

上海新世界股份有限公司

审计报告

上会师报字(2019)第 1531 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(2019)第 1531 号

上海新世界股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

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,公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 1、百货商场营业收入确认

### (1) 关键审计事项

贵公司 2018 年度营业收入为 27.76 亿元,其中百货商场主营业务收入 18.89 亿元,占比 68.06%,百货商场主营业务毛利 4.47 亿元,占归属于母公司净利润的比重为 164%。根据贵公司财务报表附注四、25 以及六、29,贵公司百货商场营业收入确认过程如下:

百货商场营业收入:在将商品销售给顾客,顾客用现金或信用卡、消费卡支付之后实现,公司在商场每日营业结束之后,汇总并核对销售原始单据、信用卡收款情况、各类消费卡收款情况、现金收款情况等原始销售记录之后,根据收款日报表和 sales 日报表,确认营业收入。

营业收入是贵公司经营和考核的关键业绩指标,且存在较高的固有风险,百货商场的营业收入所占比重最大且其毛利对贵公司利润的贡献也最大,因此我们将百货商场营业收入的确认确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们对贵公司百货商场营业收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括:

① 了解及评价了与收入确认事项有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。

② 检查收入确认的会计政策以及具体方法和收入确认的时点,是否符合企业会计准则的要求。

③ 选取样本检查商场各柜台的 sales 日报表,并核对销售原始单据、信用卡收款情况、各类消费卡收款情况、现金收款情况、收款日报表等原始销售记录,确认收入的真实性和准确性。

④ 选取样本对商场柜台对应的商户查阅按月结算的对账记录,核对各柜台的 sales 情况与贵公司 sales 台账,确认收入的真实性和准确性。

⑤ 对销售收入和成本按楼层、销售大类和柜台执行分析程序,并与上期同类指标进行比较,识别和调查异常波动。



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

⑥ 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

⑦ 结合应收账款关于各类银行卡和消费卡的期后收款程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

## 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，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

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

(项目合伙人)

施剑春



中国注册会计师

张怡



二〇一九年四月十日

# 合并资产负债表

2018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	1,364,263,998.76	1,273,417,745.75	短期借款	六、15	200,000,000.00	276,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	163,229,521.56	179,945,018.15	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
其中：应收票据		662,000.00		衍生金融负债	六、16	504,963,426.82	562,753,957.86
应收账款		162,567,521.56	179,945,018.15	应付票据及应付账款	六、17	44,566,680.47	44,197,507.11
预付款项	六、3	10,247,386.45	8,286,308.71	预收款项	六、18	30,046,468.21	30,023,667.42
其他应收款	六、4	14,341,978.81	13,851,200.05	应付职工薪酬	六、19	69,028,295.59	64,035,892.37
其中：应收利息				应交税费	六、20	87,037,129.65	104,787,088.86
应收股利				其他应付款		2,447,067.60	5,596,739.90
存货	六、5	164,187,597.61	162,168,906.05	其中：应付利息			
持有待售资产				应付股利		359,672.59	
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	六、6	831,709,380.77	832,164,940.40	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,547,979,863.96	2,469,834,119.11	其他流动负债	六、21	196,525,253.29	302,526,972.19
非流动资产：				非流动负债合计		1,132,167,254.03	1,384,325,085.81
可供出售金融资产				长期借款	六、22	100,000,000.00	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	六、7	504,390,070.44	559,013,578.44	其中：优先股			
长期股权投资	六、8	142,720,934.47	152,558,511.27	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	六、9	2,473,341,121.42	2,562,138,984.75	长期应付职工薪酬			
在建工程	六、10	12,970,701.03		预计负债			
生产性生物资产				递延收益	六、23	40,356,233.59	45,578,991.98
油气资产				递延所得税负债	六、14	78,444,850.00	79,535,079.20
无形资产	六、11	84,440,659.73	87,833,110.01	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		218,801,083.59	125,114,071.18
商誉	六、12	7,898,569.42	14,077,747.65	负债合计		1,350,968,337.62	1,509,439,156.99
长期待摊费用	六、13	2,310,209.87	3,076,436.27	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	六、14	17,259,082.43	7,451,458.28	股本		646,875,384.00	646,875,384.00
其他非流动资产				其他权益工具	六、24		
非流动资产合计		3,245,331,348.81	3,386,149,826.67	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	六、25	1,565,327,893.96	1,565,327,893.96
				减：库存股			
				其他综合收益	六、26	-29,998,117.00	10,969,513.99
				专项储备			
				盈余公积	六、27	382,863,165.09	354,236,925.34
				一般风险准备			
				未分配利润	六、28	1,873,854,549.10	1,765,715,071.50
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,438,922,875.15	4,343,124,788.79
				少数股东权益		3,420,000.00	3,420,000.00
				所有者权益（或股东权益）合计		4,442,342,875.15	4,346,544,788.79
资产总计		5,793,311,212.77	5,855,983,945.78	负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,793,311,212.77	5,855,983,945.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵文义

戎艳

海徐印若



# 合并利润表

2018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、营业总收入		2,776,127,960.34	3,022,490,639.09	六、其他综合收益的税后净额		-40,967,630.99	-4,394,287.25
其中：营业收入	六、29	2,776,127,960.34	3,022,490,639.09	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
二、营业总成本		2,454,200,832.47	2,765,056,434.69	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：营业成本	六、29	1,897,147,839.02	2,147,710,868.81	1、重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	六、30	27,406,207.62	28,888,900.91	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	六、31	165,856,955.99	169,397,957.12	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	六、32	345,088,090.66	379,392,849.63	1、权益法下可转损益的其他综合收益		-40,967,630.99	-4,394,287.25
研发费用				2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-40,967,630.99	-4,394,287.25
财务费用	六、33	19,468,731.84	21,670,926.83	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用		20,905,717.06	24,916,147.95	4、现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		11,326,888.69	11,381,905.80	5、外币财务报表折算差额			
资产减值损失	六、34	-766,992.66	17,994,931.39	6、其他			
加：其他收益	六、35	27,446.73		归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	9,810,279.62	216,318,174.24	七、综合收益总额		232,458,289.96	444,470,769.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,837,576.80	194,490,319.75	归属于母公司所有者的综合收益总额		231,888,289.96	443,900,769.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		570,000.00	570,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	407,880.34	24,584,426.79	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		332,172,734.56	498,336,805.43	(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.69
加：营业外收入	六、38	39,769,946.87	37,294,436.13	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.69
减：营业外支出	六、39	6,631,532.55	5,708,253.77				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		365,311,148.88	529,922,987.79				
减：所得税费用	六、40	91,885,227.93	81,057,930.87				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		273,425,920.95	448,865,056.92				
(一) 按经营持续性分类：							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		273,425,920.95	448,865,056.92				
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		272,855,920.95	448,295,056.92				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		570,000.00	570,000.00				

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：

海徐印若

主管会计工作负责人：

郝文义

会计机构负责人：

戎艳

# 合并现金流量表

2018年度

货币单位：人民币元

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		3,152,596,050.84	3,435,662,981.82	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		14,913,102.69	11,725,274.06	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	50,222,676.30	93,020,614.25	取得借款收到的现金		300,000,000.00	276,000,000.00
经营活动现金流入小计		3,217,731,829.83	3,540,408,870.13	发行债券收到的现金	六、41	293,614,762.09	302,526,972.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,260,364,045.93	2,487,641,224.48	收到其他与筹资活动有关的现金		593,614,762.09	578,526,972.19
支付给职工以及为职工支付的现金		269,156,133.08	268,733,898.47	筹资活动现金流入小计		276,000,000.00	747,000,000.00
支付的各项税费		169,353,827.49	172,043,609.36	偿还债务支付的现金		160,469,211.00	100,571,558.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	188,701,782.06	194,088,541.78	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,000.00	570,000.00
经营活动现金流出小计		2,887,575,788.56	3,122,507,274.09	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动产生的现金流量净额		330,156,041.27	417,901,596.04	支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	399,616,480.99	197,925,488.14
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流出小计		836,085,691.99	1,045,497,046.85
收回投资收到的现金			14,630.00	筹资活动产生的现金流量净额		-242,470,929.90	-466,970,074.66
取得投资收益收到的现金		19,647,856.42	23,031,983.06	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,317.14	-41,500.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		571,230.49	30,330,718.44	五、现金及现金等价物净增加额		90,846,253.01	-389,700,520.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		1,273,417,745.75	1,663,118,266.08
收到其他与投资活动有关的现金	六、41	2,920,000,000.00	2,840,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		1,364,263,998.76	1,273,417,745.75
投资活动现金流入小计		2,940,219,086.91	2,893,377,331.50				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,002,628.13	7,705,281.69				
投资支付的现金			180,780,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,065,407.52				
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	2,920,000,000.00	3,020,417,183.75				
投资活动现金流出小计		2,937,002,628.13	3,233,967,872.96				
投资活动产生的现金流量净额		3,216,458.78	-340,590,541.46				

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

郭文义

戎艳

# 合并所有者权益变动表

2018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											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	
优先股	永续债	其他	其他												
一、上年期末余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96			10,969,513.99		354,236,925.34		1,765,715,071.50		3,420,000.00	4,346,544,788.79
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	646,875,384.00				1,565,327,893.96			10,969,513.99		354,236,925.34		1,765,715,071.50		3,420,000.00	4,346,544,788.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-40,967,630.99		28,626,239.75		108,139,477.60		570,000.00	95,798,086.36
（一）综合收益总额								-40,967,630.99				272,855,920.95			232,458,289.96
（二）所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
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										28,872,612.71		-164,716,443.35		-570,000.00	-136,413,830.64
2、提取一般风险准备										28,872,612.71		-28,872,612.71			
3、对股东的分配															
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										-246,372.96					-246,372.96
四、本期末余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96			-29,998,117.00		382,863,165.09		1,873,854,549.10		3,420,000.00	4,442,342,875.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

货币单位: 人民币元

项目	上期											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	646,875,384.00				1,598,492,385.87								3,420,000.00	4,013,679,930.07
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	646,875,384.00				1,598,492,385.87			15,363,801.24					3,420,000.00	4,013,679,930.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-33,164,491.91			-4,394,287.25						332,864,858.72
(一) 综合收益总额								-4,394,287.25						448,295,056.92
(二) 所有者投入和减少资本														570,000.00
1、所有者投入的普通股														
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														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
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														
四、本期末余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96			10,969,513.99					1,765,715,071.50	4,346,544,788.79
					-33,164,491.91			-246,372.96						-33,410,864.87



编制单位: 上海新世界股份有限公司

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：上海新世界股份有限公司  
 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：				流动资产：			
货币资金		1,017,450,212.73	968,875,850.08	短期借款		200,000,000.00	276,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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			
应收票据及应收账款	十六、1	75,771,508.02	79,294,746.59	应付票据及应付账款		219,364,109.68	294,893,622.00
其中：应收票据				预收款项		38,059,981.60	38,096,983.41
应收账款		75,771,508.02	79,294,746.59	应付职工薪酬		21,710,292.47	20,668,762.76
预付款项		3,817,029.82	3,846,251.40	应交税费		57,430,895.95	54,435,956.71
其他应收款	十六、2	100,880,920.24	109,189,285.86	其他应付款		121,656,935.29	166,456,501.44
其中：应收利息				其中：应付利息		2,447,067.60	5,596,730.90
应收股利				应付股利		359,672.59	359,672.59
存货		20,434,488.33	17,582,513.96	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动资产			
一年内到期的非流动资产				其他流动资产		196,525,253.29	302,526,972.19
其他流动资产		830,000,000.00	830,000,000.00	流动负债合计		854,747,468.28	1,153,078,798.51
流动资产合计		2,048,354,159.14	2,008,788,647.89	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		100,000,000.00	
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	十六、3	433,239,078.66	434,239,078.66	长期应付款			
投资性房地产		41,399,585.98	43,639,672.42	长期应付职工薪酬			
固定资产		2,327,734,668.88	2,408,755,687.07	预计负债			
在建工程		12,215,936.88		递延收益		3,643,242.63	2,848,991.98
生产性生物资产				递延所得税负债		78,444,850.00	73,376,354.70
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		81,766,869.49	85,048,749.73	非流动负债合计		182,088,092.63	76,225,346.68
开发支出				负债合计		1,036,835,560.91	1,229,304,145.19
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用				股本		433,333.44	646,875,384.00
递延所得税资产		11,153,040.31	1,134,953.90	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		3,381,849,250.64	3,502,215,053.66	永续债			
资产总计		5,430,203,409.78	5,511,003,701.55	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（或股东权益）合计		1,647,934,013.92	1,647,934,013.92
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,430,203,409.78	5,511,003,701.55

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

郭文义

戎艳

# 母公司利润表

2018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	1,927,751,400.90	1,993,209,614.48	五、其他综合收益的税后净额		-40,967,630.99	-4,394,287.25
减：营业成本	十六、4	1,465,436,952.70	1,531,752,294.74	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		22,981,168.38	24,436,077.75	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		77,796,863.29	81,646,469.54	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		165,192,587.66	180,654,841.09	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-40,967,630.99	-4,394,287.25
研发费用				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		19,463,265.10	20,046,422.16	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-40,967,630.99	-4,394,287.25
其中：利息费用		20,905,717.06	23,988,891.61	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
利息收入		8,999,878.67	9,872,414.40	4、现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失		74,856.39	-97,567.31	5、外币财务报表折算差额			
加：其他收益				6、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	141,731,145.77	279,796,037.72	六、综合收益总额		247,758,496.11	408,147,265.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			192,631,808.48	七、每股收益：			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(一) 基本每股收益（元/股）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		360,846.96		(二) 稀释每股收益（元/股）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		318,897,700.11	434,567,114.23				
加：营业外收入		30,733,330.52	35,067,774.00				
减：营业外支出		6,561,478.40	5,208,165.39				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		343,069,552.23	464,426,722.84				
减：所得税费用		54,343,425.13	51,885,170.15				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		288,726,127.10	412,541,552.69				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,726,127.10	412,541,552.69				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

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：上海新世界股份有限公司

货币单位：人民币元

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		2,204,428,162.66	2,257,327,193.03	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		14,913,102.69	11,725,274.06	取得借款收到的现金		300,000,000.00	276,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		39,733,209.19	74,940,188.40	发行债券收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,259,074,474.54	2,343,992,655.49	收到其他与筹资活动有关的现金		293,614,762.09	302,526,972.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,754,767,327.49	1,725,747,139.52	筹资活动现金流入小计		593,614,762.09	578,526,972.19
支付给职工以及为职工支付的现金		105,840,214.95	113,482,509.04	偿还债务支付的现金		276,000,000.00	697,000,000.00
支付的各项税费		106,251,868.43	110,839,850.24	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,899,211.00	99,074,302.37
支付其他与经营活动有关的现金		132,496,147.59	97,897,284.99	支付其他与筹资活动有关的现金		399,616,480.99	197,925,488.14
经营活动现金流出小计		2,099,355,558.46	2,047,966,783.79	筹资活动产生的现金流量净额		835,515,691.99	993,999,790.51
经营活动产生的现金流量净额		159,718,916.08	296,025,871.70	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,519.61	15,154.58
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		48,574,362.65	-393,224,725.31
收回投资收到的现金		1,000,000.00	14,630.00	加：期初现金及现金等价物余额		968,875,850.08	1,362,100,575.39
取得投资收益收到的现金		141,731,145.77	87,164,229.24	六、期末现金及现金等价物余额		1,017,450,212.73	968,875,850.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,200.00				
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		2,920,000,000.00	2,840,000,000.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,063,231,882.77	2,927,294,059.24				
投资支付的现金		12,489,025.91	1,086,992.51				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			180,000,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		2,920,000,000.00	3,020,000,000.00				
投资活动产生的现金流量净额		2,932,489,025.91	3,201,086,992.51				
		130,742,856.86	-273,792,933.27				

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

郝文义

戎艳

# 母公司所有者权益变动表

2018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		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92			10,969,513.99	354,236,925.34	1,621,683,719.11	4,281,699,556.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92			10,969,513.99	354,236,925.34	1,621,683,719.11	4,281,699,556.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-40,967,630.99	28,626,239.75	124,009,683.75	124,009,683.75	111,668,292.51
（一）综合收益总额							-40,967,630.99			288,726,127.10	247,758,496.11
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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									28,872,612.71	-164,716,443.35	-135,843,830.64
1、提取盈余公积									28,872,612.71	-28,872,612.71	
2、对股东的分配										-135,843,830.64	-135,843,830.64
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
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									-246,372.96		-246,372.96
四、本期末余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-29,998,117.00		382,863,165.09	1,745,693,402.86	4,393,367,848.87

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

郭文义

戎艳

# 母公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

货币单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		优先股	永续债	其他							
		其他权益工具	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-33,164,491.91		-4,394,287.25		41,007,782.31	293,662,351.34	297,111,354.49
(一) 综合收益总额									-4,394,287.25			412,541,552.69	408,147,265.44
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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											41,254,155.27	-118,879,201.35	-77,625,046.08
2、对股东的分配											41,254,155.27	-41,254,155.27	
3、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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													
四、本期末余额	646,875,384.00						1,647,934,013.92		10,969,513.99		354,236,925.34	1,621,683,719.11	4,281,699,556.36

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, 钟表、眼镜维修, 家电上门维修, 衣服缝补服务, 鞋和皮革修理。

### 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 2019 年 4 月 10 日经公司第十届董事会第十六次会议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 18 家, 本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八/1”。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”。

### 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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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其他综合收益。

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

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(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、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

#### 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 年-50 年	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%/10%	19.0%至 6.3%
运输设备	直线法	8 年-10 年	5%/10%	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，该项支出包含工程物资；
- (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%
软件	5 年	0%

## 20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，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和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、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>
品牌引进及装修补贴	3年
装修费	3-5年

## 23、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。

#### 24、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。

#### 25、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。

公司销售收入主要包括百货商场营业收入、医药行业销售收入以及酒店营业收入。

百货商场营业收入：在将商品销售给顾客，顾客用现金或信用卡、消费卡支付之后实现，公司在商场每日营业结束之后，汇总并核对销售原始单据、信用卡收款情况、各类消费卡收款情况、现金收款情况等原始销售记录之后，根据收款日报表和销货日报表，确认营业收入。

医药行业销售收入：分为零售业务和批发业务，零售业务在消费者完成医药相关商品购买时，根据销货日报表确认销售收入；批发业务在药品发货后，经客户验收合格时确认收入。

酒店营业收入：对于旅行社和散客为先收款或预授权，经客房部与酒店前台确认后，每晚零点后确认当天收入；对于协议网站：客人通过协议网站预订，入住时预付房费及押金，按协议的一定比例并经财务部与对方核对后支付相关网站的服务费，每晚根据消费情况扣除服务费后的金额，零点后确认当天收入，客人通过与公司签订协议的网站预订且将房费支付给协议网站的，每晚根据消费情况零点后确认当天收入，列应收账款，每月 5 日前与对方对账之后结算散款；对于定向客户，入住时根据协议挂账或预收款，每晚根据消费情况零点后确认当天收入，定期对账结算收款。

### (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。

## 26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、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。

28、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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 30、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部《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)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

#### ③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(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%/16%/11%/10%/6%/5%/3%
消费税	应纳税销售额	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，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。

根据国家税务总局财税[2018]32 号文《关于调整增值税税率的通知》的有关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

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			1,994,273.44			1,669,752.88
小计			<u>1,994,273.44</u>			<u>1,669,752.88</u>
银行存款						
人民币			1,361,011,353.03			1,268,043,046.98
美元	4,951.42	6.87	34,002.85	401,492.10	6.53	2,623,439.22
欧元	587.55	7.89	4,633.97	587.48	7.82	4,591.51
新币	206.30	5.01	1,032.78	206.14	4.88	1,006.60
小计			<u>1,361,051,022.63</u>			<u>1,270,672,084.31</u>
其他货币资金						
人民币			1,218,702.69			1,075,908.56
小计			<u>1,218,702.69</u>			<u>1,075,908.56</u>
合计			<u>1,364,263,998.76</u>			<u>1,273,417,745.75</u>

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	662,000.00	-
应收账款	<u>162,567,521.56</u>	<u>179,945,018.15</u>
合计	<u>163,229,521.56</u>	<u>179,945,018.15</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	662,000.00	-

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。

(2) 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	16,855,483.55	9.04%	16,855,483.55	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,696,452.21	89.37%	4,128,930.65	2.48%	162,567,521.56
其中：账龄分析法	80,139,921.92	42.96%	4,128,930.65	5.15%	76,010,991.27
个别认定	86,556,530.29	46.41%	-	-	86,556,530.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>2,961,680.58</u>	<u>1.59%</u>	<u>2,961,680.58</u>	100.00%	-
合计	<u>186,513,616.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,946,094.78</u>	12.84%	<u>162,567,521.56</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应收账款	16,855,483.55	8.23%	16,855,483.55	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,924,874.32	90.32%	4,979,856.17	2.69%	179,945,018.15
其中：账龄分析法	99,097,945.93	48.40%	4,979,856.17	5.03%	94,118,089.76
个别认定	85,826,928.39	41.92%	-	-	85,826,928.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>2,961,680.58</u>	<u>1.45%</u>	<u>2,961,680.58</u>	100.00%	-
合计	<u>204,742,038.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>24,797,020.30</u>	12.11%	<u>179,945,018.15</u>

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

组合中, 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
上海善医嘉润医药有限公司	6,658,040.69	6,658,040.69	100.00%	无法收回的应收货款
浙江汉方药业有限公司	6,183,907.12	6,183,907.12	100.00%	无法收回的应收货款
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	<u>4,013,535.74</u>	<u>4,013,535.74</u>	100.00%	无法收回的应收货款
合计	<u>16,855,483.55</u>	<u>16,855,483.55</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	78,213,265.81	3,908,475.32	5.00%
1至2年	1,648,759.01	164,875.91	10.00%
2至3年	<u>277,897.10</u>	<u>55,579.42</u>	20.00%
合计	<u>80,139,921.92</u>	<u>4,128,930.65</u>	5.15%

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	81,840,728.57	-	-
房租	<u>4,715,801.72</u>	=	-
合计	<u>86,556,530.29</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			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
上海市医疗保障局	408,764.58	408,764.58	100.00%	无法收回的超支医保款
上海正信保健品有限公司	1,502,916.00	1,502,916.00	100.00%	无法收回的应收货款
上海东胡庆余堂国药号有限公司	<u>1,050,000.00</u>	<u>1,050,000.00</u>	100.00%	无法收回的应收货款
合计	<u>2,961,680.58</u>	<u>2,961,680.58</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-850,925.52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

本报告期无核销的应收账款。

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	28,782,452.98	1,439,122.65	1年以内	15.43%
		408,764.58	408,764.58	5年以上	0.22%
第二名	非关联方	5,580,064.19	5,580,064.19	4-5年	2.99%
		1,077,976.50	1,077,976.50	5年以上	0.58%
第三名	非关联方	2,485,895.00	2,485,895.00	3-4年	1.33%
		3,698,012.12	3,698,012.12	4-5年	1.98%
第四名	非关联方	4,828,891.37	241,444.57	1年以内	2.59%
第五名	非关联方	4,013,535.74	4,013,535.74	5年以上	2.15%
合计		<u>50,875,592.48</u>	<u>18,944,815.35</u>		<u>27.27%</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 50,875,592.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,944,815.35 元。

⑤ 年末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。

3、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	8,482,001.04	82.77%	7,967,076.37	96.15%
1至2年	1,759,745.40	17.17%	313,592.33	3.78%
2至3年	-	-	-	-
3年以上	<u>5,640.01</u>	<u>0.06%</u>	<u>5,640.01</u>	<u>0.07%</u>
合计	<u>10,247,386.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,286,308.71</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	1,388,463.34	13.55%	1年以内	相关服务尚未提供
第二名	非关联方	975,000.00	9.51%	1年以内	货物未到
第三名	非关联方	943,396.20	9.21%	1年以内	相关服务尚未提供
第四名	非关联方	848,321.20	8.28%	1年以内	货物未到
第五名	非关联方	421,931.05	4.12%	1年以内	相关服务尚未提供
合计		<u>279,282.06</u>	<u>2.73%</u>	1-2年	提供
		<u>4,856,393.85</u>	<u>47.40%</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 4,856,393.85 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 47.40%。

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

#### 4、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	19.09%	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	15,723,992.95	80.91%	1,582,014.14	10.06%	14,141,978.81
其中: 账龄分析法	13,299,357.85	68.43%	1,582,014.14	11.90%	11,717,343.71
个别认定	2,424,635.10	12.48%	-	-	2,424,635.10
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>19,434,724.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,092,745.65</u>	26.20%	<u>14,341,978.81</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	3,710,731.51	19.68%	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	15,149,281.33	80.32%	1,498,081.28	9.89%	13,651,200.05
其中: 账龄分析法	12,315,799.25	65.30%	1,498,081.28	12.16%	10,817,717.97
个别认定	2,833,482.08	15.02%	-	-	2,833,482.08
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>18,860,012.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,008,812.79</u>	26.56%	<u>13,851,200.05</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  
2018 年度合并财务报表附注  
(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	11,882,176.65	594,108.84	5.00%
1 至 2 年	42,223.11	4,222.31	10.00%
2 至 3 年	469,148.00	93,829.60	20.00%
3 至 4 年	22,081.00	6,624.30	30.00%
4 至 5 年	1,000.00	500.00	50.00%
5 年以上	<u>882,729.09</u>	<u>882,729.09</u>	100.00%
合计	<u>13,299,357.85</u>	<u>1,582,014.14</u>	11.90%

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	1,206,445.28	-	-
暂借非关联公司款项	<u>1,218,189.82</u>	=	-
合计	<u>2,424,635.10</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 83,932.86 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 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
商户押金	5,165,020.00	5,165,020.00
其他押金、保证金	1,206,445.28	1,314,699.83
暂借非关联公司款项	<u>13,063,259.18</u>	<u>12,380,293.01</u>
合计	<u>19,434,724.46</u>	<u>18,860,012.84</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	4,669,320.00	1 年以内	24.03%	233,466.00
第二名	暂借非关联公司款项	3,750,000.00	1 年以内	19.30%	187,500.00
第三名	暂借非关联公司款项	3,710,731.51	4-5 年	19.09%	3,510,731.51
第四名	应收出口退税	1,555,484.03	1 年以内	8.00%	77,774.20
第五名	暂借非关联公司款项	<u>460,000.00</u>	2-3 年	<u>2.37%</u>	<u>92,000.00</u>
合计		<u>14,145,535.54</u>		<u>72.79%</u>	<u>4,101,471.71</u>

(5) 年末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。

(6) 年末其他应收款中无持关联方款项。

## 5、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	31,214,762.53	-	31,214,762.53	17,253,988.16	-	17,253,988.16
低值易耗品	4,232,031.13	-	4,232,031.13	4,205,911.66	-	4,205,911.66
库存商品	122,210,456.03	-	122,210,456.03	135,138,100.13	-	135,138,100.13
在产品	4,477,579.75	-	4,477,579.75	4,566,816.64	-	4,566,816.64
材料物资	<u>2,052,768.17</u>	=	<u>2,052,768.17</u>	<u>1,004,089.46</u>	=	<u>1,004,089.46</u>
合计	<u>164,187,597.61</u>	=	<u>164,187,597.61</u>	<u>162,168,906.05</u>	=	<u>162,168,906.05</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。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	830,000,000.00	830,000,000.00
可抵扣增值税	1,709,380.77	1,907,187.32
预缴企业所得税	=	<u>257,753.08</u>
合计	<u>831,709,380.77</u>	<u>832,164,940.40</u>

理财产品期末余额系购买的农业银行“本利丰”90 天人民币理财产品 33,000 万元，建设银行“乾元-周周利开放式保本理财产品”50,000 万元，上述理财产品均为保本型产品。

## 7、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	464,340,070.44	-	464,340,070.44
按成本计量的	<u>43,450,000.00</u>	<u>3,400,000.00</u>	<u>40,050,000.00</u>
合计	<u>507,790,070.44</u>	<u>3,400,000.00</u>	<u>504,390,070.44</u>

上海新世界股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	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	518,963,578.44	-	518,963,578.44
按成本计量的	<u>43,450,000.00</u>	<u>3,400,000.00</u>	<u>40,050,000.00</u>
合计	<u>562,413,578.44</u>	<u>3,400,000.00</u>	<u>559,013,578.44</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	504,337,559.75	-	504,337,559.75
公允价值	464,340,070.44	-	464,340,070.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-39,997,489.31	-	-39,997,489.31
已计提减值金额	-	-	-

根据上海申威资产评估有限公司 2019 年 3 月 08 日出具的沪申威评报字(2019)第 0073 号评估报告，上海新九百货有限公司 2018 年 12 月 31 日的股东全部权益评估价值为 22.69 亿元，按 19.755% 的投资比例，公司持有的股权对应的评估价值为 4.48 亿元，据此调整了可供出售金融资产的公允价值。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
抚顺市东方雪哈有限公司	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
上海胡庆余堂佳邻大药房有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00
上海蔡同德堂中药制药厂有限公司	<u>30,000,000.00</u>	=	=	<u>30,000,000.00</u>
合计	<u>43,450,000.00</u>	=	=	<u>43,450,000.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
抚顺市东方雪哈有限公司	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	-	-	-	-

上海新世界股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海胡庆余堂佳邻大药房有限公司	-	-	-	-
上海蔡同德堂中药制药厂有限公司	=	=	=	=
合计	<u>3,400,000.00</u>	=	=	<u>3,400,000.00</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
抚顺市东方雪哈有限公司	16.67%	-
上海胡庆余堂中药饮片有限公司(注 1)	40.00%	-
上海申城通商务有限公司	10.00%	-
上海胡庆余堂佳邻大药房有限公司	5.00%	6,000.00
上海蔡同德堂中药制药厂有限公司(注 2)	30.00%	<u>600,000.00</u>
合计		<u>606,000.00</u>

注 1：子公司上海蔡同德药业有限公司与上海地草医药信息咨询有限公司合作组建了上海胡庆余堂中药饮片有限公司，根据相关协议本公司不参与该公司的经营管理，故将其确认为可供出售金融资产。

注 2：2017 年，子公司上海蔡同德药业有限公司对其原全资子公司上海蔡同德堂中药制药厂有限公司实施重组，根据重组协议书、重组后的章程相关约定等规定，本公司在合作方承包经营期内（自股权变更日至 2023 年 9 月 30 日）不参与该公司的经营管理，故将其确认为可供出售金融资产。

(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	3,400,000.00	-	3,400,000.00
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>3,400,000.00</u>	=	<u>3,400,000.00</u>

由于抚顺市东方雪哈有限公司经营亏损，预计无法收回投资，故 100%计提减值准备。

上海胡庆余堂中药饮片有限公司于 2017 年 8 月被上海市食品药品监督管理局收回了“药品 GMP 证书”，2018 年 10 月 9 日 GMP 证书到期，2018 年 10 月 8 日营业执照到期，该企业目前已处于停业状态，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  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、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						
上海新世界投 资中心（有限合 伙）	151,531,225.93	-	-	-9,271,391.90	-	-
上海新世界锐 合投资管理有 限公司	<u>1,027,285.34</u>	=	=	<u>-566,184.90</u>	=	=
合计	<u>152,558,511.27</u>	=	=	<u>-9,837,576.80</u>	=	=

(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					
上海新世界投资中心(有限合伙)	-	-	-	142,259,834.03	-
上海新世界锐合投资管理有限公司	=	=	=	<u>461,100.44</u>	=
合计	=	=	=	<u>142,720,934.47</u>	=

经本公司第九届二十九次董事会会议审议通过，2017年5月由子公司上海新世界投资咨询有限公司出资1.50亿元，参与设立上海新世界投资中心（有限合伙）。由于本公司在该投资中心的投资决策委员会中委派了3名委员（共7名），对该投资中心具有重大影响且不存在控制，故采用权益法核算，本期确认投资收益-9,271,391.90元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	其他	合计
① 账面原值					
期初余额	3,313,109,405.60	705,520,192.38	9,523,509.60	8,073,581.72	4,036,226,689.30
本期增加金额	-	2,540,705.41	163,009.47	5,553.85	2,709,268.73
其中：本期购置	-	2,540,705.41	163,009.47	5,553.85	2,709,268.73
本期减少金额	29,111,491.49	81,877,896.25	1,022,954.11	1,729,657.20	113,741,999.05
其中：处置或报废	29,111,491.49	81,877,896.25	1,022,954.11	1,729,657.20	113,741,999.05
期末余额	3,283,997,914.11	626,183,001.54	8,663,564.96	6,349,478.37	3,925,193,958.98

上海新世界股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	其他	合计
② 累计折旧					
期初余额	1,005,290,281.70	456,604,577.21	5,232,998.20	6,959,847.44	1,474,087,704.55
本期增加金额	63,478,684.00	20,966,194.83	937,729.50	341,896.11	85,724,504.44
其中：计提	63,478,684.00	20,966,194.83	937,729.50	341,896.11	85,724,504.44
本期减少金额	27,655,916.92	77,705,698.77	867,131.72	1,730,624.02	107,959,371.43
其中：处置或报废	27,655,916.92	77,705,698.77	867,131.72	1,730,624.02	107,959,371.43
期末余额	1,041,113,048.78	399,865,073.27	5,303,595.98	5,571,119.53	1,451,852,837.56
③ 账面价值					
期末账面价值	2,242,884,865.33	226,317,928.27	3,359,968.98	778,358.84	2,473,341,121.42
期初账面价值	2,307,819,123.90	248,915,615.17	4,290,511.40	1,113,734.28	2,562,138,984.75

(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
通用设备	189,610,573.21	179,125,676.28	10,484,896.93
运输设备	2,585,416.31	2,419,308.44	166,107.87
其他	<u>2,904,364.37</u>	<u>2,759,170.94</u>	<u>145,193.43</u>
合计	<u>195,100,353.89</u>	<u>184,304,155.66</u>	<u>10,796,198.23</u>

其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，新世界 1、2 层及 1、2 层夹层作为建设银行短期借款 2 亿元的抵押物，新世界城的房屋建筑物以及土地使用权账面原值约为 278,269.61 万元，净值约为 192,168.20 万元。

10、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
新世界城装修大调整	12,215,936.88	-	12,215,936.88	-	-	-
丽笙锅炉燃烧器改造	<u>754,764.15</u>	=	<u>754,764.15</u>	=	=	=
合计	<u>12,970,701.03</u>	=	<u>12,970,701.03</u>	=	=	=

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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 资产金额	本期转入长期 待摊费用金额	工程投入 占预算比例
新世界城装修 大调整	486,000,000.00	-	12,215,936.88	-	-	2.51%
丽笙锅炉燃烧 器改造	<u>1,509,528.30</u>	=	<u>754,764.15</u>	=	=	50.00%
合计	<u>487,509,528.30</u>	=	<u>12,970,701.03</u>	=	=	

(续上表)

项目名称	工程进度	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	期末余额
新世界城装修 大调整	0.00%	-	-	-	自筹	12,215,936.88
丽笙锅炉燃烧 器改造	50.00%	-	-	-	自筹	<u>754,764.15</u>
合计						<u>12,970,701.03</u>

11、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	网络软件权	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	111,111.12	132,075,824.33
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	111,111.12	132,075,824.33
② 累计摊销						
期初余额	14,525,281.66	5,865,332.43	23,058,895.39	787,548.59	5,656.25	44,242,714.32
本期增加金额	971,049.48	466,119.12	1,844,711.64	74,414.04	36,156.00	3,392,450.28
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	15,496,331.14	6,331,451.55	24,903,607.03	861,962.63	41,812.25	47,635,164.60
③ 账面价值						
期末账面价值	23,345,647.01	11,381,076.32	47,040,146.16	2,604,491.37	69,298.87	84,440,659.73
期初账面价值	24,316,696.49	11,847,195.44	48,884,857.80	2,678,905.41	105,454.87	87,833,110.01

## 12、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
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海蔡同德药业有 限公司	7,898,569.42	-	-	-	-	7,898,569.42
上海葆大参药店有 限公司	<u>6,179,178.23</u>	=	=	=	<u>6,179,178.23</u>	=
合计	<u>14,077,747.65</u>	=	=	=	<u>6,179,178.23</u>	<u>7,898,569.42</u>

本公司于 2017 年取得了上海葆大参药店有限公司（“葆大参公司”）控制权，而该公司并不构成业务。根据《企业会计准则讲解（2010）》及《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关规定，本期，本公司将上年度购买时确认的商誉与对应的递延所得税负债，予以冲销。

### (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。

## 13、长期待摊费用

项目	药号门面	药号五、六楼	胡庆余堂店面	蔡同德药号	蔡同德药号煎	蔡同德药号
	装修工程	整修工程	装修工程	门诊部装修	药间改造工程	装修工程
原始发生额	426,830.00	226,794.54	773,393.32	372,372.00	162,168.00	458,784.00
使用年限	3 年	3 年	5 年	5 年	5 年	5 年
期初余额	-	-	567,155.24	62,062.00	92,268.00	246,384.00
本期增加	426,830.00	226,794.54	-	-	-	-
本期摊销	11,870.00	6,329.54	154,678.56	62,062.00	92,268.00	246,384.00
其他减少	-	-	-	-	-	-
期末余额	414,960.00	220,465.00	412,476.68	-	-	-
剩余摊销期限	35 个月	35 个月	32 个月	-	-	-

(续上表)

项目	品牌引进 及装修补贴	童涵春装修费	门诊部装修费	蔡同德药号煎 药房设备整修 工程	合计
	原始发生额	3,900,000.00	1,050,617.54	729,150.45	159,601.80
使用年限	3 年	5 年	5 年	5 年	-
期初余额	433,333.44	837,753.14	680,540.45	156,940.00	3,076,436.27
本期增加	-	-	-	-	653,624.54
本期摊销	433,333.44	212,114.40	145,830.00	54,981.00	1,419,850.94

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	品牌引进 及装修补贴	童涵春装修费	门诊部装修费	蔡同德药号煎 药房设备整修 工程	合计
其他减少	-	-	-	-	-
期末余额	-	625,638.74	534,710.45	101,959.00	2,310,209.87
剩余摊销期限	-	36个月	44个月	23个月	-

14、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	29,038,840.43	7,259,710.12	29,805,833.09	7,451,458.28
可供出售金融资产公允价值变动	39,997,489.31	9,999,372.31	=	=
合计	<u>69,036,329.74</u>	<u>17,259,082.43</u>	<u>29,805,833.09</u>	<u>7,451,458.28</u>

(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	313,779,400.00	78,444,850.00	278,879,400.00	69,719,850.00
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	14,626,018.69	3,656,504.70
非同一控制企业合并资产评估增值	=	=	<u>24,634,898.00</u>	<u>6,158,724.50</u>
合计	<u>313,779,400.00</u>	<u>78,444,850.00</u>	<u>318,140,316.69</u>	<u>79,535,079.20</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	-14,014,378.00	-9,790,933.52

(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
2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	-2,193,846.64	-2,194,539.61
2022年	-7,596,393.91	-7,596,393.91
2023年	<u>-4,224,137.45</u>	=
合计	<u>-14,014,378.00</u>	<u>-9,790,933.52</u>

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	76,000,000.00
抵押借款	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>276,000,000.00</u>

其他说明：年末抵押借款中，短期借款 2 亿元的抵押物为新世界 2-68 号 1、2 层及 1、2 层夹层。

16、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	480,351,970.75	537,925,934.04
1-2 年	2,000,906.35	2,246,309.11
2-3 年	422,143.83	9,368,119.97
3 年以上	<u>22,188,405.89</u>	<u>13,213,594.74</u>
合计	<u>504,963,426.82</u>	<u>562,753,957.86</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	785,981.69	还款计划取得对方认可
第四名	<u>784,795.25</u>	还款计划取得对方认可
合计	<u>19,741,441.29</u>	

17、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	44,207,385.47	44,047,142.85
1-2 年	309,550.00	90,290.36
2-3 年	20,000.00	60,073.90
3 年以上	<u>29,745.00</u>	=
合计	<u>44,566,680.47</u>	<u>44,197,507.11</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 31,237,520.23 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。

上海新世界股份有限公司  
 2018年度合并财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

18、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	27,331,420.68	239,350,500.68	239,933,036.23	26,748,885.13
离职后福利-设定提存计划	2,692,246.74	31,260,498.01	30,655,161.67	3,297,583.08
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>30,023,667.42</u>	<u>270,610,998.69</u>	<u>270,588,197.90</u>	<u>30,046,468.21</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	24,458,109.58	194,039,515.12	194,881,631.60	23,615,993.10
职工福利费	-	15,588,651.93	15,588,651.93	-
社会保险费	1,654,201.68	16,291,351.30	16,070,609.18	1,874,943.80
其中: 医疗保险费	1,471,287.30	14,257,307.57	14,058,420.13	1,670,174.74
工伤保险费	62,204.42	546,043.32	543,410.84	64,836.90
生育保险费	120,709.96	1,488,000.41	1,468,778.21	139,932.16
住房公积金	207,287.30	9,687,034.72	9,690,461.72	203,860.30
工会经费和职工教育经费	<u>1,011,822.12</u>	<u>3,743,947.61</u>	<u>3,701,681.80</u>	<u>1,054,087.93</u>
合计	<u>27,331,420.68</u>	<u>239,350,500.68</u>	<u>239,933,036.23</u>	<u>26,748,885.13</u>

(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	2,652,980.72	30,169,572.56	29,586,618.13	3,235,935.15
失业保险费	<u>39,266.02</u>	<u>1,090,925.45</u>	<u>1,068,543.54</u>	<u>61,647.93</u>
合计	<u>2,692,246.74</u>	<u>31,260,498.01</u>	<u>30,655,161.67</u>	<u>3,297,583.08</u>

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	41,905,026.91	40,404,914.13
增值税	11,664,771.15	12,517,448.80
房产税	11,978,830.20	6,012,047.78
个人所得税	1,291,364.31	2,551,692.64
城建税	861,041.86	934,010.11
消费税	635,827.00	746,894.00
教育费附加	492,023.89	667,145.13
土地使用税	78,308.78	71,642.10

上海新世界股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(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
境外投资者红利代扣代缴税金	76,989.83	73,555.63
香港投资者	22,567.69	15,170.29
文化事业建设费	<u>21,543.97</u>	<u>41,371.76</u>
合计	<u>69,028,295.59</u>	<u>64,035,892.37</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,447,067.60	5,596,730.90
应付股利	359,672.59	359,672.59
其他应付款	<u>84,230,389.46</u>	<u>98,830,685.37</u>
合计	<u>87,037,129.65</u>	<u>104,787,088.86</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	139,944.39	-
短期借款应付利息	265,833.33	330,165.00
黄金交易应付利息	<u>2,041,289.88</u>	<u>5,266,565.90</u>
合计	<u>2,447,067.60</u>	<u>5,596,730.90</u>

(2) 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

(3) 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	30,586,848.10	28,735,362.87
应付工程款、维护款	12,620,243.53	14,320,645.51
待结算款项等	<u>41,023,297.83</u>	<u>55,774,676.99</u>
合计	<u>84,230,389.46</u>	<u>98,830,685.37</u>

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	3,492,335.00	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	1,500,000.00	押金、保证金
第五名	<u>1,355,302.37</u>	待结算款项
合计	<u>10,257,637.37</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。

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
黄金交易	196,525,253.29	302,526,972.19

### 黄金交易情况:

2017 年, 公司与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, 年初涉及的一揽子交易本年已全部履行完毕。

2018 年, 公司与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。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 19,652.53 万元资金, 到期共需支付 19,700.06 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 4.09%。

## 22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	-

### 长期借款分类的说明:

中国工商银行股份有限公司黄浦支行 1 亿元信用借款, 借款期限自 2018 年 5 月 15 日至 2021 年 5 月 10 日, 到期还本, 按季结息, 约定利率 4.58%。

## 23、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	2,848,991.98	4,203,205.54	3,408,954.89	3,643,242.63	商场促销
中药厂人员安置补偿款	13,906,000.00	-	4,657,386.40	9,248,613.60	药厂重组、 人员安置
“蔡”字商标、“蔡同德堂”20 年品牌使用权收入	<u>28,824,000.00</u>	-	<u>1,359,622.64</u>	<u>27,464,377.36</u>	品牌使用权 收益
合计	<u>45,578,991.98</u>	<u>4,203,205.54</u>	<u>9,425,963.93</u>	<u>40,356,233.59</u>	

上海新世界股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

24、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	646,875,384.00	-	-	-	-	-	646,875,384.00

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。

25、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)	1,551,179,432.46	-	-	1,551,179,432.46
原制度下转入资本公积	14,148,461.50	=	=	14,148,461.50
合计	1,565,327,893.96	=	=	1,565,327,893.96

26、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	10,969,513.99	-54,623,508.00	-	-13,655,877.01
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	10,969,513.99	-54,623,508.00	-	-13,655,877.01
(2) 其他综合收益合计	10,969,513.99	-54,623,508.00	=	-13,655,877.01

(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	-40,967,630.99	-	-29,998,117.00
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-40,967,630.99	=	-29,998,117.00
(2) 其他综合收益合计	-40,967,630.99	=	-29,998,117.00

27、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	349,184,844.83	28,872,612.71	-	378,057,457.54
任意盈余公积	5,052,080.51	=	246,372.96	4,805,707.55
合计	354,236,925.34	28,872,612.71	246,372.96	382,863,165.09

本公司按净利润的 10%计提盈余公积。

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

28、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	1,765,715,071.50	1,436,299,215.93	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	272,855,920.95	448,295,056.92	-
减: 提取法定盈余公积	28,872,612.71	41,254,155.27	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	135,843,830.64	77,625,046.08	-
年末未分配利润	1,873,854,549.10	1,765,715,071.50	

根据本公司 2018 年 4 月 11 日召开的第十届第七次董事会决议,以 2017 年末总股本为基数每 10 股派送红利 2.10 元(含税),合计支付 2017 年度股利 135,843,830.64 元。

29、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	2,754,966,865.57	1,895,890,326.05	3,003,351,976.77	2,147,104,306.61
其他业务	<u>21,161,094.77</u>	<u>1,257,512.97</u>	<u>19,138,662.32</u>	<u>606,562.20</u>
合计	<u>2,776,127,960.34</u>	<u>1,897,147,839.02</u>	<u>3,022,490,639.09</u>	<u>2,147,710,868.81</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	1,889,319,733.18	1,441,833,084.07	1,943,496,925.37	1,496,774,442.50
医药行业	594,281,585.48	441,925,601.89	798,257,305.23	638,927,364.08
酒店服务业	190,034,998.83	11,923,340.09	188,504,704.31	10,933,531.03
其他行业	<u>81,330,548.08</u>	<u>208,300.00</u>	<u>73,093,041.86</u>	<u>468,969.00</u>
合计	<u>2,754,966,865.57</u>	<u>1,895,890,326.05</u>	<u>3,003,351,976.77</u>	<u>2,147,104,306.61</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	151,190,186.19	5.45%
第二名	15,732,381.10	0.57%
第三名	13,167,468.72	0.47%
第四名	12,505,657.50	0.45%
第五名	<u>11,520,774.12</u>	<u>0.41%</u>
合计	<u>204,116,467.63</u>	<u>7.35%</u>

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	12,965,100.06	12,721,782.00
消费税	5,589,693.00	5,606,022.00
城建税	4,930,952.14	5,525,309.01

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(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
教育费附加	3,088,026.88	3,977,260.28
土地使用税	575,190.18	545,194.29
文化事业建设费	156,054.25	197,923.70
印花税	90,438.10	179,597.70
车船税	10,753.01	12,654.36
河道管理费	=	<u>123,157.57</u>
合计	<u>27,406,207.62</u>	<u>28,888,900.91</u>

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	119,047,326.12	114,168,094.73
社会保险	11,605,919.64	11,534,856.74
物业管理费	11,224,809.10	15,149,303.07
广告宣传费	2,720,223.70	2,171,815.29
公积金	2,262,898.00	2,168,087.00
运杂费	2,171,401.02	1,956,238.83
包装费	1,501,705.09	1,128,196.28
修理费	1,050,591.50	2,423,535.69
低值易耗品	471,528.13	641,996.62
差旅费	348,509.95	422,916.82
佣金	135,296.03	862,340.18
折旧费	31,153.96	259,323.50
其他	<u>13,285,593.75</u>	<u>16,511,252.37</u>
合计	<u>165,856,955.99</u>	<u>169,397,957.12</u>

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	86,377,915.28	98,987,136.07
折旧费	83,490,420.97	82,557,820.13
租赁及物业费	62,376,212.90	63,520,334.96
社会保险及公积金	42,625,588.15	38,859,308.72
广告宣传费	14,206,850.92	14,577,573.68
低值易耗品	10,306,528.67	24,107,125.82
咨询服务费	7,867,919.93	13,824,282.37
酒店管理费	7,057,689.04	6,689,305.10
差旅费	3,399,245.43	2,765,509.74
无形资产摊销	3,392,450.28	3,361,950.53

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(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
修理费	2,431,033.21	3,213,414.20
软件服务费	1,966,839.75	2,391,068.12
业务招待费	1,055,927.61	960,899.54
保险费	987,657.36	1,170,438.09
其他	17,545,811.16	22,406,682.56
合计	<u>345,088,090.66</u>	<u>379,392,849.63</u>

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,905,717.06	24,916,147.95
减：利息收入	11,326,888.69	11,381,905.80
利息净支出/(净收益)	9,578,828.37	13,534,242.15
加：汇兑净损失/(净收益)	55,317.14	41,500.25
银行手续费	<u>9,834,586.33</u>	<u>8,095,184.43</u>
合计	<u>19,468,731.84</u>	<u>21,670,926.83</u>

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-766,992.66	14,794,931.39
可供出售金融资产减值准备	-	<u>3,200,000.00</u>
合计	<u>-766,992.66</u>	<u>17,994,931.39</u>

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	27,446.73	-

36、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	-9,837,576.80	-12,583,269.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,204,128.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	24,318.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	207,073,588.85
购买理财产品投资收益	18,611,397.26	22,658,972.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	<u>1,036,459.16</u>	<u>348,691.94</u>
合计	<u>9,810,279.62</u>	<u>216,318,174.24</u>

上海新世界股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
车辆处置收入	407,880.34	-
中药厂动拆迁非流动资产处置收益	-	24,584,426.79
合计	<u>407,880.34</u>	<u>24,584,426.79</u>

38、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
政府补助	31,164,206.82	34,944,910.73	31,164,206.82
人员安置补偿	4,657,386.40	1,785,000.00	4,657,386.40
动迁补偿款	3,807,953.13	-	3,807,953.13
废品收入	65,540.00	177,452.07	65,540.00
罚款收入	11,000.00	-	11,000.00
注销无法支付的应付账款	-	137,617.03	-
非流动资产毁损报废利得	-	12,963.69	-
其他	<u>63,860.52</u>	<u>236,492.61</u>	<u>63,860.52</u>
合计	<u>39,769,946.87</u>	<u>37,294,436.13</u>	<u>39,769,946.87</u>

动迁补偿款系由于市政动迁，子公司上海蔡同德药业有限公司将公有非居住用房进行了置换（金陵东路 419-421 号置换为黄浦区金陵东路 85 号），在考虑房屋差价等因素后，给予动迁补偿款 3,807,953.13 元。

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	30,700,000.00	34,900,000.00	与收益相关
职业培训财政补贴	-	14,118.00	与收益相关
稳岗补贴	46,776.82	30,792.73	与收益相关
教育费补贴	293,700.00	-	与收益相关
农业龙头企业财政补助	100,000.00	-	与收益相关
节能减排补贴	15,730.00	-	与收益相关
油烟补贴	<u>8,000.00</u>	-	与收益相关
合计	<u>31,164,206.82</u>	<u>34,944,910.73</u>	

39、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
非流动资产毁损报废损失	5,620,031.83	2,490,964.09	5,620,031.83
罚款支出	28,602.72	64,549.91	28,602.72
公益性捐赠支出	982,898.00	3,152,184.00	982,898.00
其他	-	<u>555.77</u>	-
合计	<u>6,631,532.55</u>	<u>5,708,253.77</u>	<u>6,631,532.55</u>

上海新世界股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、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	91,673,026.04	84,762,577.82
递延所得税费用	212,201.89	-3,704,646.95
合计	<u>91,885,227.93</u>	<u>81,057,930.87</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	365,311,148.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,327,787.22
子公司适用不同税率的影响	-201,267.72
调整以前期间所得税的影响	-524,687.51
非应税收入的影响	106,380.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,154.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-173.24
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>1,056,034.36</u>
所得税费用	<u>91,885,227.93</u>

41、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
政府补助	31,164,206.82	34,944,910.73
利息收入	11,326,888.69	11,381,905.80
收到动迁补偿款	3,807,953.13	-
押金、保证金	3,733,798.50	808,984.00
收到“蔡”字商标、“蔡同德堂”20 年品牌使用权收入	-	28,824,000.00
收到药厂人员动迁安置补偿款	-	15,691,000.00
收回代垫款等	-	920,746.31
收到其他收入	<u>189,829.16</u>	<u>449,067.41</u>
合计	<u>50,222,676.30</u>	<u>93,020,614.25</u>

(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	78,733,308.65	78,669,638.03
低值易耗品及包装物	19,299,761.89	25,877,318.72
广告费	16,927,074.62	16,749,388.97
支付丽笙管理方管理费	10,452,870.09	6,689,305.10

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(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
银行手续费	9,834,586.33	8,095,184.43
咨询服务费	7,867,919.93	13,824,282.37
修理费	4,684,236.05	5,636,949.89
支付佣金及运杂费	3,954,464.24	2,818,579.01
差旅费	3,747,755.38	3,188,426.56
归还往来款	2,000,000.00	4,895,792.68
业务推广费	1,055,927.61	960,899.54
捐赠支出	982,898.00	3,152,184.00
其他	<u>29,160,979.27</u>	<u>23,530,592.48</u>
合计	<u>188,701,782.06</u>	<u>194,088,541.78</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
收回理财产品投资收到的现金	2,920,000,000.00	2,840,000,000.00

(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
购买理财产品	2,920,000,000.00	3,020,000,000.00
本期处置子公司支付的现金	-	417,183.75
合计	<u>2,920,000,000.00</u>	<u>3,020,417,183.75</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	293,614,762.09	302,526,972.19

(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	399,616,480.99	197,925,488.14

42、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	273,425,920.95	448,865,056.92
加：资产减值准备	-766,992.66	17,994,931.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,478,131.48	84,582,298.13
无形资产摊销	3,392,450.28	3,361,950.53
长期待摊费用摊销	1,419,850.94	3,571,833.20

上海新世界股份有限公司  
2018 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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)	-407,880.34	-24,584,426.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,620,031.83	2,478,000.400
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	20,961,034.20	24,957,648.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,810,279.62	-216,318,174.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	191,748.16	-3,697,373.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,745,453.73	14,929,546.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,018,691.56	-20,096,402.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,486,192.38	-4,134,375.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-71,560,928.50	85,991,083.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	330,156,041.27	417,901,596.04
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	1,364,263,998.76	1,273,417,745.75
减: 现金的年初余额	1,273,417,745.75	1,663,118,266.08
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	90,846,253.01	-389,700,520.33

(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	1,994,273.44	1,669,752.88
可随时用于支付的银行存款	1,361,051,022.63	1,270,672,084.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,218,702.69	1,075,908.56
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,364,263,998.76	1,273,417,745.75

43、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	1,886,955,233.67	抵押借款, 具体 见本附注六/9
无形资产	<u>34,726,723.33</u>	抵押借款, 具体 见本附注六/9
合计	<u>1,921,681,957.00</u>	

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、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	4,951.42	6.87	34,002.85
欧元	587.55	7.89	4,633.97
新币	206.30	5.01	<u>1,032.78</u>
合计			<u>39,669.60</u>

七、合并范围的变更

因子公司上海新世界皇冠旅行社于2018年8月关闭注销，2018年9月起不再纳入合并报表范围。

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
上海新世界飞宇广告有限公司	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
上海蔡同德堂中医门诊部	上海	上海	中医门诊	-	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
上海葆大参药店有限公司	上海	上海	医药零售	-	100%	企业合并

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	38%	570,000.00	570,000.00	3,420,000.00

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	234,139,840.25	26,782,034.34	260,921,874.59	240,895,548.20	-	240,895,548.20

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	211,311,430.07	27,784,795.28	239,096,225.35	225,003,079.62	-	225,003,079.62

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	252,547,053.77	9,133,680.66	9,133,680.66	77,505,509.01

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	239,747,463.00	3,556,152.08	3,556,152.08	-37,142,665.87

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		
上海新世界投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理	59.88%	-	42.86%	权益法

由于本公司在该投资中心的投资决策委员会中委派了3名委员(共7名)，故表决权比例为42.86%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海新世界投资中心（有限合伙）	
	本期数	上期数
流动资产	237,600,203.39	253,754,779.64
非流动资产	-	-
资产合计	237,600,203.39	253,754,779.64
流动负债	480.00	71,357.75
非流动负债	-	-
负债合计	480.00	71,357.75
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	237,599,723.39	253,683,421.89
按持股比例计算的净资产份额	142,274,714.37	151,905,633.03
调整事项	-14,880.34	-374,407.10
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--分配比例与持股比例差异	-14,880.34	-374,407.10
对联营企业权益投资的账面价值	142,259,834.03	151,531,225.93
营业收入	-	5,469,501.01
净利润	-16,083,698.50	3,183,421.89
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-16,083,698.50	3,183,421.89
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 2018 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	4,951.42	401,492.10
货币资金—欧元	587.55	587.48
货币资金—新币	206.30	206.14

### (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 2018 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，其中短期借款金额为 200,000,000.00 元，长期借款金额为 100,000,000.00 元，以及约定综合资金成本的黄金交易协议，金额为 196,525,253.29 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 2018 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：50,875,592.48 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			合计
	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	
交易性金融资产:	=	=	=	=
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
可供出售金融资产:	16,116,706.46	448,223,363.98	=	464,340,070.44
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	16,116,706.46	448,223,363.98	-	464,340,070.44
其他	-	-	-	-
合计	16,116,706.46	448,223,363.98	=	464,340,070.44

### 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股票, 按期末收盘价格作为公允价值计量的确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
 因可供出售金融资产对象为公司股权, 整体估值方法采用资产基础法, 实物资产主要为房地产, 房地产价格来自于成熟市场交易价格, 修正体系参考房地产估价规范。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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。。

#### 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	关联人(与公司同一董事长)
上海新九百货有限公司	关联人(与公司同一董事长)

#### 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	436.32 万元	476.45 万元

关键管理人员报酬说明: 2018 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 436.32 万元, 2017 年度为 476.45 万元。2018 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, 2017 年度为 24 人, 其中在本公司领取报酬的为 11 人, 2017 年度为 17 人。

##### (2) 其他关联交易

无。

#### 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(注)	上海新九百货有限公司	112,484.50	179,936.60

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九百货有限公司运营的上海新世界大九百货商场消费而形成的跨期待结算款。

## 十二、股份支付

截至 2018 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 2018 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 2018 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

根据本公司 2018 年 12 月 24 日十届十四次董事会会议决议, 本公司拟对主要经营场所“新世界城”进行装修大调整, 建设期为 2019 年 3 月中旬至 2019 年 12 月底, 本公司实际已于 2019 年 3 月 11 日起闭店装修(部分楼层营业), 预计将对 2019 年度收入产生重大影响。

除上述事项外, 截至本财务报告签发日 2019 年 4 月 10 日, 本公司不存在其他需要披露的重要的非调整事项。

##### 2、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	84,093,799.92
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据 2019 年 4 月 10 日召开的第十届第十六次董事会决议, 本公司 2018 年度利润分配预案为: 以 2018 年末总股本为基数每 10 股派送红利 1.30 元(含税), 合计支付 2018 年度股利 84,093,799.92 元。

##### 3、销售退回

截至本财务报表签发日 2019 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 2019 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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	1,889,319,733.18	594,281,585.48	190,034,998.83	94,840,700.84	-13,510,152.76	2,754,966,865.57
主营业务成本	1,441,833,084.07	441,925,601.89	11,923,340.09	208,300.00	-	1,895,890,326.05
总资产	5,441,214,102.68	547,415,329.29	77,438,644.21	387,999,372.75	-660,756,236.16	5,793,311,212.77
总负债	1,037,759,217.66	334,649,108.68	28,764,756.97	185,210,981.23	-235,415,726.92	1,350,968,337.62

## 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2018 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、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收票据及应收账款

#### (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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析法	-	-	-	-	-
个别认定	75,771,508.02	100.00%	-	-	75,771,508.02
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>75,771,508.02</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>75,771,508.02</u>

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析法	-	-	-	-	-
个别认定	79,294,746.59	100.00%	-	-	79,294,746.59
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>79,294,746.59</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>79,294,746.59</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	75,771,508.02	-	-

(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。

## 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	3.52%	3,510,731.51	94.61%	200,000.00
账龄分析法	12,532,036.56	11.88%	1,103,940.48	8.81%	11,428,096.08
个别认定	89,252,824.16	84.60%	-	-	89,252,824.16
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>105,495,592.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,614,671.99</u>	4.37%	<u>100,880,920.24</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	3,710,731.51	3.26%	3,510,731.51	94.61%	200,000.00
账龄分析法	11,633,149.16	10.23%	1,029,084.09	8.85%	10,604,065.07
个别认定	98,385,220.79	86.51%	-	-	98,385,220.79

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	-	0	-	-
合计	<u>113,729,101.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,539,815.60</u>	3.99%	<u>109,189,285.86</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	11,598,163.45	579,908.17	5.00%
1至2年	42,223.11	4,222.31	10.00%
2至3年	464,800.00	92,960.00	20.00%
5年以上	<u>426,850.00</u>	<u>426,850.00</u>	100.00%
合计	<u>12,532,036.56</u>	<u>1,103,940.48</u>	8.81%

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	88,111,619.28	-	-
应收非关联公司款项	<u>388,396.88</u>	0	-
合计	<u>89,252,824.16</u>	0	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,856.39 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 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	752,808.00
商户押金	5,107,320.00	5,107,320.00
暂借关联公司款项	88,111,619.28	97,033,387.98
暂借非关联公司款项	<u>11,523,844.95</u>	<u>10,835,585.48</u>
合计	<u>105,495,592.23</u>	<u>113,729,101.46</u>

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 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	关联方	73,323,963.31	1年以内	69.50%	-
第二名	关联方	12,385,125.49	5年以上	11.74%	-
第三名	非关联方	4,669,320.00	1年以内	4.43%	233,466.00
第四名	非关联方	3,750,000.00	1年以内	3.55%	187,500.00
第五名	非关联方	<u>3,710,731.51</u>	4-5年	<u>3.52%</u>	<u>3,510,731.51</u>
合计		<u>97,839,140.31</u>		<u>92.74%</u>	<u>3,931,697.51</u>

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	433,239,078.66	-	433,239,078.66	434,239,078.66	-	434,239,078.66

(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	159,000,000.00	-	-	159,000,000.00	-	-
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	195,501,183.32	-	-	195,501,183.32	-	-
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	-	-

上海新世界股份有限公司  
2018年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
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	10,000,000.00	=	=	10,000,000.00	=	=
合计	434,239,078.66	=	1,000,000.00	433,239,078.66	=	=

#### 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	1,876,938,177.89	1,430,459,100.46	1,943,496,925.37	1,496,774,442.50
其他业务	50,813,223.01	34,977,852.24	49,712,689.11	34,977,852.24
合计	1,927,751,400.90	1,465,436,952.70	1,993,209,614.48	1,531,752,294.74

#### 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	1,876,938,177.89	1,430,459,100.46	1,943,496,925.37	1,496,774,442.50

#### 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	122,689,289.35	64,132,246.18
权益法核算的长期股权投资收益	-	-14,441,780.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	24,318.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	207,073,588.85
购买理财产品投资收益	18,611,397.26	22,658,972.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	430,459.16	348,691.94
合计	141,731,145.77	279,796,037.72

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

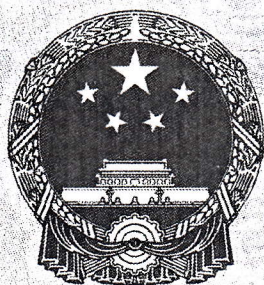
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,212,151.49	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	31,164,206.82	-
委托他人投资或管理资产的损益	18,611,397.26	-

上海新世界股份有限公司  
 2018 年度合并财务报表附注  
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
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	1,036,459.16	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,621,686.06	-
所得税影响额	-13,046,284.66	-
合计	<u>40,175,313.15</u>	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	6.18%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27%	0.36	0.36



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

**名称** 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 上海市静安区威海路 755 号 25 层

**执行事务合伙人** 张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢

**成立日期** 2013 年 12 月 27 日

**合伙期限** 2013 年 12 月 27 日至 2033 年 12 月 26 日

**经营范围** 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【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】



2018 年 09 月 27 日

本复印件已审核与原件一致