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用和管理费用	1,905,039,541.99	1,435,350,238.76
支付的往来款		12,419,050.02
支付的各项保证金		1,633,139.57
其他	17,617,650.78	29,413,197.33
合 计	1,922,657,192.77	1,478,815,625.68

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	1,646,000,000.00	282,000,000.00

收回定期存款	934,000,000.00	200,000,000.00
收回外部单位借款		160,000,000.00
募集资金账户、外部借款利息收入	1,226,890.91	25,545,072.16
长沙高新区步步高小额贷款有限公司对外发放贷款利息收入	51,510,761.73	49,808,622.29
长沙高新区步步高小额贷款有限公司对外发放贷款净减少额	32,457,270.91	
收到与资产相关的政府补贴	1,742,700.00	2,540,000.00
合 计	2,666,937,623.55	719,893,694.45

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
对外借款	1,628,988.22	5,500,000.00
长沙高新区步步高小额贷款有限公司对外发放贷款净增加额		104,264,406.64
购买理财产品	1,588,000,000.00	304,000,000.00
定期存单	690,000,000.00	354,000,000.00
支付认购保证金		79,406,350.00
处置子公司股权支付的现金		300,000.00
怀化市鹤城区重点工程项目财务管理办公室拆迁代垫款	300,000,000.00	
合 计	2,579,628,988.22	847,470,756.64

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收步步高投资集团股份有限公司往来款	1,187,900,000.00	950,000,000.00
收到外部借款	84,500,000.00	45,000,000.00
合 计	1,272,400,000.00	995,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付步步高投资集团股份有限公司往来款	1,797,900,000.00	1,251,773,499.54
融资租赁本金、保证金及咨询费	107,481,250.00	100,000,000.00
收购少数股东股权		13,000,000.00
合 计	1,905,381,250.00	1,364,773,499.54

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	151,676,759.98	139,604,289.49
加: 资产减值准备	8,138,453.30	9,022,169.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,634,656.60	286,862,078.32
无形资产摊销	46,371,996.89	39,554,365.65
长期待摊费用摊销	284,635,017.08	328,829,359.39
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)	3,980,759.07	6,693,583.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	121,987,590.29	109,486,286.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,913,765.39	3,423,234.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,529,511.70	-40,121,920.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,250,486.60	-1,250,486.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	162,455,945.45	-327,815,450.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	544,157.57	-86,855,628.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	139,118,296.45	565,755,920.61
其他	-55,811,813.10	-49,077,345.96
经营活动产生的现金流量净额	1,125,038,055.89	984,110,454.20
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,405,457,677.96	1,414,877,375.96
减: 现金的期初余额	1,414,877,375.96	920,584,680.69
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,419,698.00	494,292,695.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	225,600,000.00
其中：梅西商业有限公司	225,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,482,723.51
其中：梅西商业有限公司	33,482,723.51
取得子公司支付的现金净额	192,117,276.49

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	1,405,457,677.96	1,414,877,375.96
其中：库存现金	82,261,239.72	90,628,619.47
可随时用于支付的银行存款	1,244,915,906.95	1,282,722,920.52
可随时用于支付的其他货币资金	78,280,531.29	41,525,835.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,405,457,677.96	1,414,877,375.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	206,805,536.21	受限定期存款 40,000,000.00 元，银行承兑汇票及贷款保证金 166,805,536.21 元。
固定资产	664,011,134.27	用于银行借款抵押。
无形资产	54,904,369.89	用于银行借款抵押。
合 计	925,721,040.37	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			12,971,963.60
其中： 美元	155,743.57	6.53420	1,017,659.64
欧元	106,121.81	7.80230	827,994.20
港币	9,286,307.16	0.83591	7,762,517.02
澳大利亚元	43.99	5.09280	224.03
纽币	0.08	4.63000	0.37
日元	58,109,779.00	0.057883	3,363,568.34
应收账款			1,192,930.11
其中： 港币	114,583.34	0.057883	6,632.43
日元	1,419,169.15	0.83591	1,186,297.68
应付账款			332,147.95
其中： 港币	397,348.94	0.83591	332,147.95
预付账款			67,940.42
其中： 港币	21,999.74	0.83591	18,389.80
日元	856,047.89	0.057883	49,550.62

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	依据
云猴国际有限公司	香港	港币	采购的商品、劳务主要以港币结算
步步高国际控股有限公司	香港	港币	采购的商品、劳务主要以港币结算
步步高资本有限公司	英属维京群岛	港币	采购的商品、劳务主要以港币结算
步步高 Japan 株式会社	日本	日元	采购的商品、劳务主要以日元结算
步步高国际有限公司	香港	港币	采购的商品、劳务主要以港币结算
BBG Germany GMH	德国	欧元	采购的商品、劳务主要以欧元结算

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销	说明

					列报项目	
生鲜冷链配送中心项目[注 1]	2,050,000.00		800,000.00	1,250,000.00	其他收益	湘发改财贸〔2013〕992 号文件
跨区域或反季节农产品项目[注 2]	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	其他收益	湘财建指〔2014〕45 号
创新创业园区“135”工程专项资金[注 3]	3,366,000.00		816,000.00	2,550,000.00	其他收益	湘政办发〔2015〕6 号
产业链创新专项[注 4]	400,000.00		100,000.00	300,000.00	其他收益	岳发改〔2015〕4 号
企业发展扶持资金[注 5]	6,694,265.85		352,867.08	6,341,398.77	其他收益	桂商建发〔2012〕23 号、南经协〔2010-19〕号的补充协议
重庆市公共建筑节能改造示范项目[注 6]		692,700.00	76,966.67	615,733.33	其他收益	渝建发〔2016〕11 号
“速递物流及物流终端综合服务技术研发与应用示范”项目[注 7]		800,000.00		800,000.00	其他收益	国科发资〔2015〕345 号
“两型采购”补助[注 8]		250,000.00	48,610.65	201,389.35	其他收益	潭市发〔2012〕15 号、潭政发〔2013〕12 号
小 计	13,710,265.85	1,742,700.00	2,494,444.40	12,958,521.45		

[注 1]: 根据湖南省发展和改革委员会湘发改财贸〔2013〕992 号文件收到的关于生鲜冷链配送中心政府补助资金 400.00 万元, 本期摊销 80.00 万元。

[注 2]: 根据湖南省财政厅、湖南省商务厅《关于下达 2013 年度跨区域或反季节农产品销衔接链条建设专项资金的通知》(湘财建指〔2014〕45 号)收到的对产地集配中心的补贴 150 万元, 本期摊销 30 万元。

[注 3]: 根据湖南省人民政府办公厅关于印发《推进创新创业园区发展加快实施“135”工程实施细则》的通知(湘政办发〔2015〕6 号)2015 年收到补贴资金 2,040,000.00 元, 本期摊销 408,000 元, 2016 年收到补贴资金 2,040,000.00 元, 本期摊销 408,000 元。

[注 4]: 根据《关于转发下达 2015 年省预算内“产业链创新专项”项目投资计划的通知》(岳发改〔2015〕4 号)收到产业链创新专项资金 50 万元, 本期摊销 10 万元。

[注 5]: 根据《广西壮族自治区商务厅和财政厅关于下达 2012 年度万村千乡市场工程项目计划的通知》(桂商建发〔2012〕23 号)收到补贴资金 2,000,000.00 元和根据《项目入区协议书》南经协〔2010-19〕号的补充协议收到南宁经济开发区管理委员会的补助扶持资金 5,400,000.00 元, 本期摊销 352,867.08 元。

[注 6]: 根据《重庆市公共建筑节能改造示范项目和资金管理办法》(渝建发〔2016〕11 号), 2017 年收到公共建筑节能改造示范补助 692,700.00 元, 本期摊销 76,966.67 元。

[注 7]: 根据《“速递物流及物流终端综合服务技术研发与应用示范”项目的批复内容》(国科发资〔2015〕345 号)累计收到补贴资金 80 万, 由于该项目尚未验收, 待验收后再进行摊销, 本期摊销金额为 0.00 元。

[注 8]: 根据《关于加快全市服务业发展的若干意见》(潭市发〔2012〕15 号)及《关于促进实体经济平稳健康发展的意见》(潭政发〔2013〕12 号)收到“两型采购”补助 25 万, 本期摊销 48,610.65 元。

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保补贴	2,033,568.24	其他收益	根据《中华人民共和国就业促进法》、《国务院关于做好促进就业工作的通知》(国发〔2008〕5号)、《湖南省人民政府关于做好促进就业工作的通知》(湘政发〔2008〕20号)精神和《湖南省就业困难人员就业社会保险补贴实施办法》，对公司及各子公司安置就业困难人员就业并交纳社保费用给予的补贴。
政府纳税奖励	7,098,596.59	其他收益	公司及各子公司所在地财政部门给予的纳税奖励款合计7098596.59元；其中444.12万为步步高商业连锁股份有限公司百货长沙店收到的2014年、2015年的税收返还。
行业扶持奖励	1,100,000.00	其他收益	根据《长沙经济技术开发区支持现代服务业发展试行办法》(长经开管会〔2017〕9号)收到行业扶持奖励100万元；根据《成都市成华区人民政府-研究促进步步高投资集团股份有限公司促进政策的会议纪要》(成华府阅〔2013〕42号)收到10万元企业扶助资金。
湖南省两型商务试点专项资金	450,000.00	其他收益	根据《湖南省商务厅 湖南省财政厅关于2016年两型商务试点资金拟支持项目的公示》(湘财外指〔2016〕55号)2017年收到45万元。
区级商贸发展产业资金	902,500.00	其他收益	根据重庆市渝北区人民政府办公室《关于印发(渝北区促进商贸流通产业发展扶持办法(试行))的通知》(渝北委办〔2013〕34号)收到47.25万元商贸发展扶持资金；根据柳州市财政局、柳州市商务委员会《关于印发(柳州市商贸服务业发展扶持专项资金管理办法)的通知》(柳财商〔2016〕5号)收到13万自治区商贸服务业扶持资金；根据衡阳市财政局《关于组织申报2017年度商贸发展专项资金有关事项的通知》(衡财外〔2016〕197号)收到10万元补助资金；根据《娄底市商贸服务业发展专项资金管理办法》(娄财外〔2017〕38号)收到20万元商贸发展资金。
长沙市电子商务产业发展专项资金	400,000.00	其他收益	根据《湖南省商务厅 湖南省财政厅关于做好2017年度电子商务资金项目申报工作的通知》(湘商电〔2016〕14号)收到电子商务示范企业奖励40万。
长沙高新区移动互联网产业发展专项资金	245,620.00	其他收益	根据《关于下达长沙市2016年度移动互联网产业发展专项资金的通知》(长高新管发〔2015〕112号)收到10万；根据《关于修订(长沙高新区移动互联网产业发展专项资金评审管理实施细则)房租补助政策的通知》(长财企指〔2017〕93号)收到14.562万。
融资创新专项考评专项资金	100,000.00	其他收益	根据《关于下达2016年度融资创新考评专项资金的通知》(长财金指〔2017〕21号)收到10万融资创新专项考评专项资金。
现代服务业专项资金补贴	300,000.00	其他收益	《关于组织申报2017年度现代服务业发展专项资金的通知》
跨境电商补贴	300,000.00	其他收益	根据长沙市财政局、长沙市商务局《关于下达2016年长沙市“两创”专项(商务类)扶持资金的通知》(长财企指〔2017〕76号)收到30万元跨境电商补贴。
金融发展专项资金	100,000.00	其他收益	根据《湖南省金融发展专项资金管理办法》(湘财金〔2017〕25号)收到10万元金融发展专项资金。
“菜篮子”直销工程(价格调控)补助项目	900,000.00	其他收益	《关于认真组织做好2016年度长沙市“菜篮子”直销工程(价格调控)补助项目公开申报工作的通知》(长农发〔2016〕27号)
2016年实体书店扶持补贴	350,000.00	其他收益	长沙市人民政府办公厅印发的《长沙市实体书店扶持办法》(长政办发〔2015〕55号)
财源建设奖励资金	4,834,700.00	其他收益	无文件
现代服务业综合试点	3,300,000.00	其他收益	《长沙市现代服务业综合试点项目合同书》

生活必需品储备补贴	1,125,000.00	其他收益	广西壮族自治区商务厅、广西壮族自治区财政厅《关于下达 2017 年自治区本级生活必需品承储计划的通知》(桂商运发〔2016〕57 号)
平价商店日常运营费补贴	961,432.11	其他收益	南宁市物价局、南宁市财政局《关于印发南宁市农副产品平价商店资金补贴办法暂行办法的通知》(南价综〔2013〕27 号)
就业见习基地岗位补贴	267,750.00	其他收益	广西壮族自治区人民政府《关于进一步做好新形势下就业创业工作的通知》(桂政发〔2015〕29 号)、广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、财政厅《关于做好就业见习补贴发放工作的通知》(桂人社发〔2015〕54 号)
节能减排专项资金	200,000.00	其他收益	南宁市发展和改革委员会、南宁市财政局《关于下达 2016 年南宁市节能减排财政政策综合示范市专项资金项目调整增补计划及 2015 年节能减排财政政策综合示范市项目专项资金调整计划的通知》(南发改投资〔2016〕139 号)
稳岗补贴	556,122.15	其他收益	《关于扩大失业保险支持企业稳定就业岗位补贴范围有关问题的通知》(桂人社发〔2015〕47 号)、《关于开展 2017 年企业申报稳岗补贴的通知》(柳社保发〔2017〕7 号)文、《关于开展失业保险支持企业稳定就业岗位补贴范围有关问题的通知》(玉社保局发〔2015〕22 号)、成就发〔2017〕29 号、绵人社办〔2017〕163 号、川人社发〔2014〕36 号、自井服办发〔2017〕1 号。
特别贡献企业表彰	80,000.00	其他收益	南宁市江南区委员会《关于对 2016 年度在江南区经济发展工作中作出贡献的企业进行表彰的决定》(江发〔2017〕7 号)
促销费活动补助经费	50,000.00	其他收益	南宁市青秀区商务和旅游发展局《关于拨付 2017 年第一季度促销费活动补助经费的通知》
其他	1,056,211.34	其他收益	
小 计	26,711,500.43		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
梅西商业有限公司	2017.3.21	225,600,000.00	94.00	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
梅西商业有限公司	2017-03-21	股权转让价款已全部支付,梅西商业有限公司已办妥工商变更登记,已对其能实施控制	564,186,389.69	-35,758,654.68

2. 合并成本及商誉

项 目	梅西商业有限公司
合并成本	
现金	225,600,000.00
合并成本合计	225,600,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	41,261,244.87
商誉	184,338,755.13

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	梅西商业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	34,586,023.51	34,586,023.51
应收款项	10,016,407.33	10,016,407.33
存货	40,216,866.59	40,216,866.59
固定资产	16,673,971.67	16,673,971.67
无形资产	1,227,652.30	1,227,652.30
长期待摊费用	54,563,122.83	54,563,122.83
负债		
借款	32,000,000.00	32,000,000.00
应付款项	100,457,449.58	100,457,449.58
其他应付款	79,313,252.73	79,313,252.73
净资产	43,894,941.35	43,894,941.35
减：少数股东权益	2,633,696.48	2,633,696.48
取得的净资产	41,261,244.87	41,261,244.87

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系根据开元评估事务所出具的《梅西商业有限公司股东全部权益价值评估报告》确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湘潭县翠梅林生态农 场有限公司	新设投资	2017.9	3,000,000.00	100.00
湖南十八洞山泉水有 限公司	新设投资	2017.6		100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
抚州步步高商业连锁有限 责任公司	清算注销	2017.12	-11,119,630.27	-6,862,099.89
湖南好美市集商贸有限公 司	清算注销	2017.12	5,577,827.83	-204,451.21

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司的权益

1. 重要子公司的构成

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	
湘潭步步高连锁超市	湘潭市	湘潭市	商业	100.00		同一控制下企

有限责任公司						业合并
长沙步步高商业连锁有限责任公司	长沙市	长沙市	商业	99.98	0.02	设立
江西步步高商业连锁有限责任公司	南昌市	南昌市	商业	99.91	0.09	设立
怀化步步高商业连锁有限责任公司	怀化市	怀化市	商业	100.00		设立
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	邵阳市	邵阳市	商业	99.55	0.45	同一控制下企业合并
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	株洲市	株洲市	商业	99.70	0.30	设立
永州步步高商业连锁有限责任公司	永州市	永州市	商业	99.75	0.25	设立
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	益阳市	益阳市	商业	99.32	0.68	设立
重庆步步高商业有限责任公司	重庆市	重庆市	商业	100.00		设立
重庆合川步步高商业有限责任公司	重庆市	重庆市	商业	100.00		设立
广西步步高商业有限责任公司	柳州市	柳州市	商业	100.00		设立
四川步步高商业有限责任公司	成都市	成都市	商业	100.00		设立
湖南步步高翔龙软件有限公司	湘潭市	湘潭市	商业	100.00		设立
步步高电子商务有限责任公司	长沙市	长沙市	商业	100.00		设立
广西南城百货有限责任公司	南宁市	南宁市	商业	95.00	5.00	非同一控制下企业合并
长沙高新区步步高小额贷款有限公司	长沙市	长沙市	类金融业	79.33		设立
梅西商业有限公司	成都市	成都市	商业	94.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梅西商业有限公司	6.00	-2,145,519.28		488,177.20
长沙高新区步步高小额贷款有限公司	20.67	7,536,585.44	2,183,573.24	75,468,162.81
岳阳高乐商业管理有限公司	45.00	-213,619.54		179,777,380.46

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
梅西商业有限公司	132,723,871.10	105,617,217.59	238,341,088.69	230,076,828.63	127,973.39	230,204,802.02
长沙高新区步步高小额贷款有限公司	295,895,940.54	93,789,783.47	389,685,724.01	24,517,092.16	102.10	24,517,194.26
岳阳高乐商业管理有限公司	210,547,077.81	620,949,814.43	831,496,892.24	431,991,602.34		431,991,602.34

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	458,020,417.66	45,375,876.95	503,396,294.61	164,129,234.27	257.26	164,129,491.53

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
梅西商业有限公司	564,186,389.69	-35,758,654.68	-35,758,654.68	38,452,906.27
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	60,231,923.36	36,467,403.65	36,467,403.65	67,451,423.52
岳阳高乐商业管理有限公司	6,926,428.19	-474,710.10	-474,710.10	71,593,426.72

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	49,077,345.96	31,097,019.97	31,097,019.97	-62,554,076.41

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司	湘潭市	湘潭市	服务	49.00		权益法核算
湖南弘奇永和餐饮管理有限公司	湘潭市	湘潭市	餐饮业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	湖南弘奇永和餐饮管理有限公司	湖南易思凯斯餐饮管理有限公司	湖南弘奇永和餐饮管理有限公司	湖南易思凯斯餐饮管理有限公司
流动资产	3,180,434.68	456,520.85	3,296,585.62	1,545,207.07
其中：现金和现金等价物	469,271.52	55,007.38	733,591.16	574,433.21
非流动资产	343,433.28	4,054,044.59	58,794.50	4,403,613.58
资产合计	3,523,867.96	4,510,565.44	3,355,380.12	5,948,820.65
流动负债	1,422,670.63	2,189,840.93	505,294.30	1,133,340.93
负债合计	1,422,670.63	2,189,840.93	505,294.30	1,133,340.93
归属于母公司所有者权益	2,101,197.33	2,320,724.51	2,850,085.82	4,815,479.72
按持股比例计算的净资产份额	1,029,586.69	1,537,975.01	1,396,542.05	2,809,405.06
对合营企业权益投资的账面价值	1,045,368.70	1,537,975.01	1,396,542.05	2,809,405.06

营业收入	1,230,097.11	2,584,169.92		1,919,333.41
财务费用	1,516.72	10,704.74		7,260.90
净利润	-716,680.31	-2,594,755.21	-149,914.18	-3,018,636.38
综合收益总额	-716,680.31	-2,594,755.21	-149,914.18	-3,018,636.38
本期收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.21% (2016 年 12 月 31 日：15.16%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	300,000.00				300,000.00
应收利息	7,449,922.03				7,449,922.03
小 计	7,749,922.03				7,749,922.03

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	198,631.00				198,631.00
应收利息	3,148,870.66				3,148,870.66
小 计	3,347,501.66				3,347,501.66

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,382,020,000.00	3,534,492,631.22	2,709,521,520.77	609,358,536.36	215,612,574.09
应付票据	329,576,540.00	329,576,540.00	329,576,540.00		
应付账款	2,870,014,730.84	2,870,014,730.84	2,870,014,730.84		
应付利息	7,893,752.71	7,893,752.71	7,893,752.71		
其他应付款	1,515,706,314.70	1,524,337,009.14	1,524,337,009.14		
一年内到期的非流动负债	85,894,043.80	89,556,250.00	89,556,250.00		
长期应付款	50,094,326.25	50,094,326.25	50,094,326.25		
小 计	8,241,199,708.30	8,405,965,240.16	7,580,994,129.71	609,358,536.36	215,612,574.09

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,730,000,000.00	1,821,516,440.14	1,247,771,009.14	282,149,446.92	291,595,984.08
应付票据	409,264,826.00	409,264,826.00	409,264,826.00		
应付账款	2,483,646,083.89	2,483,646,083.89	2,483,646,083.89		
应付利息	2,255,507.65	2,255,507.65	2,255,507.65		
其他应付款	1,834,975,870.04	1,855,710,870.04	1,855,710,870.04		
一年内到期的非流动负债	301,000,000.00	332,531,941.78	332,531,941.78		
长期应付款	135,008,637.31	138,823,380.91	50,617,130.91	88,206,250.00	
小 计	6,896,150,924.89	7,043,749,050.41	6,381,797,369.41	370,355,696.92	291,595,984.08

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 3,382,020,000.00 元(2016年12月31日：人民币 2,128,037,500.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
步步高投资集团股份有限公司	湘潭市	投资	117,670,000.00	36.99	36.99

本公司的母公司情况的说明

步步高投资集团股份有限公司成立于 2003 年 2 月 20 日，注册资本 11,767 万元，法定代表人：张海霞；注册地：湘潭市岳塘区芙蓉大道 168 号

(2) 本公司最终控制方是王填。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
步步高置业有限责任公司	受同一母公司控制
吉首市新天地房地产开发有限公司	受同一母公司控制
赣州丰达置业有限公司	受同一母公司控制
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	受同一母公司控制
郴州步步高投资有限责任公司	受同一母公司控制
泸州步步高驿通置业有限公司	受同一母公司控制
钟永利	参股股东

吴丽君	与参股股东关系密切的家庭成员
吴德镛	与参股股东关系密切的家庭成员
广西禾唛餐饮有限公司	本公司的参股股东对外投资的企业
广西德保富成房地产开发有限公司[注]	与参股股东关系密切的家庭成员对外投资的企业

注：该公司 2016 年 9 月 13 日投资人变更为深圳市永华创投资有限公司，吴丽君为其法定代表人，故此公司构成本公司的关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
步步高置业有限责任公司	向其提供广告代理、策划执行	51.59 万元	1,524.71 万元
步步高置业有限责任公司	出售商业预付卡		32.50 万元
步步高置业有限责任公司	客房用品等商品	418.17 万元	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
广西禾唛餐饮有限公司	场地租赁	2,887,698.38	1,864,262.20

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
步步高投资集团股份有限公司	本公司	湘潭市金海大厦负 1 层及 3-6 层	2,332,800.00	2,332,800.00
步步高投资集团股份有限公司	湘潭步步高连锁超市有限责任公司	湘潭市金海大厦 1-2 层	2,332,800.00	2,332,800.00
步步高投资集团股份有限公司	本公司	湘潭市康星大厦建设北路 2 号 1-2 层	2,635,500.00	2,451,600.00
步步高投资集团股份有限公司	本公司	湘潭市建设南路 1-8 层	33,182,500.00	33,182,500.00
吉首市新天地房地产开发有限公司	本公司	步步高置业·新天地(吉首)项目负 1-6 层	29,250,336.60	23,400,300.00
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	本公司	重庆市合川区合阳办合阳大道 2 号负 1-6 层业	31,001,500.00	31,001,500.00
郴州步步高投资有限责任公司	本公司	郴州市国庆北路与北湖路之间负 1-8 层	34,783,020.00	31,884,400.00

步步高置业有限责任公司	本公司	湘潭市雨湖区莲城大道 68 号九华大街迷你秀场	2,425,400.00	2,425,400.00
步步高置业有限责任公司	本公司	长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处	6,156,720.00	4,104,500.00
泸州步步高驿通置业有限公司	本公司	蜀泸大道与龙南路交汇处负 1-7 层	9,590,960.00	-
小 计			153,691,536.60	133,115,800.00

(2) 公司向步步高投资集团租赁位于湘潭市韶山西路的金海大厦负 1 层及 3—6 层, 为公司总部办公用。该租赁物业建筑面积 12,508.27 m², 租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。租金 15.12 万元/月、房屋维修费及物业管理费 4.32 万元/月。2017 年租赁费用为 233.28 万元。

子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司(以下简称湘潭步步高)向步步高投资集团租赁位于湘潭市韶山西路的金海大厦 1—2 层, 为湘潭步步高金海店卖场经营用。该租赁物业建筑面积 8,534.94 m², 租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。租金 15.12 万元/月、房屋维修费及物业管理费 4.32 万元/月。2017 年租赁费用为 233.28 万元。

公司租赁步步高投资集团位于湘潭市建设北路 2 号康星大厦 1—2 层, 为公司新开门店雨湖店卖场经营之用。该租赁物业建筑面积 5,412.65 m², 租赁期限自 2014 年 4 月 1 日起至 2017 年 3 月 31 日止。租金 163.08 万元/年、房屋维修费及物业管理费 82.08 万元/年; 2017 年度续租, 租赁期限自 2017 年 4 月 1 日起至 2020 年 3 月 31 日止, 租金 179.39 万元/年、房屋维修费及物业管理费 90.29 万元/年。2017 年租赁费用为 263.55 万元。

公司租赁步步高投资集团位于湘潭市建设南路 1—8 层, 用于开设步步高广场(湘潭)二期项目。该租赁物业建筑面积约 61,449 m², 租赁期限自 2015 年 11 月 1 日起至 2025 年 10 月 31 日止。第 1—3 年租赁费用为人民币 45 元/月/平方米; 第 4—6 年租赁费用为人民币 55 元/月/平方米; 从第 7 年开始每 3 年租赁费用递增 5%, 公司在物业交付后五个工作日一次性向步步高集团支付前 3 年的租赁总费用。2017 年租赁费用为 3,318.25 万元。

公司租赁吉首市新天地房地产开发有限公司所有的位于湖南省吉首市武陵东路的步步高置业·新天地(吉首)项目负 1—6 夹层(部分物业), 该租赁物业为精装修房, 面积约 54,167.29 m², 租赁期限自 2014 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。第 1—3 年租赁费用为人民币 36 元/月/平方米; 第 4—6 年租赁费用为人民币 45 元/月/平方米; 从第 7 年开始每 3 年租赁费用递增 5%, 公司在物业交付后五个工作日一次性向吉首新天地公司支付前 3 年的租赁总费用。2017 年租赁费用为 2,925.03 万元。

公司租赁重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司所有的位于重庆市合川区合阳办合阳大道 2 号负 1—6 层物业, 该租赁物业为精装修房, 面积约 64,586.46 m², 租赁期限自 2015 年 3 月 20 日起至 2025 年 3 月 19 日止。第 1—3 年租赁费用为人民币 40 元/月/平方米; 第 4—6 年租赁费用为人民币 42 元/月/平方米; 从第 7 年开始每 3 年租赁费用递增 5%, 公司在 2015 年 2 月已向步步高宝川置业预付租赁费 9,300.45 万元。2017 年租赁费用为 3,100.15 万元。

公司租赁郴州步步高投资有限责任公司所有的位于郴州市国庆北路与北湖路之间负 1—8 层物业, 计租面积 64,413 m², 租赁期限自 2016 年 2 月 1 日起至 2026 年 1 月 31 日止。第 1—3 年租赁费用为人民币 45 元/月/平方米; 第 4—6 年租赁费用为人民币 55 元/月/平方米; 从第 7 年开始每 3 年租赁费用递增 5%, 公司在物业交付后五个工作日一次性向郴州步步高投资有限责任公司支付前 3 年的租赁总费用。2017 年租赁费用为 3,478.30 万元。

公司租赁步步高置业有限责任公司持有的位于湘潭市雨湖区莲城大道 68 号九华大街迷你秀场物业, 计租面积约 6,519.80 m², 租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。第 1—3 年租赁费用为人民币 31 元/月/平方米; 第 4—6 年租赁费用为人民币 37.82 元/月/平方米; 从第 7 年开始每 3 年租赁费用递增 5%, 租金按季度支付。2017 年租赁费用为 242.54 万元。

公司租赁步步高置业有限责任公司持有的位于长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的部分物业, 计租面积约

15,090 m², 租赁期限自 2016 年 5 月 1 日起至 2026 年 4 月 30 日止。第 1—3 年租赁费用为人民币 34 元/月/平方米; 第 4—6 年租赁费用为人民币 41.48 元/月/平方米; 从第 7 年开始每 3 年租赁费用递增 5%, 租金按季度支付。2017 年租赁费用为 615.67 万元。

公司租赁泸州步步高驿通置业有限公司位于四川省泸州市蜀泸大道与龙南路交汇处的泸州步步高商业中心负一层以及地上一至七层和项目商业街。该租赁面积 99,385 m², 租赁期限自 2017 年 10 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止。2017 年 10 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日租赁费用为人民币 32 元/月/平方米; 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日租赁费用为人民币 40 元/月/平方米; 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日租赁费用为人民币 43 元/月/平方米; 2024 年 1 月 1 日起开始每 3 年租赁费用递增 5%; 停车场租金 20 万/年, 公司在物业交付后五个工作日一次性向泸州步步高驿通置业有限公司支付前 3 年的租赁总费用。2017 年租赁费用为 959.10 万元。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
步步高投资集团	人民币 3,000 万元	2017 年 6 月 2 日	2018 年 5 月 31 日	否
步步高投资集团	人民币 10,000 万元	2017 年 4 月 26 日	2018 年 4 月 25 日	否
步步高投资集团	人民币 23,000 万元	2017 年 9 月 29 日	2018 年 9 月 29 日	否
步步高投资集团	人民币 5,000 万元	2017 年 5 月 18 日	2018 年 5 月 16 日	否
步步高投资集团	人民币 20,000 万元	2017 年 2 月 28 日	2018 年 7 月 18 日	否
步步高投资集团	人民币 54,500 万元	2016 年 4 月 22 日	2020 年 1 月 12 日	否
合计	人民币 115,500 万元			

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
拆入				
步步高投资集团	20,000.00	2016 年 6 月 24 日	2016 年 10 月 17 日提前归还 3000 万、2016 年 10 月 28 日提前归还 1000 万、2017 年 1 月 13 日提前归还 5000 万、2017 年 1 月 18 日提前归还 1.1 亿	借款利率以同期银行贷款利率为准, 如遇中国人民银行基准贷款利率调整, 从第二日起按中国人民银行调整后的利率执行。如公司提前还款, 将按实际用款天数计算利息, 本期列支资金占用费合计 7,153,319.34 元。
	10,000.00	2016 年 8 月 29 日	2017 年 1 月 18 日提前归还 1 亿	
	10,000.00	2016 年 8 月 30 日	2017 年 1 月 18 日提前归还 1 亿	
	5,000.00	2016 年 9 月 7 日	2017 年 1 月 18 日提前归还 4000 万, 2017 年 3 月 3 日提前归还 1000 万	
	10,000.00	2016 年 9 月 8 日	2017 年 3 月 3 日提前还款	
	20,000.00	2016 年 11 月 1 日	2017 年 3 月 3 日提前归还 9000 万、2017 年 3 月 7 日提前归还 1.1 亿	
	40,000.00	2017 年 1 月 16 日	2017 年 3 月 7 日提前归还 9000 万、2017 年 3 月 21 日提前归还 1.5 亿、2017 年 4 月	

		18 日提前归还 1 亿、2017 年 5 月 12 日提前归还 6000 万	
15,000.00	2017 年 8 月 4 日	2017 年 8 月 10 日提前还款	
49,790.00	2017 年 11 月 2 日	2017 年 11 月 6 日提前归还 1.5 亿、2017 年 11 月 7 日提前归还 2 亿、2017 年 11 月 8 日提前归还 1 亿、2017 年 11 月 9 日提前归还 4790 万	
4,000.00	2017 年 11 月 20 日	2017 年 11 月 22 日提前归还	
10,000.00	2017 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 28 日	
合计	193,790.00		

5. 关联方资产转让

2017 年 12 月，公司与赣州丰达置业有限公司（以下简称丰达置业）签订《资产购买协议》，购买其所有的位于赣州市商业中心南门口红旗大道南侧的赣州步步高新天地项目部分物业（商业裙楼负一层至负四层以及地上一至九层），共计建筑面积约 102,750.51 m²（具体面积以实际测量面积为准），用于开设步步高赣州购物中心项目。根据开元资产评估有限公司出具的开元评估字（2017）1-134 号评估报告，截至 2017 年 10 月 31 日，丰达置业持有的拟出售资产的账面净值为 67,019.22 万元，市场价值评估值为 74,877.58 万元。经双方协商一致，交易价格确定为 7.35 亿元。根据合同条款约定，合同签订 5 日内，公司向出让方支付诚意金 2 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已累计支付该项资产购买诚意金 2 亿元。

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	432.04 万元	426.68 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西禾唛餐饮有限公司	128,452.91	6,422.65	512,464.68	25,623.23
	步步高置业有限公司			549,676.21	27,483.81
小 计		128,452.91	6,422.65	1,062,140.89	53,107.04
预付款项	吉首市新天地房地产开发有限公司	9,697,966.00			
	重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	6,894,262.40		37,890,722.80	
	步步高投资集团股份有限公司	27,652,050.00		60,834,510.00	
	郴州步步高投资有限责任公司	37,681,605.00		72,464,625.00	
	步步高置业有限公司	11,286,759.17			

	泸州步步高驿通置业有限公司	133,523,440.00			
小 计		226,736,082.57		171,189,857.8	
其他非流动资产	广西德保富成房地产开发有限公司			29,150,000.00	
	赣州丰达置业有限公司	200,000,000.00			
小 计		200,000,000.00		29,150,000.00	
其他应收款	步步高投资集团股份有限公司			10,000,000.00	500,000.00
小 计				10,000,000.00	500,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	吴德镛		413,996.14
小 计			413,996.14
预收账款	步步高置业有限责任公司	944,795.63	
小 计		944,795.63	
其他应付款	步步高投资集团股份有限公司	100,000,000.00	711,001,154.41
小 计		100,000,000.00	711,001,154.41

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响:

租金支付期	最低租赁付款额(万元)
1 年以内	94,521.57
1-2 年	97,599.26
2-3 年	97,695.83
3 年以上	787,392.58
小 计	1,077,209.24

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

与新化县禹鑫经贸发展有限公司债权人诉讼案

2011 年 7 月 19 日, 公司与新化县禹鑫经贸发展有限公司(以下简称新化禹鑫公司)签订了租字(2011)第 005 号物业租赁合同, 承租其位于新化县天华南路负一层至四层共计套内建筑面积约为 31,080 平方米的房产及配套设施用于开设福鑫步步高商业广场店, 租赁期限从 2013 年 9 月 1 日至 2033 年 8 月 31 日止, 共计 20 年。2014 年 6 月 30 日, 公司和新化禹鑫公司签订了《福鑫步步高商业广场商业买卖合同》。该合同约定新化禹鑫公司将其开发的福鑫步步高商业广场负一层至四层共

30,438.72 平方米的物业及地下停车场出售给公司，购房总价款合计 140,886,496 元。同日，双方签订房屋买卖补充协议，双方约定在签订买卖合同五日内到当地房产登记部门办理好房产过户登记手续。上述房屋买卖合同及其补充协议签订后，公司依法履行了付款义务，禹鑫公司也已交付全部出售物业。双方依法办理了房产所有权转移登记手续，公司依法取得了上述物业的房产所有权。现新化禹鑫公司债权人李小玲、曾建煌、唐世民、胡秀萍、刘永清请求确认公司与禹鑫公司签订的《福鑫步步高商业广场商业买卖合同》无效。目前该案正在审理当中。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2018 年 4 月 19 日公司第五届董事会第九次会议审议通过的 2017 年度利润分配预案，母公司本期净利润的 10% 提取法定盈余公积金 11,963,667.64 元；以股本 863,903,951 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配现金红利 86,390,395.10 元。
-----------	--

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	湖南省内	湖南省外	分部间抵销	合 计
营业收入	15,509,769,827.33	5,293,705,000.89	3,553,064,631.68	17,250,410,196.54
营业成本	12,930,499,299.00	4,107,163,824.02	3,499,512,903.38	13,538,150,219.64
资产总额	18,091,048,086.80	2,633,040,158.90	4,704,625,407.90	16,019,462,837.80
负债总额	10,030,508,150.62	1,870,745,212.21	2,363,891,291.08	9,537,362,071.75

（二）其他

2017 年 7 月 12 日，公司与怀化琼天房地产开发有限公司（以下简称怀化琼天）签订《股权转让协议》，约定以 1.5 亿元价格取得怀化琼天持有的怀化琼步房地产开发有限公司（以下简称怀化琼步）100% 股权。《股权转让协议》的主要条款如下：怀化琼天将其竞买获得的怀化市人民北路与迎丰西路交汇处西南角 19.86 亩土地，由怀化琼步与怀化市政府签订合同并办妥至怀化琼步的土地使用权证。双方同意合同签订后 10 日内，由怀化琼天将其持有的怀化琼步 100% 的股权质押给步步高，并在合同签订后支付定金 4000 万。2017 年 9 月 22 日，双方签订《股权转让补充协议》，约定怀化琼天的股东何怀志将持有的怀化琼天 49% 股权和怀化琼天持有的怀化琼步 100% 股权质押完成后，支付定金 4000 万元，并在补充协议签订 10 日后，支付 6290 万元的股权收购预付款。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已累计支付怀化琼天股权收购款 102,953,212.57 元。

2017 年 8 月 14 日，怀化琼步已办妥将执行董事和法人代表变更为朱刚平（步步高的员工）、财务总监变更为黄维华（步步高员工）的工商变更登记。2017 年 8 月 30 日，怀化琼天已办妥将怀化琼步 100% 股权质押给公司的工商登记。截至 2017 年 12 月 31 日，怀化琼步尚未取得《股权转让协议》中约定的土地，其账面净资产仅为 -5,803.00 元，因此，本公司未将其纳入合并范围。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,470,528.28	100.00	1,109,665.24	5.17	20,360,863.04	
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合 计	21,470,528.28	100.00	1,109,665.24	5.17	20,360,863.04	

(续上表)

种 类	期初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,300,533.65	100.00	1,584,662.25	5.06	29,715,871.40	
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合 计	31,300,533.65	100.00	1,584,662.25	5.06	29,715,871.40	

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			计提比例(%)
	账面余额	坏账准备		
1 年以内	20,813,634.61	1,040,681.73		5.00
1-2 年	640,422.93	64,042.29		10.00
2-3 年	16,470.74	4,941.22		30.00
小 计	21,470,528.28	1,109,665.24		5.17

(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-474,997.01 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
步步高电子商务有限责任公司	3,395,001.47	15.81	169,750.07
长沙万达国际电影城有限公司	1,382,732.00	6.44	69,136.60
湖南海龙物流分销有限公司	1,341,997.51	6.25	67,099.88
湖南盛世娱乐文化投资有限公司	755,632.93	3.52	37,781.65
湘潭湘钢商务服务有限公司	571,502.00	2.66	28,575.10
小 计	7,446,865.91	34.68	372,343.30

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	300,000,000.00	6.85			300,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,082,457,309.01	93.15	210,448,044.51	5.15	3,872,009,264.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,382,457,309.01	100.00	210,448,044.51	4.80	4,172,009,264.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,084,299,448.01	99.99	159,702,623.93	5.18	2,924,596,824.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	247,312.94	0.01	247,312.94	100.00	
合 计	3,084,546,760.95	100.00	159,949,936.87	5.19	2,924,596,824.08

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
怀化市鹤城区重点工程项	300,000,000.00			垫付拆迁款, 期后已收回 2 亿元, 剩

目财务管理办公室				余 1 亿元已冲抵土地出让金
小 计	300,000,000.00			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,040,711,584.63	202,035,579.23	5.00
1-2 年	8,988,581.15	898,858.12	10.00
3-4 年	12,825,000.00	6,412,500.00	50.00
5 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
小 计	4,062,635,165.78	209,456,937.35	5.16

4) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
租赁定、押金及保证金	15,214,810.03	760,740.50	5.00
其他定、押金及保证金	4,607,333.20	230,366.66	5.00
小 计	19,822,143.23	991,107.16	5.00

(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 50,498,107.64 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	19,822,143.23	17,596,887.76
拆借款	337,759,519.99	80,203,994.20
备用金	1,214,831.26	188,552.88
内部往来款	4,022,501,102.37	2,859,347,474.68
其他往来款	1,159,712.16	127,209,851.43
合 计	4,382,457,309.01	3,084,546,760.95

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宜春步步高连锁超市有限责任公司	货款及资金往来	434,048,839.42	1 年以内	9.90	21,702,441.97
怀化市鹤城区重点工程项目财务管理办公室	代垫拆迁款	300,000,000.00	1 年以内	6.85	
梅西商业有限公司	货款及资金往来	273,143,105.78	1 年以内	6.23	13,657,155.29

岳阳高乐商业管理有限公司	借款	239,100,979.45	1 年以内	5.46	11,955,048.97
江西步步高商业连锁有限责任公司	货款及资金往来	224,780,955.47	1 年以内	5.13	11,239,047.77
小 计		1,471,073,880.12		33.57	58,553,694.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,882,487,629.08		3,882,487,629.08	3,341,737,629.08		3,341,737,629.08
对联营、合营企业投资	2,583,343.71		2,583,343.71	4,205,947.11		4,205,947.11
合 计	3,885,070,972.79		3,885,070,972.79	3,345,943,576.19		3,345,943,576.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	49,510,738.71	11,970,000.00		61,480,738.71		
张家界步步高商业连锁有限责任公司	980,000.00			980,000.00		
宜春步步高商业连锁有限责任公司	980,000.00			980,000.00		
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	48,750,000.00	17,040,000.00		65,790,000.00		
岳阳高乐商业管理有限公司	120,000,000.00	100,000,000.00		220,000,000.00		
长沙步步高商业连锁有限责任公司	142,864,527.75	13,680,000.00		156,544,527.75		
新余步步高商业连锁有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	23,880,000.00			23,880,000.00		
湖南海龙物流分销有限公司	10,820,426.19			10,820,426.19		
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湘潭市汇通物流运输有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湘潭海龙物流分销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

湘潭美采平价百货有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湘潭华隆商业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南汇米巴商业管理有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
江西步步高商业连锁有限责任公司	230,060,000.00	26,380,000.00		256,440,000.00		
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	11,137,704.87	8,660,000.00		19,797,704.87		
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	94,510,000.00	12,600,000.00		107,110,000.00		
常德步步高商业连锁有限责任公司	57,893,426.27			57,893,426.27		
抚州步步高商业连锁有限责任公司	28,150,000.00		28,150,000.00			
怀化步步高商业连锁有限责任公司	10,330,000.00			10,330,000.00		
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	49,143,785.50	21,290,000.00		70,433,785.50		
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	70,860,000.00	10,410,000.00		81,270,000.00		
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	30,801,149.40	21,990,000.00		52,791,149.40		
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	39,154,000.00			39,154,000.00		
永州步步高商业连锁有限责任公司	70,175,254.39			70,175,254.39		
吉首步步高商业连锁有限责任公司	31,260,000.00	10,820,000.00		42,080,000.00		
湖南湘吉物业管理有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南如一文化传播有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南步步高翔龙软件有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
广西步步高商业有限责任公司	137,250,000.00	63,460,000.00		200,710,000.00		
重庆步步高商业有限责任公司	22,350,000.00			22,350,000.00		
步步高电子商务有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
四川步步高商业有限责任公司	27,130,000.00	30,000,000.00		57,130,000.00		
湖南鲜品味食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南润湘食品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
步步高支付有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖南云猴数据科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

湖南好美市集商贸有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
广西西南城百货有限责任公司	1,496,991,000.00			1,496,991,000.00		
湖南腾万里供应链管理有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
长沙高新区步步高小额贷款有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
步步高国际控股有限公司	10,745,616.00			10,745,616.00		
湘潭县翠梅林生态农场有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
梅西商业有限公司		225,600,000.00		225,600,000.00		
小 计	3,341,737,629.08	576,900,000.00	36,150,000.00	3,882,487,629.08		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南易思凯餐饮管理有限公司	2,809,405.06			-1,271,430.05	
湖南弘奇永和餐饮管理有限公司	1,396,542.05			-351,173.35	
合 计	4,205,947.11			-1,622,603.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南易思凯餐饮管理有限公司					1,537,975.01	
湖南弘奇永和餐饮管理有限公司					1,045,368.70	
合 计					2,583,343.71	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,702,887,125.05	5,263,313,465.53	7,614,630,953.05	7,153,564,735.28
其他业务收入	552,764,176.08	173,382,749.45	380,754,670.99	132,602,380.96
合 计	6,255,651,301.13	5,436,696,214.98	7,995,385,624.04	7,286,167,116.24

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	251,941,123.19	223,426,533.76
权益法核算的长期股权投资收益	-1,622,603.40	-1,552,589.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,584,850.67	-8,407,662.58
理财产品投资收益	1,455,479.45	
确认的资不抵债子公司的亏损	-91,509,072.28	-101,019,071.98
合 计	118,680,076.29	112,447,209.42

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,980,759.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,205,944.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,331,758.63	
委托他人投资或管理资产的损益	6,536,368.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-929,742.37	
小 计	34,163,570.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	8,132,523.82	
少数股东权益影响额(税后)	93,352.36	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,937,694.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.1695	0.1695
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.1395	0.1395

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	146,453,282.89	
非经常性损益	B	25,937,694.63	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	120,515,588.26	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,167,342,364.65	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	86,390,395.10	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	其他综合收益变动	I1	-1,035,560.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	对控股子公司非同比例增资导致的权益变动	I2	-2,646.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K ± I×J/K	6,189,655,284.97	
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.37%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.95%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	146,453,282.89
非经常性损益	B	25,937,694.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	120,515,588.26
期初股份总数	D	863,903,951.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H$ $\times I / K - J$	863,903,951.00
基本每股收益	M=A/L	0.1695
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.1395

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

步步高商业连锁股份有限公司
二〇一八年四月二十三日