

上海新世界股份有限公司

审计报告

上会师报字(2017)第 1398 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2017)第 1398 号

上海新世界股份有限公司:

我们审计了后附的上海新世界股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度合并及公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

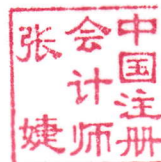
中国注册会计师

施剑春



中国注册会计师

张婕



二〇一七年四月十日

合并资产负债表

2016年12月31日

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	1,663,118,266.08	677,668,653.57	短期借款	六、17	747,000,000.00	1,089,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金	六、2	14,630.00		吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
应收票据	六、3	415,928.07	532,474.27	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收账款	六、4	187,759,002.35	177,745,500.78	衍生金融负债			
预付款项	六、5	6,244,216.35	5,186,545.24	应付票据	六、18	516,513,397.40	542,713,916.32
应收保费				应付账款	六、19	52,532,211.71	63,477,694.39
应收分保账款				预收款项			
应收分保合同准备金				卖出回购金融资产款			
应收利息				应付手续费及佣金			
应收股利	六、6	19,233,816.88	18,371,467.42	应付职工薪酬	六、20	27,761,732.96	20,247,627.52
其他应收款	六、7	142,072,503.97	202,858,154.63	应交税费	六、21	67,594,237.48	71,252,739.09
买入返售金融资产				应付利息	六、22	3,057,095.58	2,077,686.15
存货				其他应付款	六、23	359,672.59	359,672.59
划分为持有待售的资产				应付分保账款	六、24	94,354,239.62	251,733,184.59
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	六、8	2,670,761,610.68	1,085,948,754.58	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,782,268,872.09	4,784,754,669.29	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	六、25	197,925,488.14	101,493,891.85
非流动资产：				流动负债合计		1,707,098,075.48	2,142,356,412.50
发放贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产	六、9	37,038,663.56	36,296,087.69	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、10	341,516,647.98	850,610,167.38	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	六、11	2,619,723,190.23	2,696,784,499.26	专项应付款			
在建工程	六、12	912,853.60		预计负债			
工程物资				递延收益	六、26	1,599,749.42	518,588.58
固定资产清理				递延所得税负债	六、16	59,891,117.12	43,830,473.14
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		61,490,866.54	44,349,061.72
无形资产	六、13	91,083,949.42	94,440,243.70	负债合计		1,768,588,942.02	2,186,705,474.22
开发支出				所有者权益：			
商誉	六、14	7,898,569.42	7,898,569.42	股本	六、27	646,875,384.00	531,799,270.00
长期待摊费用	六、15	9,579,302.72	9,829,138.69	其他权益工具			
递延所得税资产	六、16	3,754,084.48	2,947,208.57	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,111,507,261.41	3,698,805,914.71	资本公积	六、28	1,598,492,385.87	463,521,403.14
				减：库存股			
				其他综合收益	六、29	15,363,801.24	12,181,869.35
				专项储备			
				盈余公积	六、30	313,229,143.03	289,676,689.40
				一般风险准备			
				未分配利润	六、31	1,436,299,215.93	1,239,285,466.74
				归属于母公司所有者权益合计		4,010,259,930.07	2,536,464,698.33
				少数股东权益		3,820,000.00	61,584,496.74
				所有者权益合计		4,013,679,930.07	2,598,049,195.07
资产总计		5,782,268,872.09	4,784,754,669.29	负债和所有者权益总计		5,782,268,872.09	4,784,754,669.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐若印

吴胜军

蔡春福

合并利润表

2016年度

编制单位：上海新世界股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,018,447,073.31	3,114,149,956.59	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		342,816,852.80	144,928,805.19
其中：营业收入	六、32	3,018,447,073.31	3,114,149,956.59	减：所得税费用	六、41	89,526,320.52	82,848,102.61
利息收入							
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		253,290,532.28	62,080,702.58
手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润		252,720,532.28	52,207,500.94
二、营业成本		2,724,835,950.59	2,829,147,462.45	少数股东损益		570,000.00	9,873,201.64
其中：营业成本	六、32	2,133,318,390.49	2,211,889,144.16				
利息支出				六、其他综合收益的税后净额			
手续费及佣金支出				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
退保金				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
赔付支出净额				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
分保费用				1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,181,931.89	-231,509.80
税金及附加	六、33	36,536,327.96	39,696,191.65	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用	六、34	163,197,067.71	160,001,032.10	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		3,181,931.89	-231,509.80
管理费用	六、35	341,024,703.64	345,220,508.28	4、现金流量套期损益的有效部分			
财务费用	六、36	45,503,475.49	70,946,765.66	5、外币财务报表折算差额			
资产减值损失	六、37	5,255,985.30	1,393,820.60	6、其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-11,584,279.01	-202,276,453.95	七、综合收益总额		256,472,464.17	61,849,192.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,931,883.01	-202,889,832.62	归属于母公司所有者的综合收益总额		255,902,464.17	51,975,991.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		570,000.00	9,873,201.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,026,843.71	82,726,040.19				
加：营业外收入	六、39	61,514,792.46	62,473,961.39	八、每股收益：			
其中：非流动资产处置利得		15,250.00	512,228.24	（一）基本每股收益		0.45	0.10
营业外支出	六、40	724,783.37	271,196.39	（二）稀释每股收益		0.45	0.10
其中：非流动资产处置损失		255,785.14	76,295.78				

法定代表人：

海徐印若

主管会计工作负责人：

吴胜军

会计机构负责人：

蔡春福

货币单位：人民币元

合并现金流量表

2016年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,695,465.59	17,309,087.44
销售商品、提供劳务收到的现金		3,455,528,074.10	3,570,164,225.56	投资支付的现金		14,630.00	
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	六、42	650,000,000.00	200,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		661,710,095.59	217,309,087.44
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-127,344,514.36	261,807,311.34
收到保户储金及投资款净增加额							
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金		1,303,420,028.95	
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		1,097,000,000.00	1,407,000,000.00
收到的税费返还		10,440,817.62	11,348,869.79	发行债券收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	78,999,744.55	70,154,159.61	收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	246,733,338.97	276,093,891.85
经营活动现金流入小计		3,544,968,636.27	3,651,667,254.96	筹资活动现金流入小计		2,647,153,367.92	1,683,093,891.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,485,498,909.05	2,559,272,791.91	偿还债务支付的现金		1,439,000,000.00	1,586,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,444,772.83	172,622,519.33
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,671,920.87	3,770,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	462,501,742.68	580,705,816.84
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计		1,991,946,515.51	2,339,328,336.17
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		655,206,852.41	-656,234,444.32
支付给职工以及为职工支付的现金		245,724,054.64	256,245,960.85				
支付的各项税费		194,942,300.74	182,074,926.27	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,639.19	6,113.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	161,193,458.19	154,060,239.39				
经营活动现金流出小计		3,087,358,722.62	3,151,653,918.42	五、现金及现金等价物净增加额		985,449,612.51	105,592,317.17
经营活动产生的现金流量净额		457,609,913.65	500,013,336.54	加：期初现金及现金等价物余额		677,668,653.57	572,076,336.40
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		1,663,118,266.08	677,668,653.57
收回投资收到的现金		533,847,604.00					
取得投资收益收到的现金		326,128.30	613,378.67				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,848.93	728,509.00				
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	六、42		477,774,511.11				
投资活动现金流入小计		534,365,581.23	479,116,398.78				

货币单位：人民币元

编制单位：上海新世界股份有限公司

法定代表人：

徐海印

主管会计工作负责人：

吴胜军

会计机构负责人：

蔡春福

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：上海新世界股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	531,799,270.00	463,521,403.14		12,181,869.35		289,676,689.10		1,239,285,466.74		61,584,496.74	2,598,049,195.07
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	531,799,270.00	463,521,403.14		12,181,869.35		289,676,689.10		1,239,285,466.74		61,584,496.74	2,598,049,195.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,076,114.00	1,134,970,982.73		3,181,931.89		23,552,453.93		197,013,749.19		-58,164,496.74	1,415,630,735.00
（一）综合收益总额				3,181,931.89				252,720,532.28		570,000.00	256,472,464.17
（二）所有者投入和减少资本	115,076,114.00	1,101,806,490.82								-51,062,575.87	1,165,820,028.95
1、股东投入的普通股	115,076,114.00	1,188,343,914.95									1,303,420,028.95
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他		-86,537,424.13									
（三）利润分配											
1、提取盈余公积						23,798,826.89		-55,706,783.09		-51,062,575.87	-137,600,000.00
2、提取一般风险准备						23,798,826.89		-23,798,826.89		-7,671,920.87	-39,579,877.07
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他								-31,907,956.20		-7,671,920.87	-39,579,877.07
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他		33,164,491.91				-246,372.96					
四、本期末余额	646,875,384.00	1,598,492,385.87		15,363,801.24		313,229,143.03		1,436,299,215.93		3,420,000.00	4,013,679,930.07

海徐印若

法定代表人：

主管会计工作负责人：

吴胜军

会计机构负责人：

蔡春福

合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

货币单位: 人民币元

编制单位: 上海新世界股份有限公司

项目	上期										
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	531,799,270.00	463,521,403.14		12,413,379.15	285,765,786.03			1,271,005,132.33		55,481,295.10	2,619,986,265.75
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	531,799,270.00	463,521,403.14		12,413,379.15	285,765,786.03			1,271,005,132.33		55,481,295.10	2,619,986,265.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-231,509.80	3,910,903.07			-31,719,665.59		6,103,201.64	-21,937,070.68
(一) 综合收益总额				-231,509.80				52,207,500.94		9,873,201.64	61,849,192.78
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积					4,157,276.03			-83,927,166.53		-3,770,000.00	-83,539,890.50
2、提取一般风险准备					4,157,276.03			-4,157,276.03			
3、对所有者 (或股东) 的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	531,799,270.00	463,521,403.14		12,181,869.35	289,676,689.10			1,239,285,466.74		61,584,496.74	2,598,049,195.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海徐印若

吴胜军

蔡春福

公司资产负债表

2016年12月31日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,362,100,575.39	503,335,943.35	短期借款		697,000,000.00	1,020,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,630.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十六、1	52,932,283.74	38,724,363.91	应付账款		256,674,375.85	245,081,286.71
预付款项		3,322,266.05	1,397,792.73	预收款项		47,055,812.14	58,826,126.65
应收利息				应付职工薪酬		21,170,676.45	15,071,027.49
应收股利				应交税费		53,458,694.24	61,467,065.08
其他应收款	十六、2	147,221,277.97	43,389,329.95	应付利息		3,057,095.58	2,077,686.15
存货		10,961,561.53	19,559,553.66	应付股利		359,672.59	359,672.59
划分为持有待售的资产				其他应付款		156,055,985.05	320,584,799.38
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		650,000,000.00		一年内到期的非流动负债		197,925,488.14	101,493,891.85
流动资产合计		2,226,552,594.68	606,406,983.60	其他流动负债		1,432,757,800.04	1,824,961,555.90
				流动负债合计			
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		33,838,663.56	29,596,087.69	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十六、3	595,755,726.64	967,249,246.04	专项应付款			
投资性房地产		45,879,758.86	48,119,845.30	预计负债			
固定资产		2,485,586,815.61	2,561,499,012.96	递延收益		1,599,749.42	518,588.58
在建工程				递延所得税负债		59,891,117.12	43,830,473.14
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		61,490,866.54	44,349,061.72
生产性生物资产				负债合计		1,494,248,666.58	1,869,310,617.62
油气资产				所有者权益:			
无形资产		88,330,629.97	91,612,510.21	股本		646,875,384.00	531,799,270.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		1,733,333.40	3,033,333.36	永续债			
递延所得税资产		1,159,345.73	781,407.85	资本公积		1,681,098,505.83	459,590,098.97
其他非流动资产				减: 库存股			
非流动资产合计		3,252,284,273.77	3,701,891,443.41	其他综合收益		15,363,801.24	12,181,869.35
				专项储备			
				盈余公积		313,229,143.03	289,676,689.10
				未分配利润		1,328,021,367.77	1,145,739,881.97
资产总计		5,478,836,868.45	4,308,298,427.01	所有者权益合计		3,984,588,201.87	2,438,987,809.39
				负债和所有者权益总计		5,478,836,868.45	4,308,298,427.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴胜军

蔡春福

海徐印若

公司利润表

2016年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海新世界股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	1,970,927,518.55	2,086,245,582.57	五、其他综合收益的税后净额		3,181,931.89	-231,509.80
减：营业成本	十六、4	1,492,655,702.37	1,570,710,111.01	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		26,574,128.18	22,222,019.98	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用		79,699,210.41	80,929,796.58	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用		164,833,072.68	173,708,296.62	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
财务费用		41,717,157.52	65,750,305.76	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,181,931.89	-231,509.80
资产减值损失		3,540,233.18	56,621.88	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	71,980,154.74	-137,356,391.15	4、现金流量套期损益的有效部分			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,931,883.01	-202,889,832.62	5、外币财务报表折算差额			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,888,168.95	35,512,039.59	6、其他			
加：营业外收入		60,531,293.00	61,869,273.85			3,181,931.89	-231,509.80
其中：非流动资产处置利得			499,431.85				
减：营业外支出		463,976.79	203,620.95	六、综合收益总额		241,170,200.78	41,341,250.51
其中：非流动资产处置损失		151,373.56	28,390.95				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,955,485.16	97,177,692.49	七、每股收益：			
减：所得税费用		55,967,216.27	55,604,932.18	(一) 基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,988,268.89	41,572,760.31	(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海徐印若

吴胜军

蔡春福

公司现金流量表

2016年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海新世界股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,233,330,541.44	2,400,100,004.42	吸收投资收到的现金		1,303,420,028.95	
收到的税费返还		10,440,817.62	11,348,869.79	取得借款收到的现金		1,047,000,000.00	1,263,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		68,122,095.90	144,372,526.27	收到其他与筹资活动有关的现金		246,733,338.97	276,093,891.85
经营活动现金流入小计		2,311,893,454.96	2,555,821,400.48	筹资活动现金流入小计		2,597,153,367.92	1,539,093,891.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,690,344,588.82	1,819,726,347.31	偿还债务支付的现金		1,370,000,000.00	1,430,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		99,036,845.38	105,504,319.49	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,204,938.21	164,891,205.33
支付的各项税费		126,907,960.77	106,950,429.47	支付其他与筹资活动有关的现金		324,901,742.68	580,705,816.84
支付其他与经营活动有关的现金		185,188,735.35	95,735,374.20	筹资活动现金流出小计		1,775,106,680.89	2,175,597,022.17
经营活动现金流出小计		2,101,478,130.32	2,127,916,470.47	筹资活动产生的现金流量净额		822,046,687.03	-636,503,130.32
经营活动产生的现金流量净额		210,415,324.64	427,904,930.01	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,192.45	48,445.21
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		858,764,632.04	124,882,375.49
收回投资收到的现金		530,000,000.00		加：期初现金及现金等价物余额		503,335,943.35	378,453,567.86
取得投资收益收到的现金		84,238,166.05	65,533,441.47	六、期末现金及现金等价物余额		1,362,100,575.39	503,335,943.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,200.00	587,109.00				
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							
投资活动现金流入小计		614,342,366.05	477,774,511.11				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		462,308.13	10,462,930.99				
投资支付的现金		137,614,630.00					
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		650,000,000.00	200,000,000.00				
投资活动现金流出小计		788,076,938.13	210,462,930.99				
投资活动产生的现金流量净额		-173,734,572.08	333,432,130.59				

法定代表人：

海徐印若

主管会计工作负责人：

吴胜军

会计机构负责人：

蔡春福

公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：上海新世界股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	531,799,270.00	459,590,098.97		12,181,869.35		289,676,689.10	1,145,739,881.97	2,438,987,809.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	531,799,270.00	459,590,098.97		12,181,869.35		289,676,689.10	1,145,739,881.97	2,438,987,809.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,076,114.00	1,221,508,406.86		3,181,931.89		23,552,453.93	182,281,485.80	1,545,600,392.48
（一）综合收益总额				3,181,931.89			237,988,268.89	241,170,200.78
（二）所有者投入和减少资本	115,076,114.00	1,188,343,914.95						1,303,420,028.95
1、股东投入的普通股	115,076,114.00	1,188,343,914.95						1,303,420,028.95
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						23,798,826.89	-55,706,783.09	-31,907,956.20
2、对所有者（或股东）的分配						23,798,826.89	-23,798,826.89	
3、其他							-31,907,956.20	-31,907,956.20
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他		33,164,491.91						
四、本期期末余额	646,875,384.00	1,681,098,505.83		15,363,801.24		313,229,143.03	1,328,021,367.77	3,984,588,201.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海徐印若

吴胜军

蔡春福

所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 上海新世界股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	531,799,270.00	459,590,098.97		12,413,379.15		285,765,786.03	1,188,094,288.19	2,477,662,822.34
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	531,799,270.00	459,590,098.97		12,413,379.15		285,765,786.03	1,188,094,288.19	2,477,662,822.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-231,509.80		3,910,903.07	-42,354,406.22	-38,675,012.95
(一) 综合收益总额				-231,509.80			41,572,760.31	41,341,250.51
(二) 所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积						4,157,276.03	-83,927,166.53	-79,769,890.50
2、对所有者 (或股东) 的分配						4,157,276.03	-4,157,276.03	
3、其他							-79,769,890.50	-79,769,890.50
(四) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本 (或股本)								
2、盈余公积转增资本 (或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	531,799,270.00	459,590,098.97		12,181,869.35		-246,372.96	1,145,739,881.97	2,438,987,809.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司基本情况

1、历史沿革

上海新世界股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1988 年 8 月经批准设立, 于 1992 年 6 月对外公开发行股票, 公司股票于 1993 年 1 月在上海证券交易所挂牌交易。1996 年本公司依据《公司法》向上海市工商行政管理局重新注册登记, 并于 1996 年 11 月 8 日取得由国家工商行政管理部门颁发的统一社会信用代码 91310000132329342D 号的《企业法人营业执照》。

2、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册资本: 人民币 646,875,384 元;

注册地: 上海市南京西路 2-88 号;

组织形式: 股份有限公司(上市);

总部地址: 上海市南京西路 2-88 号。

3、业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围包括国内贸易(专项经营凭许可证), 五万美元以上旅游商品小批量出口, 摄影, 娱乐服务, 主办商场(限百货), 商务办公房出租, 自营和代理内销商品范围内商品的出口业务, 自营本企业零售和自用商品的进口业务, 经营进料加工和“三来一补”业务, 经营对销贸易和转口贸易, 调剂旧家电、旧相机、旧通讯器材业务, 中成药的零售, 黄金饰品销售、修理业务、以旧换新业务, 理发店, 本经营场所内从事卷烟、雪茄烟的零售, 酒类(不含散装酒), 医疗器械销售(详见许可证), 音像制品零售, 小型游乐场, 验光配镜, 眼镜及配件销售(除角膜接触镜及护理液), 物业管理, 会展服务, 广告设计、制作; 零售: 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏) 散装食品 直接入口食品(不含熟食卤味) 乳制品(含婴幼儿配方乳粉), 食用农产品。

4、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司及最终实际控制方均为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2017 年 4 月 10 日经公司第九届董事会第三十一次会议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期合并财务报表范围与上期相比无变化, 本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八/1”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的业务以 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。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当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) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方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;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 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, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、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)。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

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

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时, 应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, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额大于 200 万的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合 1	应收货款
组合 2	非货款债权类别

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

<u>组合名称</u>	<u>方法说明</u>
非贷款债权类别	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。

坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、原材料、委托加工物资、包装物、委托代销商品、材料物资和低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品存货计价采用售价核算法，进销毛利差价按商品分类核定，并结合月度或年度盘存进行核对调整。其他存货购建时按实际成本入账，发出时以加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 库存商品、产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品、包装物采用五五摊销法

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在1年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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, 公司对被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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	35-50	5%	2.7%-1.9%

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	35 年-50 年	5%	2.7%至 1.9%
通用设备	直线法	5 年-15 年	5%	19.0%至 6.3%
专用设备	直线法	3 年-6 年	5%	31.7%至 15.8%
运输设备	直线法	8 年-10 年	5%	11.9%至 9.5%
其他设备	直线法	8 年-10 年	5%	11.9%至 9.5%

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，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购建或者生产活动已经开始。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	38年-46年	0%

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下:

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
蔡同德制药厂房支出	33 年
蔡同德药号门诊部装修	5 年
蔡同德药号大修理	5 年
蔡同德药号煎药间改造工程	5 年
蔡同德药号装修工程	5 年
蔡同德制药 GMP 改造工程	3 年
胡庆余堂门面装修工程	5 年
客房更新改造	5 年
品牌引进及装修补贴	3 年

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

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: 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; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照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, 企业应当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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

公司提供劳务收入确认的具体原则为：公司已提供劳务服务，收入的金额能够可靠地计量，并已收讫或预计可收回劳务收入，成本能够可靠计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

25、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补贴,应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

27、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用,计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的,出租人将该费用自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进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方,因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

28、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%/11%/6%/5%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，公司酒店服务收入及物业收入由按 5%税率征收营业税，改为按照 6%的税率征收增值税；本公司的不动产租赁收入由按 5%税率征收营业税，改为按照 11%税率征收增值税和选择适用简易计税方法按照 5%征收率征收增值税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			1,881,325.27			1,908,027.89
小计			<u>1,881,325.27</u>			<u>1,908,027.89</u>

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款						
人民币			1,657,465,811.53			674,495,452.09
美元	4,975.58	6.94	34,544.72	4,948.67	6.50	32,146.02
欧元	587.48	7.34	4,313.80	587.15	7.11	4,176.72
新币	205.98	4.80	988.60	198.91	4.59	912.50
小计			<u>1,657,505,658.65</u>			<u>674,532,687.33</u>
其他货币资金						
人民币			3,731,282.16			1,227,938.35
小计			<u>3,731,282.16</u>			<u>1,227,938.35</u>
合计			<u>1,663,118,266.08</u>			<u>677,668,653.57</u>

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	14,630.00	-

3、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	415,928.07	532,474.27

本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	197,224,063.80	99.79%	9,465,061.45	4.80%	187,759,002.35
其中：账龄分析法	135,769,438.42	68.70%	9,465,061.45	6.97%	126,304,376.97
个别认定	61,454,625.38	31.09%	-	-	61,454,625.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>408,764.58</u>	<u>0.21%</u>	<u>408,764.58</u>	100.00%	-
合计	<u>197,632,828.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,873,826.03</u>	5.00%	<u>187,759,002.35</u>

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	185,729,958.11	99.78%	7,984,457.33	4.30%	177,745,500.78
其中：账龄分析法	139,024,265.83	74.69%	7,984,457.33	5.74%	131,039,808.50
个别认定	46,705,692.28	25.09%	-	-	46,705,692.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>408,764.58</u>	<u>0.22%</u>	<u>408,764.58</u>	100.00%	=
合计	<u>186,138,722.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,393,221.91</u>	4.51%	<u>177,745,500.78</u>

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	116,642,811.24	5,832,140.54	5.00%
1至2年	3,018,670.18	301,867.01	10.00%
2至3年	15,027,899.42	3,005,579.89	20.00%
3至4年	1,077,976.53	323,392.96	30.00%
4至5年	-	-	-
5年以上	<u>2,081.05</u>	<u>2,081.05</u>	100.00%
合计	<u>135,769,438.42</u>	<u>9,465,061.45</u>	6.97%

组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用卡消费	58,653,946.61	-	-
房租	<u>2,800,678.77</u>	=	-
合计	<u>61,454,625.38</u>	=	-

组合中，期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海市医保局	408,764.58	408,764.58	100.00%	无法收回的超支医保款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,480,604.12 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内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

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	14,924,399.62	746,219.98	1年以内	7.55%
		408,764.58	408,764.58	2-4年	0.21%
第二名	非关联方	10,673,565.43	533,678.27	1年以内	5.40%
第三名	非关联方	10,154,306.02	507,715.30	1年以内	5.14%
第四名	非关联方	7,617,683.36	380,884.17	1年以内	3.85%
第五名	非关联方	5,580,064.19	1,116,012.84	2-3年	2.82%
		1,077,976.50	323,392.95	3-4年	0.55%
合计		<u>50,436,759.70</u>	<u>4,016,668.09</u>		<u>25.52%</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,436,759.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,016,668.09 元。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、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	6,237,900.38	99.90%	5,180,709.23	99.89%
1至2年	479.96	0.01%	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	<u>5,836.01</u>	<u>0.09%</u>	<u>5,836.01</u>	<u>0.11%</u>
合计	<u>6,244,216.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,186,545.24</u>	<u>100.00%</u>

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,400,000.00	22.42%	1年以内	相关服务尚未提供
第二名	非关联方	741,198.85	11.87%	1年以内	货物未到
第三名	非关联方	685,258.70	10.97%	1年以内	货物未到
第四名	非关联方	652,600.15	10.45%	1年以内	货物未到
第五名	非关联方	<u>418,538.81</u>	<u>6.70%</u>	1年以内	货物未到
合计		<u>3,897,596.51</u>	<u>62.41%</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,897,596.51 元,占预付款项期末余额合计数的比例 62.41%。

(3) 年末预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,710,731.51	15.22%	3,510,731.51	94.61%	200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,665,597.25	84.78%	1,631,780.37	7.90%	19,033,816.88
其中: 账龄分析法	15,395,244.93	63.16%	1,631,780.37	10.60%	13,763,464.56
个别认定	5,270,352.32	21.62%	-	-	5,270,352.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>24,376,328.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,142,511.88</u>	21.10%	<u>19,233,816.88</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,767,079.77	100.00%	3,395,612.35	15.60%	18,371,467.42
其中: 账龄分析法	16,890,737.23	77.60%	3,395,612.35	20.10%	13,495,124.88
个别认定	4,876,342.54	22.40%	-	-	4,876,342.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>21,767,079.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,395,612.35</u>	15.60%	<u>18,371,467.42</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海共享商业增值网络服务有限公司	3,710,731.51	3,510,731.51	94.61%	扣除押金后,预计无法收回

上海新世界股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,407,620.54	720,381.03	5.00%
1 至 2 年	22,081.00	2,208.10	10.00%
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00%
3 至 4 年	19,850.00	5,955.00	30.00%
4 至 5 年	83,314.30	41,657.15	50.00%
5 年以上	<u>861,379.09</u>	<u>861,379.09</u>	100.00%
合计	<u>15,395,244.93</u>	<u>1,631,780.37</u>	10.60%

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金等	1,384,038.99	-	-
暂借非关联公司款项	<u>3,886,313.33</u>	=	-
合计	<u>5,270,352.32</u>	=	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,775,381.18 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,028,481.65

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海英廷制衣有限公司	贸易款	2,028,481.65	营业执照已吊销	总经理审批	否

(4) 其他应收款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、保证金等	1,384,038.99	1,722,294.44
商户押金	5,307,613.59	5,196,720.00
暂借非关联公司款项	<u>17,684,676.18</u>	<u>14,848,065.33</u>
合计	<u>24,376,328.76</u>	<u>21,767,079.77</u>

上海新世界股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	押金	4,788,559.48	1 年以内	19.64%	239,427.97
第二名	暂借非关联公司款项	3,710,731.51	2-3 年	15.22%	3,510,731.51
第三名	应收出口退税	3,205,945.92	1 年以内	13.15%	160,297.30
第四名	暂借非关联公司款项	2,359,317.09	1 年以内	9.68%	-
第五名	暂借非关联公司款项	<u>460,000.00</u>	1 年以内	<u>1.89%</u>	<u>23,000.00</u>
合计		<u>14,524,554.00</u>		<u>59.58%</u>	<u>3,933,456.78</u>

(6) 本报告期其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

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	16,295,128.24	-	16,295,128.24	17,757,133.07	-	17,757,133.07
低值易耗品	4,034,572.93	-	4,034,572.93	14,760,502.19	-	14,760,502.19
库存商品	115,985,207.69	-	115,985,207.69	164,712,248.07	-	164,712,248.07
在产品	4,888,269.15	-	4,888,269.15	4,735,183.85	-	4,735,183.85
材料物资	<u>869,325.96</u>	=	<u>869,325.96</u>	<u>893,087.45</u>	=	<u>893,087.45</u>
合计	<u>142,072,503.97</u>	=	<u>142,072,503.97</u>	<u>202,858,154.63</u>	=	<u>202,858,154.63</u>

本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	650,000,000.00	-
可抵扣增值税	1,902,203.35	3,585,958.67
预缴企业所得税	<u>1,043.63</u>	=
合计	<u>651,903,246.98</u>	<u>3,585,958.67</u>

理财产品期末余额系购买的建设银行“乾元稳赢—养颐四方”2016 年第 223 期保本型人民币理财产品 15,000 万元，“乾元稳赢—养颐四方”2016 年第 227 期保本型人民币理财产品 35,000 万元，“乾元—稳盈”2016 年第 243 期保本型人民币理财产品 10,000 万元，兴业银行“金雪球—优选”2016 年第 12 期保本浮动收益封闭式理财产品 D 款 5,000 万元，上述理财产品均为保本浮动收益型产品。

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：			
其中：按公允价值计量的	23,838,663.56	-	23,838,663.56
按成本计量的	<u>13,400,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>13,200,000.00</u>
合计	<u>37,238,663.56</u>	<u>200,000.00</u>	<u>37,038,663.56</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：			
其中：按公允价值计量的	19,378,787.69	-	19,378,787.69
按成本计量的	<u>17,117,300.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>16,917,300.00</u>
合计	<u>36,496,087.69</u>	<u>200,000.00</u>	<u>36,296,087.69</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售	可供出售	合计
	权益工具	债务工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,353,595.20	-	3,353,595.20
公允价值	23,838,663.56	-	23,838,663.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	20,485,068.36	-	20,485,068.36
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末
	期初	本期增加	本期减少	
上海雷允上药业有限公司	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-
辽宁抚顺市东方雪哈公司	200,000.00	-	-	200,000.00
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00
上海申城通商务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
上海银行股份有限公司	<u>217,300.00</u>	=	<u>217,300.00</u>	=
合计	<u>17,117,300.00</u>	=	<u>3,717,300.00</u>	<u>13,400,000.00</u>

上海新世界股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			期末
	期初	本期增加	本期减少	
上海雷允上药业有限公司	-	-	-	-
辽宁抚顺市东方雪哈公司	200,000.00	-	-	200,000.00
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	-	-	-	-
上海申城通商务有限公司	-	-	-	-
上海银行股份有限公司	=	=	=	=
合计	<u>200,000.00</u>	=	=	<u>200,000.00</u>

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海雷允上药业有限公司	-	-
辽宁抚顺市东方雪哈公司	16.67%	-
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	40.00%	-
上海申城通商务有限公司	10.00%	-
上海银行股份有限公司	0.005%	=
合计		=

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 1638 号文核准，上海银行股份有限公司于 2016 年 11 月 2 日首次公开发行 A 股，本公司持有 317,258 股，本期由成本法计量改为按公允价值计量。子公司上海蔡同德药业有限公司本年将原持有的上海雷允上药业有限公司 1.04% 股权出售，取得价款 384.76 万元，确认投资收益 34.76 万元。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售	可供出售	合计
	权益工具	债务工具	
期初已计提减值余额	200,000.00	-	200,000.00
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	=	=	=
期末已计提减值金余额	<u>200,000.00</u>	=	<u>200,000.00</u>

由于辽宁抚顺市东方雪哈公司经营亏损，预计无法收回投资，故 100% 计提减值准备。

上海新世界股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、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
联营企业						
上海新南东项目 管理有限公司	850,610,167.38	-	364,620,683.93	-211,213,603.82	-	66,740,768.35

(续上表)

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		
联营企业					
上海新南东项目管理有限公司	-	-	-	341,516,647.98	-

本公司对上海新南东项目管理有限公司原投资比例为 49%，2016 年 7 月由于上海新世界(集团)有限公司和上海市黄浦区国有资产总公司对其增资 5 亿元，公司持股比例被稀释为 39.755%，其他权益变动本年增加 6,674.08 万元。2016 年 10 月，本公司转让 20% 的上海新南东项目管理有限公司股权给上海市黄浦区国有资产总公司，取得转让价款 53,040.16 万元，支付手续费 7.55 万元，确认投资收益 19,928.17 万元，转让后投资比例为 19.755%，由于本公司仍有高管担任新南东董事，公司对新南东仍然具有重大影响，对转让后剩余的股权继续采用权益法核算。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他	合计
① 账面原值						
期初余额	3,317,095,068.10	707,712,762.50	1,417,347.00	12,815,851.18	10,780,120.63	4,049,821,149.41
本期增加金额	1,004,150.75	6,522,281.87	-	869,273.74	14,230.00	8,409,936.36
本期减少金额	-	417,892.46	-	1,642,872.25	-	2,060,764.71
期末余额	3,318,099,218.85	713,817,151.91	1,417,347.00	12,042,252.67	10,794,350.63	4,056,170,321.06
② 累计折旧						
期初余额	908,632,033.01	426,076,222.69	1,346,479.65	7,431,581.77	9,550,333.03	1,353,036,650.15
本期增加金额	62,630,693.55	21,130,567.07	-	1,059,476.92	218,123.78	85,038,861.32
本期减少金额	-	376,015.42	-	1,252,365.22	-	1,628,380.64
期末余额	971,262,726.56	446,830,774.34	1,346,479.65	7,238,693.47	9,768,456.81	1,436,447,130.83
③ 账面价值						
期末账面价值	2,346,836,492.29	266,986,377.57	70,867.35	4,803,559.20	1,025,893.82	2,619,723,190.23
期初账面价值	2,408,463,035.09	281,636,539.81	70,867.35	5,384,269.41	1,229,787.60	2,696,784,499.26

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	59,447,394.66	56,475,024.93	2,972,369.73
专用设备	1,417,347.00	1,346,479.65	70,867.35
通用设备	263,310,740.54	249,352,311.00	13,958,429.54
运输设备	4,472,252.14	4,228,852.07	243,400.07
其他	<u>7,569,660.37</u>	<u>7,003,927.53</u>	<u>565,732.84</u>
合计	<u>336,217,394.71</u>	<u>318,406,595.18</u>	<u>17,810,799.53</u>

其他说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，新世界六层作为短期借款 6,000 万元的抵押物；新世界七层、八层作为借款 19,600 万元的抵押物；新世界城三层作为短期借款 14,100 万元的抵押物；南京西路 2-68 号 3 层、9 层及相应范围内的土地使用权作为短期借款 9,000 万元的抵押物。短期借款新世界城的房屋建筑物以及土地使用权账面原值约为 281,181 万元，净值约为 202,113 万元；以上海群力草药店位于金陵东路 396 号的房产作为短期借款 5,000 万元的抵押物，该房产账面原值约为 4,934 万元，净值约为 3,163 万元。

12、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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
童涵春店装修费	912,853.60	-	912,853.60	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	工程投入
				资产金额	减少金额	占预算比例
童涵春店装修费	-	-	912,853.60	-	-	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
童涵春店装修费		-	-	-	自筹	912,853.60

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	新世界城	远东广场	丽笙大饭店	吴江	合计
① 账面原值					
期初余额	38,841,978.15	17,712,527.87	71,943,753.19	3,466,454.00	131,964,713.21
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	38,841,978.15	17,712,527.87	71,943,753.19	3,466,454.00	131,964,713.21
② 累计摊销					
期初余额	12,583,182.70	4,933,094.19	19,369,472.11	638,720.51	37,524,469.51
本期增加金额	971,049.48	466,119.12	1,844,711.64	74,414.04	3,356,294.28
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	13,554,232.18	5,399,213.31	21,214,183.75	713,134.55	40,880,763.79
期末余额	-	-	-	-	-
③ 账面价值					
期末账面价值	25,287,745.97	12,313,314.56	50,729,569.44	2,753,319.45	91,083,949.42
期初账面价值	26,258,795.45	12,779,433.68	52,574,281.08	2,827,733.49	94,440,243.70

(2) 其他说明：

本期摊销额：3,356,294.28 元，上述无形资产均为土地使用权。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海蔡同德药业有限公司	7,898,569.42	-	-	7,898,569.42

(2) 其他说明：

本公司董事会认为：本公司的商誉经测试未发生减值，故无需就商誉计提减值准备。

15、长期待摊费用

项目	蔡同德制药	蔡同德药号	蔡同德药号	蔡同德药号煎	蔡同德药号
	厂房支出	门诊部装修	大修理	药间改造工程	装修工程
原始发生额	7,486,892.71	372,372.00	383,631.84	162,168.00	458,784.00
使用年限	33年	5年	5年	5年	5年
期初余额	3,630,020.15	211,010.80	64,860.00	159,372.00	450,288.00
本期增加	-	-	-	-	-

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	蔡同德制药	蔡同德药号	蔡同德药号	蔡同德药号煎	蔡同德药号
	厂房支出	门诊部装修	大修理	药间改造工程	装修工程
本期摊销	226,875.48	74,474.40	33,840.00	33,552.00	101,952.00
其他减少	-	-	-	-	-
期末余额	3,403,144.67	136,536.40	31,020.00	125,820.00	348,336.00
剩余摊销期限	16年	22个月	11个月	45个月	41个月

(续上表)

项目	蔡同德制药	胡庆余堂店面	客房更新改造	品牌引进	合计
	GMP改造工程	装修工程		及装修补贴	
原始发生额	1,994,555.59	773,393.32	5,700,635.96	3,900,000.00	21,232,433.42
使用年限	3年	5年	5年	3年	
期初余额	-	-	2,280,254.38	3,033,333.36	9,829,138.69
本期增加	1,994,555.59	773,393.32	-	-	2,767,948.91
本期摊销	55,404.32	51,559.52	1,140,127.20	1,299,999.96	3,017,784.88
其他减少	-	-	-	-	-
期末余额	1,939,151.27	721,833.80	1,140,127.18	1,733,333.40	9,579,302.72
剩余摊销期限	35个月	56个月	12个月	16个月	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,016,337.91	3,754,084.48	11,788,834.26	2,947,208.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
确认为递延收益的政府补助	219,079,400.00	54,769,850.00	159,079,400.00	39,769,850.00
可供出售金融资产公允价值变动	<u>20,485,068.36</u>	<u>5,121,267.12</u>	<u>16,242,492.49</u>	<u>4,060,623.14</u>
合计	<u>239,564,468.36</u>	<u>59,891,117.12</u>	<u>175,321,892.49</u>	<u>43,830,473.14</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-18,743,762.14	-6,334,363.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	-2,775,934.97	-2,775,934.97	-
2019 年	-1,054,959.54	-1,054,959.54	-
2020 年	-2,503,469.03	-2,503,469.03	-
2021 年	<u>-12,409,398.60</u>	=	-
合计	<u>-18,743,762.14</u>	<u>-6,334,363.54</u>	

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	210,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	<u>537,000,000.00</u>	<u>999,000,000.00</u>
合计	<u>747,000,000.00</u>	<u>1,089,000,000.00</u>

其他说明：期末抵押借款中，借款 6,000 万元的抵押物为新世界城六层；借款 19,600 万元的抵押物为新世界七层、八层；借款 14,100 万元的抵押物为新世界城三层；借款 9,000 万元的抵押物为南京西路 2-68 号 3 层、9 层及相应范围内的土地使用权；借款 5,000 万元的抵押物为上海群力草药房的房产（位于金陵东路 396 号一层西部、和二层至四层）。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	491,639,332.82	526,360,025.56
1-2 年	10,260,166.67	12,887,374.19
2-3 年	12,586,177.11	234,178.22
3 年以上	<u>2,027,720.80</u>	<u>3,232,338.35</u>
合计	<u>516,513,397.40</u>	<u>542,713,916.32</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,743,153.35	还款计划取得对方认可
第二名	2,427,511.00	还款计划取得对方认可
第三名	<u>1,618,591.04</u>	还款计划取得对方认可
合计	<u>19,789,255.39</u>	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,149,645.85	63,188,065.27
1-2 年	92,936.74	-
2-3 年	-	-
3 年以上	<u>289,629.12</u>	<u>289,629.12</u>
合计	<u>52,532,211.71</u>	<u>63,477,694.39</u>

(2) 年末预收账款中包括上海新世界股份有限公司 VIP 卡余额 42,022,332.58 元。

(3) 年末预收账款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,570,358.07	221,126,943.30	213,730,250.24	24,967,051.13
离职后福利-设定提存计划	2,677,269.45	30,333,839.50	30,216,427.12	2,794,681.83
辞退福利	-	1,309,035.00	1,309,035.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>20,247,627.52</u>	<u>252,769,817.80</u>	<u>245,255,712.36</u>	<u>27,761,732.96</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,576,537.19	182,181,676.52	174,717,259.73	22,040,953.98
职工福利费	-	10,033,966.88	10,033,966.88	-
社会保险费	1,676,334.45	15,837,098.99	15,751,831.86	1,761,601.58
医疗保险费	1,523,578.77	13,948,178.29	13,880,297.97	1,591,459.09
工伤保险费	49,104.45	600,167.11	590,361.26	58,910.30
生育保险费	103,651.23	1,288,753.59	1,281,172.63	111,232.19
住房公积金	182,176.30	10,052,531.11	10,059,921.11	174,786.30
工会经费和职工教育经费	1,135,310.13	3,021,669.80	3,167,270.66	989,709.27
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>17,570,358.07</u>	<u>221,126,943.30</u>	<u>213,730,250.24</u>	<u>24,967,051.13</u>

上海新世界股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,517,211.58	28,448,385.78	28,331,252.63	2,634,344.73
失业保险费	160,057.87	1,885,453.72	1,885,174.49	160,337.10
合计	2,677,269.45	30,333,839.50	30,216,427.12	2,794,681.83

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,878,243.60	14,307,300.04
营业税	-	3,175,474.00
消费税	617,912.00	679,373.00
城建税	1,363,841.42	1,276,543.48
企业所得税	37,786,214.15	45,238,632.89
教育费附加	1,168,830.21	1,094,174.88
文化事业建设费	49,821.94	10,884.98
个人所得税	1,575,438.79	988,069.97
房产税	6,004,096.35	4,336,727.94
土地增值税	71,642.10	71,642.10
境外投资者红利代扣代缴税金	67,723.93	66,687.57
香港投资者	10,472.99	7,228.24
合计	67,594,237.48	71,252,739.09

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	833,786.25	1,426,975.00
黄金交易应付利息	2,223,309.33	650,711.15
合计	3,057,095.58	2,077,686.15

23、应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
原法人股股利	359,672.59	359,672.59	对方未来领取

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	26,949,532.73	199,483,189.54
应付工程款、维护款	9,938,757.02	5,685,181.35
待结算款项等	57,465,949.87	46,564,813.70
合计	94,354,239.62	251,733,184.59

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,494,151.00	押金、保证金
第二名	2,100,000.00	押金、保证金
第三名	1,810,000.00	押金、保证金
第四名	1,000,000.00	押金、保证金
第五名	<u>1,000,000.00</u>	押金、保证金
合计	<u>9,404,151.00</u>	

(3) 年末其他应付款无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(4) 年末其他应付款中欠关联方款项情况见本附注十一/6。

(5) 年末其他应付款比年初减少 1.57 亿，减少 62.52%，主要原因为本期非公开股份归还履约保证金 17,460 万元。

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
黄金交易	197,925,488.14	101,493,891.85

黄金交易情况：

2015 年，公司与交通银行及农业银行签订了衍生交易总协议，根据该总协议，公司作出了一揽子交易安排，包括黄金租赁交易、黄金出售交易、黄金远期买卖交易，年初涉及的一揽子交易本年已全部履行完毕。

2016 年，公司与工商银行、农业银行及交通银行签订了衍生交易总协议，根据该总协议，公司作出了一揽子交易安排，包括黄金租赁交易、黄金出售交易、黄金远期买卖交易。综合该等一揽子交易，本公司通过出售租赁的黄金期末共取得 19,792.55 万元资金，到期共需支付 19,954.62 万元买入同等数量黄金予以归还，计算租赁手续费等各项费用后，综合资金成本约 3.64%。

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新世界城会员卡现金积分	518,588.58	2,246,313.84	1,165,153.00	1,599,749.42	商场促销

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

27、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	531,799,270.00	115,076,114.00	-	-	-	115,076,114.00	646,875,384.00

根据本公司 2016 年 1 月 11 日召开 2016 年第一次临时股东会决议, 经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】770 号文核准, 本公司非公开发行人民币普通股 (A 股) 115,076,114 股, 每股面值 1.00 元, 扣除发行费用后本次发行募集资金净额为人民币 130,342.00 万元, 其中: 注册资本为 11,507.61 万元, 资本公积/资本溢价为 118,834.39 万元。

上述期末股本与本公司注册资本一致, 已经上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 于 2016 年 9 月 9 日出具上会师报字(2016)第 4246 号验资报告验证。

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	449,372,941.64	1,188,343,914.95	86,537,424.13	1,551,179,432.46
原制度下转入资本公积	14,148,461.50	-	-	14,148,461.50
其他资本公积	=	66,740,768.35	33,576,276.44	33,164,491.91
合计	463,521,403.14	1,255,084,683.30	120,113,700.57	1,598,492,385.87

本期增减变动如下:

- (1) 本年公司非公开发行人民币普通股 (A 股) 溢价 118,834.39 万元, 详见本会计报表附注六、27。
- (2) 本年对子公司上海蔡同德药业有限公司增加 2,000 万元实收资本, 增资对价为 13,760 万元, 减少资本公积 8,653.74 万元, 详见本会计报表附注八、1。
- (3) 2016 年 7 月, 由于上海新南东项目管理有限公司股东上海新世界(集团)有限公司和上海市黄浦区国有资产总公司对其增资 5 亿元, 持股比例由 49%调整为 39.755%, 资本公积增加 6,674.08 万元。2016 年 10 月, 本公司转让 20%的上海新南东项目管理有限公司股权给上海市黄浦区国有资产总公司, 转出相应资本公积 3,357.63 万元。详见本会计报表附注六、10。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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
(1) 以后将重分类进损益的其他综合收益	12,181,869.35	4,242,575.87	-	1,060,643.98
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	12,181,869.35	4,242,575.87	=	1,060,643.98
(2) 其他综合收益合计	12,181,869.35	4,242,575.87	=	1,060,643.98

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后将重分类进损益的其他综合收益	3,181,931.89	-	15,363,801.24
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	<u>3,181,931.89</u>	=	<u>15,363,801.24</u>
(2) 其他综合收益合计	<u>3,181,931.89</u>	=	<u>15,363,801.24</u>

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	284,131,862.67	23,798,826.89	-	307,930,689.56
任意盈余公积	<u>5,544,826.43</u>	-	<u>246,372.96</u>	<u>5,298,453.47</u>
合计	<u>289,676,689.10</u>	<u>23,798,826.89</u>	<u>246,372.96</u>	<u>313,229,143.03</u>

本公司按净利润的 10% 计提盈余公积。

31、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
年初未分配利润	1,239,285,466.74	1,271,005,132.33	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	252,720,532.28	52,207,500.94	-
减：提取法定盈余公积	23,798,826.89	4,157,276.03	净利润的 10%
应付普通股股利	31,907,956.20	79,769,890.50	=
年末未分配利润	1,436,299,215.93	1,239,285,466.74	

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,999,920,903.86	2,130,903,280.24	3,099,904,874.88	2,209,364,301.86
其他业务	<u>18,526,169.45</u>	<u>2,415,110.25</u>	<u>14,245,081.71</u>	<u>2,524,842.30</u>
合计	<u>3,018,447,073.31</u>	<u>2,133,318,390.49</u>	<u>3,114,149,956.59</u>	<u>2,211,889,144.16</u>

(1) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业	1,922,603,922.24	1,457,677,850.13	2,041,433,582.57	1,535,732,258.77
医药行业	821,162,901.82	662,997,730.54	811,308,968.51	662,658,426.15
酒店服务业	174,242,411.15	9,285,953.57	173,767,291.79	10,255,016.94
其他行业	<u>81,911,668.65</u>	<u>941,746.00</u>	<u>73,395,032.01</u>	<u>718,600.00</u>
合计	<u>2,999,920,903.86</u>	<u>2,130,903,280.24</u>	<u>3,099,904,874.88</u>	<u>2,209,364,301.86</u>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	107,665,833.51	3.57%
第二名	44,301,409.18	1.47%
第三名	27,495,231.89	0.91%
第四名	26,026,298.44	0.86%
第五名	17,807,024.88	0.59%
合计	223,295,797.90	7.40%

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,670,904.66	26,322,778.96
城建税	6,384,919.49	6,661,663.67
消费税	1,909,327.00	1,780,019.03
教育费附加	4,613,089.83	4,931,729.99
房产税	12,866,912.86	-
土地使用税	544,952.58	-
河道管理费	885,631.15	-
印花税	475,889.67	-
文化事业建设费	172,831.80	-
车船税	11,868.92	-
合计	36,536,327.96	39,696,191.65

注：根据财会[2016]22号“财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知”规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	110,466,280.01	104,348,211.32
社会保险	11,506,320.30	11,541,002.96
公积金	2,098,807.00	2,016,468.00
物业维护费	12,259,668.91	13,214,003.09
折旧费	304,098.28	355,525.96
运杂费	2,389,556.43	2,412,607.66
包装费	1,631,533.72	1,386,278.38
广告宣传费	2,256,924.65	503,165.80
修理费	2,978,299.79	1,927,096.19

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	259,966.61	223,446.28
差旅费	432,802.65	536,179.00
佣金	2,027,593.48	2,636,209.05
其他	<u>14,585,215.88</u>	<u>18,900,838.41</u>
合计	<u>163,197,067.71</u>	<u>160,001,032.10</u>

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
税金	-	14,190,224.88
工资及福利费	87,395,504.89	84,995,340.08
社会保险	31,740,972.86	32,186,992.98
公积金	4,903,282.07	4,487,757.60
无形资产摊销	3,356,294.28	3,356,294.28
折旧费	82,668,891.66	83,918,280.77
租赁费	8,492,451.48	6,285,255.96
物业维护费	48,376,464.50	47,504,452.59
酒店管理费及特许经营费	6,430,567.37	6,267,882.91
低值易耗品摊销	20,590,830.45	12,880,371.61
广告宣传费	11,316,166.53	10,893,943.35
业务招待费	1,129,676.11	3,001,191.17
保险费	1,191,836.53	1,391,253.77
差旅费	2,783,129.10	3,168,754.54
会议费	349,450.47	167,935.60
修理费	2,630,305.67	3,580,337.16
中介机构费	1,564,943.59	1,485,530.71
其他	<u>26,103,936.08</u>	<u>25,458,708.32</u>
合计	<u>341,024,703.64</u>	<u>345,220,508.28</u>

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,844,305.19	83,169,785.08
减：利息收入	8,619,487.72	14,877,992.37
利息净支出/(净收益)	43,224,817.47	68,291,792.71
加：汇兑净损失/(净收益)	22,639.19	-6,113.61
银行手续费	<u>2,256,018.83</u>	<u>2,661,086.56</u>
合计	<u>45,503,475.49</u>	<u>70,946,765.66</u>

上海新世界股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,255,985.30	1,193,820.60
可供出售金融资产减值准备	-	200,000.00
合计	<u>5,255,985.30</u>	<u>1,393,820.60</u>

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-211,213,603.82	-202,889,832.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	613,378.67
处置长期股权投资产生的投资收益	199,281,720.81	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>347,604.00</u>	-
合计	<u>-11,584,279.01</u>	<u>-202,276,453.95</u>

本公司转让 20% 的上海新南东项目管理有限公司股权给上海市黄浦区国有资产总公司，确认投资收益 19,928.17 万元，详见本会计报表附注六、10。

子公司上海蔡同德药业有限公司本年将原持有的上海雷允上药业有限公司 1.04% 股权出售，确认投资收益 34.76 万元，详见本会计报表附注六、9。

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,250.00	512,228.24	15,250.00
其中：固定资产处理利得	15,250.00	512,228.24	15,250.00
废品收入	152,841.46	160,291.10	152,841.46
政府扶持金	61,346,701.00	61,768,442.00	61,346,701.00
其他	-	<u>33,000.05</u>	-
合计	<u>61,514,792.46</u>	<u>62,473,961.39</u>	<u>61,514,792.46</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
品牌调整发展文化产业扶持金	35,800,000.00	36,000,000.00	与收益相关
职业培训财政补贴	991,701.00	945,442.00	与收益相关
科技补贴	-	9,000.00	与收益相关
名牌产品奖励	100,000.00	-	与收益相关
新兴产业补助	-	100,000.00	与收益相关
商业结构调整	24,000,000.00	24,000,000.00	与收益相关
品牌专项资金	400,000.00	676,000.00	与收益相关
节能扶持款	<u>55,000.00</u>	<u>38,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>61,346,701.00</u>	<u>61,768,442.00</u>	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	255,785.14	76,295.78	255,785.14
其中：固定资产处置损失	255,785.14	76,295.78	255,785.14
罚款支出	18,998.23	19,433.40	18,998.23
公益性捐赠支出	450,000.00	175,000.00	450,000.00
其他损失	=	<u>467.21</u>	=
合计	<u>724,783.37</u>	<u>271,196.39</u>	<u>724,783.37</u>

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,333,196.43	83,146,557.76
递延所得税费用	<u>-806,875.91</u>	<u>-298,455.15</u>
合计	<u>89,526,320.52</u>	<u>82,848,102.61</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	342,816,852.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,704,213.21
子公司适用不同税率的影响	-21,994.47
调整以前期间所得税的影响	-625,036.27
非应税收入的影响	-52,521,609.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,888,398.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	<u>3,102,349.65</u>
所得税费用	<u>89,526,320.52</u>

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,619,487.72	7,103,481.26
政府补助	61,346,701.00	61,768,442.00
物业押金	524,224.73	1,101,850.00
收到其他收入	248,397.56	180,386.35
收到往来款	<u>8,260,933.54</u>	=
合计	<u>78,999,744.55</u>	<u>70,154,159.61</u>

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业管理费	69,128,584.89	67,003,712.00
修理费	5,608,605.46	5,507,433.35
支付丽笙管理方管理费	5,498,393.59	4,902,052.85
业务推广费	1,129,676.11	3,001,191.17
广告费	13,573,091.18	11,397,109.15
差旅费	3,215,931.75	3,704,933.54
银行手续费	2,256,018.83	2,661,086.56
捐赠支出	450,000.00	175,000.00
购低值易耗品	20,850,797.06	13,103,817.89
支付佣金及运杂费	4,417,149.91	5,048,816.71
其他	<u>35,065,209.41</u>	<u>37,555,086.17</u>
合计	<u>161,193,458.19</u>	<u>154,060,239.39</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上海新南东项目管理有限公司资金占用费收入	-	7,774,511.11
收回上海新南东项目管理有限公司滚动拆借款项	=	470,000,000.00
合计	=	<u>477,774,511.11</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上海新南东项目管理有限公司滚动拆借累计	-	200,000,000.00
购买理财产品	650,000,000.00	=
合计	<u>650,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
黄金衍生交易取得的现金	246,733,338.97	101,493,891.85
收到非公开发行股份认购履约保证金	=	174,600,000.00
合计	<u>246,733,338.97</u>	<u>276,093,891.85</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
黄金衍生交易支付的现金	150,301,742.68	580,705,816.84
归还非公开发行股份认购履约保证金	174,600,000.00	-
蔡同德股东减资	137,600,000.00	=
合计	<u>462,501,742.68</u>	<u>580,705,816.84</u>

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	253,290,532.28	62,080,702.58
加: 资产减值准备	5,255,985.30	1,393,820.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,792,488.36	86,154,011.48
无形资产摊销	3,356,294.28	3,356,294.28
长期待摊费用摊销	3,017,784.88	2,359,481.72
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)	44,735.55	-464,323.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	195,799.59	28,390.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	51,866,944.38	75,389,160.36
投资损失(收益以“-”号填列)	11,584,279.01	202,276,453.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-806,875.91	-298,455.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	15,000,000.00	14,519,850.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,785,650.66	-21,092,180.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,390,249.55	7,108,374.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,383,455.18	67,201,755.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	457,609,913.65	500,013,336.54
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,663,118,266.08	677,668,653.57
减: 现金的年初余额	677,668,653.57	572,076,336.40
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	985,449,612.51	105,592,317.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金		
其中: 库存现金	1,881,325.27	1,908,027.89
可随时用于支付的银行存款	1,657,505,658.65	674,532,687.33
可随时用于支付的其他货币资金	3,731,282.16	1,227,938.35
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,663,118,266.08	677,668,653.57

44、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
固定资产	2,015,168,214.14	抵押借款，具体见本附注六/17
无形资产	<u>37,601,060.53</u>	抵押借款，具体见本附注六/17
合计	<u>2,052,769,274.67</u>	

45、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	4,975.58	6.94	34,544.72
欧元	587.48	7.34	4,313.80
新币	205.98	4.80	<u>988.60</u>
合计			<u>39,847.12</u>

七、合并范围的变更

本期公司合并报表范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海新世界大酒店	上海	上海	餐饮娱乐	100%	-	设立
上海新世界皇冠旅行社	上海	上海	旅游	100%	-	设立
上海新世界投资咨询有限公司	上海	上海	投资咨询	100%	-	设立
上海新世界飞字广告有限公司	上海	上海	广告	100%	-	设立
上海新世界城物业管理有限公司	上海	上海	物业管理	100%	-	设立
上海新世界丽笙大酒店有限公司	上海	上海	宾馆	100%	-	设立
上海新世界城电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100%	-	设立
上海新世界项目管理有限公司	上海	上海	项目管理	100%	-	设立
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	昆山	昆山	制衣	100%	-	设立
上海新世界城有限公司	上海	上海	贸易	100%	-	设立
上海蔡同德药业有限公司	上海	上海	经销中药材	100%	-	企业合并
上海蔡同德保健品经营部有限公司	上海	上海	经销保健品	-	100%	企业合并
上海蔡同德堂药号有限公司	上海	上海	药品零售	-	100%	企业合并
上海胡庆余堂国药号药业有限公司	上海	上海	药品零售	-	100%	企业合并
上海群力草药店有限公司	上海	上海	中草药咨询 拟方及零售	-	100%	企业合并

上海新世界股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海蔡同德堂中药制药厂有限公司	上海	上海	中成药加工	-	100%	企业合并
吴江上海蔡同德中药饮片有限公司	吴江	吴江	生产、销售 中药饮片	-	62%	企业合并
上海童涵春堂北号中医门诊部有限公司	上海	上海	中草药 咨询拟方	-	100%	企业合并

子公司上海蔡同德药业有限公司，2016 年 1 月注册资本由 5,000 万元减至 3,000 万元，原股东上海新世界（集团）有限公司不再对其投资，减资对价为 13,760 万元。

2016 年 1 月末，本公司对上海蔡同德药业有限公司增加 2,000 万元实收资本，增资对价为 13,760 万元，自此，本公司对上海蔡同德药业有限公司投资比例为 100%。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
上海新南东项目 管理有限公司	上海	上海	项目管理	19.755%	-	19.755%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	新南东公司	
	本期数	上期数
流动资产	158,718,248.31	854,341,993.68
非流动资产	6,385,477,506.64	6,193,390,364.82
资产合计	6,544,195,754.95	7,047,732,358.50
流动负债	2,156,175,011.51	1,998,348,933.41
非流动负债	2,659,235,419.40	3,313,444,307.99
负债合计	4,815,410,430.91	5,311,793,241.40
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,728,785,324.04	1,735,939,117.10
按持股比例计算的净资产份额	341,516,647.98	850,610,167.38
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	341,516,647.98	850,610,167.38
营业收入	673,327,070.71	402,039,821.79
净利润	-507,153,793.06	-414,060,882.90
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-507,153,793.06	-414,060,882.90
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额，主要业务活动以人民币计价结算，本公司不存在重大汇率风险。

项目	期末外币余额	期初外币余额
货币资金—美元	4,975.58	4,948.67
货币资金—欧元	587.48	587.15
货币资金—新币	205.98	198.91

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及黄金交易等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为 747,000,000.00 元，以及约定综合资金成本的黄金交易协议，金额为 197,925,488.14 元。

(3) 价格风险

本公司以市场价格采购生产经营所需原料以及销售所需商品，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

于 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：50,436,759.70 元。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
交易性金融资产：	<u>14,630.00</u>	=	=	<u>14,630.00</u>
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	14,630.00	-	-	14,630.00
其他	-	-	-	-
可供出售金融资产：	<u>23,838,663.56</u>	=	=	<u>23,838,663.56</u>
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	23,838,663.56	-	-	23,838,663.56
其他	-	-	-	-
合计	<u>23,853,293.56</u>	=	=	<u>23,853,293.56</u>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对持有的上市公司的流通股票，按期末收盘价格作为公允价值计量的确定依据。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企 业的持股比例</u>	<u>母公司对本企 业表决权比例</u>
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	上海	国资局	-	20.73%	20.73%

本企业最终控制方是上海市黄浦区国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八/1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八/2。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
上海新南东项目管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
上海新世界（集团）有限公司	同一法定代表人

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	494.35 万元	480.48 万元

关键管理人员报酬说明：2016 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 494.35 万元，2015 年度为 480.48 万元。2016 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 18 人，2015 年度为 18 人，其中在本公司领取报酬的为 14 人，2015 年度为 14 人。

(2) 其他关联交易

- ① 归还上海市黄浦区国有资产监督管理委员会非公开股份认购履约保证金 37,248,000 元。
- ② 归还上海新世界（集团）有限公司非公开股份认购履约保证金 5,820,000 元。
- ③ 向上海新南东项目管理有限公司派遣劳务，收到劳务费 8,274,736.31 元。
- ④ 2016 年 7 月上海新世界(集团)有限公司和上海市黄浦区国有资产总公司对上海新南东项目管理有限公司增资 5 亿元，本公司未同比例增资。
- ⑤ 2016 年 10 月，本公司转让 20% 的上海新南东项目管理有限公司股权给上海市黄浦区国有资产总公司，转让价款 53,040.16 万元，上海新世界(集团)有限公司放弃同比例优先购买权。

6、关联方应收应付款项

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
其他应付款	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	-	37,248,000.00
其他应付款	上海新世界(集团)有限公司	-	5,820,000.00
其他应付款(注)	上海新南东项目管理有限公司	179,936.60	307,809.30

注: 上述其他应付款余额系消费者用本公司发行的单用途预付卡至上海新南东项目管理有限公司运营的上海新世界大丸百货商场消费而形成的跨期待结算款。

十二、股份支付

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表签发日 2017 年 4 月 10 日, 本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

<u>项目</u>	<u>金额</u>
拟分配的利润或股利	77,625,046.08
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据 2017 年 4 月 10 日召开的第九届第三十一次董事会决议, 本公司 2016 年度利润分配预案为: 以 2016 年末总股本为基数每 10 股派送红利 1.20 元(含税), 合计支付 2016 年度股利 77,625,046.08 元。

3、销售退回

截至本财务报表签发日 2017 年 4 月 10 日, 本公司不存在需要披露的销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日 2017 年 4 月 10 日, 本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

截至2016年12月31日，本公司不存在需要披露的前期会计差错更正。

2、债务重组

截至2016年12月31日，本公司不存在需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

截至2016年12月31日，本公司不存在需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

截至2016年12月31日，本公司不存在需要披露的年金计划。

5、终止经营

截至2016年12月31日，本公司不存在需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个报告分部，这些报告分部是以不同行业为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司的报告分部分别为：商业、医药行业、酒店服务业及其他行业。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	分部1	分部2	分部3	分部4	分部间抵销	合计
	商业	医药行业	酒店服务业	其他行业		
主营业务收入	1,922,603,922.24	821,162,901.82	174,242,411.15	95,685,864.51	-13,774,195.86	2,999,920,903.86
主营业务成本	1,457,677,850.13	662,997,730.54	9,285,953.57	1,910,000.00	-968,254.00	2,130,903,280.24
总资产	5,478,836,868.45	516,289,246.90	74,341,490.72	224,118,731.21	-511,317,465.19	5,782,268,872.09
总负债	1,494,248,666.58	361,740,991.12	26,938,221.43	150,638,018.84	-264,976,955.95	1,768,588,942.02

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至2016年12月31日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、公司财务报表主要项目附注

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	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析法	-	-	-	-	-
个别认定	52,932,283.74	100.00%	-	-	52,932,283.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>52,932,283.74</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>52,932,283.74</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析法	-	-	-	-	-
个别认定	38,724,363.91	100.00%	-	-	38,724,363.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>38,724,363.91</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>38,724,363.91</u>

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用卡消费	52,932,283.74	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期未发生收回或转回的坏账准备。

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,710,731.51	2.44%	3,510,731.51	94.61%	200,000.00
账龄分析法	13,926,449.36	9.17%	1,126,651.40	8.09%	12,799,797.96
个别认定	134,221,480.01	88.39%	-	-	134,221,480.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>151,858,660.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,637,382.91</u>	3.05%	<u>147,221,277.97</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析法	15,778,636.44	33.92%	3,125,631.38	19.81%	12,653,005.06
个别认定	30,736,324.89	66.08%	-	-	30,736,324.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>46,514,961.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,125,631.38</u>	6.72%	<u>43,389,329.95</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海共享商业增值网络服务公司	3,710,731.51	3,510,731.51	94.61%	扣除押金，预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,419,785.06	670,989.25	5.00%
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	15,850.00	4,755.00	30.00%
4至5年	79,814.30	39,907.15	50.00%
5年以上	<u>411,000.00</u>	<u>411,000.00</u>	100.00%
合计	<u>13,926,449.36</u>	<u>1,126,651.40</u>	8.09%

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金等	752,808.00	-	-
应收关联公司款项	132,882,616.28	-	-
应收非关联公司款项	<u>586,055.73</u>	=	=
合计	<u>134,221,480.01</u>	=	=

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,540,233.18 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,028,481.65

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海英廷制衣有限公司	贸易款	2,028,481.65	营业执照已吊销	总经理审批	否

(4) 其他应收款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、保证金等	752,808.00	1,052,808.00
商户押金	5,226,559.48	5,196,720.00
暂借关联公司款项	132,882,616.28	28,940,266.54
暂借非关联公司款项	<u>12,996,677.12</u>	<u>11,325,166.79</u>
合计	<u>151,858,660.88</u>	<u>46,514,961.33</u>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司	85,550,029.22	1年以内	56.34%	-
第二名	子公司	32,255,641.00	1年以内	21.24%	-
第三名	子公司	13,803,425.49	5年以上	9.09%	-
第四名	非关联方	4,788,559.48	1年以内	3.15%	239,427.97
第五名	非关联方	<u>3,710,731.51</u>	2-3年	<u>2.44%</u>	<u>3,510,731.51</u>
合计		<u>140,108,386.70</u>		<u>92.26%</u>	<u>3,750,159.48</u>

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、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	254,239,078.66	-	254,239,078.66	116,639,078.66	-	116,639,078.66
对联营、合营企业投资	<u>341,516,647.98</u>	-	<u>341,516,647.98</u>	<u>850,610,167.38</u>	-	<u>850,610,167.38</u>
合计	<u>595,755,726.64</u>	-	<u>595,755,726.64</u>	<u>967,249,246.04</u>	-	<u>967,249,246.04</u>

(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
上海新世界大酒店	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海新世界皇冠旅行社	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海新世界投资咨询有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
上海新世界飞宇广告有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-
上海新世界城物业管理有限公司	4,750,000.00	-	-	4,750,000.00	-	-
上海新世界丽笙大酒店有限公司	24,700,000.00	-	-	24,700,000.00	-	-
上海蔡同德药业有限公司	27,901,183.32	137,600,000.00	-	165,501,183.32	-	-
上海新世界城电子商务有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	1,837,895.34	-	-	1,837,895.34	-	-
上海新世界项目管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海新世界城有限公司	<u>10,000,000.00</u>	-	-	<u>10,000,000.00</u>	-	-
合计	<u>116,639,078.66</u>	<u>137,600,000.00</u>	-	<u>254,239,078.66</u>	-	-

上海新世界股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
上海新南东项目 管理有限公司	850,610,167.38	-	364,620,683.93	-211,213,603.82	-	66,740,768.35

(续上表)

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		
联营企业					
上海新南东项目管理有限公司	-	-	-	341,516,647.98	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,922,603,922.24	1,457,677,850.13	2,041,433,582.57	1,535,732,258.77
其他业务	48,323,596.31	34,977,852.24	44,812,000.00	34,977,852.24
合计	1,970,927,518.55	1,492,655,702.37	2,086,245,582.57	1,570,710,111.01

其中：主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业	1,922,603,922.24	1,457,677,850.13	2,041,433,582.57	1,535,732,258.77

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	83,912,037.75	65,276,204.72
权益法核算的长期股权投资收益	-211,213,603.82	-202,889,832.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	257,236.75
处置长期股权投资产生的投资收益	199,281,720.81	-
合计	71,980,154.74	-137,356,391.15

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	199,388,789.67	-
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)	61,346,701.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,156.77	-
所得税影响额	-15,384,803.27	=
合计	<u>245,034,530.63</u>	=

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.01	0.01