

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司
2018 年度
审 计 报 告

CAC证审字[2019]0180号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

索 引	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6-7
2、合并利润表	8
3、合并现金流量表	9
4、合并股东权益变动表	10-11
5、资产负债表	12-13
6、利润表	14
7、现金流量表	15
8、股东权益变动表	16-17
9、财务报表附注	18-97
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

机密

审计报告

CAC 证审字[2019]0180 号

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称友阿股份）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了友阿股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于友阿股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

友阿股份主要从事百货零售行业，同时也涉足房地产业，2018 年度，友阿股份百货零售收入为 66.97 亿元、房地产销售收入为 6.02 亿元。请参阅合并财务报表附注三（二十一）、附注五（三十七）和附注十二（四）。

由于百货零售业务存在单笔销售金额较小、业务量频繁的特征，恰当确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性；房地产销售收入的确认方法与百货零售收入相比具有一定的特殊性。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- （1）了解与销售相关的内部控制制度关键内部控制的设计和执行情况；
- （2）评价销售相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；
- （3）对百货零售业务收入执行分析程序，包括但不限于：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- （4）抽查业务系统金额与销售收款日报表、收入记账凭证是否一致；从业务系统中抽查销售金额较大的供应商的流水记录，进行核对和判断。
- （5）检查房产销售合同的标准条款，以评价房地产开发收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；
- （6）抽样检查与房地产收入确认相关的支持性文件。包括但不限于：抽查相关合同及发票、银行回单以及与房产交付相关的交房通知书、钥匙交接单、质监站竣工验收备案表等；
- （7）检查在百货零售和房地产开发业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。

（二）商誉减值

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，友阿股份合并财务报表中商誉账面净值为人民币 1.09 亿元，主要系收购宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司 51%股权时产生的。友阿股份管理层每年

需要对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面净值。请参阅合并财务报表附注三（十七）和附注五（十四）。

由于商誉减值的测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计以及折现率、未来收入增长率等关键参数的主观判断，未来现金流量的固有不不确定性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对友阿股份商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）评估管理层向外部专家提供数据的准确性及相关性，将预计未来现金流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑合理性。

（2）复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合的盈利状况的判断和评估。

（3）复核管理层确定的减值测试方法与模型的恰当性。

（4）了解和评价管理层利用其外部专家的工作，评估管理层聘请的外部专家在减值测试中所采用关键假设及判断的合理性。

（5）评价财务报表中与商誉相关的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

友阿股份管理层对其他信息负责。其他信息包括友阿股份 2018 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

友阿股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估友阿股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算友阿股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督友阿股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致友阿股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

吴 淳

蒋 元

二〇一九年四月九日

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,070,521,903.97	1,484,360,317.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	108,253,270.96	82,519,998.47
预付款项	(三)	129,920,519.53	72,040,918.70
其他应收款	(四)	154,781,773.21	140,956,727.88
存 货	(五)	2,749,357,494.27	2,993,949,994.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	330,812,812.98	309,770,292.41
流动资产合计		4,543,647,774.92	5,083,598,249.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款	(七)	281,424,396.91	377,179,873.80
可供出售金融资产	(八)	183,259,305.15	183,059,305.15
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	21,401,892.13	28,310,000.00
长期股权投资	(十)	2,070,519,172.80	1,727,676,658.40
投资性房地产			
固定资产	(十一)	3,367,179,143.25	2,970,966,841.14
在建工程	(十二)	202,692,374.28	719,873,464.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	328,607,947.65	462,354,527.42
开发支出			
商誉	(十四)	109,387,361.04	109,387,361.04
长期待摊费用	(十五)	1,839,459,989.60	588,792,649.85
递延所得税资产	(十六)	53,008,792.41	34,359,691.86
其他非流动资产	(十七)	2,314,482,085.04	2,011,022,279.39
非流动资产合计		10,771,422,460.26	9,212,982,652.68
资产总计		15,315,070,235.18	14,296,580,902.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	880,000,000.00	235,161,604.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十九）	1,048,061,365.97	1,347,704,770.35
预收款项	（二十）	672,300,262.27	1,137,125,534.24
应付职工薪酬	（二十一）	65,999,093.58	67,746,960.57
应交税费	（二十二）	35,229,707.12	43,735,001.97
其他应付款	（二十三）	619,514,575.27	437,307,726.46
持有待售负债			
保险合同准备金	（二十四）	39,659,683.14	35,111,851.54
一年内到期的非流动负债	（二十五）	456,300,000.00	323,300,000.00
其他流动负债	（二十六）	1,554,500.00	612,269,137.81
流动负债合计		3,818,619,187.35	4,239,462,586.94
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	1,471,860,000.00	1,069,760,000.00
应付债券	（二十八）	1,198,774,516.57	1,198,171,435.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	1,168,753,664.19	259,066,597.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）	78,023,767.84	61,797,314.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,917,411,948.60	2,588,795,347.40
负债合计		7,736,031,135.95	6,828,257,934.34
股东权益：			
股本	（三十一）	1,416,605,200.00	1,416,605,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	1,247,856,194.49	1,390,824,856.95
减：库存股	（三十三）	82,396,875.68	
其他综合收益	（三十四）	21,142,335.79	-22,435,862.41
专项储备			
盈余公积	（三十五）	528,490,097.67	466,819,239.00
未分配利润	（三十六）	3,583,203,286.16	3,261,671,284.25
归属于母公司股东权益合计		6,714,900,238.43	6,513,484,717.79
少数股东权益		864,138,860.80	954,838,250.54
股东权益合计		7,579,039,099.23	7,468,322,968.33
负债和股东权益总计		15,315,070,235.18	14,296,580,902.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018 年度

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,242,391,510.59	7,283,777,317.35
其中：营业收入	（三十七）	7,218,250,181.20	7,256,564,912.13
利息收入	（三十八）	22,209,534.46	24,768,372.72
已赚保费	（三十九）	1,931,794.93	2,444,032.50
二、营业总成本		7,078,780,021.68	6,916,402,093.18
其中：营业成本	（三十七）	5,785,552,646.07	5,854,934,928.23
利息支出	（三十八）	2,817,446.67	4,239,767.05
提取保险责任准备金净额	（四十）	4,548,911.67	5,641,525.32
税金及附加	（四十一）	93,046,694.21	126,410,014.48
销售费用	（四十二）	498,613,994.80	410,681,398.68
管理费用	（四十三）	485,185,500.89	451,290,645.68
研发费用			
财务费用	（四十四）	146,390,064.39	49,703,973.18
其中：利息费用		171,870,672.61	80,046,866.65
利息收入		13,487,485.10	12,118,047.94
资产减值损失	（四十五）	62,624,762.98	13,499,840.56
加：其他收益	（四十六）	5,581,500.00	631,015.56
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	339,681,993.04	303,555,038.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		326,766,968.60	257,363,471.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-662,698.22	-165,325.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		508,212,283.73	671,395,952.50
加：营业外收入	（四十九）	3,157,809.83	2,591,947.15
减：营业外支出	（五十）	3,361,353.48	19,977,957.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		508,008,740.08	654,009,942.42
减：所得税费用	（五十一）	120,352,654.30	125,330,061.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,656,085.78	528,679,880.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		387,656,085.78	528,679,880.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		453,515,620.58	565,110,516.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-65,859,534.80	-36,430,635.71
六、其他综合收益的税后净额		43,763,908.20	-8,112,071.85
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		43,578,198.20	-8,167,430.98
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2、将重分类进损益的其他综合收益		43,578,198.20	-8,167,430.98
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		41,906,808.20	-9,229,886.40
（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			29,485.42
（6）其他		1,671,390.00	1,032,970.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		185,710.00	55,359.13
七、综合收益总额		431,419,993.98	520,567,808.82
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		497,093,818.78	556,943,085.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-65,673,824.80	-36,375,276.58
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.324	0.402
（二）稀释每股收益		0.324	0.402

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,835,963,637.54	8,216,112,773.99
客户贷款及垫款净减少额		34,030,068.17	1,459,164.17
收到原保险合同保费取得的现金		1,930,714.86	1,932,875.00
收取利息、手续费及佣金的现金		23,179,680.35	25,992,471.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	131,174,994.72	95,881,762.91
经营活动现金流入小计		8,026,279,095.64	8,341,379,047.19
购买商品、接受劳务支付的现金		6,850,178,940.97	6,684,176,551.97
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		326,475,735.72	297,356,542.77
支付的各项税费		381,661,240.46	373,952,388.18
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	360,439,832.23	364,683,680.19
经营活动现金流出小计		7,918,755,749.38	7,720,169,163.11
经营活动产生的现金流量净额		107,523,346.26	621,209,884.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			14,600,000.00
取得投资收益所收到的现金		13,168,929.30	36,017,384.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		150,822.37	641,636.86
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	(五十二)	335,692,800.00	328,782,954.42
投资活动现金流入小计		349,012,551.67	380,041,975.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		541,390,361.03	1,038,769,852.46
投资支付的现金		158,900,000.00	249,974,000.00
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	(五十二)	396,000,000.00	311,111,781.73
投资活动现金流出小计		1,096,290,361.03	1,599,855,634.19
投资活动产生的现金流量净额		-747,277,809.36	-1,219,813,658.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		217,035.00	235,030,588.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		217,035.00	235,030,588.00
取得借款收到的现金		1,765,881,370.00	1,358,761,481.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	53,466,696.57	732,519,539.00
筹资活动现金流入小计		1,819,565,101.57	2,326,311,608.36
偿还债务支付的现金		591,762,452.82	850,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,416,839.14	261,998,638.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	700,299,376.35	558,853,497.37
筹资活动现金流出小计		1,598,478,668.31	1,671,282,136.27
筹资活动产生的现金流量净额		221,086,433.26	655,029,472.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,394,104.28	2,341,583.20
五、现金及现金等价物净增加额		-425,062,134.12	58,767,281.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,420,443,656.75	1,361,676,375.72
六、期末现金及现金等价物余额		995,381,522.63	1,420,443,656.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额：	1,416,605,200.00				1,390,824,856.95		-22,435,862.41		466,819,239.00	3,261,671,284.25		6,513,484,717.79	954,838,250.54	7,468,322,968.33
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	1,416,605,200.00				1,390,824,856.95		-22,435,862.41		466,819,239.00	3,261,671,284.25		6,513,484,717.79	954,838,250.54	7,468,322,968.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-142,968,662.46	82,396,875.68	43,578,198.20		61,670,858.67	321,532,001.91		201,415,520.64	-90,699,389.74	110,716,130.90
(一) 综合收益总额							43,578,198.20			453,515,620.58		497,093,818.78	-65,673,824.80	431,419,993.98
(二) 股东投入和减少资本						82,396,875.68						-82,396,875.68	217,035.00	-82,179,840.68
1、股东投入的普通股													217,035.00	217,035.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他						82,396,875.68						-82,396,875.68		-82,396,875.68
(三) 利润分配									61,670,858.67	-131,983,618.67		-70,312,760.00		-70,312,760.00
1、提取盈余公积									61,670,858.67	-61,670,858.67				
2、对股东的分配										-70,312,760.00		-70,312,760.00		-70,312,760.00
3、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他					-142,968,662.46							-142,968,662.46	-25,242,599.94	-168,211,262.40
四、本年年末余额	1,416,605,200.00				1,247,856,194.49	82,396,875.68	21,142,335.79		528,490,097.67	3,583,203,286.16		6,714,900,238.43	864,138,860.80	7,579,039,099.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额：	708,302,600.00				1,979,824,207.27		544,633.97		301,682,511.72	1,933,833,033.15		4,924,186,986.11	738,065,207.83	5,662,252,193.94
加：会计政策变更					119,230,255.70		-14,813,065.40		99,869,472.20	898,825,249.80		1,103,111,912.30		1,103,111,912.30
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	708,302,600.00				2,099,054,462.97		-14,268,431.43		401,551,983.92	2,832,658,282.95		6,027,298,898.41	738,065,207.83	6,765,364,106.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	708,302,600.00				-708,229,606.02		-8,167,430.98		65,267,255.08	429,013,001.30		486,185,819.38	216,773,042.71	702,958,862.09
（一）综合收益总额							-8,167,430.98			565,110,516.38		556,943,085.40	-36,375,276.58	520,567,808.82
（二）股东投入和减少资本													217,170,588.00	217,170,588.00
1、股东投入的普通股													226,870,588.00	226,870,588.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他													-9,700,000.00	-9,700,000.00
（三）利润分配									65,267,255.08	-136,097,515.08		-70,830,260.00	-2,000,000.00	-72,830,260.00
1、提取盈余公积									65,267,255.08	-65,267,255.08				
2、对股东的分配										-70,830,260.00		-70,830,260.00	-2,000,000.00	-72,830,260.00
3、其他														
（四）股东权益内部结转	708,302,600.00				-708,302,600.00									
1、资本公积转增股本	708,302,600.00				-708,302,600.00									
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					72,993.98							72,993.98	37,977,731.29	38,050,725.27
四、本年年末余额	1,416,605,200.00				1,390,824,856.95		-22,435,862.41		466,819,239.00	3,261,671,284.25		6,513,484,717.79	954,838,250.54	7,468,322,968.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		744,760,027.12	1,040,289,651.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	47,244,892.35	14,509,930.54
预付款项		93,835,277.33	17,205,256.73
其他应收款	(二)	2,391,771,943.34	2,043,909,738.61
存货		390,694,172.60	59,828,882.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,663,214.14	20,799,954.37
流动资产合计		3,687,969,526.88	3,196,543,413.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		183,059,305.15	183,059,305.15
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,278,355,669.31	3,893,133,154.91
投资性房地产			
固定资产		1,026,511,122.89	963,509,826.49
在建工程		17,506,841.17	170,059,467.67
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		234,210,614.46	367,169,270.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		517,246,180.48	528,660,681.87
递延所得税资产		20,102,621.43	16,511,705.13
其他非流动资产		1,838,350,308.09	1,498,385,208.49
非流动资产合计		8,115,342,662.98	7,620,488,620.30
资产总计		11,803,312,189.86	10,817,032,033.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		850,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		498,568,880.38	622,461,088.99
预收款项		578,634,187.86	709,124,011.40
应付职工薪酬		57,735,629.10	59,747,779.09
应交税费		11,870,130.25	9,854,525.84
其他应付款		314,240,351.01	360,174,648.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		115,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			600,000,000.00
流动负债合计		2,426,049,178.60	2,463,362,053.96
非流动负债：			
长期借款		653,500,000.00	127,000,000.00
应付债券		1,198,774,516.57	1,198,171,435.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		118,168,266.06	118,168,266.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		76,723,767.84	60,308,314.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,047,166,550.47	1,503,648,015.71
负债合计		4,473,215,729.07	3,967,010,069.67
股东权益：			
股本		1,416,605,200.00	1,416,605,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,429,209,894.68	1,455,041,157.08
减：库存股		82,396,875.68	
其他综合收益		17,863,856.40	-24,042,951.80
专项储备			
盈余公积		528,490,097.67	466,819,239.00
未分配利润		4,020,324,287.72	3,535,599,319.72
股东权益合计		7,330,096,460.79	6,850,021,964.00
负债和股东权益总计		11,803,312,189.86	10,817,032,033.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018 年度

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,851,057,953.55	4,983,899,099.34
减：营业成本	(四)	3,957,594,137.96	4,063,864,005.27
税金及附加		42,951,056.92	56,500,931.01
销售费用		221,441,855.02	214,858,209.45
管理费用		266,521,299.50	292,555,202.11
研发费用			
财务费用		-83,765,863.55	-105,033,781.21
其中：利息费用		68,937,472.88	52,320,210.74
利息收入		134,311,406.38	140,058,430.91
资产减值损失		-1,502,852.27	203,033.34
加：其他收益		12,500.00	12,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	266,775,985.22	322,658,904.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		326,766,968.60	257,363,471.60
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-291,425.31	-165,325.29
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		714,315,379.88	783,457,578.68
加：营业外收入		1,534,066.17	1,120,741.64
减：营业外支出		2,414,124.06	16,415,930.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		713,435,321.99	768,162,389.52
减：所得税费用		96,726,735.32	115,489,838.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		616,708,586.67	652,672,550.77
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		616,708,586.67	652,672,550.77
(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		41,906,808.20	-9,229,886.40
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		41,906,808.20	-9,229,886.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		41,906,808.20	-9,229,886.40
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		658,615,394.87	643,442,664.37

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,563,864,414.42	5,856,473,228.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,195,136.88	55,538,399.99
经营活动现金流入小计		5,602,059,551.30	5,912,011,628.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,039,567,862.05	4,754,430,344.83
支付给职工以及为职工支付的现金		210,039,407.42	209,843,837.35
支付的各项税费		229,712,001.64	242,722,367.04
支付其他与经营活动有关的现金		129,967,986.08	192,410,520.84
经营活动现金流出小计		5,609,287,257.19	5,399,407,070.06
经营活动产生的现金流量净额		-7,227,705.89	512,604,558.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			14,600,000.00
取得投资收益所收到的现金		20,000,000.00	34,295,433.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,208.00	219,689.48
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		231,885,644.18	810,732,579.73
投资活动现金流入小计		251,893,852.18	859,847,702.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		371,546,257.31	328,743,846.12
投资支付的现金		158,700,000.00	545,039,600.00
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		490,500,000.00	404,111,781.73
投资活动现金流出小计		1,020,746,257.31	1,277,895,227.85
投资活动产生的现金流量净额		-768,852,405.13	-418,047,525.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000,000.00	380,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,907,696.57	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,503,907,696.57	980,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,500,000.00	436,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,808,678.21	176,940,816.28
支付其他与筹资活动有关的现金		689,140,834.68	412,347,110.63
筹资活动现金流出小计		1,019,449,512.89	1,025,287,926.91
筹资活动产生的现金流量净额		484,458,183.68	-45,287,926.91
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		-291,621,927.34	49,269,106.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,034,819,651.03	985,550,544.87
六、期末现金及现金等价物余额		743,197,723.69	1,034,819,651.03

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,416,605,200.00				1,455,041,157.08		-24,042,951.80		466,819,239.00	3,535,599,319.72	6,850,021,964.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,416,605,200.00				1,455,041,157.08		-24,042,951.80		466,819,239.00	3,535,599,319.72	6,850,021,964.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-25,831,262.40	82,396,875.68	41,906,808.20		61,670,858.67	484,724,968.00	480,074,496.79
（一）综合收益总额							41,906,808.20			616,708,586.67	658,615,394.87
（二）股东投入和减少资本						82,396,875.68					-82,396,875.68
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他						82,396,875.68					-82,396,875.68
（三）利润分配									61,670,858.67	-131,983,618.67	-70,312,760.00
1、提取盈余公积									61,670,858.67	-61,670,858.67	
2、对股东的分配										-70,312,760.00	-70,312,760.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					-25,831,262.40						-25,831,262.40
四、本年期末余额	1,416,605,200.00				1,429,209,894.68	82,396,875.68	17,863,856.40		528,490,097.67	4,020,324,287.72	7,330,096,460.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	708,302,600.00				2,044,113,501.38				301,682,511.72	2,120,199,034.23	5,174,297,647.33
加：会计政策变更					119,230,255.70		-14,813,065.40		99,869,472.20	898,825,249.80	1,103,111,912.30
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	708,302,600.00				2,163,343,757.08		-14,813,065.40		401,551,983.92	3,019,024,284.03	6,277,409,559.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	708,302,600.00				-708,302,600.00		-9,229,886.40		65,267,255.08	516,575,035.69	572,612,404.37
（一）综合收益总额							-9,229,886.40			652,672,550.77	643,442,664.37
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									65,267,255.08	-136,097,515.08	-70,830,260.00
1、提取盈余公积									65,267,255.08	-65,267,255.08	
2、对股东的分配										-70,830,260.00	-70,830,260.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转	708,302,600.00				-708,302,600.00						
1、资本公积转增股本	708,302,600.00				-708,302,600.00						
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	1,416,605,200.00				1,455,041,157.08		-24,042,951.80		466,819,239.00	3,535,599,319.72	6,850,021,964.00

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

英文名称：Hunan Friendship & Apollo Commercial Co., Ltd

营业期限：2004-06-07 至无固定期限

注册资本：1,416,605,200.00 元

法定代表人：胡子敬

法定住所：湖南省长沙市芙蓉区八一路1号

统一社会信用代码：914300007632582966

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：百货零售业。

公司经营范围：商品零售业及相关配套服务、酒店业、餐饮业、休闲娱乐业的投资、经营、管理；预包装食品批发与零售；在灯箱、橱窗、互联网媒介上为客户策划、制作宣传活动；道路运输及仓储服务；软件开发、信息系统设计、集成实施、运营维护、信息技术咨询及培训；动产及不动产的租赁；滑雪场及配套服务；物业管理；房地产开发及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品或提供的劳务：公司主要经营各种男女服饰、鞋帽箱包、针棉织品、儿童用品、文体用品、珠宝首饰、化妆品、钟表、副食品等百货商品以及家电产品，提供宾馆服务，房地产。

（三）公司历史沿革

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为家润多商业股份有限公司，系经中华人民共和国商务部商资批[2004]246号文《商务部关于同意设立家润多商业股份有限公司的批复》及中华人民共和国商务部商资批[2004]582号文《商务部关于同意家润多商业股份有限公司调整股本结构的批复》同意，由湖南友谊阿波罗股份有限公司、香港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司、长沙西湖房地产开发有限公司、凤凰古城旅游有限公司共同出资组建的外商投资股份有限公司（外资比例小于25%），其中：湖南友谊阿波罗股份有限公司以商业性净资产和货币资金出资，其他股东以货币资金出资。公司于2004年6月7日取得湖南省工商行政管理局颁发的企股湘总副字第001177号企业法人营业执照，注册资本为14,400万元。

2006年经中华人民共和国商务部商资批[2006]331号文《商务部关于同意家润多商业股份有限公司股权转让的批复》同意，变更为内资股份有限公司。同年湖南友谊阿波罗股份有限公司受让了香

港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司持有的本公司股份 1,613.2 万股，恩瑞集团有限公司受让了长沙西湖房地产开发有限公司持有的本公司股份 1,000 万股。

2007 年 6 月至 7 月间湖南友谊阿波罗股份有限公司将其所持本公司股权中的 36.76%，共计 5,292 万股转让给了上海万津实业有限公司、深圳市盛桥投资管理有限公司、长沙九芝堂（集团）有限公司等三家公司和冯汉明等 22 个自然人，同年 10 月 30 日，上海万津实业有限公司将其持有的本公司 1,800 万股转让给上海信盟投资有限公司，11 月 23 日，蔡明君将其持有的本公司 30 万股份转让给杜小平。

2009 年 7 月本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]580 号文核准向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股。公司注册资本变更为 19,400 万元，并于 2009 年 11 月 5 日进行工商变更登记。

2010 年 4 月 21 日，本公司 2009 年度股东大会审议通过本公司名称变更为“湖南友谊阿波罗商业股份有限公司”，并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 15,520 万股，转增后注册资本变更为 34,920 万元。

2012 年 9 月 7 日，本公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 20,952 万股，转增后注册资本变更为 55,872 万元。

2013 年 12 月，根据公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》的规定，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第一个行权期内自主行权 2,858,600 元，本公司注册资本增至 561,578,600 元。

2014 年 10 月，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第二个行权期内自主行权 3,008,000 元，本公司注册资本增至 564,586,600 元。

2015 年 10 月，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第三个行权期内自主行权 1,536,000 元，本公司注册资本增至 566,122,600 元。

2016 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]337 号文核准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 14,218 万股，公司注册资本变更为 708,302,600 元。

2017 年 3 月，经本公司 2016 年度股东大会通过，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 708,302,600 股，转增后注册资本为 1,416,605,200 元。

经 2018 年 2 月 28 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，本公司以自有资金通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计回购股份 17,372,800 股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 9 日批准报出。

（五）本期的合并财务报表范围及其变化情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围包括以下子公司：

公司名称	级次	变化情况
------	----	------

湖南家润多家电超市有限公司	二级	存续
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	二级	存续
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	二级	存续
湖南友阿融资担保有限公司	二级	存续
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	二级	存续
长沙友阿五一广场商业有限公司	二级	存续
湖南友阿彩票网络科技有限公司	二级	存续
湖南常德友谊阿波罗有限公司	二级	存续
常德友阿国际广场有限公司	二级	存续
湖南友阿云商网络有限公司	二级	存续
友阿云商（香港）有限公司	三级	存续
天津友阿国际贸易有限公司	三级	存续
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	二级	存续
邵阳友阿国际广场经营管理有限公司	三级	存续
郴州友阿商业经营管理有限公司	二级	存续
湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司	二级	存续
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	二级	存续
欧派国际贸易有限公司	三级	存续
欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司	三级	存续
北京亿奢汇品牌管理有限公司	三级	存续
北京欧派尚品信息技术有限公司	三级	存续
杭州亿蔻国际贸易有限公司	三级	新设
杭州融智成业科技有限公司	三级	新设
亿奢汇（上海）国际贸易有限公司	三级	新设
湖南友阿崇格国际名品有限公司	二级	存续
湖南友阿奥莱城商业有限公司	二级	存续
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	二级	存续
长沙亿寇商贸有限公司	三级	存续
友阿亿奢汇国际贸易有限公司	三级	新设

本公司本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注六与附注七。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本

财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认时点等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见“其他重要的会计政策和会计估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额

的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

（八）金融工具的确认和计量

在本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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

(九) 贷款和应收款项

1、贷款

本公司控股子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款持有期间或适用更短期间内保持不变。

2、贷款减值准备的计量

期末对贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类标准和计提贷款损失准备的比例为：

正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还，按期末贷款余额计提损失准备 1%；

关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益，按期末贷款余额计提损失准备 2%；

次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，按期末贷款余额计提损失准备 25%；

可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，按期末贷款余额计提损失准备 50%；

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按期末贷款余额计提损失准备 100%。

3、应收款项坏账的确认标准

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

4、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和其
------------------	--------------------------------------

	他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

5、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0	0
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	40	40
3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

6、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率或每月月初的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，其他项目采用发生时的即期汇率

折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品和物料用品等种类。

2、存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，各类存货的购入与入库按实际成本计价。购入的存货按买价和按规定应计入成本的税金及其他费用作为实际成本；进货费用在发生时直接计入当期损益；库存商品发出按先进先出法计价。低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用；开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性成本支出实际发生时直接计入当期损益。

4、公共配套设施费的核算方法

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时摊销转入住宅、商铺等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入开发产品。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

6、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，

最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

（十三）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40、50	3	2.425、1.94
店堂一般装修	4	3	25.00
店堂高档、豪华装修	10	3	10.00
机器设备	5、8、10	3	19.40、12.125、9.70
运输设备	8	3	12.125
办公及电子设备	3-5	3	32.33--19.40
其他设备	3-5	3	32.33--19.40

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

20 万元以上的固定资产装修费用应计入固定资产下设的“装修”子目中单独核算，其中一般装修按 4 年计提折旧，高档、豪华装修按预计可使用年限进行折旧；20 万元以下的装修费用在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40	土地使用权证
软件	3	预计使用期限
域名及其他	10	有效期限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括

以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。

(十七) 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项 目	摊销年限	依据
长沙奥莱公园等租赁土地建设的门店工程建设支出	租赁期限	租赁协议
长沙奥莱公园等租赁土地建设的门店装修支出	4 年	预计使用期限
租赁费	租赁期限	租赁协议
品牌使用费	授权使用期限	合作合同
五一广场经营权转让费	使用年限	合同

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）本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）本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）收入

1、销售商品收入

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

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

利息收入金额，按照使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定，实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

担保费收入同时满足下列条件的，予以确认：（1）担保合同成立并承担相应的保险责任；（2）与担保合同相关的经济利益很可能流入；（3）与担保合同相关收入能可靠地计量。

4、具体收入确认时点及计量方法

（1）一般商品销售：本公司在商品已经发出，收到货款或取得索取货款的凭据时确认商品销售收入。

（2）房地产销售：本公司在房屋已经完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，并交付给客户以后确认房产销售收入。

（3）利息收入：按照使用货币资金的时间和实际利率计算，并在款项已经收到或预计能够收到时确认。

（4）担保费收入：在已收到担保收入款且担保合同已开始履行时确认收入。

（二十二）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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。

3、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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很

可能不会转回的，不予确认。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司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作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（二十五）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十六）风险准备金、未到期责任准备金和担保赔偿准备金

子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司按本期净利润的 10%计提一般风险准备金。

子公司湖南友阿融资担保有限公司按本期净利润的 10%计提一般风险准备金；按照当年担保费收入的 50%计提未到期责任准备金；按照年末担保责任余额的 1%计提担保赔偿准备金，担保赔偿准备金累计达到担保责任余额的 10%后，实行差额计提，同时，对可能发生损失的应收代位追偿款相应计提担保赔偿准备金。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

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

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

（1）应收款项减值

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

（2）存货减值准备

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

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

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

（3）商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

（4）递延所得税资产确认的会计估计

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

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

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

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

② 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号和财会[2019]1 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	82,519,998.47	-82,519,998.47	
应收票据及应收账款		82,519,998.47	82,519,998.47
其他应收款	311,089,450.39	-170,132,722.51	140,956,727.88
其他流动资产	139,637,569.90	170,132,722.51	309,770,292.41
资产总计	14,296,580,902.67		14,296,580,902.67
应付票据	70,109,500.00	-70,109,500.00	
应付账款	1,277,595,270.35	-1,277,595,270.35	
应付票据及应付账款		1,347,704,770.35	1,347,704,770.35
应付利息	51,569,924.93	-51,569,924.93	
其他应付款	385,737,801.53	51,569,924.93	437,307,726.46
长期应付款	196,001,798.75	63,064,799.00	259,066,597.75
专项应付款	63,064,799.00	-63,064,799.00	
负债和股东权益总计	14,296,580,902.67		14,296,580,902.67

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	14,509,930.54	-14,509,930.54	
应收票据及应收账款		14,509,930.54	14,509,930.54
应收股利	54,000,000.00	-54,000,000.00	
其他应收款	1,989,909,738.61	54,000,000.00	2,043,909,738.61
资产总计	10,817,032,033.67		10,817,032,033.67
应付账款	622,461,088.99	-622,461,088.99	
应付票据及应付账款		622,461,088.99	622,461,088.99
应付利息	51,001,698.63	-51,001,698.63	
其他应付款	309,172,950.01	51,001,698.63	360,174,648.64
长期应付款	59,703,467.06	58,464,799.00	118,168,266.06
专项应付款	58,464,799.00	-58,464,799.00	
负债和股东权益总计	10,817,032,033.67		10,817,032,033.67

(2) 对长沙银行的长期股权投资会计核算方法变更

本公司持有长沙银行股权 228,636,220 股，占比 6.68%，账面投资成本为 376,431,160.90 元。2018 年 9 月 12 日，长沙银行发行 A 股 342,155,376 股，并于 2018 年 9 月 26 日在上海证券交易所上市。本公司总裁陈细和先生从 2005 年开始担任长沙银行董事至今。

投资初始时，鉴于本公司没有银行从业及经营经验，未积极参与长沙银行经营政策的制定，且持股比例未达到 20%，本公司对长沙银行投资不构成重大影响，并采用成本法进行会计核算。

证监会“2017 年会计监管协调会—具体会计问题监管口径”规定：公司有权力向被投资单位派出董事，一般可认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明其不能参与财务经营决策。为符合上述要求，经 2018 年 12 月 28 日召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过的《关于对长沙银行股份有限公司长期股权投资会计政策变更的决议》，本公司决定从 2018 年度开始，对长沙银行的长期股权投资会计核算方法由成本法改成权益法，列报从可供出售金融资产调整至长期股权投资，并追溯调整以前年度。

受影响的报表项目名称和金额：

受影响的报表项目名称	对 2017 年 1 月 1 日/2017 年度 财务报表项目的影响金额	备注
可供出售金融资产	-376,431,160.90	
长期股权投资	1,727,676,658.40	
资本公积	119,230,255.70	
其他综合收益	-24,042,951.80	
盈余公积	125,605,819.36	
未分配利润	1,130,452,374.24	
投资收益	257,363,471.60	

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、3%、0%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
	老项目房产销售收入	5%
消费税	应税产品销售收入	5%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、16.5%

本公司自行开发的房地产项目均系 2016 年 4 月 30 日前的老项目，适用简易计税方法按照 5%的征收率计税。

友阿云商（香港）有限公司、欧派国际贸易有限公司、欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司和友阿亿奢汇国际贸易有限公司的注册地为香港，按照 16.5%税率缴纳利得税。

（二）税收优惠及批文

1、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。本公司的子公司湖南友阿云商网络有限公司及部分门店的生鲜产品销售免征增值税。

2、根据《财政部、国家税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77号）、《关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第52号），本公司之子公司湖南友阿彩票网络科技有限公司属月销售额不超过3万元的增值税一般纳税人，2018年免征增值税。

3、根据《2018香港税务（修订）（第三号）条例》附表8B有关规定，法团首200万港币的利得税率变为8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税，此优惠只能选择关联企业中的一家公司享有，本公司选取了欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司享受了该税收优惠。

4、自2018年1月1日至2020年12月31日，符合条件的小型微利企业，其年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的，均可以享受财税〔2018〕77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策。子公司杭州亿蔻科技有限公司享受上述优惠。

（三）其他说明

本公司分支机构湖南友谊阿波罗商业股份有限公司春天百货常德店、湖南友谊阿波罗商业股份有限公司郴州分公司在注册地独立缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2018年12月31日，期初指2018年1月1日，本期指2018年度，上期指2017年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	101,191.05	108,314.36
银行存款	967,933,187.28	1,384,273,904.93
其他货币资金	102,487,525.64	99,978,098.52
合 计	1,070,521,903.97	1,484,360,317.81
其中：存放在境外的款项总额	9,763,572.14	26,945,990.13

本公司货币资金受限情况详见附注五（五十四）。

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	108,253,270.96	82,519,998.47
合 计	108,253,270.96	82,519,998.47

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,349,828.87	100.00	96,557.91	0.09	108,253,270.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	108,349,828.87	100.00	96,557.91	0.09	108,253,270.96

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,680,101.00	3.14	2,680,101.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,565,129.25	96.76	45,130.78	0.05	82,519,998.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	85,514.76	0.1	85,514.76	100.00	
合 计	85,330,745.01	100.00	2,810,746.54	3.29	82,519,998.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,867,097.31		
1 至 2 年	482,702.56	96,540.51	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	29.00	17.40	60.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	108,349,828.87	96,557.91	0.09

(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 127,077.98 元；本期收回或转回坏账准备 2,440,527.13 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	400,739.48

应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	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
湖南星广传媒有限公司	货款	280,101.00	公司已停业	管理层审批	否
杭州西客品牌管理有限公司	货款	72,581.76	无法收回	管理层审批	否
香港东方百盛商贸有限公司	货款	2,721.13	无法收回	管理层审批	否
秀网控股（香港）有限公司	货款	32,402.59	无法收回	管理层审批	否
北京博纳优品国际商贸有限公司	货款	11,545.00	无法收回	管理层审批	否
浙江银泰电子商务有限公司北京分公司	货款	1,388.00	无法收回	管理层审批	否
合 计		400,739.48			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
Hong Kong Secoo Supply Chain Company Ltd	18,475,336.14	17.05	
HONGKONG SECOO INVESTMENT GROUP LIMITED（寺库国际）	14,196,621.24	13.10	
EMEI club international trading limited	12,413,689.94	11.46	
魅惠所中国有限公司	10,441,645.95	9.64	
云集香港公司	3,865,715.66	3.57	
合 计	59,393,008.93	54.82	

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	129,028,557.21	99.30	68,278,892.14	94.78
1 至 2 年	707.50	0.01	44,489.31	0.06
2 至 3 年	9,864.31	0.01	3,571,688.74	4.96
3 年以上	881,390.51	0.68	145,848.51	0.20
合 计	129,920,519.53	100.00	72,040,918.70	100.00

期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
上海日致贸易有限公司	13,010,401.57	10.01
湖南盛世欣兴格力贸易有限公司	12,739,277.85	9.81
SMART TRAGET INVESTMENTS LIMITED（达俊投资有限公司）	12,628,621.11	9.72
国酒茅台（贵州怀仁）营销有限公司	11,210,595.53	8.63
DELLA	5,571,796.15	4.29
合 计	55,160,692.21	42.46

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	154,781,773.21	140,956,727.88
合 计	154,781,773.21	140,956,727.88

1、其他应收款项

(1) 分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	164,629,044.44	99.76	9,847,271.23	5.98	154,781,773.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	400,000.00	0.24	400,000.00	100.00	
合 计	165,029,044.44	100.00	10,247,271.23	6.21	154,781,773.21
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	20,000,000.00	13.58			20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	126,968,350.91	86.19	6,299,785.08	4.96	120,668,565.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	344,678.05	0.23	56,516.00	16.40	288,162.05
合 计	147,313,028.96	100.00	6,356,301.08	4.31	140,956,727.88

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海鼎汛贸易有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	400,000.00	400,000.00	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,775,035.82		
1 至 2 年	31,257,856.14	6,251,571.23	20.00
2 至 3 年	556,491.44	222,596.58	40.00
3 至 4 年	1,459,794.04	875,876.42	60.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	413,200.00	330,560.00	80.00
5 年以上	2,166,667.00	2,166,667.00	100.00
合 计	164,629,044.44	9,847,271.23	5.98

(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 7,110,882.34 元，本期收回或转回坏账准备 3,127,574.79 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款项情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	92,337.40

其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	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
湖南省粮食进出口集团有限公司	往来款	17,651.80	无法收回	管理层审批	否
湖南星广传媒有限公司	往来款	26,984.00	公司已停业	管理层审批	否
路谓舜	往来款	5,788.80	无法收回	管理层审批	否
廖建华	往来款	17,861.00	无法收回	管理层审批	否
周嘉	往来款	10,756.80	无法收回	管理层审批	否
龙小平	往来款	13,295.00	无法收回	管理层审批	否
合计	--	92,337.40	--		

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	53,795,265.33	35,172,518.22
代垫费用	17,427,438.43	77,504.82
备用金及个人借支	10,671,764.05	5,082,197.59
往来款及其他	83,134,576.63	106,980,808.33
合 计	165,029,044.44	147,313,028.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南大为建设工程公司	借款及往来款	30,483,582.00	1 年以内	18.47	
七财商业保理(深圳)有限公司	保证金	20,000,000.00	1 年以内	12.12	
垫付政府拆迁款	垫付拆迁款	16,697,460.00	1 年以内 2,574,960.00, 1-2 年 14,122,500.00	10.12	2,824,500.00
湖南金钻置业投资有限责任公司	往来款	3,820,000.00	1-2 年	2.31	764,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南广宇建设股份有限公司	民工保证金	3,500,000.00	1-2 年	2.12	700,000.00
合 计		74,501,042.00		45.14	4,288,500.00

(五) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	704,134.39		704,134.39	548,691.61		548,691.61
库存商品	373,494,718.23	1,195,614.94	372,299,103.29	214,414,612.96	573,831.08	213,840,781.88
物料用品	1,903,393.93		1,903,393.93	1,676,048.95		1,676,048.95
开发成本				475,733,778.84		475,733,778.84
开发产品	2,374,446,919.03		2,374,446,919.03	2,299,405,230.64		2,299,405,230.64
委托加工物资	3,943.63		3,943.63	2,745,462.80		2,745,462.80
合 计	2,750,553,109.21	1,195,614.94	2,749,357,494.27	2,994,523,825.80	573,831.08	2,993,949,994.72

2、开发成本明细情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津云山墅项目：	475,733,778.84	580,529.00	476,314,307.84	
其中：土地成本	42,026,263.58		42,026,263.58	
工程支出	433,707,515.26	580,529.00	434,288,044.26	
合 计	475,733,778.84	580,529.00	476,314,307.84	

3、开发产品明细情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
友阿总部办公楼项目		228,579,275.66		228,579,275.66
天津奥特莱斯项目	847,028.92			847,028.92
天津云山墅项目		476,314,307.84		476,314,307.84
郴州友阿国际广场项目	959,142,684.36		41,427,130.06	917,715,554.30
常德水榭花城项目	819,919,021.80	400,483.04	421,986,770.31	398,332,734.53
邵阳国际广场项目	519,496,495.55		166,838,477.77	352,658,017.78
合 计	2,299,405,230.63	705,294,066.54	630,252,378.14	2,374,446,919.03

4、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	573,831.08	621,783.86				1,195,614.94
合 计	573,831.08	621,783.86				1,195,614.94

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转销存货跌价准备的 原因
库存商品	可变现净值低于存货账面成本		

5、存货期末余额中借款费用资本化金额为 125,676,264.30 元。

6、期末用于抵押借款的存货金额为 810,344,708.90 元，详见附注五（五十四）。

（六）其他流动资产

1、分类：

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	45,000,000.00	30,000,000.00
委托贷款	50,000,000.00	10,692,800.00
租金	1,086,403.64	8,165,111.88
担保公司存出保证金	24,605,300.00	34,610,350.48
缴纳的增值税等税金	75,230,201.37	56,169,307.54
担保公司应收代位赔偿款	134,890,907.97	170,132,722.51
合 计	330,812,812.98	309,770,292.41

2、委托贷款包括：

子公司湖南友阿融资担保有限公司委托贷款 1,000 万元给长沙市添芸机械有限公司，借款到期日为 2019 年 12 月 30 日，利率为 18.4%；委托贷款 3,000 万元给湖南德客隆置业投资有限公司，期限从 2018 年 6 月 4 日到 2019 年 6 月 3 日，利率为 15.3%；委托贷款 500 万元给陈琰，期限从 2018 年 8 月 22 日到 2019 年 8 月 21 日，利率为 17.4%；委托贷款 500 万元给万铭，期限从 2018 年 8 月 22 日到 2019 年 8 月 21 日，利率为 17.4%。

（七）贷款

1、按种类披露：

项 目	期末余额	期初余额
保证贷款	149,838,827.31	198,481,887.21
抵押贷款	171,975,662.47	172,281,308.74
质押贷款	52,960,572.76	44,428,222.76
合 计	374,775,062.54	415,191,418.71
贷款损失准备	93,350,665.63	38,011,544.91
账面价值	281,424,396.91	377,179,873.80

2、按资产质量披露：

分 类	期末余额		期初余额	
	账面余额	贷款损失准备	账面余额	贷款损失准备
正常	87,008,350.00	870,083.50	200,585,038.74	2,005,850.39
关注	67,940,543.71	1,358,810.87	160,805,631.00	3,216,112.62
次级	131,213,812.76	32,803,453.19	11,348,222.76	2,837,055.69

可疑	60,588,076.00	30,294,038.00	25,000,000.00	12,500,000.00
损失	28,024,280.07	28,024,280.07	17,452,526.21	17,452,526.21
合 计	374,775,062.54	93,350,665.63	415,191,418.71	38,011,544.91

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	183,259,305.15		183,259,305.15	183,059,305.15		183,059,305.15
按成本计量的	183,259,305.15		183,259,305.15	183,059,305.15		183,059,305.15
合 计	183,259,305.15		183,259,305.15	183,059,305.15		183,059,305.15

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	本期增加	本期减少	期末
湖南家润多超市有限公司	10,089,305.15			10,089,305.15
资兴浦发村镇银行股份有限公司	14,220,000.00			14,220,000.00
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
佛山隆深机器人有限公司	78,750,000.00			78,750,000.00
长沙远大住宅工业集团股份有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
湖南四方企业管理合伙企业（有限合伙）		200,000.00		200,000.00
合 计	183,059,305.15	200,000.00		183,259,305.15

续表

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	本期增加	本期减少	期末		
湖南家润多超市有限公司					20.00	
资兴浦发村镇银行股份有限公司					9.00	
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）					2.78	
佛山隆深机器人有限公司					15.00	
长沙远大住宅工业集团股份有限公司					0.6564	2,000,000.00
湖南四方企业管理合伙企业（有限合伙）					4.44	
合 计						2,000,000.00

(九) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
百货供应商流动 资金借款	26,395,892.13	4,994,000.00	21,401,892.13	28,310,000.00		28,310,000.00
合 计	26,395,892.13	4,994,000.00	21,401,892.13	28,310,000.00		28,310,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
长沙银行股份有限公司	1,727,676,658.40			326,766,968.60	41,906,808.20	
合 计	1,727,676,658.40			326,766,968.60	41,906,808.20	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
长沙银行股份有限公司				2,070,519,172.80	
合 计				2,070,519,172.80	

(十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,367,179,143.25	2,970,966,841.14
固定资产清理		
合 计	3,367,179,143.25	2,970,966,841.14

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	装修	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其它设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	2,716,566,753.61	626,370,798.06	419,394,991.83	11,326,827.72	62,876,397.00	18,280,036.55	3,854,815,804.77
2.本期增加金额	547,923,750.34	102,985,316.90	88,863,085.71	586,750.49	8,868,201.86	11,324,931.22	760,552,036.52
(1) 购置	7,715,067.72	28,138,359.33	3,779,402.00	586,750.49	6,602,964.05	3,952,437.20	50,774,980.79
(2) 在建工程转入	80,600,284.49	27,564,016.50	19,324,365.75		2,265,237.81	3,707,382.09	133,461,286.64
(3) 开发产品转入	412,680,897.87						412,680,897.87
(4) 内部调拨							
(5) 类别调整	46,927,500.26	47,282,941.07	65,759,317.96			3,665,111.93	163,634,871.22
3.本期减少金额	164,203,615.87	4,013,108.22	1,656,572.26	1,981,630.63	9,647,860.22	783,709.72	182,286,496.92
(1) 处置或报废		2,759,221.52	1,646,572.26	1,880,775.93	9,474,752.75	765,246.48	16,526,568.94
(2) 结算调整	840,115.82	1,253,886.70	10,000.00		2,591.00	18,463.24	2,125,056.76
(3) 类别调整	163,363,500.05			100,854.70	170,516.47		163,634,871.22
4.期末余额	3,100,286,888.08	725,343,006.74	506,601,505.28	9,931,947.58	62,096,738.64	28,821,258.05	4,433,081,344.37
二、累计折旧							

1.期初余额	242,039,518.27	387,883,837.69	186,930,362.96	6,384,608.52	44,455,157.91	16,155,478.28	883,848,963.63
2.本期增加金额	71,164,183.95	69,452,220.83	47,032,401.27	1,313,412.91	8,579,408.01	3,717,460.24	201,259,087.21
(1) 计提	71,164,183.95	69,410,554.16	41,262,966.54	1,312,808.21	8,578,959.28	3,717,460.24	195,446,932.38
(2) 企业合并增加							
(3) 类别调整		41,666.67	5,769,434.73	604.70	448.73		5,812,154.83
3.本期减少金额	41,666.66	1,238,867.42	1,411,263.12	1,186,869.90	8,873,971.97	6,453,210.65	19,205,849.72
(1) 处置或报废		1,238,867.42	1,411,263.12	1,186,869.90	8,873,971.97	682,722.48	13,393,694.89
(2) 类别调整	41,666.66					5,770,488.17	5,812,154.83
4.期末余额	313,162,035.56	456,097,191.10	232,551,501.11	6,511,151.53	44,160,593.95	13,419,727.87	1,065,902,201.12
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,787,124,852.52	269,245,815.64	274,050,004.17	3,420,796.05	17,936,144.69	15,401,530.18	3,367,179,143.25
2.期初账面价值	2,474,527,235.34	238,486,960.37	232,464,628.87	4,942,219.20	18,421,239.09	2,124,558.27	2,970,966,841.14

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	47,401,511.24	1,214,954.07		46,186,557.17

2、本公司房屋及建筑物的产权证书除新建成的尚在办理中，其他均已办妥。

3、本公司期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

4、本公司期末固定资产用于抵押借款的账面净值为 1,600,617,512.76 元，抵押情况详见附注五（五十四）。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	202,692,374.28	719,873,464.63
工程物资		
合 计	202,692,374.28	719,873,464.63

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

燕山街棚改项目	16,377,517.00		16,377,517.00	14,672,487.35		14,672,487.35
总部办公大楼项目				155,386,980.32		155,386,980.32
五一广场绿地地下空间项目				385,990,827.14		385,990,827.14
天津富岭商业中心项目	166,142,504.69		166,142,504.69	162,974,499.40		162,974,499.40
柜台装修工程	1,129,324.17		1,129,324.17	636,371.20		636,371.20
友阿奥莱城项目	19,043,028.42		19,043,028.42	212,299.22		212,299.22
合 计	202,692,374.28		202,692,374.28	719,873,464.63		719,873,464.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
天津富岭商业中心项目	162,974,499.40	6,585,370.82		3,417,365.53	166,142,504.69
友阿奥莱城项目	212,299.22	18,830,729.20			19,043,028.42
柜台装修工程	636,371.20	9,897,914.28	9,404,961.31		1,129,324.17
燕山街棚改项目	14,672,487.35	1,705,029.65			16,377,517.00
总部办公大楼项目	155,386,980.32	185,119,870.67	111,927,575.33	228,579,275.66	
五一广场绿地地下空间项目	385,990,827.14	213,742,932.72	12,128,750.00	587,605,009.86	
合 计	719,873,464.63	435,881,847.34	133,461,286.64	819,601,651.05	202,692,374.28

续表

项目名称	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天津富岭商业中心项目	15,968,917.33			自筹、借款
友阿奥莱城项目				自筹、借款
长沙奥莱冰雪世界工程				自筹、借款
柜台装修工程				自筹、借款
燕山街棚改项目				自筹、借款
总部办公大楼项目				自筹、借款
五一广场绿地下空间项目		73,103.77		自筹、借款
合 计	15,968,917.33	73,103.77		

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	域名及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	557,245,192.49	21,255,716.66	124,573.68	578,625,482.83
2.本期增加金额		4,077,249.57		4,077,249.57
(1)购置		4,077,249.57		4,077,249.57
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				

3.本期减少金额	144,191,445.67			144,191,445.67
(1)处置				
(2)转入开发产品	144,191,445.67			144,191,445.67
4.期末余额	413,053,746.82	25,332,966.23	124,573.68	438,511,286.73
二、累计摊销				
1.期初余额	99,356,283.70	16,843,487.15	41,184.56	116,240,955.41
2.本期增加金额	12,794,986.42	3,870,188.49	12,457.36	16,677,632.27
(1) 计提	12,794,986.42	3,870,188.49	12,457.36	16,677,632.27
3.本期减少金额	23,045,248.60			23,045,248.60
(1)处置				
(2)转入开发产品	23,045,248.60			23,045,248.60
4.期末余额	89,106,021.52	20,713,675.64	53,641.92	109,873,339.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	323,947,725.30	4,589,290.59	70,931.76	328,607,947.65
2.期初账面价值	457,888,908.79	4,382,229.51	83,389.12	462,354,527.42

2、本公司土地使用权证均已办妥。

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

4、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 55,506,374.75 元，抵押情况详见详见附注五（五十四）。

（十四）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	78,269.74			78,269.74
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	109,309,091.30			109,309,091.30
合 计	109,387,361.04			109,387,361.04

商誉减值测试情况：

被投资单位名称或形成商誉的事项	包含商誉的未来 现金流量现值	可辨认净资产公 允价值	折现率 1-5 年	2019-2023 年 现金流量现值合计
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	1.656 亿元	0.5 亿元	13.6%	1,782.5

（十五）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
天津奥莱车库工程	51,629,280.74		824,968.56		50,804,312.18
租赁费	423,121.28	2,027,056.66	750,258.56		1,699,919.38
装修工程	39,517,197.56	45,692,243.87	28,465,255.58	1,676,610.82	55,067,575.03
冰雪世界品牌代理费	1,359,223.29		388,349.52		970,873.77
租入固定资产改良支出	23,063,341.57		4,427,436.48		18,635,905.09
消防工程	3,636,607.63		739,649.16		2,896,958.47
长沙奥莱公园工程	435,193,461.91	553,230.82	13,587,495.72		422,159,197.01
长沙奥莱冰雪世界工程	33,906,125.67	16,506.60	2,656,417.92	671,756.26	30,594,458.09
友谊宾馆宿舍改造	64,290.20		64,290.20		
五一广场经营权转让费		1,256,630,790.58			1,256,630,790.58
合 计	588,792,649.85	1,304,919,828.53	51,904,121.70	2,348,367.08	1,839,459,989.60

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	4,201,135.48	1,050,283.87	5,970,619.16	1,492,654.79
会员积分产生的递延收益	76,683,142.84	19,170,785.71	60,255,189.34	15,063,797.34
贷款损失准备	93,350,665.63	23,337,666.40	38,011,544.91	9,502,886.22
担保赔偿准备准备金	37,800,225.71	9,450,056.43	33,201,414.04	8,300,353.51
合 计	212,035,169.66	53,008,792.41	137,438,767.45	34,359,691.86

2、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	11,743,010.41	986,228.14
存货跌价准备	1,195,614.94	573,831.08
可抵扣亏损	843,769,991.68	472,566,003.57
合 计	856,708,617.03	474,126,062.79

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末金额	期初金额	备注
2018		9,258,159.79	
2019	34,709,922.26	34,709,922.26	
2020	66,674,634.51	66,674,634.51	
2021	199,866,603.36	199,866,603.36	
2022	162,056,683.65	162,056,683.65	
2023	380,462,147.90		
合 计	843,769,991.68	472,566,003.57	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程项目及设备款	2,314,482,085.04	2,011,022,279.39
合 计	2,314,482,085.04	2,011,022,279.39

(十八) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	108,243,669.00
质押借款		26,917,935.00
信用借款	850,000,000.00	100,000,000.00
合 计	880,000,000.00	235,161,604.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	44,567,500.00	70,109,500.00
应付账款	1,003,493,865.97	1,277,595,270.35
合 计	1,048,061,365.97	1,347,704,770.35

1、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,567,500.00	70,109,500.00
商业承兑汇票		
合 计	44,567,500.00	70,109,500.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	621,798,065.05	733,734,404.04
工程款	381,695,800.92	543,860,866.31
合 计	1,003,493,865.97	1,277,595,270.35

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	592,722,321.74	716,135,244.19
预收房产销售款	40,015,998.71	380,348,144.67
预收物业使用权转让费	27,224,288.53	32,312,455.38

预收担保费	336,500.00	396,330.00
预收租金	12,001,153.29	7,933,360.00
合 计	672,300,262.27	1,137,125,534.24

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,527,899.08	296,061,690.94	297,802,297.66	65,787,292.36
二、离职后福利-设定提存计划	219,061.49	35,972,246.15	35,979,506.42	211,801.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	67,746,960.57	332,033,937.09	333,781,804.08	65,999,093.58

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,019,047.16	224,632,817.23	224,271,853.91	61,380,010.48
2、职工福利费		25,138,179.99	25,138,179.99	
3、社会保险费	121,201.81	26,523,735.83	26,530,286.23	114,651.41
其中：医疗保险费	106,402.71	24,179,993.99	24,184,243.13	102,153.57
工伤保险费	5,856.37	1,120,169.11	1,122,024.66	4,000.82
生育保险费	8,942.73	1,223,572.73	1,224,018.44	8,497.02
4、住房公积金	14,717.00	10,053,276.00	10,055,899.00	12,094.00
5、工会经费和职工教育经费	6,372,933.11	9,713,681.89	11,806,078.53	4,280,536.47
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	67,527,899.08	296,061,690.94	297,802,297.66	65,787,292.36

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	207,538.60	34,612,018.11	34,633,688.40	185,868.31
2、失业保险费	11,522.89	1,360,228.04	1,345,818.02	25,932.91
3、企业年金缴费				
合 计	219,061.49	35,972,246.15	35,979,506.42	211,801.22

（二十二）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	14,235,906.19	8,553,406.80

消费税	1,000,375.88	1,648,095.64
企业所得税	12,101,649.89	14,739,548.90
城市维护建设税	1,052,735.90	2,052,400.33
个人所得税	259,827.44	383,776.74
房产税	707,124.52	2,056,638.10
教育费附加	751,954.29	1,465,959.67
土地增值税	4,908,513.03	12,497,157.11
其他税费	211,619.98	338,018.68
合 计	35,229,707.12	43,735,001.97

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	38,624,037.11	51,569,924.93
其他应付款项	580,890,538.16	385,737,801.53
合 计	619,514,575.27	437,307,726.46

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付借款利息	1,266,174.11	568,226.30
应付短期融资券利息		13,643,835.62
应付中期票据利息	37,357,863.00	37,357,863.01
合 计	38,624,037.11	51,569,924.93

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	101,735,307.11	107,255,907.52
担保公司违约诉讼金	3,730,500.00	4,588,231.52
股权收购款	80,906,380.00	97,226,380.00
工程暂估款	177,046,075.68	55,941,068.45
租赁户营业款	7,331,921.86	10,601,291.04
代收代付款	58,344,814.81	37,169,209.94
往来及其他	151,795,538.70	72,955,713.06
合 计	580,890,538.16	385,737,801.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	80,906,380.00	收购中山集团股权款，未达到支付条件
友谊商店工程暂估款	28,878,000.00	结算未完成
合 计	109,784,380.00	

(二十四) 保险合同准备金

1、增减变动情况披露：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			赔付款 项	提前 解除	其他	合计	
未到期责任准备金	966,437.50				1,080.07	1,080.07	965,357.43
担保赔款准备金	34,145,414.04	4,548,911.67					38,694,325.71
合 计	35,111,851.54	4,548,911.67			1,080.07	1,080.07	39,659,683.14

截止 2018 年 12 月 31 日，子公司湖南友阿融资担保有限公司对外担保总额为 89,140,000.00 元，期限均为 1 年以内，本期计提担保赔偿准备金 4,548,911.67 元。

2、未到期期限的披露：

项 目	期末余额		期初余额	
	1 年以下（含 1 年）	1 年以上	1 年以下（含 1 年）	1 年以上
未到期责任准备金	965,357.43		966,437.50	
担保赔款准备金	38,694,325.71		34,145,414.04	
合 计	39,659,683.14		35,111,851.54	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	456,300,000.00	323,300,000.00
一年内到期的长期应付款		
合 计	456,300,000.00	323,300,000.00

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

债权单位	债务起始日	债务到期日	利率（%）	金 额
万向信托有限公司	2016.11.17	2019.11.17	7.000	150,000,000.00
工商银行	2017.4.25	2019.4.24	4.7600	100,000,000.00
广发银行	2018.6.22	2019.6.30	5.4625	2,000,000.00
广发银行	2018.6.22	2019.12.31	5.4625	2,000,000.00
长沙银行	2018.8.28	2019.1.21	5.4625	2,000,000.00
合 计				256,000,000.00

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付短期融资券		600,000,000.00
担保公司客户存入保证金	1,554,500.00	6,369,038.26
预提费用		5,900,099.55
合 计	1,554,500.00	612,269,137.81

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
短期融资券	1 元	2017.7.19	2018.7.19	600,000,000.00
合 计				600,000,000.00

续表

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	600,000,000.00				600,000,000.00	
合 计	600,000,000.00				600,000,000.00	

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	781,360,000.00	942,760,000.00
信用借款	556,500,000.00	127,000,000.00
保证借款	134,000,000.00	
合 计	1,471,860,000.00	1,069,760,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款到期日	币种	利率(%)	期末数	
					原币金额	本币金额
工商银行	2018.6.29	2020.6.29	人民币	4.9875		200,000,000.00
长沙银行	2018.8.28	2020.8.24	人民币	5.4625		98,000,000.00
中国银行	2018.7.26	2021.7.23	人民币	5.2250		97,000,000.00
广发银行	2018.5.16	2020.5.15	人民币	5.4625		57,000,000.00
浦发银行	2018.4.13	2021.4.8	人民币	5.7000		48,500,000.00
合 计						500,500,000.00

(二十八) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	1,198,774,516.57	1,198,171,435.31
合 计	1,198,774,516.57	1,198,171,435.31

2、应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	100.00	2015-8-19	5 年	700,000,000.00
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2016 年度第一期中期票据	100.00	2016-3-21	5 年	500,000,000.00
合 计				1,200,000,000.00

续上表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	699,014,637.33		43,680,000.00	356,761.80		699,371,399.13
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2016 年度第一期中期票据	499,156,797.98		27,500,000.00	246,319.46		499,403,117.44
合 计	1,198,171,435.31		71,180,000.00	603,081.26		1,198,774,516.57

2015 年 8 月 19 日，本公司在中国银行间市场发行了 7 亿元人民币中期票据，期限为 5 年，发行利率为 6.24%，该中期票据将于 2020 年 8 月 19 日到期。

2016 年 3 月 21 日，本公司在中国银行间市场发行了 5 亿元人民币中期票据，期限为 5 年，发行利率为 5.5%，该中期票据将于 2021 年 3 月 21 日到期。

（二十九）长期应付款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
专柜保证金	3,659,882.03	3,659,882.03
其他押金	573,585.03	573,585.03
乐美食西安分公司股权代持款		585,936.83
房屋置换款	55,470,000.00	55,470,000.00
友阿五一经营权转让费	900,000,000.00	
应付融资租赁款	150,585,398.13	135,712,394.86
减：一年内到期的应付融资租赁款		
小 计	1,110,288,865.19	196,001,798.75
专项应付款	58,464,799.00	63,064,799.00
合 计	1,168,753,664.19	259,066,597.75

2、应付融资租赁款明细

本公司的子公司邵阳友阿国际广场经营管理有限公司（以下简称邵阳管理公司）与邵阳友阿国际广场项目的部分商铺业主签订了《商铺委托经营管理合同书》，约定：业主将商铺委托邵阳管理公司经营，期限 15 年，到期后，业主可以选择继续委托邵阳管理公司经营管理或者要求邵阳管理公司按合同原总价回购商铺。本公司将该部分交易认定为融资租赁。

债权单位	期末余额	期初余额
商铺业主	144,825,308.00	135,712,394.86
合 计	144,825,308.00	135,712,394.86

本公司于资产负债表日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		

1 年以上 2 年以内 (含 2 年)		
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)		
3 年以上	351,718,605.15	343,604,675.29
小 计	351,718,605.15	343,604,675.29
减：未确认融资费用	206,893,297.15	207,892,280.43
合 计	144,825,308.00	135,712,394.86

3、2017 年 9 月 29 日，本公司的子公司湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司与王涛签订了“股东出资协议书”，双方共同投资 300 万元设立色巷餐厅中大国际高新店，其中王涛应出资 90 万。王涛委托湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司西安分公司代为持有该项目 30%的股权，本期确认亏损 785,936.83 元。

4、2016 年 5 月 19 日，本公司与长沙市韶山路食品有限公司签订了“房屋置换和合作经营协议”，长沙市韶山路食品有限公司将收到的房屋征收补偿款 5,547 万元支付给本公司用于置换拟建商业综合体的经营面积 2,364 平方米，同时，从置换的经营面积正式营业之日开始，将经营面积提供给本公司管理经营 40 年。

5、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
友阿农博汇平台建设款	4,600,000.00		4,600,000.00		注 1
棚改拆迁补偿款	58,464,799.00			58,464,799.00	注 2
合 计	63,064,799.00		4,600,000.00	58,464,799.00	

注 1：本公司的子公司湖南友阿云商网络有限公司 2015 年收到长沙市商务局支付的友阿农博汇平台项目建设款 4,600,000.00 元，该项目于本期验收结转至其他收益。。

注 2：长沙市芙蓉区人民政府对长沙市友谊商店东边地块旧城改造项目范围内的房屋作出了《房屋征收决定》，被征收房屋计合法建筑面积 3,537.24 平方米，其中住宅建筑面积 2,343.2 平方米，非住宅面积 1,194.04 平方米，本公司于 2015 年 6 月 30 日收到长沙市城市房屋征收和补偿管理办公室拆迁补偿款 61,032,099.00 元，同时，本公司累计支付 2,567,300.00 元。

(三十) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,542,125.00		201,500.00	1,340,625.00	详见下述说明
会员积分奖励	60,255,189.34	16,427,953.50		76,683,142.84	
合 计	61,797,314.34	16,427,953.50	201,500.00	78,023,767.84	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
雨花区区域经济贡献奖励	53,125.00			12,500.00	40,625.00	与资产相关

公共停车设施建设 补助经费	189,000.00			189,000.00		与资产相关
滨海新区重大项目 建设专项资金	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
合 计	1,542,125.00			201,500.00	1,340,625.00	与资产相关

1、根据雨政发【2014】8号文件《长沙市长沙市雨花区人民政府关于2013年度促进区域产业发展扶植奖励兑现的决定》，本公司获得价值100,000.00元的比亚迪M6商务车一辆，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额12,500.00元。

2、根据长财建指[2016]15号《关于下达公共停车设施建设补助经费的通知》，子公司湖南友阿黄金珠宝有限公司收到长沙市财政局开福区分局拨入公共停车设施建设补助经费630,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额189,000.00元。

3、子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司收到滨海新区重大项目建设专项资金1,300,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，待项目完工后在资产使用寿命期内平均分摊。

（三十一）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,416,605,200.00						1,416,605,200.00

（三十二）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,235,866,147.99		117,137,400.06	1,118,728,747.93
其他资本公积	154,958,708.96		25,831,262.40	129,127,446.56
合 计	1,390,824,856.95		142,968,662.46	1,247,856,194.49

股本溢价本期减少数全部是收购子公司少数股东股权支付的对价与取得的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额，其中：郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司86,904,384.20元、天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司25,380,000.00元、湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司4,853,015.86元，合计117,137,400.06元。

其他资本公积本期减少数25,831,262.40元系联营公司长沙银行本期IPO溢价发行增加的净资产中本公司按照持股比例享有的金额以及股权被摊薄后减少的净资产金额的差额。

（三十三）库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购款		82,396,875.68		82,396,875.68
合 计		82,396,875.68		82,396,875.68

根据本公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《回购股份报告书》，截止2018年12月31日，本公司累计回购股份17,372,800股，总成交金额为82,396,875.68元（含交易费用）。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-22,435,862.41	43,763,908.20			43,578,198.20	185,710.00	21,142,335.79
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-24,042,951.80	41,906,808.20			41,906,808.20		17,863,856.40
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	29,485.42						29,485.42
其他	1,577,603.97	1,857,100.00			1,671,390.00	185,710.00	3,248,993.97
其他综合收益合计	-22,435,862.41	43,763,908.20			43,578,198.20	185,710.00	21,142,335.79

(三十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,819,239.00	61,670,858.67		528,490,097.67
合 计	466,819,239.00	61,670,858.67		528,490,097.67

(三十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,261,671,284.25	1,933,833,033.15
加：会计政策变更		898,825,249.80

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	3,261,671,284.25	2,832,658,282.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	453,515,620.58	565,110,516.38
减：提取法定盈余公积	61,670,858.67	65,267,255.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,312,760.00	70,830,260.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,583,203,286.16	3,261,671,284.25

2018 年 6 月，本公司以总股本扣除回购股份后的股本 1,406,255,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），合计分配股利 70,312,760.00 元。

（三十七）营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,953,538,099.28	5,730,098,323.72	7,072,108,492.52	5,821,186,208.69
其他业务	264,712,081.92	55,454,322.35	184,456,419.61	33,748,719.54
合 计	7,218,250,181.20	5,785,552,646.07	7,256,564,912.13	5,854,934,928.23

（三十八）利息收入和利息支出

项 目	本期金额	上期金额
利息收入：		
发放贷款利息收入	22,209,534.46	24,768,372.72
合 计	22,209,534.46	24,768,372.72
利息支出：		
小贷公司借款利息支出	2,817,446.67	4,239,767.05
合 计	2,817,446.67	4,239,767.05

（三十九）已赚保费

项 目	本期金额	上期金额
担保业务收入	1,930,714.86	1,932,875.00
减：提取未到期责任准备金	-1,080.07	-511,157.50
合 计	1,931,794.93	2,444,032.50

（四十）提取保险合同准备金

项 目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	4,548,911.67	5,641,525.32
合 计	4,548,911.67	5,641,525.32

（四十一）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	-60,712.65	1,345,718.80
消费税	17,400,215.17	21,502,098.84
城市维护建设税	10,693,440.31	15,349,576.54
教育费附加	7,637,953.84	10,963,942.59
房产税	33,923,239.63	29,838,076.26
土地使用税	4,030,894.42	7,328,291.24
车船使用税	28,556.40	20,679.12
印花税	1,765,211.25	1,834,350.27
土地增值税	17,627,895.84	38,227,280.82
合 计	93,046,694.21	126,410,014.48

(四十二) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	249,660,645.88	224,965,135.35
广告及业务宣传费	42,066,640.00	34,302,656.57
水电油气费	60,165,763.49	46,133,919.38
运杂差旅费	32,236,790.38	16,906,668.58
保洁费	21,871,610.47	18,853,025.91
其他费用	92,612,544.58	69,519,992.89
合 计	498,613,994.80	410,681,398.68

(四十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	76,399,627.64	74,556,144.17
折旧费及摊销	287,481,527.50	262,640,253.95
租赁费	57,129,496.95	57,148,684.97
修理费	19,831,305.38	17,383,332.48
招待费	12,258,555.64	11,671,797.16
其他费用	32,084,987.78	27,890,432.95
合 计	485,185,500.89	451,290,645.68

(四十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	171,870,672.61	80,046,866.65
减：利息收入	13,487,485.10	12,118,047.94
汇兑损失（减：收益）	6,394,104.28	-2,341,583.20
手续费及其他	-18,387,227.40	-15,883,262.33
合 计	146,390,064.39	49,703,973.18

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,663,858.40	961,872.26
存货跌价准备	621,783.86	169,649.29
贷款损失准备	55,339,120.72	12,368,319.01
合 计	62,624,762.98	13,499,840.56

（四十六）其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
1、雨花区区域经济贡献奖励	12,500.00	12,500.00
2、湖南省互联网专项扶持资金		305,555.56
3、公共停车设施建设补助经费	189,000.00	252,000.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益：		
1、市高新区移动互联网企业房租补贴		60,960.00
2、海外购项目现代服务业引导资金	250,000.00	
3、长沙信息产业园专项资金	300,000.00	
4、农博汇补助资金	4,600,000.00	
5、友阿微店长沙电子商务专项扶持收入	230,000.00	
合 计	5,581,500.00	631,015.56

（四十七）投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		10,243,096.82
权益法核算的长期股权投资	326,766,968.60	291,658,904.60
理财产品利息收入	2,161,698.54	504,287.61
委托贷款利息收入	8,753,325.90	1,148,749.03
合 计	339,681,993.04	303,555,038.06

（四十八）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得	-662,698.22	-165,325.29
合 计	-662,698.22	-165,325.29

（四十九）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得		778.68	
政府补助	786,668.83	1,666,927.93	786,668.83
罚款收入	85,460.81	248,348.37	85,460.81
债务重组利得	670,941.98		670,941.98

其他	1,614,738.21	675,892.17	1,614,738.21
合 计	3,157,809.83	2,591,947.15	3,157,809.83

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
计入营业外收入的与资产相关的政府补助			
计入营业外收入的与收益相关的政府补助			
电子商务资金补助		1,020,000.00	
移动互联网产业发展扶持资金		150,000.00	
软件著作权奖励		100,000.00	
长沙市自创知名品牌扶持资金		80,000.00	
移动互联网产业发展扶持资金		48,870.00	
发放失业监测报送及奖励费	3,200.00	20,000.00	与收益相关
信息报送补贴收入		6,500.00	
产业扶持奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	50,868.83	41,557.93	与收益相关
长沙市知识产权局 18 年商标密集型企业补助	100,000.00		与收益相关
2017 年度优秀驻区单位	2,000.00		与收益相关
2018 年度海潮计划企业奖励金	100,000.00		与收益相关
融资创新考评资金	130,000.00		与收益相关
2017 年度孵化基地扶持资金	200,000.00		与收益相关
商务委补助	600.00		与收益相关
合 计	786,668.83	1,666,927.93	

(五十) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失		7,932,933.35	
无形资产毁损报废损失		1,487,057.62	
对外捐赠	1,601,000.00	10,098,199.31	1,601,000.00
盘亏损失	283,330.50	45,896.79	283,330.50
其他	1,477,022.98	413,870.16	1,727,022.98
合 计	3,361,353.48	19,977,957.23	3,611,353.48

(五十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	140,097,418.32	131,084,245.75
递延所得税费用	-19,744,764.02	-5,754,184.00
合 计	120,352,654.30	125,330,061.75

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	508,008,740.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	127,002,185.02
子公司适用不同税率的影响	-2,927,981.60
调整以前期间所得税的影响	-150,053.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	775,939.32
税法规定的额外可扣除费用	-83,128,679.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-244,415.43
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	79,214,620.68
其他	-188,960.20
所得税费用	120,352,654.30

(五十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	780,000.00	1,727,887.93
担保公司收回存出保证金	10,005,050.48	38,576.62
银行存款利息和手续费收入	38,997,442.51	34,110,256.24
往来款、承兑保证金及其他	81,392,501.73	60,005,042.12
合 计	131,174,994.72	95,881,762.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
以现金支付的销售费用和管理费用	345,441,123.85	286,212,381.50
支付的房产按揭保证金	8,358,016.85	22,206,811.06
担保公司退存入保证金	406,761.77	1,848,000.00
担保公司代偿款		7,251,228.92
往来款及其他	6,233,929.76	47,165,258.71
合 计	360,439,832.23	364,683,680.19

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到到期的理财产品	215,000,000.00	120,000,000.00
非同一控制下合并公司的货币资金		6,763,972.69
收回委托贷款	692,800.00	907,200.00
长沙银行退回增资扩股款		201,111,781.73
定期存单到期兑付	120,000,000.00	
合 计	335,692,800.00	328,782,954.42

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	350,000,000.00	110,000,000.00
预付长沙银行增资扩股款		201,111,781.73
发放委托贷款	40,000,000.00	
定期存单	6,000,000.00	
合 计	396,000,000.00	311,111,781.73

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行短期融资券		600,000,000.00
融资租赁借款		132,519,539.00
子公司向其他单位借款	52,709,000.00	
收回信用证保证金	757,696.57	
合 计	53,466,696.57	732,519,539.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁费、手续费及保证金		116,506,386.74
偿还短期融资券	600,000,000.00	400,000,000.00
短期融资券的发行费用	7,902,500.67	6,877,110.63
支付用于借款的保证金		35,470,000.00
回购股份支出	82,396,875.68	
子公司归还其他单位借款	10,000,000.00	
合 计	700,299,376.35	558,853,497.37

（五十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	387,656,085.78	528,679,880.67
加：资产减值准备	62,624,762.98	13,499,840.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,446,932.38	179,486,625.15
无形资产摊销	16,677,632.27	20,241,509.55
长期待摊费用摊销	51,904,121.70	39,547,711.41
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）		165,325.29
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	662,698.22	9,419,212.29
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	171,870,672.61	80,046,866.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-339,681,993.04	-303,555,038.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-18,649,100.55	-5,754,184.00

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	70,947,810.95	89,779,851.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,172,696.89	-85,718,225.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-460,763,580.15	55,370,509.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,523,346.26	621,209,884.08
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	995,381,522.63	1,420,443,656.75
减：现金的期初余额	1,420,443,656.75	1,361,676,375.72
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	-425,062,134.12	58,767,281.03

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	995,381,522.63	1,420,443,656.75
其中：库存现金	101,191.05	108,314.36
可随时用于支付的银行存款	973,084,863.01	1,384,273,904.93
可随时用于支付的其他货币资金	22,195,468.57	36,061,437.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	995,381,522.63	1,420,443,656.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中有定期存款 36,000,000.00 元和信用证保证金 4,712,303.43 元，到期日均在 3 个月以上；按揭保证金 30,564,827.91 元；银行承兑汇票保证金 3,863,250.00 元，对应的承兑汇票到期日在 3 个月以上，上述其他货币资金合计 75,140,381.34 元在编制现金流量表时不作为“可用于支付的其他货币资金”。

（五十四）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	48,647,381.34	承兑保证金、用于借款质押等
存货	810,344,708.90	用于借款抵押
固定资产	1,600,617,512.76	用于借款抵押
无形资产	55,506,374.75	用于借款抵押
合 计	2,515,115,977.75	--

1、期末其他货币资金中使用有限制的款项共计 48,647,381.34 元，包括：银行承兑汇票保证金

13,370,250.00 元、按揭保证金 30,564,823.56 元、信用证保证金 4,712,303.43 元。

2、子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司在万向信托有限公司取得抵押借款 15,000 万元，以富岭商业中心 24、29、30、31、32 号楼在建工程及固定资产连同其占用范围内的土地使用权（该宗地上其余在建工程不在本次抵押范围内）作为抵押物。该借款同时由天津奥莱全体股东，包括本公司及个人股东刘雯、王福利、张扬、李平提供连带责任保证。

子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司向湖南三湘银行取得抵押借款 14,950 万元，以富岭商业中心 25 号楼联通抵押房产所占用范围内的建设用地使用权作为抵押物，该借款同时由湖南友谊阿波罗控股股份有限公司提供连带责任保证。

上述被抵押资产的账面价值为 548,989,426.78 元。

3、子公司常德友阿国际广场有限公司在长沙农村商业银行芙蓉支行取得抵押借款 45,000 万元，以该公司位于武陵常德市洞庭大道与丹阳路交汇处水榭花城中城友阿商业广场房产作为抵押物（建筑面积为 31,036.19 平方米）。上述被抵押资产的账面价值为 449,874,437.54 元。

4、子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司在长沙银行股份有限公司郴州分行取得抵押借款 18,690.00 万元，该公司在 2018 年 7 月 25 日签订借款展期合同，其中 1,300 万借款期限为 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 12 月 25 日，7,995 万借款期限为 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 11 月 27 日，9,395 万借款期限为 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 10 月 21 日，以该公司位于国庆北路商业、住宅用地（土地使用权证编号为郴北国用【2015】第 047 号）和该土地上郴州友阿国际广场综合商业体地下 1 层到顶层全部（建筑面积为 163,637.67 平方米）、A4 栋 2-26 层全部（建筑面积为 9,003.25 平方米）以及 A5 栋 2-26 层，房号为 204、206、301、302、303、305、306、401-2606（建筑面积为 10,679.61 平方米）房产做为抵押物。上述被抵押资产的账面价值为 763,061,102.57 元

5、子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司在华融湘江银行宝东支行取得抵押借款 22,326.00 万元，以该公司位于邵阳市双清区宝庆东路 1615 号友阿国际广场的商业、住宅用地（土地使用权证编号为邵市国用【2016】第 D00156 号）和该地上部分房产作为抵押物（建筑面积为 156,897.65 平方米，其中：商铺面积为 117,371.29 平方米、住宅面积为 190.18 平方米、车库面积为 39,336.18 平方米）。上述被抵押资产的账面价值为 857,743,280.19 元。

（五十五）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,498,886.02	6.8632	10,287,175.12
欧元	21,699.59	7.8473	170,283.12
港币	2,071,740.97	0.8762	1,815,259.44
英镑	5,727.00	8.6762	49,688.60
澳元	10,000.00	4.8250	48,250.00

应收账款			
其中：美元	1,930,105.28	6.8632	13,246,698.56
欧元	565,583.40	7.8473	4,438,302.61
港币			
其他应收款			
其中：美元	116,000.10	6.8632	796,131.89
欧元	50,869.05	7.8473	399,184.70
港币	1,256,969.46	0.8762	1,101,356.64
应付账款			
其中：美元	3,710,186.60	6.8632	25,463,752.67
欧元	301,764.86	7.8473	2,368,039.39
港币	2,356,762.74	0.8762	2,064,995.51
其他应付款			
其中：美元	2,861,417.71	6.8632	19,638,482.03
欧元	11,385.86	7.8473	89,348.26
港币	56,519,543.42	0.8762	49,522,423.94

2、境外经营实体说明

公司名称	经营地	记账本位币	选择理由
友阿云商（香港）有限公司	香港	人民币	从事海外购电业务
欧派国际贸易有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算
欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算
友阿亿奢汇国际贸易有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算

六、合并范围的变更

1、新设子公司的情况说明：

(1) 湖南友阿亿奢国际贸易有限公司独家认缴出资设立友阿亿奢汇国际贸易有限公司，成立时间为 2018 年 2 月 2 日，本期尚未实际出资，也未开展经营活动。

(2) 宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司独家认缴出资设立杭州亿麓国际贸易有限公司，该公司于 2018 年 3 月 15 日办妥设立登记手续，统一社会信用代码为 91330103MA2B192T0F，注册资本人民币 500 万元。本期尚未实际出资。2019 年 2 月 25 日，宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司将持有的该公司股权全部转让给湖南友阿亿奢国际贸易有限公司。

(3) 宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司独家认缴出资设立杭州融智成业科技有限公司，该公司于 2018 年 6 月 6 日办妥设立登记手续，统一社会信用代码 91330108MA2CCAL75Q，注册资本人民币 300 万元。本期尚未实际出资。

(4) 宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司独家认缴出资设立亿奢汇（上海）国际贸易有限公司，该公司于 2018 年 11 月 22 日办妥设立登记手续，统一社会信用代码为 91310115MA1K48E260，注册资本人民币 500 万元。本期尚未实际出资，也未开展经营活动。

2、注销子公司的情况说明：

(1) 本公司的全资子公司湖南友阿黄金珠宝有限公司已于 2018 年 8 月停止经营，2019 年 1 月 10 日完成工商注销手续，本期已合并其 2018 年度的财务报表。

(2) 湖南宁乡友谊阿波罗商业管理有限公司已于 2018 年 9 月 10 日完成工商注销手续，本期已合并其 2018 年 1-8 月的财务报表。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
湖南家润多家电超市有限公司	长沙市	长沙市	1000 万元	家电零售	80.00		80.00	设立
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	天津市	天津市	10205 万元	房地产、商品零售	63.44		63.44	非同一控制下企业合并
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	发放贷款	90.00		90.00	设立
湖南友阿融资担保有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	担保	100.00		100.00	设立
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	郴州市	郴州市	5 亿元	房地产、商品零售	80.00		80.00	设立
长沙友阿五一广场商业有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	商品零售、房地产	60.00		60.00	设立

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司
财务报表附注

湖南友阿彩票网络科技有限公司	长沙市	长沙市	5000 万元	彩票销售	100.00		100.00	设立
湖南常德友谊阿波罗有限公司	常德市	常德市	5 亿元	房地产、商品零售	51.00		51.00	设立
常德友阿国际广场有限公司	常德市	常德市	1 亿元	房地产	100.00		100.00	设立
湖南友阿云商网络科技有限公司	长沙市	长沙市	1 亿元	电子商务	100.00		100.00	设立
友阿云商（香港）有限公司	中国香港	中国香港		电子商务		100.00	100.00	设立
天津友阿国际贸易有限公司	天津市	天津市	1000 万元	批发零售业		100.00	100.00	设立
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	邵阳市	邵阳市	1 亿元	房地产	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
邵阳友阿国际广场经营管理有限公司	邵阳市	邵阳市	300 万元	商铺租赁、商业服务		100.00	100.00	设立
郴州友阿商业经营管理有限公司	郴州市	郴州市	100 万元	商铺租赁	71.00		71.00	设立
湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司	长沙市	长沙市	1530 万元	餐饮管理	100.00		100.00	设立
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	北京市	宁波市	3232.656 万元	电子商务	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
欧派国际贸易有限公司	中国香港	中国香港		批发零售业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司	中国香港	中国香港		进口贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
北京亿奢汇品牌管理有限公司	北京市	北京市	1600 万元	企业管理		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
北京欧派尚品信息技术有限公司	北京市	北京市	500 万元	电子商务		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
杭州亿蔻国际贸易有限公司	北京市	杭州市	500 万元	批发零售业		100.00	100.00	新设
杭州融智成业科技有限公司	北京市	杭州市	300 万元	批发零售业		100.00	100.00	新设
亿奢汇（上海）国际贸易有限公司	北京市	上海市	500 万元	进口贸易		100.00	100.00	新设
湖南友阿崇格国际名品有限公司	长沙市	长沙市	3000 万元	批发零售业	55.00		55.00	设立
湖南友阿奥莱城商业有限公司	长沙市	长沙市	4.3 亿元	商品零售	51.00		51.00	设立
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	长沙市	长沙市	600 万元	商品零售	60.00		60.00	设立
长沙亿寇商贸有限公司	长沙市	长沙市	500 万元	批发零售业		100.00	100.00	设立
友阿亿奢汇国际贸易有限公司	中国香港	中国香港		进口贸易		100.00	100.00	设立

(1) 长沙亿蔻商贸有限公司原系北京亿奢汇品牌管理有限公司的全资子公司，2018 年 1 月 19 日，湖南友阿亿奢国际贸易有限公司收购了长沙亿蔻商贸有限公司 100%的股权。

(2) 湖南友阿投资担保有限公司更名为湖南友阿融资担保有限公司。

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
湖南家润多家电超市有限公司	20%	466,902.24		22,322,967.67
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	10%	-3,028,373.70		25,784,288.62
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	20%	-20,376,346.54		62,540,264.02
长沙友阿五一广场商业有限公司	40%	21,629,843.12		101,389,757.24
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	36.56%			
湖南常德友谊阿波罗有限公司	49%	-76,698,539.85		107,338,950.51
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	49%	14,219,627.19		297,328,208.40
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	49%	14,760,462.29		73,958,103.17
湖南友阿崇格国际名品有限公司	45%	-70,010.17		460,494.73
湖南友阿奥莱城商业有限公司	49%			210,700,000.00
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	40%	-2,265,284.82		-2,265,284.82

说明：由于天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司的所有者权益为负数，其超额亏损均由本公司承担。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖南家润多家电超市有限公司	111,178,536.05	170,074.52	111,348,610.57
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	21,946,668.72	305,997,820.71	327,944,489.43
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	987,648,195.87	284,763,152.86	1,272,411,348.73
长沙友阿五一广场商业有限公司	55,854,778.95	1,291,910,330.28	1,347,765,109.23
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	543,944,053.25	727,309,151.31	1,271,253,204.56
湖南常德友谊阿波罗有限公司	478,908,682.50	921,708,961.87	1,400,617,644.37
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	372,956,942.66	650,374,940.59	1,023,331,883.25
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	411,597,801.12	1,677,605.12	413,275,406.24
湖南友阿崇格国际名品有限公司	38,741,412.47	622,240.81	39,363,653.28
湖南友阿奥莱城商业有限公司	4,012,096.73	450,030,158.94	454,042,255.67
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	23,363,249.34	287,852.37	23,651,101.71

续表：

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计

湖南家润多家电超市有限公司	83,444,900.98		83,444,900.98
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	70,101,603.16		70,101,603.16
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	959,710,028.65		959,710,028.65
长沙友阿五一广场商业有限公司	194,290,716.16	900,000,000.00	1,094,290,716.16
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	1,231,926,152.36	149,800,000.00	1,381,726,152.36
湖南常德友谊阿波罗有限公司	731,513,084.37	450,000,000.00	1,181,513,084.37
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	272,179,163.53	370,445,398.13	642,624,561.66
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	262,340,501.83		262,340,501.83
湖南友阿崇格国际名品有限公司	22,509,648.66		22,509,648.66
湖南友阿奥莱城商业有限公司	24,042,255.67		24,042,255.67
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	29,314,313.76		29,314,313.76

续表：

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖南家润多家电超市有限公司	132,045,781.87	860,897.86	132,906,679.73
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	18,058,617.49	386,781,440.56	404,840,058.05
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	1,005,226,996.20	317,756,637.76	1,322,983,633.96
长沙友阿五一广场商业有限公司	92,842,516.07	415,162,816.51	508,005,332.58
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	555,406,397.28	784,886,669.31	1,340,293,066.59
湖南常德友谊阿波罗有限公司	933,554,423.10	519,740,367.73	1,453,294,790.83
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	503,320,230.03	655,051,474.80	1,158,371,704.83
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	252,926,683.00	3,159,835.46	256,086,518.46
湖南友阿崇格国际名品有限公司	30,806,079.88	39,354.32	30,845,434.20
湖南友阿奥莱城商业有限公司	1,284,440.05	430,746,698.22	432,031,138.27

续表：

子公司名称	期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南家润多家电超市有限公司	107,337,481.32		107,337,481.32
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	118,570,534.82		118,570,534.82
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	933,286,301.68		933,286,301.68
长沙友阿五一广场商业有限公司	308,605,547.30		308,605,547.30
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	1,205,570,696.55	151,300,000.00	1,356,870,696.55
湖南常德友谊阿波罗有限公司	577,708,075.83	500,000,000.00	1,077,708,075.83
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	378,211,635.70	428,472,394.86	806,684,030.56
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	135,275,006.47		135,275,006.47
湖南友阿崇格国际名品有限公司	14,052,886.42		14,052,886.42
湖南友阿奥莱城商业有限公司	2,031,138.27		2,031,138.27

续表

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南家润多家电超市有限公司	178,184,770.23	2,334,511.18	2,334,511.18	-8,630,541.95
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	22,209,534.46	-30,283,736.96	-28,426,636.96	69,643,362.07
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	266,990,091.76	-76,996,012.20	-76,996,012.20	23,124,390.43
长沙友阿五一广场商业有限公司	286,263,308.76	54,074,607.79	54,074,607.79	-59,788,513.83
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	189,560,928.16	-93,895,317.84	-93,895,317.84	-16,779,269.52
湖南常德友谊阿波罗有限公司	203,701,108.19	-156,482,155.00	-156,482,155.00	-8,233,284.43
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	470,831,382.94	29,019,647.32	29,019,647.32	99,060,215.93
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	514,730,579.08	30,123,392.42	30,123,392.42	-15,489,875.40
湖南友阿崇格国际名品有限公司	10,512,907.58	-155,578.16	-155,578.16	-13,035,875.37
湖南友阿奥莱城商业有限公司				-25.88
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	8,329,987.63	-5,663,212.05	-5,663,212.05	208,858.70

续表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南家润多家电超市有限公司	209,488,022.66	2,278,202.51	2,278,202.51	866,509.53
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	24,768,372.72	1,777,214.25	1,777,214.25	16,914,844.34
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	310,710,054.18	-59,097,909.70	-59,097,909.70	38,315,374.09
长沙友阿五一广场商业有限公司				215,895,585.51
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	388,916,328.77	-43,158,195.30	-43,158,195.30	72,365,267.98
湖南常德友谊阿波罗有限公司	511,741,488.18	-33,102,698.61	-33,102,698.61	-42,052,729.50
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	158,300,894.17	23,650,734.40	23,650,734.40	67,677,973.32
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	199,606,018.13	11,819,366.65	11,819,366.65	44,860,111.19
湖南友阿崇格国际名品有限公司	1,055,155.37	-155,578.16	-155,578.16	-10,523,314.21
湖南友阿奥莱城商业有限公司				2,031,138.27

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

(1) 郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司

本公司原持有郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司（以下简称郴州友阿投资）71%股权，2018年10月，本公司收购了湖南熹华投资有限公司持有的郴州友阿投资9%股权，每股价格为2.6元，合计支付人民币1.17亿元。本公司持股比例增加至80%。

(2) 天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司

本公司原持有天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司（以下简称天津友阿奥莱）51%股权，2018年6月，本公司收购了张杨和王福利持有的天津友阿奥莱股权317万股和952万股，股权比例分别为3.11%和9.33%，每股价格2元，合计支付2,538万元。本公司持股比例增加至63.44%。

(3) 湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司

本公司原持有湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司（以下简称友阿乐美食）51%股权，2018年7月10日，友阿乐美食注册资本从3,000万元减少至1,530万元，湖南乐美食餐饮管理有限公司不再持有湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司的股权。友阿乐美食成为本公司的全资子公司。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司
购买成本/处置对价			
--现金	117,000,000.00	25,380,000.00	
购买成本/处置对价合计	117,000,000.00	25,380,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	30,095,615.80		-4,853,015.86
差额	86,904,384.20	25,380,000.00	4,853,015.86
其中：调整资本公积	86,904,384.20	25,380,000.00	4,853,015.86
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(三) 持有其他主体20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司持有湖南家润多生活超市有限公司20%的股权，但由于其余80%的股权均由同一个单位持有，该公司任何经营和财务方面的决定均无需本公司同意即可通过，本公司无法对该公司施加重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；应收款项；可供出售金融资产；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款			2,765,615.76	2,765,615.76
其他应收款	400,000.00	400,000.00	56,516.00	56,516.00
合 计	400,000.00	400,000.00	2,822,131.76	2,822,131.76

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但应单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项期末余额的比例很小，且公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业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。

金融负债到期/期限分析：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	880,000,000.00			
应付票据	44,567,500.00			
应付账款	1003493865.97			
应付利息	38,624,037.11			
其他应付款	463,826,764.54	123,424,380.00		
一年内到期的非流动负债	454,300,000.00			
长期借款		1,113,900,000.00	148,900,000.00	211,060,000.00
应付债券		699,014,637.33	499,156,797.98	
长期应付款				1,110,288,865.19
合 计	2,884,812,167.62	1,936,339,017.33	648,056,797.98	1,321,348,865.19

续上表：

项 目	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	235,161,604.00			
应付票据	70,109,500.00			
应付账款	1,277,595,270.35			
应付利息	51,569,924.93			
其他应付款	385,737,801.53			
一年内到期的非流动负债	323,300,000.00			
长期借款		258,400,000.00	531,400,000.00	279,960,000.00
应付债券			699,014,637.33	499,156,797.98
长期应付款				196,001,798.75
合 计	2,343,474,100.81	258,400,000.00	1,230,414,637.33	975,118,596.73

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 54.115 亿元。

（三）市场风险

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

1、汇率风险

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

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

2018 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元与港币贬值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将减少 441,922.91 元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元与港币升值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将增加 441,922.91 元。

2、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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的利率风险主要与银行借款有关。截止本期期末，本公司的银行短、长期借款共计 280,816 万元，对于银行借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 100 个基点而其他所有变量维持不变，本公司本期股东权益会减少或增加

2,344.20 万元。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	长沙市	商业零售业等企业经营管理	8,000 万元	30.54	30.54

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南梦洁家纺股份有限公司	共同的独立董事
长沙银行股份有限公司	本公司总裁系该银行董事
湖南御泥坊化妆品有限公司	本公司营运总监系该公司独立董事
湖南岳阳友阿国际商业广场有限公司	系本公司母公司的控股子公司

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表（金额系含税金额）

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南梦洁家纺股份有限公司	采购家纺用品	48,031,904.10	33,220,421.69
湖南御泥坊化妆品有限公司	采购日化用品		279,916.51

2、购买房产

2018 年 4 月，本公司与湖南岳阳友阿国际商业广场有限公司签订了“岳阳友阿国际商业广场（一期）主力店”购买合同，购买岳阳友阿国际商业广场（一期）裙楼建筑物的地上第一层至第四层指定区域、地下停车位及附属设备室，总建筑面积约 35,409.94 平方米，交易总价格为 40,000 万元，用于开设“岳阳友阿购物中心”。该事项已经本公司 2017 年度股东大会审议通过。

3、租赁

（1）本公司作为承租方：

本公司的子公司湖南家润多家电超市有限公司租用湖南友谊阿波罗控股股份有限公司的房产，2018 年度支付租赁费 952,800.00 元。

3、担保

（1）本公司作为被担保方：

截止 2018 年 12 月 31 日，湖南友谊阿波罗控股股份有限公司为本公司的子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司银行借款 18,690 万元提供担保，为子公司湖南家润多家电超市有限公司银行承兑汇票 4,456.75 万提供担保，为子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司银行借款 1.5 亿元提供

担保，合计担保余额为 38,146.75 万元。

4、借款

本公司期末在长沙银行股份有限公司借款余额为 1 亿元，子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司期末在长沙银行股份有限公司借款余额为 1.869 亿元。

5、其他

(1) 本公司及子公司期末在长沙银行股份有限公司存款余额合计为 71,054,619.75 元。

(2) 子公司湖南友阿融资担保有限公司期末购买长沙银行股份有限公司发行的理财产品余额为 3,000 万元。

(3) 本公司拟与长沙银行股份有限公司等共同发起设立湖南金融租赁股份有限公司，其中：本公司拟以现金方式出资人民币 2.5 亿元，占该公司注册资本的 25%。该公司尚正处于筹备组建阶段。

6、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	606.88 万元	747.05 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南梦洁家纺股份有限公司	3,460,493.41	5,950,213.62
其他应付款	湖南梦洁家纺股份有限公司	363,283.71	281,226.84
其他应付款	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	80,906,380.00	80,906,380.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、本公司以后年度需支付的商铺租金总额为 1,011,053,636.12 元，具体情况如下：

年 份	当期合同租金	已预付租金	未来需支付租金
资产负债表日后第 1 年	23,609,382.77		23,609,382.77
资产负债表日后第 2 年	25,889,774.92		25,889,774.92
资产负债表日后第 3 年	25,973,485.92		25,973,485.92
以后年度	935,580,992.51		935,580,992.51
合 计	1,011,053,636.12		1,011,053,636.12

2、长沙阿波罗商业城与长沙汽车客运发展（集团）公司（已更名为湖南龙骧交通发展集团有限责任公司）签订租赁合同，租用长沙汽车客运发展（集团）公司位于长沙市八一路 23 号的土地一块（含地面建筑物），租期为 28 年，起租日为 1996 年 11 月，年租金第 1-4 年每年按 350 万元交缴，从第 5-18 年每年在上一年的基础上递增 25 万元，从第 19-28 年每年在上一年的基础上递增 40 万元。长沙阿波罗商业城已于 2000 年联合湖南长沙友谊（集团）有限公司全资改制为湖南友谊阿波罗股份有限公司，在 2004 年设立本公司时，湖南友谊阿波罗股份有限公司将上述合同对应的权利、义务转入

到本公司。2007 年 11 月，湖南龙骧交通发展集团有限责任公司和本公司签署了补充协议，补充协议约定：原协议中所约定的权利、义务均由湖南龙骧交通发展集团有限责任公司和本公司承继。本公司本期支付租金 860 万元。

3、本公司于 2006 年 8 月 3 日与长沙市韶山路食品有限公司（以下简称“食品公司”）、长沙阿波罗置业发展有限公司（以下简称“阿波罗置业”）签署《房屋交换与租赁协议》，该协议约定：因本公司下属分公司——阿波罗商业城扩建改造的需要，拟拆除食品公司位于长沙市芙蓉区燕山街 200 号房屋建筑物约 4,100 平方米，占地面积约 1,112 平方米。阿波罗置业拟在长沙市芙蓉区燕山街 131 号开发房地产，本公司拟从该开发的房产中购买 3,812.77 平方米面积的房屋与食品公司拟拆除的房屋进行交换，食品公司承诺将交换后拥有的 3,812.77 平方米的房屋租赁给本公司使用。自 2006 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止，本公司每年给予食品公司 120 万元的补偿，如果本公司未按规定时间交付房屋产权，超过两年后应以 120 万元为标准，每年加收 12 万元。2016 年 8 月 4 日，本公司与食品公司签订《房屋交换合同》补充合同，约定 2016 年至 2020 年的补偿标准为每年 180 万元，剩余阶段补偿标准由双方在该 5 年补偿结束后再另行商议。本期本公司支付补偿金 180 万元。

2015 年 5 月 19 日，本公司与食品公司签署《房屋置换及合作经营协议》，该协议约定：因食品公司房屋被纳入由长沙市芙蓉区政府实施征收的友谊商店东边地块旧城改造项目，本公司有意向参与征收后土地竞拍并进行商业综合体开发，食品公司将收到的房屋征收补偿款 5,547 万元支付给本公司用于置换商业经营面积，置换位置在拟建商业综合体临燕山街沿线食品公司原址相应位置按 1-6 层分配，面积为 2,364 平方米；从置换的商业经营面积正式营业之日开始，食品公司同意将获得的商业经营面积提供给本公司管理经营四十年，其中前十年回报为第一年 350 万元，今后每年递增 2%，在第一个十年期满前三个月内，根据历史背景、当时的房地产行情、物价水平，议定下一阶段的期限和回报标准。同时，自食品公司将首笔征收补偿款支付给本公司到账之日起，至置换房屋合作经营起始之日止为过渡期，本公司需每年支付食品公司过渡费 300 万元。本公司本期已计提过渡费 300 万元。

4、经第三届董事会第二十四次会议和 2012 年第四次临时股东大会审议通过，本公司向控股子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供总额不超过 70,000 万元的财务资助额度，主要用于“天津友阿奥特莱斯”项目的主体建设，该财务资助额度的使用期限和还款期限为 2014 年 12 月 31 日。经第五届董事会第十二次会议审议通过，为缓解“天津友阿奥特莱斯”项目的建设资金压力，公司将上述财务资助额度使用期限和还款期限展期至 2019 年 12 月 31 日。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司向天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供借款 7 亿元，2018 年度计提利息费用 41,296,945.00 元。

5、经本公司 2012 年第四次临时股东大会审议，同意本公司为控股子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司提供总额度不超过 40,000 万元的财务资助用于“郴州友阿购物中心”项目的主体建设，资助金额根据“郴州友阿购物中心”项目建设进度分期予以提供，使用期限至 2014 年 12 月 31 日止。经第五届董事会第十二次会议审议通过，公司将上述财务资助额度使用期限和还款期限展期至 2019

年 12 月 31 日。

经 2016 年 6 月 25 日第五届董事会第二次会议审议，同意本公司为控股子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司提供总额度不超过 15,000 万元的第二期财务资助用于“郴州友阿购物中心”项目的主体建设，使用期限为 5 年，自董事会审议通过之日起计算。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司提供财务资助 4.65 亿元，2018 年度计提利息费用 28,891,135.00 元。

6、2013 年 11 月，控股子公司长沙友阿五一广场商业有限公司与长沙市交通轨道一号线建设发展有限公司签订了《五一广场绿化用地地下空间开发工程建设项目合作合同》，取得五一广场绿化用地超过 6 万平方米地下空间 30 年的经营权，用于开设五一广场地下购物中心，本公司需支付不低于 5.4 亿元的项目建设投资款且经营期限内合计支付项目经营权转让费总额 9 亿元。

经本公司 2018 年第五届董事会第二十一次会议审议，同意本公司为长沙友阿五一广场商业有限公司提供总额度不超过 20,000 万元的财务资助以满足“2751YOLO 城市广场”后续运营和发展的资金需求，使用期限至 2023 年 12 月 31 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司提供财务资助 8,000 万元，2018 年度计提利息费用 1,291,500.00 元。

7、经本公司第五届董事会第八次会议审议通过，子公司宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司的香港全资子公司欧派国际贸易有限公司为满足跨境贸易业务发展的资金周转需要，向香港上海汇丰银行有限公司以内保外贷方式申请不超过 1,000 万美元的融资授信，本公司为该公司银行授信提供连带责任担保，担保期限不超过 2 年。

8、经本公司第四届董事会第七次临时会议审议通过，公司为满足“常德友阿国际广场”项目建设的资金需求，为控股子公司湖南常德友谊阿波罗有限公司提供 7 亿元的财务资助，用于上述项目地块上房屋建筑物的拆迁。经 2018 年第五届董事会第二十一次会议审议通过，公司将财务资助额度展期至 2023 年 12 月 31 日。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司向湖南常德友谊阿波罗有限公司提供借款 4.6 亿元，2018 年度计提利息费用 44,238,888.00 元。

9、经本公司第四届董事会第十七次会议审议通过，公司为满足拟投资的“邵阳友阿国际商业广场”项目建设的资金需求，为控股子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司提供 7,500 万元的财务资助，用于上述项目建设。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司向湖南邵阳友谊阿波罗有限公司提供借款 7,500 万元，2018 年度计提利息费用 7,604,164.00 元。

10、2014 年 3 月，本公司与长沙城东棚户区改造投资有限公司（以下简称城东公司）签订了“燕山街旧城改造项目合作协议”，协议主要条款：本公司在项目投资额兜底的前提下作为投资主体参与项目实施，城东公司做好项目前期工作、申请实施政府征收；项目范围内房屋实施征收腾地后，按市政府的相关规定，以公开招、拍、挂的方式实施土地出让。燕山街旧城改造项目土地一级开发投资额预计约为 18.21 亿元人民币。城东公司按相关程序办理土地招拍挂出让手续，本公司按照长沙市

土地出让政策参与竞买，负责兜底摘牌，服从土地出让结果。在申请土地出让之前，城东公司根据本公司投入资金的实际占用时间，按投资金额加银行同期贷款利息加投资金额每年 10% 的利润计入项目总成本，向市政府及有关部门申请纳入土地出让底价，项目总成本返还后城东公司与本公司进行结算。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已支付款项 132,144.42 万元。该项目现已完成土地拆迁工作，现处于土地挂牌的前期阶段。

11、2014 年 7 月，本公司与常德市武陵区人民政府（以下简称武陵区政府）签订了“常德友阿国际广场战略投资框架协议”，协议主要条款：武陵区政府作为征收主体，负责组织实施征收工作；本公司作为投资主体，负责按征收进度垫付征收资金。项目地块以招拍挂方式公开出让，征收总成本为土地出让底价。若本公司竞得该宗土地使用权，本公司应交纳的土地价款及相关税费与前期垫付的征收资金进行结算，不足部分由本公司补缴；若本公司未竞得该宗土地使用权，武陵区政府应在土地成交后协调相关部门完成本公司垫付征收资金的清算，并协调相关部门将本公司垫付的征收资金及其实际占用时间的银行同期贷款利息加每年 10% 的利润一次性退还到本公司。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已预付征收资金 5,000 万元。该项目正在做前期拆迁工作。

（二）或有事项

本公司下属地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2018 年 12 月 31 日累计担保余额为人民币 38,968.50 万元。担保类型分阶段性担保和全程担保，阶段性担保期限为自保证合同生效之日起至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司承担阶段性担保余额为人民币 28,923.50 万元，承担全程担保余额为人民币 10,045.00 万元。由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于担保金额，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	经 2019 年 4 月 9 日召开的本公司第五届董事会第二十三次会议审议通过，本公司以现有总股本 1,394,172,800 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。
-----------	---

（二）其他事项

1、2018 年 2 月 28 日，本公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《回购股份报告书》，拟以不超过人民币 2 亿元自有资金，按不超过人民币 5.50 元/股的价格回购不超过 3,636 万股境内上市人民币普通股（A 股），本次回购的股份将予以注销。截止 2019 年 2 月 27 日，本次回购的实施期限已满，公司累计回购股份 22,432,400 股，成交均价为 4.46 元/股，总成交金额为 100,062,002.45 元（含交易费用），本次回购股份事项已实施完毕。公司已于 2019 年 3 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完上述回购股份的注销手续。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

（二）租赁

1、本公司于 2008 年 7 月 27 日与长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会签署了《奥特莱斯项目合作协议书》，约定双方在长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会拥有的土地上建设以销售国际国内著名折扣商品为主，集休闲、餐饮和娱乐为一体的奥特莱斯购物中心，双方合作期限为 40 年（不含建设期 6 个月），自先锋村村民委员会向本公司交付项目用地之日的次日开始计算。租赁期限为 20 年，租赁期满双方依协议可继订后 20 年租赁协议。

2、本公司与常德市德客隆商厦有限公司和常德市新德客隆资产管理有限公司签订了《物业租赁协议》，租赁位于常德市人民中路 162 号的德客隆商厦地下一层至第六层建筑面积共计 21,213.02 平方米的物业，用于常德春天百货店的经营场所，租金为每年 1,600 万元，租赁期限为 2015 年 5 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日，租金总额为 8,000 万元。2018 年 3 月，本公司与出租方签订了补充协议，租金总额调整为 7,839.20 万元，公司一次性支付剩余的租金。本报告期内，公司共支付 2,740.00 万元。

（三）其他

1、2017 年 5 月，本公司与宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司（以下简称欧派亿奢汇公司）原股东签订了《宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司股权转让及增资协议》，本公司通过股权收购和增资扩股相结合的方式，持有欧派亿奢汇公司 51%的股权。欧派亿奢汇公司原股东承诺：欧派亿奢汇公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度经审计的净利润分别不低于人民币 2,000 万元、3,000 万元、4,500 万元，若欧派亿奢汇公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度各年度累计实际净利润低于承诺累计净利润时，由原股东向本公司给予现金补偿。如欧派亿奢汇公司在业绩承诺期间累计实际净利润超过累计承诺净利润总额，可提取超额部分的 10~15%用于奖励管理团队。欧派亿奢汇公司 2018 年实现净利润 3,012.34 万元，已完成业绩承诺。

2、2017 年 6 月 1 日，本公司与佛山隆深机器人有限公司（以下简称“隆深机器人”）及其原股东签订了增资协议，本公司对隆深机器人现金增资 7,875 万元，占其增资后注册资本的 15%。隆深机器人原股东（实际控制人）赵伟峰承诺：2017 年度、2018 年度、2019 年度隆深机器人经审计的净利润分别不低于人民币 3,500 万元、4,550 万元、5,915 万元，若隆深机器人 2017 年度、2018 年度、2019 年度各年度实际净利润占当年度承诺净利润比例大于或等于 85%时，视为实现上述承诺，若隆深机器人各年度实际净利润占当年度承诺净利润小于 85%时，由赵伟峰向本公司给予现金补偿。隆深机器人 2018 年实现净利润 4,634.39 万元。

3、2015 年 3 月 18 日，本公司与中国银行股份有限公司湖南省分行签订了《最高额抵押合同》，合同约定以本公司长沙市劳动路 165 号（权证号为长房权证雨花字第 7101692515 号 301 号）商业房产连同整宗土地使用权、长沙市五一东路 20 号（权证号为长房权证芙蓉字第 710162078 号）3 栋整栋连同整宗土地使用权、长沙市韶山北路 69 号（权证号为长房权证芙蓉字第 710169203 号）401、501、

601、701 商业地产连同整宗土地使用权作为抵押物获取最高额为 602,046,500.00 元的银行授信。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在中国银行股份有限公司湖南省分行已无借款，但公司尚未取消该抵押合同。

（四）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本公司内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）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- （3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司按照经营业务划分，主要包括商业零售业、房地产业、金融担保业等经营分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

1、报告分部的财务信息

（1）分行业：

项目	商业零售业	房地产业	金融担保业	分部间抵消	合计
一、营业总收入	6,696,766,644.05	601,546,521.36	38,229,494.45	-94,151,149.27	7,242,391,510.59
二、营业总成本	6,182,295,344.58	601,994,334.71	76,454,050.38	-126,564,502.81	6,734,179,226.86
三、营业利润	514,471,299.47	-447,813.35	-38,224,555.93	32,413,353.54	508,212,283.73
四、净利润	411,273,599.76	-28,483,857.32	-27,648,272.41	32,514,615.75	387,656,085.78
五、资产总额	16,610,605,543.85	5,969,481,695.72	669,395,756.99	-7,934,412,761.38	15,315,070,235.18
六、负债总额	8,631,266,968.20	4,910,109,359.85	118,054,897.18	-5,923,400,089.28	7,736,031,135.95
七、补充信息					
折旧及摊销费用	260,805,947.46	3,650,087.53	82,913.36		264,538,948.35
资本性支出	327,429,576.51	220,655,482.13	31,500.00		548,116,558.64

（2）分地区：

项目	湖南省内	湖南省外	分部间抵消	合计
一、营业总收入	6,632,251,152.62	704,291,507.24	-94,151,149.27	7,242,391,510.59
二、营业总成本	6,098,171,149.02	762,572,580.65	-126,564,502.81	6,734,179,226.86
三、营业利润	534,080,003.60	-58,281,073.41	32,413,353.54	508,212,283.73
四、净利润	418,913,395.45	-63,771,925.42	32,514,615.75	387,656,085.78
五、资产总额	21,126,654,355.82	2,122,828,640.74	-7,934,412,761.38	15,315,070,235.18
六、负债总额	11,577,064,541.10	2,082,366,684.13	-5,923,400,089.28	7,736,031,135.95
七、补充信息				

折旧及摊销费用	240,517,622.23	24,021,326.12	264,538,948.35
资本性支出	540,012,527.99	8,104,030.65	548,116,558.64

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	47,244,892.35	14,509,930.54
合 计	47,244,892.35	14,509,930.54

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,244,892.35	100.00			47,244,892.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	47,244,892.35	100.00			47,244,892.35

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,550,457.67	100.00	40,527.13	0.28	14,509,930.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,550,457.67	100.00	40,527.13	0.28	14,509,930.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	47,244,892.35		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	47,244,892.35		

(2) 本期收回或转回坏账准备 40,527.13 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖南常德友谊阿波罗有限公司	34,000,000.00	71.97	
阿波罗店应收刷卡销售款	4,998,030.50	10.58	
友谊商店应收刷卡销售款	3,267,941.60	6.92	
中皇城应收刷卡销售款	1,582,947.60	3.35	
长沙春天应收刷卡销售款	935,590.34	1.98	
合 计	44,784,510.04	94.79	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	36,000,000.00	54,000,000.00
其他应收款项	2,355,771,943.34	1,989,909,738.61
合 计	2,391,771,943.34	2,043,909,738.61

1、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	36,000,000.00	54,000,000.00
合 计	36,000,000.00	54,000,000.00

2、其他应收款项

(1) 分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,359,579,286.22	100.00	3,807,342.88	0.16	2,355,771,943.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	2,359,579,286.22	100.00	3,807,342.88	0.16	2,355,771,943.34

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,995,660,842.64	100.00	5,751,104.03	0.29	1,989,909,738.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	1,995,660,842.64	100.00	5,751,104.03	0.29	1,989,909,738.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,352,498,026.08		
1 至 2 年	3,070,200.00	614,040.00	20.00
2 至 3 年	400,000.00	160,000.00	40.00
3 至 4 年	1,444,393.14	866,635.88	60.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,166,667.00	2,166,667.00	100.00
合 计	2,359,579,286.22	3,807,342.88	0.16

本公司对合并范围内的子公司不计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备 1,544,354.64 元；本期收回或转回坏账准备 3,006,679.78 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款项情况：

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款项	588,420.01

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司财务资助及往来款	2,330,721,325.71	1,941,591,522.62
押金及保证金	10,876,695.95	9,207,899.95
备用金及个人借支	2,830,838.77	3,323,141.33
往来款及其他	15,150,425.79	41,538,278.74
合 计	2,359,579,286.22	1,995,660,842.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	借款	898,414,816.11	1 年以内	38.08	
湖南常德友谊阿波罗有限公司	借款	618,336,109.89	1 年以内	26.21	
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	借款	521,338,123.00	1 年以内	22.09	
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	借款	85,000,000.00	1 年以内	3.60	
长沙友阿五一广场商业有限公司	借款	80,000,000.00	1 年以内	3.39	
合 计		2,203,089,049.00		93.37	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,207,836,496.51		2,207,836,496.51	2,165,456,496.51		2,165,456,496.51
对联营、合营企业投资	2,070,519,172.80		2,070,519,172.80	1,727,676,658.40		1,727,676,658.40
合 计	4,278,355,669.31		4,278,355,669.31	3,893,133,154.91		3,893,133,154.91

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南友阿黄金珠宝有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
湖南友阿彩票网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南友阿乐美餐饮管理有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	286,569,413.36			286,569,413.36		
湖南常德友谊阿波罗有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00		
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	415,000,000.00	117,000,000.00		532,000,000.00		
长沙友阿五一广场商业有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
湖南家润多家电超市有限公司	8,152,483.15			8,152,483.15		
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	52,050,000.00	25,380,000.00		77,430,000.00		
湖南友阿云商网络有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖南友阿融资担保有限公司	227,719,000.00			227,719,000.00		
湖南友阿崇格国际名品有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	164,865,600.00			164,865,600.00		
湖南友阿奥莱城商业有限公司	219,300,000.00			219,300,000.00		
合 计	2,165,456,496.51	142,380,000.00	100,000,000.00	2,207,836,496.51		

2、对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
长沙银行股份有限公司	1,727,676,658.40			326,766,968.60	17,863,856.40	-25,831,262.40
合 计	1,727,676,658.40			326,766,968.60	17,863,856.40	-25,831,262.40

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
长沙银行股份有限公司				2,070,519,172.80	
合 计				2,070,519,172.80	

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,713,108,794.65	3,957,498,548.67	4,848,148,632.53	4,062,611,005.35
其他业务	137,949,158.90	95,589.29	135,750,466.81	1,252,999.92
合 计	4,851,057,953.55	3,957,594,137.96	4,983,899,099.34	4,063,864,005.27

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	18,000,000.00
权益法核算的长期股权投资	326,766,968.60	291,658,904.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		13,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-61,990,983.38	
合 计	266,775,985.22	322,658,904.60

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-662,698.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,368,168.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	8,753,325.90	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-990,212.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,161,698.54	
所得税影响额	2,437,625.34	
少数股东权益影响额	-92,559.24	
合 计	13,285,216.47	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.324	0.324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.66	0.314	0.314

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	453,515,620.58
非经常性损益	B	13,285,216.47
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	440,230,404.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,513,484,717.79
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-70,312,760.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-223,694,148.14

发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	1-9
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	6,611,751,286.76
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.86%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	6.66%
期初股份总数	N	1,416,605,200.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	17,372,800.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	1-9
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	1,406,063,266.67
基本每股收益	$X = A/W$	0.323
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	0.313
稀释每股收益	$Z = A/(W + U \times V/K)$	0.323
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C/(W + U \times V/K)$	0.313

根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》和《深圳证券交易所上市公司以集中竞价方式回购股份业务指引》的相关规定，上市公司在回购股份期间披露定期报告的，在定期报告中披露的发行在外的总股本须扣减已回购股份，相关财务指标（如每股净资产、每股收益等）按扣减后的总股本计算。因此，公司对上年同期基本每股收益进行调整，本报告期基本每股收益按照扣减已回购股份后的总股本进行计算。

项 目	本期数	上期数
基本每股收益	0.324	0.402
扣除非经常损益后基本每股收益	0.314	0.413
稀释每股收益	0.324	0.402
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.314	0.413

（四）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期金额)	期初余额 (上期金额)	本期增 减变动	变动 幅度 (%)	变动原因
应收账款	108,253,270.96	82,519,998.47	25,733,272.49	31.184	本期网上销售收入增加较多，寺库、小米有品等平台欠款增加

预付款项	129,920,519.53	72,040,918.70	57,879,600.83	80.34	母公司增加海外商品直采以及子公司宁波欧派本期销售增加较大，预付的商品采购款增加
在建工程	202,692,374.28	719,873,464.63	-517,181,090.35	-71.84	本期公司总部办公大楼项目和五一广场绿地地下空间项目完工结转
长期待摊费用	1,839,459,989.60	588,792,649.85	1,250,667,339.75	212.41	公司五一广场地下空间项目完工，自营物业的工程支出和经营权转让费约12.6亿元计入本科目
递延所得税资产	53,008,792.41	34,359,691.86	18,649,100.55	54.28	主要系子公司友阿小贷公司本期增加贷款损失准备5,534万元
短期借款	880,000,000.00	235,161,604.00	644,838,396.00	274.21	本期银行的信用借款增加较多
预收款项	672,300,262.27	1,137,125,534.24	-464,825,271.97	-40.88	预收面值卡款减少1.06亿元，友阿五一广场公司和邵阳友阿公司本期结转房产销售收入3.45亿元
其他应付款	619,514,575.27	437,307,726.46	182,206,848.81	41.67	主要是友阿五一广场公司等工程暂估款增加1.21亿元，子公司宁波欧派外部单位借款4,271万元
一年内到期的非流动负债	456,300,000.00	323,300,000.00	133,000,000.00	41.14	本期一年内到期的长期借款增加1.33亿元
其他流动负债	1,554,500.00	612,269,137.81	-610,714,637.81	-99.75	本期归还到期的短融券6亿元
长期借款	1,471,860,000.00	1,069,760,000.00	402,100,000.00	37.59	本期增加长期银行借款4.02亿元
长期应付款	1,168,753,664.19	259,066,597.75	909,687,066.44	351.14	本期增加应付友阿五一广场经营权转让费9亿元
其他综合收益	21,142,335.79	-22,435,862.41	43,578,198.20	-194.23	本期按照权益法核算的长沙银行其他综合收益增加4,191万元
财务费用	146,390,064.39	49,703,973.18	96,686,091.21	194.52	本期借款增加，利息支出增加较多
资产减值损失	62,624,762.98	13,499,840.56	49,124,922.42	363.89	本期计提的贷款损失准备比上期增加4,796万元
营业外支出	3,361,353.48	19,977,957.23	-16,616,603.75	-83.17	本期对外捐赠金额比上期减少850万元

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

二〇一九年四月九日