

**上海新世界股份有限公司
2013 年度财务报表及审计报告**

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及母公司资产负债表	2-3
合并及母公司利润表	4
合并及母公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
母公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-59

审计报告

众会字(2014)第 2640 号

上海新世界股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海新世界股份有限公司(以下简称新世界公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动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新世界公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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。

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，新世界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，公允反映了新世界公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国，上海

中国注册会计师

沈蓉



中国注册会计师

张健



二〇一四年四月十四日

上海新世界股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	6.1	670,406,505.95	533,524,292.79	519,714,994.20	363,734,836.35
交易性金融资产					
应收票据	6.2	200,000.00	250,000.00		
应收账款	6.3/12.1	172,244,644.54	171,337,136.42	47,003,317.93	65,869,157.16
预付款项	6.5	6,957,233.62	2,706,755.49	2,187,924.49	1,509,992.51
应收利息					
应收股利					
其他应收款	6.4/12.2	363,058,807.30	369,146,568.64	426,219,046.90	433,805,329.57
存货	6.6	170,204,979.31	168,114,655.39	24,614,423.33	25,500,782.84
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,383,072,170.72	1,245,079,408.73	1,019,739,706.85	890,420,098.43
非流动资产					
可供出售金融资产	6.7	11,319,903.65	9,764,552.46	11,319,903.69	9,764,552.46
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	6.8/6.9/12.3	856,117,396.55	869,671,194.71	970,356,475.25	987,110,273.37
投资性房地产				52,600,018.18	54,840,104.62
固定资产	6.10	2,853,608,279.35	2,944,614,508.85	2,709,681,796.01	2,792,695,074.88
在建工程	6.11	577,896.00	577,896.00	577,896.00	577,896.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	6.12	101,152,832.26	104,509,126.54	98,176,270.69	101,458,150.93
开发支出					
商誉	6.13	7,898,569.42	7,898,569.42		
长期待摊费用	6.14	10,630,901.48	14,190,584.57		
递延所得税资产	6.15	2,303,007.29	1,983,058.46	760,960.13	742,438.55
其他非流动资产					
非流动资产合计		3,843,608,786.08	3,953,209,491.01	3,843,473,319.95	3,947,188,490.81
资产总计		5,226,680,956.80	5,198,288,899.74	4,863,213,026.80	4,837,608,589.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 徐若海



主管会计工作负责人: 吴胜军

吴胜军

会计机构负责人: 蔡春福

蔡春福

上海新世界股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	6.17	1,770,000,000.00	2,081,000,000.00	1,684,000,000.00	1,995,000,000.00
交易性金融负债	6.18	316,297,564.18	129,407,433.27	316,297,564.18	129,407,433.27
应付票据					
应付账款	6.19	449,974,575.90	461,443,546.54	256,531,567.06	287,833,201.00
预收款项	6.20	69,335,984.23	55,521,047.99	66,121,985.19	51,909,047.17
应付职工薪酬	6.21	19,701,047.82	17,962,345.06	14,685,343.51	12,964,133.82
应交税费	6.22	76,390,735.33	66,238,887.36	64,752,944.12	57,715,349.46
应付利息	6.23	6,284,194.26	9,264,818.99	6,284,194.26	9,264,818.99
应付股利	6.24	359,672.59	359,672.59	359,672.59	359,672.59
其他应付款	6.25	47,089,193.65	98,672,820.47	109,153,711.93	124,677,411.44
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	6.26	10,000,000.00		10,000,000.00	
流动负债合计		2,765,432,967.96	2,919,870,572.27	2,528,186,952.84	2,669,131,067.74
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	6.15	12,545,902.14	1,657,064.34	12,545,902.14	1,657,064.34
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,545,902.14	1,657,064.34	12,545,902.14	1,657,064.34
负债合计		2,777,978,870.10	2,921,527,636.61	2,540,732,854.98	2,670,788,132.08
股东权益					
股本	6.27	531,799,270.00	531,799,270.00	531,799,270.00	531,799,270.00
资本公积	6.28	469,659,109.49	468,580,482.63	465,727,805.32	464,561,291.89
减: 库存股					
盈余公积	6.29	263,119,834.87	239,915,261.36	263,119,834.87	239,915,261.36
未分配利润	6.30	1,134,016,181.05	994,010,437.01	1,061,833,261.63	930,544,633.91
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		2,398,594,395.41	2,234,305,451.00	2,322,480,171.82	2,166,820,457.16
少数股东权益	6.31	50,107,691.29	42,455,812.13		
股东权益合计		2,448,702,086.70	2,276,761,263.13	2,322,480,171.82	2,166,820,457.16
负债及股东权益总计		5,226,680,956.80	5,198,288,899.74	4,863,213,026.80	4,837,608,589.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人: 徐若海



主管会计工作负责人: 吴胜军

吴胜军

会计机构负责人: 蔡春福

蔡春福

上海新世界股份有限公司

2013年12月31日合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012年度 公司
一、营业收入	5.32/12.4	3,450,319,635.88	3,547,821,336.33	2,469,098,647.83	2,634,441,621.64
减: 营业成本	6.32	2,517,543,172.66	2,583,870,764.57	1,891,891,462.97	2,023,757,107.52
营业税金及附加	6.33	39,539,786.17	40,657,723.34	24,202,649.68	25,011,393.86
销售费用	6.34	148,763,777.13	144,284,590.48	73,762,091.95	76,447,101.77
管理费用	6.35	361,123,616.89	338,125,575.52	188,407,698.55	169,524,387.27
财务费用	6.36	88,584,492.78	128,675,633.52	81,707,023.79	123,487,567.79
资产减值损失	6.38	1,279,795.31	94,539.67	74,086.31	-152,510.25
加: 公允价值变动收益					
投资收益	6.37/12.5	-16,345,636.14	536,976.78	33,635,300.63	55,355,453.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-16,753,798.12	252,396.48	-16,753,798.12	252,396.48
二、营业利润		277,139,418.80	312,649,486.01	242,688,935.21	271,722,026.94
加: 营业外收入	6.39	65,535,535.78	12,475,201.73	59,944,890.22	12,278,466.98
减: 营业外支出	6.40	583,001.60	904,930.77	337,325.67	543,641.74
其中: 非流动资产处置损失		136,459.27	187,625.83	132,325.67	143,474.89
三、利润总额		342,091,952.98	324,219,756.97	302,296,499.76	283,456,852.18
减: 所得税费用	6.41	90,300,754.38	79,991,904.71	67,787,035.07	56,573,936.72
四、净利润		251,791,198.60	244,227,852.26	234,509,464.69	226,882,915.46
归属于母公司股东的净利润		243,226,581.01	236,818,711.15	234,509,464.69	226,882,915.46
少数股东损益		8,564,617.59	7,409,141.11		
五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	6.42	0.46	0.45		
稀释每股收益	6.42	0.46	0.45		
六、其他综合收益	6.43	920,140.47	-1,969,188.77	920,140.47	-1,969,188.77
七、综合收益总额		252,711,339.07	242,258,663.49	235,429,605.16	224,913,726.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		244,058,834.91	234,849,522.38	235,429,605.16	224,913,726.69
归属于少数股东的综合收益总额		8,652,504.16	7,409,141.11		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 徐若海



主管会计工作负责人: 吴胜军

吴胜军

会计机构负责人: 蔡春福

蔡春福

上海新世界股份有限公司

2013年12月31日合并及公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,999,090,150.07	4,049,036,475.62	2,860,261,734.52	3,008,626,601.19
收到的税费返还		11,306,820.49	12,236,764.22	11,306,820.49	12,236,612.31
收到其他与经营活动有关的现金	6.44.1	29,863,252.75	54,543,166.87	23,205,771.87	52,097,315.50
经营活动现金流入小计		4,040,260,223.31	4,115,816,406.71	2,894,774,326.88	3,072,960,529.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,020,046,205.58	3,077,645,488.34	2,209,880,711.87	2,347,058,525.57
支付给职工以及为职工支付的现金		238,724,796.51	227,440,991.77	106,469,290.14	107,011,505.12
支付的各项税费		195,835,087.69	224,819,794.29	134,826,406.24	160,204,709.79
支付其他与经营活动有关的现金	6.44.2	170,880,385.84	140,462,090.03	65,752,208.51	103,129,086.60
经营活动现金流出小计		3,625,486,475.62	3,670,368,364.43	2,516,928,616.76	2,717,403,827.08
经营活动产生的现金流量净额		414,773,747.69	445,450,042.28	377,845,710.12	355,556,701.92
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			10,000,000.00		35,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		408,161.98	284,580.30	50,389,098.75	54,821,341.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,311,822.72	568,454.80	385,500.00	421,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					281,715.43
收到其他与投资活动有关的现金	6.44.3	299,610,997.23	1,165,545,637.24	299,610,997.23	1,110,421,771.60
投资活动现金流入小计		306,330,981.93	1,176,398,672.34	350,385,595.98	1,200,945,828.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,071,517.39	30,754,404.98	1,546,459.06	18,183,738.30
投资支付的现金		3,200,000.00			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	6.44.4	248,146,805.56	1,027,632,482.90	248,146,805.56	1,027,632,482.90
投资活动现金流出小计		255,418,322.95	1,058,386,887.88	249,693,264.62	1,060,816,221.20
投资活动产生的现金流量净额		50,912,658.98	118,011,784.46	100,692,331.36	140,129,607.18
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,500,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00			
取得借款收到的现金		2,416,000,000.00	2,955,000,000.00	2,319,000,000.00	2,847,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	6.44.5	316,297,564.18	129,407,433.27	316,297,564.18	129,407,433.27
筹资活动现金流入小计		2,733,797,564.18	3,084,407,433.27	2,635,297,564.18	2,976,407,433.27
偿还债务支付的现金		2,727,000,000.00	3,633,000,000.00	2,630,000,000.00	3,525,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,233,001.29	218,421,500.61	198,499,442.95	208,808,110.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,500,625.00	3,970,562.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	6.44.6	129,407,433.27		129,407,433.27	
筹资活动现金流出小计		3,062,640,434.56	3,851,421,500.61	2,957,906,876.22	3,733,808,110.88
筹资活动产生的现金流量净额		-328,842,870.38	-767,014,067.34	-322,609,312.04	-757,400,677.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,676.87	7,896.74	51,428.41	51,237.57
五、现金及现金等价物净增加额		136,882,213.16	-203,544,343.86	155,980,157.85	-261,663,130.94
加：年初现金及现金等价物余额		533,524,292.79	737,068,536.65	363,734,836.35	625,397,967.29
六、年末现金及现金等价物余额		670,406,505.95	533,524,292.79	519,714,994.20	363,734,836.35

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：徐若海



主管会计工作负责人：吴胜军

吴胜军

会计机构负责人：蔡春福



上海新世界股份有限公司

2013年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	本年金额						上年金额					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
上年年末余额	531,799,270.00	468,580,482.63	239,915,261.36	994,010,437.01	42,455,812.13	2,276,761,263.13	531,799,270.00	470,303,298.44	217,473,342.77	843,695,929.81	39,017,233.02	2,102,289,074.04
会计政策变更												
前期差错更正												
本年初余额	531,799,270.00	468,580,482.63	239,915,261.36	994,010,437.01	42,455,812.13	2,276,761,263.13	531,799,270.00	470,303,298.44	217,473,342.77	843,695,929.81	39,017,233.02	2,102,289,074.04
本年增减变动额		1,078,626.86	23,204,573.51	140,005,744.04	7,651,879.16	171,940,823.57		-1,722,815.81	22,441,918.59	150,314,507.20	3,438,579.11	174,472,189.09
(一) 净利润				243,226,581.01	8,564,617.59	251,791,198.60				236,818,711.15	7,409,141.11	244,227,852.26
(二) 其他综合收益		1,078,626.86	-246,372.96		87,886.57	920,140.47		-1,722,815.81	-246,372.96			-1,969,188.77
上述(一)和(二)小计		1,078,626.86	-246,372.96	243,226,581.01	8,652,504.16	252,711,339.07		-1,722,815.81	-246,372.96	236,818,711.15	7,409,141.11	242,258,663.49
(三) 所有者投入和减少资本					1,500,000.00	1,500,000.00						
1、所有者投入资本					1,500,000.00	1,500,000.00						
2、股份支付计入股东权益的金额												
3、其他												
(四) 利润分配			23,450,946.47	-103,220,836.97	-2,500,625.00	-82,270,515.50			22,688,291.55	-86,504,203.95	-3,970,562.00	-67,786,474.40
1、提取盈余公积			23,450,946.47	-23,450,946.47					22,688,291.55	-22,688,291.55		
2、对股东的分配				-79,769,890.50	-2,500,625.00	-82,270,515.50				-63,815,912.40	-3,970,562.00	-67,786,474.40
3、其他												
(五) 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												
(六) 专项储备												
(七) 其他												
本年年末余额	531,799,270.00	469,659,109.49	263,119,834.87	1,134,016,181.05	50,107,691.29	2,448,702,086.70	531,799,270.00	468,580,482.63	239,915,261.36	994,010,437.01	42,455,812.13	2,276,761,263.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 徐若海



主管会计工作负责人: 吴胜军



会计机构负责人: 蔡春福



上海新世界股份有限公司

2013年度母公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	本年金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	531,799,270.00	464,561,291.89	239,915,261.36	930,544,633.91	2,166,820,457.16	531,799,270.00	466,284,107.70	217,473,342.77	790,165,922.40	2,005,722,642.87
会计政策变更										
前期差错更正										
本年年初余额	531,799,270.00	464,561,291.89	239,915,261.36	930,544,633.91	2,166,820,457.16	531,799,270.00	466,284,107.70	217,473,342.77	790,165,922.40	2,005,722,642.87
本年增减变动额		1,166,513.43	23,204,573.51	131,288,627.72	155,659,714.66		-1,722,815.81	22,441,918.59	140,378,711.51	161,097,814.29
(一) 净利润				234,509,464.69	234,509,464.69				226,882,915.46	226,882,915.46
(二) 其他综合收益		1,166,513.43	-246,372.96		920,140.47		-1,722,815.81	-246,372.96		-1,969,188.77
上述(一)和(二)小计		1,166,513.43	-246,372.96	234,509,464.69	235,429,605.16		-1,722,815.81	-246,372.96	226,882,915.46	224,913,726.69
(三) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配			23,450,946.47	-103,220,836.97	-79,769,890.50			22,688,291.55	-86,504,203.95	-63,815,912.40
1、提取盈余公积			23,450,946.47	-23,450,946.47				22,688,291.55	-22,688,291.55	
2、对股东的分配				-79,769,890.50	-79,769,890.50				-63,815,912.40	-63,815,912.40
3、其他										
(五) 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										
本年年末余额	531,799,270.00	465,727,805.32	263,119,834.87	1,061,833,261.63	2,322,480,171.82	531,799,270.00	464,561,291.89	239,915,261.36	930,544,633.91	2,166,820,457.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:徐若海



主管会计工作负责人:吴胜军

吴胜军

会计机构负责人:蔡春福



1 公司基本情况

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 3100001005633 号《企业法人营业执照》。本公司现注册资本为人民币 531,799,270 元，注册地址为上海市南京西路 2-88 号。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），商办办公房出租，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、雪茄烟的销售，酒类（不含散装酒），医疗器械销售，音像制品零售，销售；预包装食品及散装食品（不含熟食卤味、含冷冻（冷藏）食品）；现制现售：软冰淇淋、果蔬汁、果蔬汁饮料、浓缩果蔬汁、含乳饮料、碳酸饮料、中式干点、面包、中西糕点，会展服务，广告设计、制作。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.3.1 同一控制下的企业合并(续)

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并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。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3.3.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额, 在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益; 处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为当期投资收益, 如果处置对子公司的投资未丧失控制权的, 将此项差额计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.3.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

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

3.3.6 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述 3.3.4 和 3.3.5 的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法（续）

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 现金及现金等价物

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

3.6 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.2 金融资产的分类（续）

(1) 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资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.3 金融资产的计量（续）

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.7 金融资产减值（续）

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.8 应收款项

3.8.1 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	单项金额重大的金额标准为 200 万以上。
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。

3.8.2 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：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项（续）

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项（续）：

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
非货款债权类别	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。

3.8.3 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。

3.9 存货

3.9.1 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等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 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。

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用五五摊销法核算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 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) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，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。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位施加重大影响。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资（续）

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的帐面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	35-50	5	2.7-1.9

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产（续）

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35-50	5	2.7 至 1.9
通用设备	5-15	5	19.0 至 6.3
专用设备	3-6	5	31.7 至 15.8
运输设备	8-10	5	11.9 至 9.5
其他设备	8-10	5	11.9 至 9.5

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.15 无形资产

无形资产为土地使用权, 以实际成本计量。

土地使用权按剩余使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.16 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。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.18 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.19 股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.20 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

3.22 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认（续）

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.24 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 政府补助（续）

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策和会计估计未发生变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

- 3.29 前期会计差错更正
本报告期无前期会计差错更正。

4 税项

4.1 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	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%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	5%
消费税	应纳税销售额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5 企业合并及合并财务报表(金额单位：万元)

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
上海新世界汽车服务公司	全资子公司	上海	客运	450	450	100%	100%	是
上海新世界大酒店	全资子公司	上海	餐饮娱乐	200	200	100%	100%	是
上海新世界皇冠旅行社	全资子公司	上海	旅游	100	100	100%	100%	是
上海新世界投资咨询有限公司	全资子公司	上海	投资咨询	900	900	100%	100%	是
上海新世界飞宇广告有限公司	全资子公司	上海	广告	45	45	100%	100%	是
上海新世界城物业管理有限公司	全资子公司	上海	物业管理	475	475	100%	100%	是
上海新世界丽笙大酒店有限公司	全资子公司	上海	宾馆	2,470	2,470	100%	100%	是
上海新世界城电子商务有限公司	全资子公司	上海	电子商务	3,000	3,000	100%	100%	是
上海新世界项目管理有限公司	全资子公司	上海	项目管理	500	500	100%	100%	是
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	全资子公司	昆山	制衣	500	500	100%	100%	是
上海新世界城有限公司	全资子公司	上海	贸易	1000	1000	100%	100%	是

5 企业合并及合并财务报表 (续) (金额单位: 万元)

5.1 子公司情况 (续)

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际 出资额	持股 比例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
上海蔡同德药业有限公司	控股子公司	上海	经销中药材	5,000	2,790.1	60%	60%	是	4,545.45	
上海蔡同德保健品经营部	控股子公司的 控股子公司	上海	经销保健品	100	100	60%	100%	是		
上海蔡同德药号	控股子公司的 控股子公司	上海	药品零售	100	100	60%	100%	是		
上海蔡同德药品连锁有限公司	控股子公司的 控股子公司	上海	药品零售	540	540	60%	100%	是		
上海群力草药店	控股子公司的 控股子公司	上海	中草药咨询拟方 及零售	880	100	60%	100%	是		
上海蔡同德堂中药制药厂	控股子公司的 控股子公司	上海	中成药加工	117.6	117.6	60%	100%	是		
吴江上海蔡同德中药饮片有限公司	控股子公司的 控股子公司	吴江	生产、销售中药 饮片	750	465	37.2%	62%	是	465.32	
上海童涵春堂北号中医门诊部有限公司	控股子公司的 控股子公司	上海	中草药咨询拟方	50	50	60%	100%	是		

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	1,797,713.91	1,767,463.52
银行存款	664,620,924.49	528,237,296.56
其他货币资金	3,987,867.55	3,519,532.71
合计	670,406,505.95	533,524,292.79

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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			1,797,713.91			1,767,463.52
小计			1,797,713.91			1,767,463.52
银行存款						
人民币			664,418,639.49			528,191,244.43
美元	17,181.76	6.08	104,389.69	4,386.31	6.29	27,570.17
欧元	11,571.28	8.40	97,187.49	2,148.10	8.32	17,867.04
新币	147.94	4.78	707.82	120.74	5.09	614.92
小计			664,620,924.49			528,237,296.56
其他货币资金						
人民币			3,987,867.55			3,519,532.71
小计			3,987,867.55			3,519,532.71
			670,406,505.95			533,524,292.79

6 合并财务报表项目附注（续）

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	200,000.00	250,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	118,818,999.63	66.65	6,017,423.55	5.06	96,237,663.21	54.62	4,860,605.73	5.05
组合 2	59,443,068.46	33.35	-	-	79,960,078.94	45.38	-	-
组合小计	178,262,068.09	100.00	6,017,423.55	3.38	176,197,742.15	100.00	4,860,605.73	2.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	178,262,068.09	100.00	6,017,423.55	3.38	176,197,742.15	100.00	4,860,605.73	2.76

应收账款种类的说明：“单项金额重大的应收账款”为单笔金额大于 200 万元的应收账款；“按组合计提坏账准备的应收账款”以应收货款和非货款债权类别为组合特征，详见本附注 6.3.2。

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	118,192,676.47	99.47	5,909,633.81	95,322,334.54	99.05	4,766,032.86
1-2 年	174,748.83	0.15	17,474.87	884,928.67	0.92	88,492.87
2-3 年	451,574.33	0.38	90,314.87	30,400.00	0.03	6,080.00
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
合计	118,818,999.63	100.00	6,017,423.55	96,237,663.21	100.00	4,860,605.73

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

类别	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
信用卡消费	51,974,135.65	-	68,973,383.34	-
应收房租	7,468,932.81	-	10,986,695.60	-
合计	59,443,068.46	-	79,960,078.94	-

6.3.3 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。

6.3.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
第一名	非关联方	20,694,449.82	1 年以内	11.61
第二名	非关联方	11,242,969.08	1 年以内	6.31
第三名	非关联方	8,957,725.20	1 年以内	5.03
第四名	非关联方	6,443,861.14	1 年以内	3.61
第五名	非关联方	4,038,260.54	1 年以内	2.27
合 计		51,377,265.78		28.83

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账 准备的应收账款								
组合 1	15,905,182.36	4.34	3,194,605.61	20.09	15,095,516.90	4.06	3,071,628.12	20.35
组合 2	350,348,230.55	95.66	-	-	357,122,679.86	95.94	-	-
组合小计	366,253,412.91	100.00	3,194,605.61	0.87	372,218,196.76	100.00	3,071,628.12	0.83
合计	366,253,412.91	100.00	3,194,605.61	0.87	372,218,196.76	100.00	3,071,628.12	0.83

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款（续）

其他应收款种类的说明：“单项金额重大的其他应收款”为单笔金额大于 200 万元的其他应收款；“按组合计提坏账准备的其他应收款”系以应收货款和非货款债权类别为组合特征，详见本附注 6.4.2。

6.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	12,873,540.06	80.94	643,677.01	12,073,662.75	79.98	603,683.14
1-2 年	87,314.30	0.55	8,731.43	460,902.74	3.05	46,090.27
2-3 年	383,376.60	2.41	76,675.32	2,000.00	0.01	400.00
3-4 年	2,000.00	0.01	600.00	188,059.10	1.25	56,417.73
4-5 年	188,059.10	1.18	94,029.55	11,710.66	0.08	5,855.33
5 年以上	2,370,892.30	14.91	2,370,892.30	2,359,181.65	15.63	2,359,181.65
合计	15,905,182.36	100.00	3,194,605.61	15,095,516.90	100.00	3,071,628.12

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2013 年 12 月 21 日		2012 年 12 月 21 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金、保证金等	1,856,626.89	-	1,886,667.43	-
应收关联公司款项	331,310,000.00	-	351,310,000.00	-
应收非关联公司款项	17,181,603.66	-	3,926,012.43	-
合计	350,348,230.55	-	357,122,679.86	-

6.4.3 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。

6.4.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
第一名	联营企业	331,310,000.00	2 年以内	90.46
第二名	非关联方	13,000,000.00	1 年以内	3.55
第三名	非关联方	6,335,080.00	1 年以内	1.73
第四名	非关联方	2,719,514.60	1 年以内	0.74
第五名	非关联方	2,028,481.65	5 年以上	0.55
		355,393,076.25		97.03

6.4.5 应收关联方款项情况详见本财务报表附注 7.6。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付账款

6.5.1 预付账款按账龄结构分析如下：

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,951,397.61	99.91	2,660,342.38	98.29
1—2 年	195.97	0.01	30,512.51	1.12
2—3 年	-	-	15,900.60	0.59
3 年以上	5,640.04	0.08	-	-
合计	6,957,233.62	100.00	2,706,755.49	100.00

6.5.2 预付账款前五位欠款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,387,192.50	1 年以内	货物未到
第二名	非关联方	1,938,007.50	1 年以内	货物未到
第三名	非关联方	926,800.00	1 年以内	货物未到
第四名	非关联方	769,384.00	1 年以内	货物未到
第五名	非关联方	470,000.00	1 年以内	货物未到
合计		6,491,384.00		

6.5.3 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。

6.6 存货及存货跌价准备

6.6.1 存货分类

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	21,770,516.67	-	21,770,516.67	19,369,679.77	-	19,369,679.77
低值易耗品	15,074,565.62	-	15,074,565.62	28,424,179.35	-	28,424,179.35
库存商品	130,304,304.07	-	130,304,304.07	115,126,502.65	-	115,126,502.65
在产品	2,146,340.38	-	2,146,340.38	4,215,604.69	-	4,215,604.69
材料物资	909,252.57	-	909,252.57	978,688.93	-	978,688.93
	170,204,979.31	-	170,204,979.31	168,114,655.39	-	168,114,655.39

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。

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项 目	2013年12月31日公允价值	2012年12月31日公允价值
可供出售权益工具	11,319,903.69	9,764,552.46

系本公司持有的新黄浦和友谊股份的股票。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 对合营企业投资和联营企业投资(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
上海新世界世嘉游艺有限公司	50	50	5,810.02	-	5,810.02	-	-3,661.22
二、联营企业							
上海新南东项目管理有限公司	49	49	511,147.19	346,147.19	165,000.00	-	-

6.9 长期股权投资

6.9.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
上海雷允上药业有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	1.04	1.04		
辽宁抚顺市东方雪哈公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	16.67	16.67		
上海新世界世嘉游艺有限公司	权益法	80,744,600.00	47,253,894.71	-16,753,798.12	30,500,096.59	50	50		
上海银行	成本法	217,300.00	217,300.00	-	217,300.00	0.005	0.005		101,522.56
上海新南东项目管理有限公司	权益法	808,500,000.00	808,500,000.00	-	808,500,000.00	49	49		
上海申城通商务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10	10		
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	成本法	3,200,000.00	-	3,200,000.00	3,200,000.00	40	0	不参与生产经营	
合计		906,361,900.00	869,671,194.71	-13,553,798.12	856,117,396.59				101,522.56

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,039,798,152.15	3,699,145.39	5,157,937.38	4,038,339,360.16
其中：房屋建筑物	3,309,489,865.34	-	-	3,309,489,865.34
通用设备	700,377,014.65	2,334,325.67	1,485,557.25	701,225,783.07
专用设备	1,417,347.00	-	-	1,417,347.00
运输设备	17,938,350.08	1,120,043.17	3,672,380.13	15,438,021.12
其他	10,575,567.08	192,776.55	-	10,768,343.63
二、累计折旧合计	1,095,183,643.30	93,354,458.18	3,807,020.67	1,184,731,080.81
其中：房屋建筑物	710,324,300.49	68,957,974.72	-	779,282,275.21
通用设备	363,212,212.06	22,580,803.71	1,337,383.48	384,455,632.29
专用设备	1,346,479.65	-	-	1,346,479.65
运输设备	11,115,379.32	1,611,916.70	2,469,637.19	10,257,658.83
其他	9,185,271.78	203,763.05	-	9,389,034.83
三、固定资产账面净值合计	2,944,614,088.85	—	—	2,853,608,279.35
其中：房屋建筑物	2,599,165,564.85	—	—	2,530,207,590.13
通用设备	337,164,802.59	—	—	316,770,150.78
专用设备	70,867.35	—	—	70,867.35
运输设备	6,822,978.76	—	—	5,180,362.29
其他	1,390,295.30	—	—	1,793,308.80

本年折旧额： 93,354,458.18 元。

6.10.1 已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	1,417,347.00	1,346,479.65	70,867.35
通用设备	238,769,100.77	225,999,478.11	12,769,622.66
运输设备	5,727,725.54	5,392,899.59	334,825.95
其他设备	4,988,162.05	4,731,249.37	256,912.68
	<u>250,902,335.36</u>	<u>237,470,106.72</u>	<u>13,432,228.64</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产（续）

6.10.2 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司分别以新世界城三层作为短期借款 14,000 万元的抵押物；新世界五层作为短期借款 10,000 万元的抵押物，新世界六层作为短期借款 25,000 万元的抵押物；新世界七层、八层作为借款 23,900 万元的抵押物；新世界一层、二层及当中夹层作为借款 26,000 万元的抵押物；新世界城四层、十层及十二层作为短期借款 22,000 万元的抵押物；新世界城九层及其土地使用权作为短期借款 19,700 万元的抵押物；新世界城的房屋建筑物以及土地使用权账面原值约为 281,181 万元，净值约为 216,917 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 7,500 万元的抵押物，该房产账面原值约为 4,196 万元，净值约为 3,044 万元；以吴江上海蔡同德中药饮片有限公司的房产、建筑物及土地使用权作为短期借款 1,100 万元的抵押物，该房产及土地使用权账面原值约为 2,489 万元，净值约为 2,123 万元。

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程情况

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
预购房	577,896.00	-	577,896.00	577,896.00	-	577,896.00
合计	577,896.00	-	577,896.00	577,896.00	-	577,896.00

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	131,964,713.21	-	-	131,964,713.21
新世界城	38,841,978.15	-	-	38,841,978.15
远东广场	17,712,527.87	-	-	17,712,527.87
丽笙大饭店	71,943,753.19	-	-	71,943,753.19
吴江	3,466,454.00	-	-	3,466,454.00
二、累计摊销合计	27,455,586.67	3,356,294.28	-	30,811,880.95
新世界城	9,670,034.26	971,049.48	-	10,641,083.74
远东广场	3,534,736.83	466,119.12	-	4,000,855.95
丽笙大饭店	13,835,337.19	1,844,711.64	-	15,680,048.83
吴江	415,478.39	74,414.04	-	489,892.43
三、无形资产账面净值合计	104,509,126.54	—	—	101,152,832.26
新世界城	29,171,943.89	—	—	28,200,894.41
远东广场	14,177,791.04	—	—	13,711,671.92
丽笙大饭店	58,108,416.00	—	—	56,263,704.36
吴江	3,050,975.61	—	—	2,976,561.57

本期摊销额：3,356,294.28 元，上述无形资产均为土地使用权。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 商誉

被投资单位名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	年末减值准备
上海蔡同德药业有限公司	7,898,569.42	-	-	7,898,569.42	-

经减值测试, 本公司认为目前商誉不存在可能发生减值的迹象。

6.14 长期待摊费用

项 目	蔡同德制药厂房 支出	蔡同德药号门诊 部装修	蔡同德药号装修 费用	客房更新改造	合计
原始发生额	7,486,892.71	372,372.00	9,056,460.65	5,700,635.96	22,616,361.32
使用年限	33 年	5 年	5 年	5 年	-
2012 年 12 月 31 日	4,310,646.59	-	4,179,302.02	5,700,635.96	14,190,584.57
本期增加	-	372,372.00	-	-	372,372.00
本期摊销	226,875.48	12,412.40	2,552,640.00	1,140,127.21	3,932,055.09
其他减少	-	-	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	4,083,771.11	359,959.60	1,626,662.02	4,560,508.75	10,630,901.48
其他减少的原因					
剩余摊销期限	19 年	58 个月	7 个月	48 个月	

6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

6.15.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,303,007.29	1,983,058.46
小计	2,303,007.29	1,983,058.46
递延所得税负债		
确认为递延收益的政府补助	10,500,000.00	-
可供出售金融资产公允价值变动	2,045,902.14	1,657,064.34
小计	12,545,902.14	1,657,064.34

6.15.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	9,212,029.16
小计	9,212,029.16
应纳税差异项目	
确认为递延收益的政府补助	42,000,000.00
可供出售金融资产公允价值变动	8,183,608.49
小计	50,183,608.49

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 资产减值准备明细

项目	2012 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额 核销	2013 年 12 月 31 日
一、坏账准备	7,932,233.85	1,279,795.31	-	9,212,029.16

6.17 短期借款

借款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	188,000,000.00	498,000,000.00
抵押借款	1,492,000,000.00	1,543,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	40,000,000.00
合 计	1,770,000,000.00	2,081,000,000.00

期末抵押借款中，借款 14,000 万元的抵押物为新世界城三层；借款 10,000 万元的抵押物为新世界城五层；借款 25,000 万元的抵押物为新世界 6 层；借款 23,900 万元的抵押物为新世界七层、八层；借款 26,000 万元的抵押物为一层、二层及当中夹层；借款 22,000 万元的抵押物为新世界城四层、十层及十二层；借款 19,700 万元的抵押物为新世界城九层及其土地使用权；借款 7500 万元的抵押物为上海群力草药店的房产（位于金陵东路 396 号一层西部、和二层至四层）；借款 1100 万元的抵押物为吴江上海蔡同德中药饮片有限公司的房产、建筑物及土地使用权。期末保证 9,000 万系上海蔡同德药业有限公司对本公司提供最高额保证。

6.18 交易性金融负债

项 目	2013 年 12 月 31 日公允价值	2012 年 12 月 31 日公允价值
黄金交易	316,297,564.18	129,407,433.27

2012 年，公司与中国银行股份有限公司上海市分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、远期结售汇买卖交易，具体情况如下：

公司于 2012 年 2 月 10 日向中国银行租赁入金交所挂牌交易的 AU（99.95）85 千克，租赁到期日为 2013 年 2 月 5 日。公司将该产品出售后获得资金 2,985.71 万元，同时以人民币 3,014.17 万元买入 2013 年 2 月 5 日交割的美元 477.18 万元，并以该美元购入 2013 年 2 月 7 日交割的黄金 2733 盎司（折合 85 千克）；

公司于 2012 年 3 月 28 日向中国银行租赁入金交所挂牌交易的 AU（99.99）292 千克，租赁到期日为 2013 年 3 月 28 日。公司将该产品出售后获得资金 9,955.03 万元，同时以人民币 10,047.83 万元买入 2013 年 3 月 28 日交割的美元 1,587.51 万元，并以该美元购入 2013 年 4 月 2 日交割的黄金 9388 盎司（折合 292 千克）。

上述一揽子交易本年已全部履行完毕。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 交易性金融负债（续）

2013 年，公司与中国银行股份有限公司上海市分行及招商银行股份有限公司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、具体情况如下：

公司于 2013 年 7 月 9 日向中国银行租赁入金交所（AU99.95）200 千克，租赁到期日为 2014 年 7 月 9 日。本公司将该产品出售后获得资金 5,055.41 万元，同时以人民币 256.60 元/克的价格买入 2014 年 7 月 9 日交割的黄金（AU99.99）125 千克，以人民币 259.30 元/克的价格买入 2014 年 7 月 9 日交割的黄金（AU99.99）75 千克；

公司于 2013 年 8 月 6 日向中国银行租赁入金交所（AU99.99）240 千克，租赁到期日为 2014 年 8 月 6 日。本公司将该产品出售后获得资金 6,148.49 万元，公司同时以人民币 260.80 元/克的价格买入 2014 年 8 月 6 日交割的黄金（AU99.99）240 千克；

公司于 2013 年 9 月 16 日向中国银行租赁入金交所（AU99.99）280 千克，租赁到期日为 2014 年 9 月 16 日。本公司将该产品出售后获得资金 7,311.97 万元，同时以人民币 266.01 元/克的价格买入 2014 年 9 月 16 日交割的黄金（AU99.99）280 千克。

公司于 2013 年 9 月 13 日向招商银行租赁入金交所（AU99.99）500 千克，租赁到期日为 2014 年 9 月 11 日，本公司将该产品出售后获得资金 13,113.88 万元，同时以人民币 264.20 元/克买入 2014 年 9 月 11 日交割的黄金（AU99.99）500 千克。

6.19 应付账款

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	438,969,838.61	451,339,649.52
1-2 年	1,844,958.17	2,315,908.04
2-3 年	1,559,876.98	233,420.99
3 年以上	7,599,902.14	7,554,567.99
合计	449,974,575.90	461,443,546.54

6.19.1 年末应付账款中无持本公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.19.2 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2013 年 12 月 31 日	未偿付原因
第一名	7,624,866.62	还款计划取得对方认可
第二名	1,476,638.75	还款计划取得对方认可

6.19.3 年末应付账款中无应付关联方款项。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 预收款项

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	68,207,712.73	54,877,180.00
1—2 年	511,903.51	27,500.00
2—3 年	-	332,217.99
3 年以上	616,367.99	284,150.00
合计	69,335,984.23	55,521,047.99

6.20.1 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。

6.20.2 年末预收账款中无欠关联方款项。

6.21 应付职工薪酬

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,398,100.79	168,656,022.58	166,629,253.60	13,424,869.77
二、职工福利费	-	15,477,053.75	15,477,053.75	-
三、社会保险费	4,028,795.49	51,625,682.18	51,492,391.36	4,162,086.31
其中: 1.医疗保险费	1,465,272.47	15,397,389.73	15,387,981.54	1,474,680.66
2.基本养老保险费	2,260,374.52	32,013,587.50	31,887,272.47	2,386,689.55
3.失业保险费	184,814.81	2,594,730.63	2,626,177.34	153,368.10
4.工伤保险费	44,361.32	616,641.16	614,311.16	46,691.32
5.生育保险费	73,972.37	1,003,333.16	976,648.85	100,656.68
四、住房公积金	135,262.80	13,533,676.50	13,505,841.50	163,097.80
五、工会经费和职工教育经费	2,400,185.98	3,721,569.13	4,200,761.17	1,920,993.94
六、解除劳动关系给予的补偿	-	2,102,321.40	2,072,321.40	30,000.00
合 计	17,962,345.06	255,116,325.54	253,377,622.78	19,701,047.82

6.22 应交税费

税种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	20,908,600.26	22,961,411.62
营业税	3,316,504.81	5,999,547.50
消费税	624,938.12	1,188,085.56
城建税	1,683,132.90	2,200,260.54
企业所得税	47,266,528.37	24,636,882.92
教育费附加及河道费	1,442,681.41	1,885,934.28
文化事业建设费	9,048.26	7,839.64
个人所得税	942,456.84	967,765.37
房产税及土地使用税	196,674.71	6,264,492.38
境外投资者红利代扣代缴税金	-	126,667.55
车船使用税	169.65	-
合 计	76,390,735.33	66,238,887.36

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 应付利息

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	2,764,006.22	3,528,013.42
衍生交易应付利息	3,520,188.04	5,736,805.57
合计	6,284,194.26	9,264,818.99

6.24 应付股利

投资者名称或类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	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

6.25 其他应付款

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	29,486,405.22	82,395,821.70
1—2 年(含 2 年)	3,212,186.55	3,639,122.31
2—3 年(含 3 年)	2,390,603.47	650,945.40
3 年以上	11,999,998.41	11,986,931.06
合 计	47,089,193.65	98,672,820.47

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

6.25.2 年末其他应付款中无欠关联方款项。

6.25.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	未偿还原因
第一名	1,000,000.00	租赁保证金
第二名	1,000,000.00	租赁保证金
第三名	1,000,000.00	租赁保证金
第四名	635,739.82	押金、保证金
第五名	500,000.00	租赁保证金

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 其他应付款(续)

6.25.4 金额较大的其他应付款

对方名称	金额	性质或内容
第一名	5,000,000.00	往来款
第二名	1,521,226.27	销货佣金
第三名	1,752,469.14	消费卡
第四名	1,000,000.00	租赁保证金

6.24.5 其他应付款年末数比年初数减少 51,583,626.82 元，减少比例为 52.28%，减少原因主要系减少原因主要系上年收到的专项资金 3,600 万元本年转入营业外收入。

6.26 其他流动负债

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
政府补助	10,000,000.00			-		
政府补助情况						
政府补助名称	期初 余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电子商务发展扶持金	-	20,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	与收益相关

6.27 股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	531,799,270	-	-	-	-	-	531,799,270

上述期末股本与本公司注册资本一致，已经上海众华沪银会计师事务所于 2006 年 9 月 1 日出具沪众会字(2006)第 2145 号验资报告验证。

6.28 资本公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	449,460,828.21	-	87,886.57	449,372,941.64
可供出售金融资产公允价值变动	4,971,192.92	1,166,513.43	-	6,137,706.35
原制度下转入资本公积	14,148,461.50	-	-	14,148,461.50
合计	468,580,482.63	1,166,513.43	87,886.57	469,659,109.49

股本溢价减少系少数股东进一步购买下属公司吴江上海蔡同德中药饮片有限公司的少数股东股权而形成的差额。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 盈余公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	233,631,316.05	23,450,946.47		257,082,262.52
任意盈余公积	6,283,945.31	-	246,372.96	6,037,572.35
合计	239,915,261.36	23,450,946.47	246,372.96	263,119,834.87

6.30 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	994,010,437.01	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	243,226,581.01	
减：提取法定盈余公积	23,450,946.47	净利润的 10%
应付普通股股利	79,769,890.50	
年末未分配利润	1,134,016,181.05	

6.31 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益 公司名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海蔡同德药业有限公司	50,107,691.29	42,455,812.13

6.32 营业收入及营业成本

6.32.1 营业收入

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	3,434,796,506.44	3,508,716,414.32
其他业务收入	15,523,189.44	39,104,922.01
主营业务成本	2,514,260,691.03	2,582,488,479.21
其他业务成本	3,282,481.63	1,382,285.36

6.32.2 主营业务（分行业）

项目	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1)商业	2,424,286,647.83	1,856,913,610.73	2,563,056,040.41	1,988,779,255.28
(2)医药行业	792,706,003.42	646,262,911.68	718,061,182.76	581,262,281.20
(3)酒店服务业	154,735,622.41	10,276,628.62	163,235,509.23	10,769,292.73
(4)其他行业	63,068,232.78	807,540.00	64,363,681.92	1,677,650.00
合 计	3,434,796,506.44	2,514,260,691.03	3,508,716,414.32	2,582,488,479.21

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32.3 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	80,485,869.68	2.33%
第二名	25,744,072.80	0.75%
第三名	16,601,873.76	0.48%
第四名	16,236,932.24	0.47%
第五名	15,951,776.64	0.46%
合 计	155,020,525.12	4.49%

6.33 营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	25,798,487.48	26,854,057.75	营业收入的 5%
城建税	7,019,134.75	7,011,747.43	应交流转税的 7%
消费税	1,690,274.69	1,783,596.02	
教育费附加	5,031,889.25	5,008,322.14	应交流转税的 5%
合 计	39,539,786.17	40,657,723.34	

6.34 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	85,001,162.75	79,661,878.54
福利费等	12,332,716.36	10,503,694.44
社会保险	11,779,599.16	11,473,439.11
公积金	2,049,552.00	1,954,116.00
物业管理费	12,755,588.40	13,181,279.16
折旧费	292,485.78	91,916.70
运杂费	1,439,248.65	1,362,521.57
包装费	2,832,639.47	1,783,978.42
广告宣传费	1,743,742.75	1,474,594.92
修理费	990,083.77	2,408,990.30
低值易耗品	618,008.14	978,231.31
差旅费	691,623.70	1,590,426.04
佣金	716,315.06	3,156,395.66
其他	15,521,011.14	14,663,128.31
合计	148,763,777.13	144,284,590.48

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
税金	13,789,226.80	13,881,089.75
工资	67,016,995.47	65,014,880.66
社会保险	30,107,873.13	28,101,525.21
福利费等	20,920,633.19	20,727,642.04
公积金	3,702,296.80	3,084,801.70
无形资产摊销	3,356,294.28	3,356,294.28
折旧费	89,333,993.76	87,815,199.17
租赁费	6,106,992.54	5,404,418.23
物业费	54,417,377.47	44,513,948.62
酒店储备基金	3,700,663.62	2,384,434.59
酒店管理费	3,853,525.61	4,053,254.51
酒店特许经营费	1,638,974.18	1,734,231.16
低值易耗品摊销	10,456,971.35	12,661,304.54
广告宣传费	7,575,819.98	2,377,031.79
业务招待费	7,668,860.96	7,887,736.28
保险费	1,601,524.70	1,626,522.15
差旅费	4,963,348.20	2,832,211.81
会议费	3,153,293.34	6,269,395.39
修理费	8,053,606.28	5,523,936.08
中介机构费	1,264,218.42	1,002,764.15
其他	18,441,126.81	17,872,953.41
合计	361,123,616.89	338,125,575.52

6.36 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	120,981,861.06	154,785,162.08
减：利息收入	34,998,782.08	29,829,146.15
利息净支出/(净收益)	85,983,078.98	124,956,015.93
加：汇兑净损失/(净收益)	-38,676.87	-7,896.74
银行手续费	2,640,090.67	3,727,514.33
合 计	88,584,492.78	128,675,633.52

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 投资收益

6.37.1 投资收益明细情况

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	101,522.56	38,070.96
权益法核算的长期股权投资收益	-16,753,798.12	252,396.48
理财产品投资收益	-	3,158.90
可供出售金融资产等取得的投资收益	306,639.42	243,350.44
合计	-16,345,636.14	536,976.78

6.37.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海银行	101,522.56	38,070.96	分得股利变动

6.37.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海新世界世嘉游艺有限公司	-16,753,798.12	252,396.48	被投资单位净利润变动

6.38 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	1,279,795.31	94,539.67

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 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	5,097,365.28	315,644.21	5,097,365.28
其中：固定资产处理利得	5,097,365.28	315,644.21	5,097,365.28
废品收入	24,152.60	30,988.20	24,152.60
注销无法支付的应付账款	479,030.01	-	479,030.01
政府扶持金	59,921,000.00	12,000,000.00	59,921,000.00
其他	13,987.89	128,569.32	13,987.89
合 计	65,535,535.78	12,475,201.73	65,535,535.78

6.39.1 政府补助明细

项目	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /收益相关
品牌调整发展文化产业扶持金	49,000,000.00	12,000,000.00	与收益相关
电子商务发展扶持金	10,000,000.00	-	与收益相关
职业培训财政补贴	831,000.00	-	与收益相关
药厂财政补贴	70,000.00	-	与收益相关
科技补贴	20,000.00	-	与收益相关
合计	59,921,000.00	12,000,000.00	

6.40 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	136,459.27	187,625.83	136,459.27
其中：固定资产处置损失	136,459.27	187,625.83	136,459.27
罚款支出	52,873.00	317,304.94	52,873.00
公益性捐赠支出	355,000.00	400,000.00	355,000.00
其他损失	38,669.33	-	38,669.33
合 计	583,001.60	904,930.77	583,001.60

6.41 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	90,620,703.21	80,015,539.63
递延所得税调整	-319,948.83	-23,634.92
合 计	90,300,754.38	79,991,904.71

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.42.1 2013 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.36

6.42.2 2012 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	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	0.41	0.41

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S \quad P0 = 243,226,581.01 \quad S = 531,799,270.00$$

6.43 其他综合收益

项目	2013 年度	2012 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	1,555,351.23	-2,297,087.73
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	388,837.80	-574,271.92
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	1,166,513.43	-1,722,815.81
2. 其他	-246,372.96	-246,372.96
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-246,372.96	-246,372.96
合计	920,140.47	-1,969,188.77

6.44 现金流量附注

6.44.1 收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

项目	2013 年度(万元)	2012 年度(万元)
收到往来款	500	-
利息收入	353	560
专项资金	2,092	4,800
物业押金	8	66
收到其他收入	33	28
合计	2,986	5,454

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量附注(续)

6.44.2 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

项目	2013 年度(万元)	2012 年度(万元)
租赁及物业管理费	7,328	6,310
修理费	904	793
支付丽笙管理方管理费	632	766
业务推广费	767	789
广告费	932	385
差旅费	565	442
银行手续费	264	373
捐赠支出	36	40
购低值易耗品	1,107	1,364
其他	4,553	2,784
合计	17,088	14,046

6.44.3 收到其他与投资活动有关的现金

现金流量表中收到其他与投资活动有关的现金主要包括：

项目	2013 年度(万元)	2012 年度(万元)
收回上海新南东项目管理有限公司滚动拆借款项	26,815	114,132
收取资金占用费收入	3,146	2,422
合计	29,961	116,554

6.44.4 支付其他与投资活动有关的现金

现金流量表中支付其他与投资活动有关的现金主要包括：

项目	2013 年度(万元)	2012 年度(万元)
上海新南东项目管理有限公司滚动拆借累计	24,815	102,763

6.44.5 收到其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中收到其他与筹资活动有关的现金主要包括：

项目	2013 年度(万元)	2012 年度(万元)
黄金交易取得的现金	31,630	12,941

6.44.6 支付其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中支付其他与筹资活动有关的现金主要包括：

项目	2013 年度(万元)	2012 年度(万元)
黄金交易支付的现金	12,941	-

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 现金流量表补充资料

6.45.1 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	251,791,198.60	244,227,852.26
加: 资产减值准备	1,279,795.31	94,539.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,108,085.22	91,119,283.26
无形资产摊销	3,356,294.28	3,356,294.28
长期待摊费用摊销	3,932,055.09	2,926,023.48
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)	-5,093,231.68	-296,281.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	132,325.67	168,263.06
财务费用(收益以“-”号填列)	89,478,992.52	130,554,111.00
投资损失(收益以“-”号填列)	16,345,636.14	-536,976.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-319,948.83	-23,634.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,500,000.00	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,090,323.92	-1,872,346.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,300,020.22	-24,847,150.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,347,110.49	580,065.22
经营活动产生的现金流量净额	414,773,747.69	445,450,042.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	670,406,505.95	533,524,292.79
减: 现金的年初余额	533,524,292.79	737,068,636.65
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	136,882,213.16	-203,544,343.86

6.45.2 现金和现金等价物的构成

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 库存现金	1,797,713.91	1,767,463.52
可随时用于支付的银行存款	664,620,924.49	528,237,296.56
可随时用于支付的其他货币资金	3,987,867.55	3,519,532.71
	670,406,505.95	533,524,292.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	670,406,505.95	533,524,292.79

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	控股股东	国资局	上海	臧蕙玲	国有资产 管理		25.21	25.21		

7.2 本公司的子公司情况(金额单位: 万元)

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海新世界汽车服务公司	有限公司	上海	章懿	客运	450	100%	100%	132349239
上海新世界大酒店	其他	上海	章懿	餐饮娱乐	200	100%	100%	132346396
上海新世界皇冠旅行社	其他	上海	董新宝	旅游	100	100%	100%	132383672
上海新世界投资咨询有限公司	有限公司	上海	章懿	投资咨询	900	100%	100%	13235365X
上海新世界飞宇广告有限公司	有限公司	上海	董新宝	广告	45	100%	100%	630200920
上海新世界城物业管理有限公司	有限公司	上海	章懿	物业管理	475	100%	100%	772425279
上海新世界丽笙大酒店有限公司	有限公司	上海	徐家平	宾馆	2,470	100%	100%	772425228
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	有限公司	昆山	章懿	制衣	500	100%	100%	743928109
上海新世界城电子商务有限公司	有限公司	上海	卢毅	电子商务	3,000	100%	100%	69875377-5
上海新世界项目管理有限公司	有限公司	上海	徐家平	项目管理	500	100%	100%	552957054
上海新世界城有限公司	有限公司	上海	徐若海	贸易	1,000	100%	100%	593106942

7 关联方及关联交易 (续)

7.2 本公司的子公司情况(续) (金额单位: 万元)

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海蔡同德药业有限公司	有限公司	上海	徐家平	经销中药材	5,000	60%	60%	132353238
上海蔡同德保健品经营部	国有企业	上海	吴冠雄	经销保健品	100	60%	100%	13234768X
上海蔡同德药号	国有企业	上海	柏巧明	药品零售	100	60%	100%	132317675
上海蔡同德药品连锁有限公司	有限公司	上海	徐家平	药品零售	540	60%	100%	749582137
上海群力草药店	国有企业	上海	柏巧明	中草药咨询 拟方及零售	880	60%	100%	132305308
上海蔡同德堂中药制药厂	国有企业	上海	吴冠雄	中成药加工	117.6	60%	100%	132301606
吴江上海蔡同德中药饮片有限公司	有限公司	吴江	陈国庆	生产、销售 中药饮片	750	37.2%	62%	726640154
上海童涵春堂北号中医门诊部有限公司	有限公司	上海	裘树德	中草药咨询 拟方	50	60%	100%	767212068

7.3 本公司的合营和联营企业情况(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	年末资产 总额	年末负债 总额	年末净资产 总额	本年营业 收入总额	本年净利 润	组织机构 代码
一、合营企业													
上海新世界世嘉游艺有限公司	有限公司	上海	叶健英	室内游乐	USD2,000	50%	50%	5,810.02	-	5,810.02	-	-3,661.22	778064013
二、联营企业													
上海新南东项目管理有限公司	有限公司	上海	王大维	项目管理	165,000	49%	49%	511,147.19	346,147.19	165,000.00	-	-	55290024-2

7 关联及关联方交易（续）

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海新世界（集团）有限公司	同一法定代表人	134504909

7.5 关联交易情况

7.5.1 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金 (单位:万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (单位:万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响(占公司租赁收入的比例)
上海新世界城物业管理有限公司	上海新南东项目管理有限公司	新世界城16楼部分	500	2013年1月1日	2013年12月31日	500	投资方协商确定	8.71%

7.5.2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海蔡同德药业有限公司	上海新世界股份有限公司	40,000,000.00	2012-5-29	2013-5-29	是
上海蔡同德药业有限公司	上海新世界股份有限公司	20,000,000.00	2013-5-27	2014-5-26	否
上海蔡同德药业有限公司	上海新世界股份有限公司	40,000,000.00	2013-6-13	2014-6-12	否
上海蔡同德药业有限公司	上海新世界股份有限公司	30,000,000.00	2013-6-5	2014-6-4	否

7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联交易情况（续）

7.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（单位：万元）	起始日	到期日
拆出			
上海新南东项目管理有限公司	33,131.00	2012 年 9 月至 2013 年 12 月	2014 年 6 月

7.5.4 关键管理人员薪酬

2013 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 423.32 万元（2012 年度为 430.05 万元）。2013 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 17 人（2012 年度为 17 人），其中在本公司领取报酬的为 11 人（2012 年度为 11 人）。

7.6 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海新南东项目管理有限公司	331,310,000.00	-	351,310,000.00	-

8 或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 4 月 14 日召开的第八届第十五次董事会决议，本公司 2013 年度利润分配预案为：以 2013 年末总股本为基数每 10 股派送红利 1.50 元(含税)，合计支付 2013 年度股利 79,769,890.50 元。

10.2 除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

上海新世界股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收								
组合 2	47,003,317.93	100.00	-	-	65,869,157.16	100.00	-	-
合计	47,003,317.93	100.00	-	-	65,869,157.16	100.00	-	-

应收账款种类的说明: “单项金额重大的应收账款”为单笔金额大于 200 万元的应收账款; “按组合计提坏账准备的应收账款”以非贷款债权类别为组合特征。

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的应收账款:

类别	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
信用卡消费	47,003,317.93	-	65,869,157.16	-
合计	47,003,317.93	-	65,869,157.16	-

12.1.3 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。

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	14,833,312.36	3.46	3,043,840.50	20.52	14,192,817.54	3.25	2,969,754.19	20.92
组合 2	414,429,575.04	96.54	-	-	422,582,266.22	96.75	-	-
组合小计	429,262,887.40	100.00	3,043,840.50	0.71	436,775,083.76	100.00	2,969,754.19	0.68
合计	429,262,887.40	100.00	3,043,840.50	0.71	436,775,083.76	100.00	2,969,754.19	0.68

其他应收款种类的说明: “单项金额重大的其他应收款”为单笔金额大于 200 万元的其他应收款; “按组合计提坏账准备的其他应收款”系以应收货款和非贷款债权类别为组合特征, 详见本附注 12.2.2。

12 母公司财务报表主要项目注释

12.2 其他应收款（续）

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	12,226,957.31	82.42	611,347.87	11,655,457.35	82.11	582,772.87
1-2 年	79,814.30	0.54	7,981.43	20,819.44	0.15	2,081.94
2-3 年	10,000.00	0.07	2,000.00	-	-	-
3-4 年	-	-	-	188,059.10	1.33	56,417.73
4-5 年	188,059.10	1.27	94,029.55	-	-	-
5 年以上	2,328,481.65	15.70	2,328,481.65	2,328,481.65	16.41	2,328,481.65
合计	14,833,312.36	100.00	3,043,840.50	14,192,817.54	100.00	2,969,754.19

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

非货款债权类别	2013 年 12 月 21 日		2012 年 12 月 21 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金、保证金等	1,002,808.00	-	1,182,932.76	-
应收关联公司款项	398,873,734.74	-	420,241,502.87	-
应收非关联公司款项	14,553,032.30	-	1,157,830.59	-
合计	414,429,575.04	-	422,582,266.22	-

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

12.2.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
第一名	联营企业	331,310,000.00	2 年以内	77.18
第二名	子公司	46,799,654.91	1 年以内	10.90
第三名	子公司	15,057,025.49	5 年以上	3.51
第四名	非关联方	13,000,000.00	1 年以内	3.03
第五名	非关联方	6,335,080.00	1 年以内	1.48
合计		412,501,760.40		96.10

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资
长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
一、子公司：									
上海新世界汽车服务公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	100%	100%		849,992.50
上海新世界大酒店	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%		
上海新世界皇冠旅行社	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%		
上海新世界投资咨询有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	100%	100%		
上海新世界飞宇广告有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	100%	100%		1,373,848.22
上海新世界城物业管理有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	100%	100%		37,692,737.41
上海新世界丽笙大酒店有限公司	成本法	24,700,000.00	24,700,000.00		24,700,000.00	100%	100%		7,062,299.52
上海蔡同德药业有限公司	成本法	27,901,183.32	27,901,183.32		27,901,183.32	60%	60%		3,000,000.00
上海新世界城电子商务有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%		2,059.12
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	成本法	1,837,895.34	1,837,895.34		1,837,895.34	100%	100%		
上海新世界项目管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%		
上海新世界城有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%		
二、合营企业									
上海新世界世嘉游艺有限公司	权益法	80,744,600.00	47,253,894.71	-16,753,798.12	30,500,096.59	50%	50%		
三、联营企业									
上海新南东项目管理有限公司	权益法	808,500,000.00	808,500,000.00	-	808,500,000.00	49%	49%		
四、其他企业									
上海申城通商务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10%	10%		
上海银行-乳山信用社	成本法	217,300.00	217,300.00	-	217,300.00	0.005%	0.005%		101,522.56
合计		1,020,600,978.66	987,110,273.37	-16,753,798.12	970,356,475.25				50,082,459.33

上海新世界股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	2,424,286,647.83	2,563,056,040.41
其他业务收入	44,812,000.00	71,385,581.23
主营业务成本	1,856,913,610.73	1,988,779,255.28
其他业务成本	34,977,852.24	34,977,852.24

12.4.2 主营业务（分行业）

项目	2013 年度		2012 年度	
	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	2,424,286,647.83	1,856,913,610.73	2,563,056,040.41	1,988,779,255.28

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	50,082,459.33	54,574,832.01
权益法核算的长期股权投资收益	-16,753,798.12	252,396.48
处置子公司取得的投资收益	-	281,715.43
理财产品投资收益	-	3,158.90
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	306,639.42	243,350.44
合计	33,635,300.63	55,355,453.26

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海新世界城物业管理有限公司	37,692,737.41	38,996,601.43	分得股利变动
上海新世界丽笙大酒店有限公司	7,062,299.52	9,577,442.26	分得股利变动
上海新世界飞宇广告有限公司	1,373,848.22	1,109,306.72	分得股利变动
上海新世界汽车服务公司	849,992.50	9,042.00	分得股利变动
上海蔡同德药业有限公司	3,000,000.00	4,800,000.00	分得股利变动
上海银行	101,522.56	38,070.96	分得股利变动
上海新世界城电子商务有限公司	2,059.12	44,368.64	分得股利变动
	50,082,459.33	54,574,832.01	

12.5.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海新世界世嘉游艺有限公司	-16,753,798.12	252,396.48	被投资单位净利润变动

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.6 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	234,509,464.69	226,882,915.46
加: 资产减值准备	74,086.31	-152,510.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,306,734.36	84,689,317.54
无形资产摊销	3,281,880.24	3,281,880.24
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)	-271,108.62	-262,884.58
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	132,325.67	143,474.89
财务费用 (收益以“-”号填列)	84,233,307.64	126,991,808.08
投资损失 (收益以“-”号填列)	-33,635,300.63	-55,355,453.26
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-18,521.58	38,127.56
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	10,500,000.00	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	886,359.51	-4,534,455.12
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	5,700,103.61	-19,014,222.36
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-13,853,621.08	-7,151,296.28
经营活动产生的现金流量净额	377,845,710.12	355,556,701.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	519,714,994.20	363,734,836.35
减: 现金的年初余额	363,734,836.35	625,397,967.29
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	155,980,157.85	-261,663,130.94

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2013 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,960,906.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,921,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,146,419.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,628.17	
少数股东权益影响额	-207,475.64	
所得税影响额	-16,972,869.43	
合计	50,918,608.28	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.43 %	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.24 %	0.36	0.36

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2013 年度归属母公司的净利润为 243,226,581.01 元；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为 192,307,972.73 元；股本年初、年末均为 531,799,270.00 元；归属于母公司的净资产年初数为 2,234,305,451.00 元；加权平均净资产 = 年初净资产 2,234,305,451.00 + 净利润 243,226,581.01 / 2 + 其他净资产增加 (832,253.90 / 2) - 利润分配 (59,658,723.60 * 4 / 12 + 20,111,166.90 * 2 / 12) = 2,333,096,766.11。

13 补充资料 (续)

13.3 本公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	与年初增减百分比	变动原因
交易性金融负债	316,297,564.18	129,407,433.27	144.42%	增加原因系黄金交易金融负债本年有所增加所致
其他应付款	47,089,193.65	98,672,820.47	-52.28%	减少原因主要系上年收到的专项资金 3,600 万元本年转入营业外收入

利润表项目

项目	2013 年	2012 年	与上年增减百分比	变动原因
财务费用	88,584,492.78	128,675,633.52	-31.16%	减少原因系日均借款余额较上年有所下降及借款利率下调所致
投资收益	-16,345,636.14	536,976.78	-3144.01%	减少原因系上海新世界世嘉游艺有限公司本年亏损较多所致
营业外收入	65,535,535.78	12,475,201.73	425.33%	增加原因系本年政府补贴比上年增加较多所致

14 财务报表之批准

本财务报表已经本公司董事会批准通过。



上海新世界股份有限公司

法定代表人: _____



主管会计工作的负责人: 吴胜军

会计机构负责人: 蔡春瑞

日期: 2014 年 4 月 14 日