

上海豫园旅游商城股份有限公司

审计报告

上会师报字(2018)第 0558 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2018)第 0558 号

上海豫园旅游商城股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海豫园旅游商城股份有限公司(以下简称“豫园股份”)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豫园股份 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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，我们独立于豫园股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

投资性房地产

(1) 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表列示的投资性房地产账面价值为人民币 78.8439 亿元。投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。豫园股份的管理层每年聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。评估采用收益法、比较法和假设开发法并参考公开市场价格。对投资性房地产的公允价值评估过程中涉及很多估计和假设，例如投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、预计租金、出租率、折现率等，估计和假设的变化会对评估的投资性房地产之公允价值产生很大的影响。

(2) 审计应对

我们的审计程序主要包括：对管理层聘请的第三方评估机构客观性、独立及专业胜任能力进行评价；选取重大或典型样本并对评估方法和假设、选用的主要评估参数的合理性进行审核，例如租赁期、现有的租金水平、未来预计的租金水平、出租率、租赁面积和折现率等；并复核财务报表中与投资性房地产公允价值评估有关的列报和披露。

四、其他信息

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

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

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

豫园股份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，管理层负责评估豫园股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豫园股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豫园股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，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。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对豫园股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豫园股份不能持续经营。

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

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

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

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



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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）

中国注册会计师



二〇一八年三月十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：上海豫园旅游商城股份有限公司

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：				流动负债：			
货币资金	六/1	2,440,403,292.84	1,915,508,011.38	短期借款	六/21	2,500,000,000.00	1,680,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六/2	541,876,328.70	638,675,286.23	拆入资金			
衍生金融资产	六/3	13,708,626.50	2,206,660.12	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六/22	1,803,022,760.00	1,720,793,400.00
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	六/4	217,309,136.02	234,272,532.77	应付票据	六/23	396,140,301.76	441,810,364.89
应收款项	六/5	329,854,397.66	422,745,839.77	应付账款	六/24	318,093,701.70	484,942,032.33
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六/6	8,735,025.00	2,109,900.00	应付职工薪酬	六/25	84,843,506.10	72,816,424.89
应收股利	六/7	693,719.44	150,403,936.09	应交税费	六/26	227,495,707.31	183,581,111.95
其他应收款	六/8	98,797,475.05	100,825,921.60	应付利息	六/27	31,927,179.38	41,298,879.95
买入返售金融资产				应付股利	六/28	11,070,979.27	11,070,979.27
存货	六/9	3,073,831,228.64	3,253,583,653.17	其他应付款	六/29	1,075,294,210.75	910,260,256.92
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	六/10		9,681,204.39	保险合同准备金			
其他流动资产	六/11	441,839,428.51	278,795,572.90	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,167,008,658.36	7,008,808,518.42	代理承销证券款			
				持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	六/30	562,715,103.88	574,383,025.29
发放贷款及垫款				应付短期融资券	六/31	7,010,603,450.15	1,000,000,000.00
可供出售金融资产				流动负债合计			
持有至到期投资	六/12	1,803,284,801.51	2,028,170,373.32	非流动负债：			
长期应收款				长期借款	六/32	3,083,566,741.96	2,902,708,348.95
长期股权投资	六/13	4,181,953,759.94	3,847,870,359.05	应付债券	六/33	500,000,000.00	500,000,000.00
投资性房地产	六/14	7,884,390,000.00	7,716,650,000.00	其中：优先股			
固定资产	六/15	1,907,444,730.20	1,404,677,947.08	永续债			
在建工程	六/16	17,346,763.83	48,034,637.58	长期应付款	六/34	11,593,252.34	426,317.44
工程物资				长期应付职工薪酬	六/35	7,510,737.45	7,418,027.84
固定资产清理				预计负债	六/36	2,713,266.00	2,713,266.00
生产性生物资产				递延收益	六/37	17,247,865.23	18,834,267.87
油气资产				递延所得税负债	六/38	1,192,283,342.43	1,267,888,902.22
无形资产				其他非流动负债		1,400,000,000.00	420,000,000.00
开发支出	六/17	511,248,430.52	536,493,497.78	非流动负债合计		5,712,201,939.41	5,119,989,130.32
商誉	六/18	284,526,975.54	292,917,825.14	负债合计		12,722,805,389.56	12,240,945,605.81
长期待摊费用	六/19	90,404,702.84	3,863,562.46	所有者权益：			
递延所得税资产	六/20	266,001,390.18	291,497,966.73	股本	六/39	1,437,321,976.00	1,437,321,976.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		16,948,598,554.56	16,170,176,169.94	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	六/40	982,913,643.89	919,155,140.00
				减：库存股			
				其他综合收益	六/41	1,477,110,082.59	1,587,217,358.94
				专项储备			
				盈余公积	六/42	783,536,807.24	702,376,656.85
				一般风险准备			
				未分配利润	六/43	6,403,867,230.90	5,925,600,406.63
				归属于母公司所有者权益合计		11,084,749,740.62	10,571,671,538.42
				少数股东权益		308,132,082.74	366,367,544.13
				所有者权益合计		11,392,881,823.36	10,938,039,082.55
资产总计		24,115,687,212.92	23,178,984,688.36	负债和所有者权益总计		24,115,687,212.92	23,178,984,688.36

法定代表人：

总裁：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2017年度

编制单位：上海豫园旅游商城股份有限公司		货币单位：人民币元	
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		17,111,246,826.64	15,643,053,237.36
其中：营业收入	六/44	17,111,246,826.64	15,643,053,237.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,651,264,404.49	15,182,019,067.83
其中：营业成本	六/44	14,370,713,746.34	13,177,645,271.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六/45	225,403,033.15	171,120,192.04
销售费用	六/46	749,340,756.47	712,778,020.57
管理费用	六/47	970,758,886.54	1,000,310,535.41
财务费用	六/48	338,635,365.21	116,345,209.15
资产减值损失	六/49	-3,587,383.22	3,819,838.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六/50	-83,919,488.07	193,394,123.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六/51	434,761,405.19	-172,667,755.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		325,579,515.35	50,500,392.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六/52	-672,967.78	196,574,873.85
其他收益	六/53	7,645,368.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		817,796,740.16	678,335,411.90
加：营业外收入	六/54	60,665,979.65	56,921,268.68
减：营业外支出	六/55	9,262,454.45	18,850,831.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		869,200,265.36	716,405,849.10
减：所得税费用	六/56	211,464,133.26	271,185,643.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		657,736,132.10	445,220,206.08
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		657,736,132.10	445,220,206.08
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-42,505,669.25	-33,624,377.47
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		700,241,801.35	478,844,533.55
六、其他综合收益的税后净额	六/41	-109,586,258.01	1,575,453,731.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-110,107,276.35	1,544,991,598.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、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		-110,107,276.35	1,544,991,598.32
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-27,793,730.28	-121,051,694.15
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-124,369,369.48	553,759,754.66
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		9,452,903.57	1,448,588.07
6、其他		32,602,919.84	1,110,834,949.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		521,018.34	30,462,133.59
七、综合收益总额		548,149,874.09	2,020,673,937.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		590,134,525.00	2,023,836,131.87
归属于少数股东的综合收益总额		-41,984,650.91	-3,162,193.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.487	0.333
（二）稀释每股收益		0.487	0.333

法定代表人：

总裁：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐亮 印

梅健 印

梅健 印

梅健 印

梅健 印

梅健 印

合并现金流量表

2017年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海豫园旅游商城股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,448,535,577.90	18,018,398,147.64	投资支付的现金			1,568,207,612.07
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			2,501,280,247.50
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	六/57	42,454,309.58	4,743,645.42
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		5,357,490,258.87	279,255,002.43
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-530,621,800.23	4,353,486,507.42
保户储金及投资款净增加额							-2,133,715,628.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金			
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		2,163,880,000.00	3,392,223,472.00
收到利息、手续费及佣金的现金				发行债券收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六/57	48,720,172.75	48,517,683.86	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		513,792,143.72	496,713,612.28	筹资活动现金流入小计		2,163,880,000.00	3,392,223,472.00
购买商品、接受劳务支付的现金		20,011,047,894.37	18,563,629,443.78	偿还债务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额		16,686,779,990.12	16,012,915,208.72	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	六/57	10,034,605.25	25,416,659.82
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计		2,201,088,455.35	1,767,347,441.74
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		-37,208,455.35	1,624,876,030.26
支付给职工以及为职工支付的现金		843,931,640.65	854,084,393.50	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,399,861.80	2,034,262.68
支付的各项税费		520,260,109.32	580,768,436.67	五、现金及现金等价物净增加额			
支付其他与经营活动有关的现金	六/57	846,950,755.44	718,630,595.08	加：期初现金及现金等价物余额		524,895,281.46	-109,574,525.30
经营活动现金流出小计		18,897,922,495.53	18,166,398,633.97			1,915,508,011.38	2,025,082,536.68
经营活动产生的现金流量净额		1,413,125,398.84	397,230,809.81	六、期末现金及现金等价物余额		2,440,403,292.84	1,915,508,011.38
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		4,572,232,465.22	1,856,885,073.45				
取得投资收益收到的现金		252,926,297.26	133,346,341.99				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		719,348.35	212,227,957.41				
收到其他与投资活动有关的现金	六/57	990,347.81	12,809,706.41				
投资活动现金流入小计		4,826,868,458.64	2,219,770,879.37				

法定代表人：

总裁：

主管会计工作负责人：

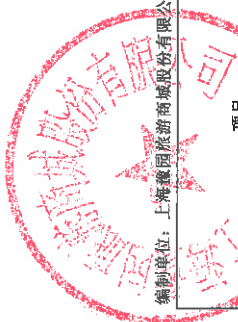
会计机构负责人：

徐晓

梅红

明学

子利



合并所有者权益变动表

2017年度

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											
	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									
一、上年期末余额	1,437,321,976.00			919,155,140.00		1,587,217,358.94		702,376,656.85		5,925,600,406.63		10,938,039,082.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,437,321,976.00			919,155,140.00		1,587,217,358.94		702,376,656.85		5,925,600,406.63		10,938,039,082.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				63,758,503.89		-110,107,276.35		81,160,150.39		478,266,824.27		454,842,740.81
（一）综合收益总额						-110,107,276.35				700,241,801.35		548,149,874.09
（二）所有者投入和减少资本												-7,912,140.42
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												-7,912,140.42
1、提取盈余公积								81,160,150.39		-224,892,347.99		-152,070,867.66
2、提取一般风险准备								81,160,150.39		-81,160,150.39		
3、对所有者（或股东）的分配										-143,732,197.60		-152,070,867.66
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他				63,758,503.89						2,917,370.91		66,675,874.80
四、本期期末余额	1,437,321,976.00			982,913,643.89		1,477,110,082.59		783,536,807.24		6,403,867,230.90		11,392,881,823.36

法定代表人：

徐晓

总裁：

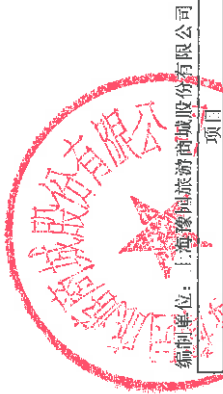
杨晓

主管会计工作负责人：

明学

会计机构负责人：

孟利



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：上海携程旅游服务股份有限公司

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：				流动负债：			
货币资金		1,731,193,234.31	1,244,796,005.93	短期借款			2,350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		505,658,703.60	602,369,077.39	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,680,000,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十六/1	1,843,360.63	1,206,892.25	应付账款		5,442,632.36	6,354,066.33
预付款项		3,812,741.20	777,968.08	预收款项		4,208,751.74	4,014,164.01
应收利息		8,735,025.00	2,109,900.00	应付职工薪酬		15,815,648.40	17,780,539.17
应收股利		693,719.44	403,936.09	应交税费		11,615,109.16	63,639,676.20
其他应收款	十六/2	4,010,732,781.04	3,669,327,850.83	应付利息		31,652,235.13	41,298,879.95
存货		3,032,969.72	3,033,249.94	应付股利		10,146,307.40	10,146,307.40
持有待售资产				其他应付款		2,747,356,995.33	2,476,694,262.93
一年内到期的非流动资产		400,567,034.11	200,198,334.95	持有待售负债			
其他流动资产		6,666,269,569.05	5,724,223,215.46	一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	500,000,000.00
流动资产合计				应付短期融资券			1,000,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		5,676,237,679.52	5,799,927,895.99
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资		1,148,707,689.41	1,232,251,336.70	长期借款			
长期应收款				应付债券			500,000,000.00
长期股权投资	十六/3	4,800,646,156.58	4,668,953,371.68	长期应付款			
投资性房地产		1,989,260,000.00	1,922,470,000.00	长期应付职工薪酬			
固定资产		345,596,434.55	388,356,610.78	预计负债			
在建工程		31,238.92	2,133,057.27	递延收益		1,421,595.66	603,092.94
工程物资				递延所得税负债		628,926,031.89	663,070,102.51
固定资产清理				其他非流动负债		1,400,000,000.00	420,000,000.00
生产性生物资产				非流动负债合计		2,030,347,627.55	1,583,673,195.45
油气资产				负债合计		7,706,585,307.07	7,383,601,091.44
开发支出		1,938,029.90	1,510,482.61	所有者权益：			
商誉				股本		1,437,321,976.00	1,437,321,976.00
长期待摊费用		10,209,832.56		其他权益工具			
递延所得税资产		43,074,260.60	16,512,642.40	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		8,339,463,642.52	8,232,187,501.44	资本公积		971,627,029.18	906,769,843.57
资产总计		15,005,733,211.57	13,956,410,716.90	减：库存股			
				其他综合收益		1,301,583,243.02	1,442,457,749.09
				专项储备			
				盈余公积		783,536,807.24	702,376,656.85
				未分配利润		2,805,078,849.06	2,083,883,399.95
				所有者权益合计		7,299,147,904.50	6,572,809,625.46
				负债和所有者权益总计		15,005,733,211.57	13,956,410,716.90

法定代表人：

总裁：

会计机构负责人：

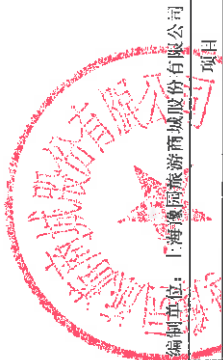
姜利

明谢印学

徐晓印

徐晓印

徐晓印



母公司利润表

2017年度

编制单位：上海盛程旅游服务股份有限公司

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
营业收入	十六/4	304,286,003.20	264,656,935.07	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		946,087,797.10	381,065,168.27
减：营业成本	十六/4	80,575,668.74	78,930,813.69	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		946,087,797.10	381,065,168.27
税金及附加		14,010,181.49	18,490,000.06	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		3,774,449.69	3,342,927.26				
管理费用		170,715,697.04	118,631,766.83	五、其他综合收益的税后净额		-140,874,506.07	1,393,646,207.84
财务费用		190,947,533.00	-59,184,953.48	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失		-192,512,383.57	11,028,417.22	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,080,000.00	22,840,000.00	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六/5	874,942,322.97	201,040,538.64	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-140,874,506.07	1,393,646,207.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,897,893.51	57,974,807.80	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-27,882,294.22	-121,161,280.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-230,442.54	196,284,544.11	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-143,730,553.86	553,445,889.97
其他收益				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
				4、现金流量套期损益的有效部分			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		925,566,737.24	513,583,046.24	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入		1,071,752.41	947,859.32	6、其他		30,738,342.01	961,361,598.64
减：营业外支出		3,652,748.48	7,828,118.73				
				六、综合收益总额		805,213,291.03	1,774,711,376.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		922,985,741.17	506,702,786.83	七、每股收益：			
减：所得税费用		-23,102,055.93	125,637,618.56	（一）基本每股收益			
				（二）稀释每股收益			

法定代表人：

总裁：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐顺康

陈纪

邵

明学印

子利血印

健梅印红



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：上海豫园旅游商城股份有限公司

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：				二、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,339,281.12	113,287,871.33	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		1,331,200.00	981,811.00	取得借款收到的现金		1,650,000,000.00	1,120,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		580,682,023.77	538,773,994.84	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		712,352,504.89	653,043,677.17	筹资活动现金流入小计		1,650,000,000.00	1,120,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		55,341,182.47	41,845,784.46	偿还债务支付的现金		1,500,000,000.00	1,100,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		58,481,236.88	58,210,752.36	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,584,609.28	370,286,615.81
支付的各项税费		76,839,391.20	26,151,118.40	支付其他与筹资活动有关的现金		8,557,008.80	7,967,653.70
支付其他与经营活动有关的现金		474,562,443.92	817,620,503.47	筹资活动现金流出小计		1,772,141,618.08	1,478,254,269.51
经营活动现金流出小计		665,224,254.47	943,828,158.69	筹资活动产生的现金流量净额		-122,141,618.08	-358,254,269.51
经营活动产生的现金流量净额		47,128,250.42	-290,784,481.52				
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16.41	18.08
收回投资收到的现金		4,387,819,998.51	1,851,382,946.29				
取得投资收益收到的现金		740,366,514.37	428,640,137.50	五、现金及现金等价物净增加额		486,397,228.38	-407,303,847.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		1,244,796,005.93	1,652,099,853.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,438.66	211,211,317.92				
收到其他与投资活动有关的现金				六、期末现金及现金等价物余额		1,731,193,234.31	1,244,796,005.93
投资活动现金流入小计		5,128,256,951.54	2,491,234,401.71				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,376,445.40	6,394,787.49				
投资支付的现金		4,556,469,893.69	2,243,104,728.82				
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							
投资活动现金流出小计		4,566,846,339.09	2,249,499,516.31				
投资活动产生的现金流量净额		561,410,612.45	241,734,885.40				

法定代表人：

总裁：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐晓亮



梅健红



邵明学



金利





母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：河南兴城旅游投资股份有限公司

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	1,437,321,976.00				906,769,843.57		1,442,457,749.09		702,376,656.85	2,083,883,399.95	6,572,809,625.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,437,321,976.00				906,769,843.57		1,442,457,749.09		702,376,656.85	2,083,883,399.95	6,572,809,625.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					64,857,185.61		-140,874,506.07		81,160,150.39	721,195,449.11	726,338,279.04
（一）综合收益总额							-140,874,506.07			946,087,797.10	805,213,291.03
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									81,160,150.39	-224,892,347.99	-143,732,197.60
2、对所有者（或股东）的分配									81,160,150.39	-81,160,150.39	
3、其他										-143,732,197.60	-143,732,197.60
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,437,321,976.00				64,857,185.61		1,301,583,243.02		783,536,807.24	2,805,078,849.06	64,857,185.61
					971,627,029.18						7,299,147,904.50

法定代表人：徐晓霞

总裁：梅红

主管会计工作负责人：谢明

会计机构负责人：李利



一、公司基本情况

1、历史沿革

上海豫园旅游商城股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海豫园商场股份有限公司吸收上海豫园旅游服务公司、南市区饮食公司等十五家经济实力较强的单位共同发起,于 1992 年 5 月 13 日经沪府财贸(92)第 176 号文批准,采用募集方式设立的股份有限公司,公司股票于 1992 年 9 月 2 日在上海证券交易所上市交易。统一社会信用代码:91310000132200223M。

2002 年 11 月,经财政部财企[2002] 423 号文批复同意,上海豫园旅游服务公司将其持有的发起人国有法人股 61,661,601 股、上海豫园(集团)有限公司将其授权经营管理的国家股 31,410,008 股转让给上海复星产业投资有限公司。股权转让完成后,上海复星产业投资有限公司合计持有公司 93,071,609 股法人股,占公司股份总额的 20%,成为公司的第一大股东。

2006 年 5 月,上海市国有资产监督管理委员会批准了公司股权分置改革方案,公司除仅持有公募法人股以外的非流通股股东以其持有的部分非流通股股份作为对价,支付给公司流通股股东,以换取全体非流通股股东所持剩余非流通股股份的上市流通权,公司公募法人股在本次股权分置改革中既不参与支付对价也不获得对价。股权分置改革方案实施后,公司有限售条件的流通股合计 301,345,052 股,无限售条件的流通股份合计 163,987,403 股,股份总额 465,333,455 股。

2007 年 6 月 5 日,公司执行第一次有限售条件的流通股上市,上市数量为 235,599,972 股。2007 年 6 月公司以 2006 年底股本总额 465,333,455 股为基数,以资本公积向全体股东按每 10 股转增 3 股,转增后公司总股本增加至 604,933,492 股。其中有限售条件的流通股为 85,469,904 股,无限售条件的流通股份 519,463,588 股。2007 年 7 月 12 日,公司执行第二次有限售条件的流通股上市,上市数量为 237,175 股。

2008 年 6 月 5 日,公司执行第三次有限售条件的流通股上市,上市数量为 35,354,337 股。2008 年 7 月公司以 2007 年底股本总额 604,933,492 股为基数,以未分配利润向全体股东按每 10 股送 2 股,送股后公司总股本增加至 725,920,190 股。截至 2008 年 12 月 31 日,公司有限售条件的流通股为 59,854,070 股,无限售条件的流通股份 666,066,120 股。

2009 年 6 月 5 日,公司执行第四次有限售条件的流通股上市,上市数量为 59,854,070 股。2009 年 6 月公司以 2008 年底公司股本总额 725,920,190 股为基数,用资本公积向全体股东按每 10 股转增 1 股的比例转增股本。转增后公司总股本由 725,920,190 股增加至 798,512,209 股。截至 2009 年 12 月 31 日,公司的全部股份为无限售条件的流通股。

2010 年 7 月，公司以 2009 年底公司股本总额 798,512,209 股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股送 5 股，以资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增股本。送转股后公司总股本由 798,512,209 股增加至 1,437,321,976 股。

2、注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：上海市文昌路 19 号；

组织形式：股份有限公司(上市)；

总部地址：上海市复兴东路 2 号。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

截至 2017 年 12 月 31 日，上海复星高科技(集团)有限公司直接持有公司 9.21%股份，通过上海复星产业投资有限公司持有公司的 17.24%的股份，合计持有公司 26.45%的股份。上海复星高科技(集团)有限公司、上海复星产业投资有限公司为一致行动人且为公司的控股股东。公司控股股东的最终控制人为郭广昌。

4、业务性质和主要经营活动。

金银饰品、铂金饰品、钻石饰品、珠宝玉器、工艺美术品、百货、五金交电、化工原料及产品（除专项规定）、金属材料、建筑装潢材料、家具的批发和零售，餐饮企业管理（不含食品生产经营），企业管理，投资与资产管理，社会经济咨询，大型活动组织服务，会展服务，房产开发、经营，自有房屋租赁，物业管理，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），食堂（不含熟食卤味），自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）、经营进料加工和“三来一补”业务、经营转口贸易和对销贸易，托运业务，生产金银饰品、铂金饰品、钻石饰品（限分支机构经营）。【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】

5、本财务报表于 2018 年 3 月 15 日经公司第九届董事会第十五次会议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期合并范围变化说明详见附注“七”。

本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八/1”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 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。本公司除房产以外的业务以 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。

(4) 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, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、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, 由公司合并编制。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。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。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(资本溢价或股本溢价), 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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示（其他综合收益）。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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 贷款和应收款项

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准： 应收账款：占应收账款期末余额 10%(含 10%)
以上且单项金额大于 2,000 万的应收款项
其他应收款：单项金额大于 2,000 万的其他应
收款

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 对于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，计提减值准备；单独测试未发生减值的单项重大应收款项，应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据和按组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的方法	确定组合依据	方法说明
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项 与经单独测试后未减值的应收款项组合	账龄分析法
组合 2	合并报表范围内的应收款项组合	其他方法

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
6 个月以内(含 6 个月，下同)	1.00%	1.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	公司合并范围内母、子公司之间往来期末余额不计提坏账准备。 如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他各项应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对 该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：	① 发生欠款对象解散或死亡、财务状况严重恶化、法律诉讼、严重超过信用期仍无回款迹象等导致应收款项收回存在较大风险的事项； ② 位于日本子公司的应收款项
坏账准备的计提方法：	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

(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

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、周转材料、开发产品、开发成本、发出商品、委托加工物资、委托代销商品等。

(2) 发出存货的计价方法

- ① 库存商品中食品类和工艺品零售商品采用售价金额核算制，同时核算商品进销差价，每月末根据商品存销比例，分摊进销差价；其他商品以实际成本核算，发出商品时除珠宝黄金等镶嵌类饰品采用个别计价法，金银饰品采用加权移动平均方法外，其他商品发出时均采用先进先出法计价。
- ② 原材料、产成品按实际成本核算，领用时采用先进先出法。
- ③ 低值易耗品按照实际成本核算，领用时采用先进先出法，并按照五五摊销法进行摊销。
- ④ 周转材料按实际成本核算，领用时采用个别计价法。
- ⑤ 发出商品核算企业未满足收入确认条件但已发出商品的实际成本。

⑥ 开发用土地核算，纯土地开发项目按其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目按实际占用面积分摊计入房产成本。

⑦ 公共配套设施费用核算，不能有偿转让的公共配套设施按受益比例定标准分配计入房产成本；能有偿转让的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

⑧ 维修基金核算方法，根据公司预计支付的维修基金预提计入开发成本。

⑨ 质量保证金核算方法，按土建、安装等工程合同中所规定的质量保证金的留成比例从应支付的土建安装工程款中预留扣下。在保修期内由于质量而发生的维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制方法。

(4) 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、开发产品和用于出售的材料、开发成本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 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。

13、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

(2) 会计处理方法

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

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 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。

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, 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。

② 采用权益法核算:

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

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、已出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物。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公允价值模式进行后续计量。

(1) 公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式计量的, 应当同时满足下列条件:

- ① 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;
- ② 企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息, 从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(2) 采用公允价值模式计量的, 不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。如有确凿证据表明房地产用途发生改变, 满足下列条件之一的, 则将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产:

- ① 投资性房地产开始自用。
- ② 作为存货的房地产, 改为出租。
- ③ 自用土地使用权停止自用, 用于赚取租金或资本增值。
- ④ 自用建筑物停止自用, 改为出租。

(3) 采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时, 应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值, 公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时, 投资性房地产按照转换当日的公允价值计价, 转换当日的公允价值小于原账面价值的, 其差额计入当期损益; 转换当日的公允价值大于原账面价值的, 其差额计入所有者权益。

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, 则终止确认该项投资性房地产。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损, 则将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。

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的, 使用期限超过 1 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) 与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

(3) 固定资产折旧方法：年限平均法、定率法。

(4) 固定资产分类以及使用年限列示如下：

① 除位于日本的子公司外，采用年限平均法计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年-40 年	5.00%	2.375%-4.750%
机器设备	8 年-10 年	5.00%	9.500%-11.875%
电子设备	5 年	5.00%	19.000%
运输设备	5 年	5.00%	19.000%
其他设备	4 年-10 年	5.00%	9.500%-23.750%

② 位于日本的子公司采用定率法计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值
房屋及建筑物	2 年-50 年	1 日元
机器设备	2 年-18 年	1 日元
电子设备	2 年-15 年	1 日元
运输设备	2 年-7 年	1 日元

定率法是将每个会计期间的固定资产原始成本扣除累计折旧后的余额乘以一定的折旧率计算折旧的方法。当期折旧低于折旧保证额（原始成本×保证率）后，按照直线法继续计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

注：根据日本法人税法的规定，自 1998 年 4 月 1 日以后取得的房屋建筑物（房屋附属设施除外）及 2016 年 4 月 1 日以后取得的建筑物附属设施以及构筑物采用定额法（直线法）计提折旧。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

- (1) 核算工程在建造过程中实际发生的全部支出, 在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用, 计入在建工程的成本。
- (2) 在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。

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。

(2) 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。

(3) 无形资产的使用寿命为有限的, 应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 应当视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按直线法摊销。

(5) 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。

(6) 土地使用权取得应确认为无形资产。自行开发建造厂房建筑物, 相关土地使用权与建筑物应分别处理, 外购土地及建筑物支付的价款应当在建筑物和土地使用权之间进行分配, 难以合理分配的, 应全部作为固定资产。

(7) 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。使用寿命不确定的判断依据为: 来源于合同性权利或其他法定权利, 但合同规定或法律规定无明确使用年限; 综合同行业情况或

相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。公司于每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司之全资子公司株式会社星野 Resort Tomamu 位于日本的土地所有权具有永久期限，公司认为在可预见的将来土地所有权均会使用并带给公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

20、商誉

是指在同一控制下企业合并下，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

21、长期资产减值

(1) 计提长期股权投资减值准备

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值二者之间较高者确定。

(2) 计提在建工程减值准备

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 计提固定资产、无形资产等减值准备

资产负债表日，上述资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

上述资产按照单项账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 计提商誉减值准备

商誉至少在每年年度终了进行减值测试, 如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

(5) 资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统的分摊调整后的资产账面价值。

(6) 对于长期资产如固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期股权投资等的资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

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在收益期限内平均摊销。

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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：本公司销售商品收入主要为商品零售及批发，本公司销售商品收入确认的具体原则为：零售商品按照开具提货单，办妥货款结算手续（包括现金、银行、信用卡、购物卡）时确认收入；批发按照发货并经客户签收确认收入开具销售发票后确认收入。

销售商品满足收入确认条件时，应当按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。商品销售涉及现金折扣的，应当按照扣除现金折扣前的金额确定商品销售收入，现金折扣在发生时计入当期损益；销售商品涉及商业折扣的，应当按照扣除商业折扣后的金额确定销售收入；商品销售涉及销售折让的，应当在发生时冲减当期销售商品收入；已经确认销售收入的售出商品发生销售退回的，应当在发生时冲减当期销售商品收入。

采用售后回购方式销售商品的，收到的款项应确认为负债；回购价格大于原售价的，差额应在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。采用售后租回方式销售商品的，收到的款项应确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，应当采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

(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。公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(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。
- 3) 经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

(5) 房地产销售收入的确认

- ① 工程已经竣工，具备入住交房条件；
- ② 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- ③ 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ④ 成本能够可靠地计量。

(6) 其他收入按有关制度予以确认：根据业务合同或协议，在收到价款或取得收取价款的证据，并且与该业务相关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

26、政府补助

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

(1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

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

(3) 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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

(4) 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。

① 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(5) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同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。

(6) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(7) 企业取得政策性优惠贷款贴息，为财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

(8) 企业取得政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(9) 已确认的政府补助退回的会计处理方法：

- ① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ② 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③ 属于其他情况的，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、租赁

(1) 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。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

按照租赁合同的约定在租赁期内采用直线法确认每期的租金收入。

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 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

(3) 融资租赁的处理

① 本公司作为承租人对融资租赁的处理融资租赁中, 在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

② 本公司作为出租人对融资租赁的处理在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(以下简称“修订后的 16 号准则”) 的相关规定, 公司自 2017 年 1 月 1 日起将与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用, 并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目; 与经营活动无关的政府补助, 计入营业外收入。	公司第九届董事会第八次会议审核通过	根据修订后的 16 号准则的要求, 本期利润表中“其他收益”项目增加 7,645,368.67 元、“营业外收入”减少 7,645,368.67 元, 比较数据不予调整。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“发布的 42 号准则”), 发布的 42 号准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据发布的 42 号准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定, 在利润表中新增了“资产处置收益”项目, 并对净利润按经营持续性进行分类列报。	公司第九届董事会第十五次会议审核通过	根据财会〔2017〕30 号的规定, 本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”, 本期利润表中“资产处置收益”变动为-672,967.78 元、“营业外收入”减少 232,751.76 元、“营业外支出”减少 905,719.54 元。同时, 上期“资产处置收益”变动为 196,574,873.85 元, “营业外收入”减少 197,429,649.28 元、“营业外支出”减少 854,775.43 元。

(2) 会计估计变更

2017 年 9 月 28 日, 公司第九届董事会第九次会议及第九届监事会第六次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》, 将应收款项坏账准备计提方法从余额百分比法变更为账龄分析法。变更后的坏账准备计提方法详见本财务报表附注之四/11。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定, 本次会计估计变更将采用未来适用法进行相应的会计处理, 无需追溯调整, 对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响, 本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。本公司基于 2017 年 12 月 31 日应收款项的余额及结构, 进行了模拟计算, 本次会计估计变更将增加 2017 年净利润 30.35 万元。

31、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“十”中披露。

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	3%、5%、6%、11%、13%、17%
消费税（注）	境内按应税消费品收入；境外按应税收入、应税采购、应税劳务额	5%、8%
城市维护建设税	应缴增值税、营业税、消费税税额	7%
企业所得税（注）	应纳税所得额	25%、34.48%
土地增值税	房地产销售收入减扣除项目金额	按超率累进税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
株式会社星野 ResortTomamu	34.48%

注：全资子公司株式会社星野 ResortTomamu 现执行企业所得税率为 34.48%；销项消费税为按应税收入的 8%计算；进项消费税为按应税采购、劳务额的 8%计算。

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
库存现金	9,452,055.26	8,480,809.97
银行存款	2,309,068,887.05	1,829,230,778.67
其他货币资金	<u>121,882,350.53</u>	<u>77,796,422.74</u>
合计	<u>2,440,403,292.84</u>	<u>1,915,508,011.38</u>
其中：存放在境外的款项总额	368,437,141.49	199,560,534.56

其他说明：

注：截至 2017 年 12 月 31 日，银行存款中包含公司在上海复星高科技集团财务有限公司的活期存款余额为人民币 106,836,772.38 元，七天通知存款余额为人民币 3.9 亿元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	<u>541,876,328.70</u>	<u>638,675,286.23</u>
其中：权益工具投资	36,217,625.10	35,677,101.78
其他	505,658,703.60	602,998,184.45

其他说明：

注：交易性金融资产的其他中主要为：“德邦德利 B”期末公允价值 200,296,219.07 元；“广发货币”期末公允价值 305,362,484.53 元。

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
黄金 T+D 延期交易业务	13,748,626.50	2,206,660.12

其他说明：

公司在通过黄金租赁、上海黄金交易所取得黄金现货的同时配以黄金 T+D 延期交易等衍生金融工具来对冲交易锁定成本。黄金 T+D 延期交易业务是上海黄金交易所规定的黄金现货延期交收交易品种，该业务是以保证金方式进行交易，可以选择合约交易日当天交割，也可以延期至下一个交易日进行交割。

会计处理：公司根据支付的保证金金额确认“衍生金融资产”。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,678,116.69	68.75%	2,221,298.26	1.34%	163,456,818.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>75,290,870.02</u>	<u>31.25%</u>	<u>21,438,552.43</u>	28.47%	<u>53,852,317.59</u>
合计	<u>240,968,986.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,659,850.69</u>		<u>217,309,136.02</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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,302,213.89	80.11%	10,665,110.70	5.00%	202,637,103.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>52,974,075.59</u>	<u>19.89%</u>	<u>21,338,646.01</u>	40.28%	<u>31,635,429.58</u>
合计	<u>266,276,289.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,003,756.71</u>		<u>234,272,532.77</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
6 个月以内（含 6 个月）	160,444,284.96	1,604,442.81	1.00%
6 个月—1 年（含 1 年）	3,100,014.26	155,000.72	5.00%
1—2 年（含 2 年）	1,809,934.61	180,993.47	10.00%
2—3 年（含 3 年）	86,043.21	43,021.61	50.00%
3 年以上	<u>237,839.65</u>	<u>237,839.65</u>	100.00%
合计	<u>165,678,116.69</u>	<u>2,221,298.26</u>	

确定该组合依据的说明：

对于合并范围外的单项金额不重大且按组合计提坏账的应收账款（除位于日本子公司的应收账款），与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄分析法计提坏账准备。

(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-8,263,044.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80,861.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 41,632,661.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,101,052.84 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	326,503,071.38	98.99%	366,887,073.73	86.79%
1 至 2 年	12,049.68	-	55,858,766.04	13.21%
2 至 3 年	3,339,276.60	1.01%		
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>329,854,397.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>422,745,839.77</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：

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 65,633,299.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例 19.89%。

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
七天通知存款	8,735,025.00	2,109,900.00

其他说明：

应收利息系公司在上海复星高科技集团财务有限公司的七天通知存款利息。

7、应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
德邦德利货币 B	273,593.27	403,936.09
广发货币 B	420,126.17	
武汉中北房地产开发有限公司	=	<u>150,000,000.00</u>
合计	<u>693,719.44</u>	<u>150,403,936.09</u>

8、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,681,532.54	43.74%	8,391,951.29	15.35%	46,289,581.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>70,330,977.40</u>	<u>56.26%</u>	<u>17,823,083.60</u>	25.34%	<u>52,507,893.80</u>
合计	<u>125,012,509.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,215,034.89</u>		<u>98,797,475.05</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,366,561.71	83.74%	5,218,328.09	5.00%	99,148,233.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>20,270,308.88</u>	<u>16.26%</u>	<u>18,592,620.90</u>	91.72%	<u>1,677,687.98</u>
合计	<u>124,636,870.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,810,948.99</u>		<u>100,825,921.60</u>

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
6 个月以内(含 6 个月)	36,942,490.77	369,424.92	1.00%
6 个月—1 年(含 1 年)	3,049,861.50	152,493.09	5.00%
1—2 年(含 2 年)	5,762,420.73	576,242.07	10.00%
2—3 年(含 3 年)	3,265,936.67	1,632,968.34	50.00%
3 年以上	<u>5,660,822.87</u>	<u>5,660,822.87</u>	100.00%
合计	<u>54,681,532.54</u>	<u>8,391,951.29</u>	

确定该组合依据的说明：

对于合并范围外的单项金额不重大且按组合计提坏账的其他应收款（除位于日本子公司的其他应收款），与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄分析法计提坏账准备。

(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 2,736,998.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 332,912.86 元。

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 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	5,413,213.07	6,312,629.27
保证金	9,499,069.13	70,275,597.73
备用金	2,281,439.98	2,280,294.81
暂借款	3,286,244.08	4,193,480.19
旧金回收款	27,714,477.08	10,460,018.50
株式会社星野 Resort Tomamu 应收业主款项	12,158,968.16	15,557,271.66
株式会社星野 Resort Tomamu 待退回消费税	50,570,178.70	
其他	14,088,919.74	15,557,578.43
合计	125,012,509.94	124,636,870.59

(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
公司 1	旧金回收款	19,226,179.32	1 年以内	15.38%	192,261.79
公司 2	代垫款	8,255,669.84	3 年以上	6.60%	8,255,669.83
公司 3	暂借款	3,033,412.00	3 年以上	2.43%	3,033,412.00
公司 4	旧金回收款	2,734,724.29	1 年以内	2.19%	27,347.24
公司 5	代垫款	1,715,496.20	2-3 年 10,000.00 元 3 年以上 1,705,496.20 元	1.37%	1,710,496.20
合计		34,965,481.65		27.97%	13,219,187.06

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,648,063.31	-	91,648,063.31	50,427,659.15	-	50,427,659.15
在产品	28,375,998.37	-	28,375,998.37	148,127,305.61	-	148,127,305.61
库存商品	2,158,048,301.67	11,737,472.96	2,146,310,828.71	2,130,303,393.98	14,473,160.28	2,115,830,233.70
周转材料	2,910,311.94	-	2,910,311.94	3,288,707.45	-	3,288,707.45
低值易耗品	9,859,614.07	-	9,859,614.07	10,748,473.71	-	10,748,473.71
委托加工物资	41,865,125.02	-	41,865,125.02	59,655,750.00	-	59,655,750.00
委托代销商品	56,476,928.78	-	56,476,928.78	88,018,996.21	-	88,018,996.21
发出商品	158,410,603.00	-	158,410,603.00	260,059,012.33	-	260,059,012.33
开发产品	248,490,851.41	-	248,490,851.41	450,906.63	-	450,906.63
开发成本	289,482,904.03	-	289,482,904.03	516,976,608.38	-	516,976,608.38
合计	3,085,568,701.60	11,737,472.96	3,073,831,228.64	3,268,056,813.45	14,473,160.28	3,253,583,653.17

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,473,160.28	-1,772,440.55		963,246.77		11,737,472.96

确定可变现净值的具体依据：

- ① 库存商品、开发产品和用于出售的材料、开发成本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。

本期转销存货跌价准备的原因：存货出售。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	期初金额	本期增加	其他减少	期末金额
开发成本	5,565,338.80	5,037,911.83		10,603,250.63

资本化率根据《借款费用》准则计算。

(4) 其他说明

① 开发成本明细：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
金豫兰庭项目	2015 年 9 月	2019 年 9 月	987,050,000.00	154,057,430.75	388,095,718.49
招远豫金坊			380,000,000.00	135,425,473.28	128,880,889.89

② 开发产品明细：

项目名称	期初数	本期增加	本期转入	本期减少	期末数
			投资性房地产		
昌里动迁房	305,604.59				305,604.59
北蔡	77,035.99				77,035.99
共和五村	68,266.05				68,266.05
金豫兰庭项目	=	425,248,361.32	=	177,208,416.54	248,039,944.78
合计	450,906.63	425,248,361.32		177,208,416.54	248,490,851.41

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用		9,681,204.39

注：根据财政部会计司《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》之三、关于一年内到期的非流动资产”项目的列报：“预计在一年内（含一年）进行折旧（或摊销、折耗）的部分，也无需归类为流动资产，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报”。故公司期末将于一年内摊销的长期待摊费用不再列示为“一年内到期的非流动资产”。

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	400,000,000.00	200,000,000.00
留抵税额及预缴税金	41,839,428.51	78,795,572.90
合计	441,839,428.51	278,795,572.90

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	817,775,301.95	82,961,184.23	734,814,117.72	1,058,558,363.54	88,777,032.10	969,781,331.44
按成本计量的	944,852,966.55	6,100,000.00	938,752,966.55	949,080,735.03	6,100,000.00	942,980,735.03
合计	1,892,345,985.74	89,061,184.23	1,803,284,801.51	2,123,047,405.42	94,877,032.10	2,028,170,373.32

(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	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	264,097,448.24	264,097,448.24
公允价值	734,814,117.72	734,814,117.72
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	553,677,853.71	553,677,853.71
已计提减值金额	82,961,184.23	82,961,184.23

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 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
上海豫园旅游商城苏州公司	3,081,250.87			3,081,250.87
上海宝鼎投资股份有限公司	177,516.00			177,516.00
中汇投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海钻石交易所有限公司	1,958,852.00			1,958,852.00
上海新世界旅游纪念品有限公司	945,000.00			945,000.00
上海五角场黄金珠宝城实业发展有限公司	450,000.00			450,000.00
上海豫园商旅文产业投资管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
上海公拍企业管理有限公司	100,000.00			100,000.00
上海星荃投资中心（有限合伙）	256,000,000.00			256,000,000.00
CMF Circus,L.P.	138,699,858.17	-9,086,328.48		129,613,529.69
广州复星云通小额贷款有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
上海复星高科技集团财务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
泰康保险集团股份有限公司	296,024,153.99			296,024,153.99
Phoenix JoongAng Co., Ltd（权益工具）	116,644,104.00	-7,641,440.00		109,002,664.00
Phoenix JoongAng Co., Ltd（债务工具）	115,408,306.85	14,309,410.39		129,717,717.24
杭州有朋网络技术有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00
合计	1,064,489,041.88	10,081,641.91		1,074,570,683.79

(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
上海豫园旅游商城苏州公司				
上海宝鼎投资股份有限公司				
中汇投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海钻石交易所有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
上海新世界旅游纪念品有限公司				
上海五角场黄金珠宝城实业发展有限公司				
上海豫园商旅文产业投资管理有限公司				
上海公拍企业管理有限公司				
上海星荃投资中心（有限合伙）				
CMF Circus,L.P.				
广州复星云通小额贷款有限公司				
上海复星高科技集团财务有限公司				
泰康保险集团股份有限公司				
Phoenix JoongAng Co., Ltd（权益工具）				
Phoenix JoongAng Co., Ltd（债务工具）				
杭州有朋网络技术有限公司				
合计	6,100,000.00			6,100,000.00

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海豫园旅游商城苏州公司	10.0000%	-
上海宝鼎投资股份有限公司	0.2500%	127,811.52
中汇投资有限公司	11.5800%	-
上海钻石交易所有限公司	5.0000%	-
上海新世界旅游纪念品有限公司	13.5000%	322,551.89
上海五角场黄金珠宝城实业发展有限公司	14.9900%	90,000.00
上海豫园商旅文产业投资管理有限公司	16.0000%	-
上海公拍企业管理有限公司	5.0000%	-
上海星荃投资中心（有限合伙）	16.0000%	-
CMF Circus,L.P.	11.3150%	-
广州复星云通小额贷款有限公司	16.0000%	-
上海复星高科技集团财务有限公司	5.0000%	4,500,000.00
泰康保险集团股份有限公司（注）	0.6366%	25,463,313.28
Phoenix JoongAng Co., Ltd（权益工具）	7.8000%	-
Phoenix JoongAng Co., Ltd（债务工具）	-	-
杭州有朋网络技术有限公司	5.0000%	=
合计		<u>30,503,676.69</u>

注：泰康人寿保险股份有限公司现更名为泰康保险集团股份有限公司。

(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 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值余额	94,877,032.10	-	94,877,032.10
本期计提	-5,815,847.87	-	-5,815,847.87
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
外币报表折算差额	-5,815,847.87	-	-5,815,847.87
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	89,061,184.23	-	89,061,184.23

13、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
(1) 合营企业				
洛阳联华兴字置 业有限公司	27,635,738.56	-	1,276,892.58	-

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(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
洛阳上豫物业管 理有限公司	182,186.75			-4,000.28		
小计	<u>27,817,925.31</u>			<u>1,272,892.30</u>		
(2) 联营企业						
招金矿业股份有 限公司	2,319,725,736.04			122,859,794.31	3,188,397.07	66,706,668.46
上海友谊复星(控 股)有限公司	831,556,389.54			6,450,741.18	-30,982,127.35	
上海童涵春堂上 虹药店有限公司	73,973.94		55,495.61	-18,478.33		
武汉中北房地产 开发有限公司	668,696,335.02			195,189,008.06		
ArtExcellence(HK)Limited						
小计	<u>3,820,052,434.54</u>		<u>55,495.61</u>	<u>324,481,065.22</u>	<u>-27,793,730.28</u>	<u>66,706,668.46</u>
合计	<u>3,847,870,359.85</u>		<u>55,495.61</u>	<u>325,753,957.52</u>	<u>-27,793,730.28</u>	<u>66,706,668.46</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	期末余额
(1) 合营企业					
洛阳联华兴宇置业有限公司				28,912,631.14	
洛阳上豫物业管理有限公司				178,186.47	
小计	=	=	=	<u>29,090,817.61</u>	
(2) 联营企业					
招金矿业股份有限公司	30,528,000.00			2,481,952,595.88	
上海友谊复星(控股)有限公司				807,025,003.37	
上海童涵春堂上虹药店有限公司					
武汉中北房地产开发有限公司			-	863,885,343.08	
Art Excellence (HK) Limited					
小计	<u>30,528,000.00</u>	=	=	<u>4,152,862,942.33</u>	
合计	<u>30,528,000.00</u>	=	=	<u>4,181,953,759.94</u>	

其他说明:

根据 2016 年 5 月 11 日公司第八届董事会第二十八次会议决议，公司与上海友谊复星（控股）有限公司（以下简称“友谊复星”）的控股股东百联集团有限公司，拟按照《公司法》相关规定对友谊复星根据双方原有的股权比例进行相关资产、负债及权益的分立处置。2016 年 7 月友谊复星已更名上海百联控股有限公司（以下简称“百联控股”）。截至 2017 年 12 月 31 日百联控股尚未完成资产交割，故本公司仍将其作为本公司联营企业。

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
期初余额	4,362,075,336.97	182,874,663.03	3,171,700,000.00	7,716,650,000.00
本期变动	51,612,042.13	1,367,957.87	114,760,000.00	167,740,000.00
其中：外购			108,457,260.40	108,457,260.40
存货\固定资产\在建工程转入	120,750,000.00			120,750,000.00
公允价值变动	-69,137,957.87	1,367,957.87	6,302,739.60	-61,467,260.40
期末余额	4,413,687,379.10	184,242,620.90	3,286,460,000.00	7,884,390,000.00

上述投资性房地产期末余额经由上海立信资产评估有限公司出具信资评报字[2018]第 30006 号投资性房地产公允价值资产评估报告书评估得出。

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	其他	合计
① 账面原值							
期初余额	1,752,533,017.56	328,462,913.04	41,246,888.48	90,821,044.63	186,952,429.59	43,948,566.92	2,443,964,860.22
本期增加金额	600,744,477.16	11,270,306.85	2,531,870.10	109,573,128.63	5,468,837.24	1,990,921.96	731,579,541.94
其中：外购	167,708,804.42	14,675,168.66	2,913,324.96	36,701,069.76	89,816.82	732,522.44	222,820,707.06
在建工程转入	444,797,248.24	2,515,737.44	180,912.80	73,716,580.17	4,513,618.45	1,129,027.44	526,853,124.54
外币报表折算差额	-11,761,575.50	-5,920,599.25	-562,367.66	-844,521.30		129,372.08	-18,959,691.63
其他（注）					865,401.97		865,401.97
本期减少金额	108,719,089.89	7,452,727.23	2,919,858.28	5,573,702.05		3,200,601.28	127,865,978.73
其中：处置或报废	3,588,875.41	7,452,727.23	2,919,858.28	5,573,702.05		3,200,601.28	22,735,764.25
转入投资性房地产	105,130,214.48						105,130,214.48
期末余额	2,244,558,404.83	332,280,492.66	40,858,900.30	194,820,471.21	192,421,266.83	42,738,887.60	3,047,678,423.43
② 累计折旧							
期初余额	661,104,493.83	108,912,617.37	32,996,279.52	65,088,684.25	80,284,807.78	34,550,212.90	982,937,095.65
本期增加金额	67,976,518.20	24,338,662.34	3,001,219.38	12,344,505.38	38,900,135.13	3,118,583.21	149,679,623.64
其中：计提	69,790,921.58	25,511,487.63	3,471,187.47	13,055,052.66	38,467,895.38	3,002,067.40	153,298,612.12
外币报表折算差额	-1,814,403.38	-1,172,825.29	-469,968.09	-710,547.28		116,515.81	-4,051,228.23
其他（注）					432,239.75		432,239.75
本期减少金额	30,050,315.71	6,389,309.88	2,835,593.19	5,041,365.15		2,887,538.94	47,204,122.87
其中：处置或报废	1,504,850.32	6,389,309.88	2,835,593.19	5,041,365.15		2,887,538.94	18,658,657.48
转入投资性房地产	28,545,465.39						28,545,465.39
期末余额	699,030,696.32	126,861,969.83	33,161,905.71	72,391,824.48	119,184,942.91	34,781,257.17	1,085,412,596.42

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	其他	合计
③ 减值准备							
期初余额	54,326,900.59	1,563,633.05	315,051.26	144,232.59			56,349,817.49
本期增加金额	-1,003,165.43	-6,143.68	-9,024.88	-4,131.65			-1,022,465.64
其中：计提							
外币报表	-1,003,165.43	-6,143.68	-9,024.88	-4,131.65			-1,022,465.64
折算差额							
本期减少金额		503,255.04					503,255.04
其中：处置或报废		503,255.04					503,255.04
期末余额	53,323,735.16	1,054,234.33	306,026.38	140,100.94			54,824,096.81
④ 账面价值							
期末账面价值	1,492,203,973.35	204,364,288.50	7,390,968.21	122,288,545.79	73,236,323.92	7,957,630.43	1,907,441,730.20
期初账面价值	1,037,101,623.14	217,986,662.62	7,935,557.70	25,588,127.79	106,667,621.81	9,398,354.02	1,404,677,947.08

注：其他主要是报告期内由长期待摊费用转入固定资产装修的金额。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	32,855,505.45	19,975,247.80		12,880,257.65
运输设备	420,418.76	215,929.35		204,489.41
合计	33,275,924.21	20,191,177.15		13,084,747.06

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	31,069,667.22

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
时尚街房屋	6,327,392.01	无法办理房产证
永青商厦房屋	19,445,171.41	无法办理房产证
东方路 3641 号	7,333,057.54	无法办理房产证
Feldbrunnenstr.67, 20148 Hamburg	27,440,135.52	无法办理房产证
西藏南路 831 弄 2 号 5、6 楼	1,242,750.00	使用权房

16、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
洪庙乡	4,091,010.94	4,091,010.94		4,091,010.94	4,091,010.94	
高桥村	3,109,274.38	3,109,274.38		3,109,274.38	3,109,274.38	
北京御茗苑建 造工程				200,000.00		200,000.00
童涵春堂中药 饮片公司 GMP 改造工程				481,450.08		481,450.08
豫园商贸发展 有限公司 ERP 项目及数据库 软件工程	2,198,994.88		2,198,994.88	1,138,462.71		1,138,462.71
华宝楼装修改 造工程				6,564,988.95		6,564,988.95
湖滨美食楼装 修改造项目				970,930.63		970,930.63
北海道度假村 更新改造工程	5,854,482.03		5,854,482.03	38,352,656.50		38,352,656.50
豫园商城一期 整改项目	1,445,998.12		1,445,998.12			
沈阳置业美食 广场装修工程	5,477,708.74		5,477,708.74			
其他	<u>2,369,580.06</u>	=	<u>2,369,580.06</u>	<u>326,148.71</u>	=	<u>326,148.71</u>
合计	<u>24,547,049.15</u>	<u>7,200,285.32</u>	<u>17,346,763.83</u>	<u>55,234,922.90</u>	<u>7,200,285.32</u>	<u>48,034,637.58</u>

(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	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
华宝楼装修改 造工程	40,073,706.60	6,564,988.95	30,782,819.72	1,862,157.57	35,485,651.10	93.69%
北海道度假村 更新改造工程	<u>604,574,880.63</u>	<u>38,352,656.50</u>	<u>481,944,063.30</u>	<u>514,442,237.77</u>	=	86.06%
合计	<u>644,648,587.23</u>	<u>44,917,645.45</u>	<u>512,726,883.02</u>	<u>516,304,395.34</u>	<u>35,485,651.10</u>	

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目名称	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
华宝楼装修改 造工程	100.00%				自筹	
北海道度假村 更新改造工程	86.06%	=	=	=	自筹	5,854,482.03
合计						5,854,482.03

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，在建工程余额中借款费用资本化的金额

工程名称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数
洪庙乡	1,391,010.94				1,391,010.94
高桥村	1,057,204.38	=	=	=	1,057,204.38
合计	2,448,215.32				2,448,215.32

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	土地所有权	房屋使用权	软件	牌誉	其他	合计
① 账面原值							
期初余额	3,042,518.00	382,735,459.39	22,966,399.18	16,922,672.48	1,800,000.00	150,245,355.11	577,712,404.16
本期增加金额		-10,963,742.73		2,187,996.60		-4,303,890.27	-13,079,636.40
其中：购置				2,316,019.67			2,316,019.67
外币报表 折算差额	-	-10,963,742.73		-128,023.07		-4,303,890.27	-15,395,656.07
本期减少金额				239,060.00			239,060.00
其中：处置				239,060.00			239,060.00
期末余额	3,042,518.00	371,771,716.66	22,966,399.18	18,871,609.08	1,800,000.00	145,941,464.84	564,393,707.76
② 累计摊销							
期初余额	1,124,311.44		22,966,399.18	5,608,155.09	1,800,000.00	8,276,227.17	39,775,092.88
本期增加金额	63,024.12			2,960,092.14		7,183,673.72	10,206,789.98
其中：计提	63,024.12			3,062,449.34		7,420,752.42	10,546,225.88
外币报表 折算差额				-102,357.20		-237,078.70	-339,435.90
本期减少金额				239,060.00			239,060.00
其中：处置				239,060.00			239,060.00
期末余额	1,187,335.56		22,966,399.18	8,329,187.23	1,800,000.00	15,459,900.89	49,742,822.86
③ 减值准备							
期初余额		1,443,813.50					1,443,813.50
本期增加金额		-41,359.12					-41,359.12
其中：计提							
外币报表 折算差额		-41,359.12					-41,359.12

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	土地所有权	房屋使用权	软件	牌誉	其他	合计
本期减少金额							
其中：处置							
期末余额		1,402,454.38					1,402,454.38
④ 账面价值							
期末账面价值	1,855,182.44	370,369,262.28		10,542,421.85		130,481,563.95	513,248,430.52
期初账面价值	1,918,206.56	381,291,645.89		11,314,517.39		141,969,127.94	536,493,497.78

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
或形成商誉的事项		企业合并 外币报表折算 形成的 差额	处置 外币报表折算 差额	
株式会社星野 Resort Tomamu	292,917,825.14	-8,390,849.60		284,526,975.54

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
或形成商誉的事项		计提	处置	
株式会社星野 Resort Tomamu				

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末，公司管理层对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算，超过该五年期的现金流量采用 2.0%的预计增长率作出推算，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率 8.32%为折现率预计未来现金流量现值。减值测试中采用的其他关键假设包括：客房出租率、经营成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,599,463.26	17,434,382.56	8,998,346.95	433,162.22	9,602,336.65
商业装修		35,139,070.07	5,064,684.10		30,074,385.97
其他	2,264,099.20	56,138,938.73	7,675,057.71		50,727,980.22
合计	3,863,562.46	108,712,391.36	21,738,088.76	433,162.22	90,404,702.84

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	121,032,361.33	33,743,317.67	360,327,694.32	92,669,408.59
内部交易未实现利润	201,104,253.90	50,276,063.48	170,330,554.46	42,582,638.62
可抵扣亏损	431,781,390.93	108,698,013.55	347,707,993.96	92,355,051.86
金融资产及负债公允价值变动	6,519,482.43	1,629,870.60	18,150,937.50	4,537,734.38
投资性房地产公允价值变动	75,819,119.25	18,954,779.82	86,053,065.15	21,513,266.29
其他	201,517,549.36	52,699,345.06	143,221,379.49	37,839,866.99
合计	1,037,774,157.20	266,001,390.18	1,125,791,624.88	291,497,966.73

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	933,782,879.97	313,065,254.45	995,010,196.21	334,513,183.34
金融资产及负债公允价值变动	559,000,629.00	139,750,157.23	770,358,867.49	192,589,716.87
投资性房地产公允价值变动	2,661,400,074.41	665,350,018.62	2,688,936,029.83	672,234,007.46
其他	285,723,868.29	74,117,912.13	272,388,636.10	68,551,994.55
合计	4,439,907,451.67	1,192,283,342.43	4,726,693,729.63	1,267,888,902.22

递延所得税负债其他主要为：

- ① 2007 年度和 2008 年度受让上海复星医药（集团）股份有限公司持有的上海友谊复星（控股）有限公司 48% 股权时，长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额计提递延所得税负债共计 3,310.07 万元；
- ② 2011 年度上海豫园商城房地产发展有限公司受让洛阳联华兴宇置业有限公司 50% 股权时，长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额计提递延所得税负债 347.94 万元；
- ③ 投资性房地产变更为公允价值计量模式后原已在税前列支的累计折旧所计提的递延所得税负债 2,775.03 万元。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	167,408,270.09	102,819,510.74
可抵扣亏损	253,670,947.56	164,500,564.23
合计	421,079,217.65	267,320,074.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		1,550,209.12	
2018	495,005.23	495,005.23	
2019	10,756,847.05	10,756,847.05	
2020	15,868,326.02	15,868,326.02	
2021	127,040,935.17	133,816,379.00	
2022	96,702,737.75		
2024	1,797,999.95	1,851,023.91	
2025	158,111.12	162,773.90	
2026	850,985.27	-	
合计	<u>253,670,947.56</u>	<u>164,500,564.23</u>	

其他说明：

注：沈阳豫园商城置业有限公司可弥补亏损 250,863,851.22 元，预计短期无法盈利故暂时不确认递延所得税资产。

注：株式会社新雪 2015 年可弥补亏损 1,797,999.95 元,2016 年可弥补亏损 158,111.12 元，及 2017 年可弥补亏损 850,985.27 元，按照日本税法规定，可于 9 年内补亏，即分别于 2024 年、2025 年和 2026 年到期。目前株式会社新雪无营业收入，故暂时不确认递延所得税资产。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	
信用借款	<u>2,350,000,000.00</u>	<u>1,680,000,000.00</u>
合计	<u>2,500,000,000.00</u>	<u>1,680,000,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：黄金租赁	1,796,536,440.00	1,720,793,400.00
远期合约	<u>6,486,320.00</u>	
合计	<u>1,803,022,760.00</u>	<u>1,720,793,400.00</u>

其他说明：

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为公司向银行进行黄金租赁借入实物黄金的期末公允价值，以及对黄金租赁协议下返还银行等质等量黄金的义务进行风险管理的黄金远期合约的期末公允价值。

23、应付账款

项目	期末余额	期初余额
余额	396,140,301.76	441,810,364.89

24、预收款项

项目	期末余额	期初余额
余额	318,093,701.70	484,942,032.33

25、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	63,671,759.74	760,605,716.80	747,231,972.32	77,045,504.22
离职后福利-设定提存计划	796,998.37	88,429,142.29	88,388,138.78	838,001.88
辞退福利	<u>8,347,666.78</u>	<u>10,860,130.09</u>	<u>12,247,796.87</u>	<u>6,960,000.00</u>
合计	<u>72,816,424.89</u>	<u>859,894,989.18</u>	<u>847,867,907.97</u>	<u>84,843,506.10</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	60,355,843.31	596,220,743.28	582,192,563.24	74,384,023.35
职工福利费		23,540,358.03	23,540,358.03	
社会保险费	18,721.20	42,507,595.63	42,525,855.38	461.45
其中：医疗保险费	18,721.20	37,330,402.60	37,348,713.95	409.85
工伤保险费		1,457,614.60	1,457,602.10	12.50
生育保险费		3,719,578.43	3,719,539.33	39.10
住房公积金	1,145.00	25,992,392.88	25,991,288.88	2,249.00
工会经费和职工教育经费	2,285,786.21	9,695,368.26	10,906,044.11	1,075,110.36
其他	1,010,264.02	62,649,258.72	62,075,862.68	1,583,660.06
其中：聘用工资	919,473.32	32,507,704.18	32,053,557.44	1,373,620.06
其他	<u>90,790.70</u>	<u>30,141,554.54</u>	<u>30,022,305.24</u>	<u>210,040.00</u>
合计	<u>63,671,759.74</u>	<u>760,605,716.80</u>	<u>747,231,972.32</u>	<u>77,045,504.22</u>

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	796,998.37	86,194,067.58	86,153,083.67	837,982.28
失业保险费	-	2,235,074.71	2,235,055.11	19.60
合计	796,998.37	88,429,142.29	88,388,138.78	838,001.88

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,031,466.14	14,649,406.90
消费税	6,804,603.11	16,950,491.08
企业所得税	156,801,898.38	136,982,874.32
个人所得税	4,231,322.30	4,053,419.58
城市维护建设税	2,873,063.95	1,318,594.95
房产税	8,149,013.20	8,333,902.25
其他	3,604,340.23	1,292,422.87
合计	227,495,707.31	183,581,111.95

27、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付公司债券利息	14,011,111.13	14,011,111.13
应付中期票据利息	17,641,124.00	24,171,102.16
应付短期融资券利息	-	3,116,666.66
应付银行借款利息	274,944.25	-
合计	31,927,179.38	41,298,879.95

注：截至 2017 年 12 月 31 日，无已逾期未支付的利息。

28、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,146,307.40	10,146,307.40
控股子公司的应付股利	924,671.87	924,671.87
合计	11,070,979.27	11,070,979.27

29、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	30,510,502.62	40,730,549.39
保证金	131,438,285.13	105,347,248.14

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
工会会费	7,838.40	64,882.71
预提费用	92,830,518.50	85,858,703.65
个人缴纳的社会保险费	2,626,386.60	2,976,183.50
动迁补偿费	54,204,443.46	55,779,468.06
工程款	320,223,346.25	250,294,489.75
暂借款	168,517,206.22	215,925,035.30
其他	274,935,683.57	153,283,696.42
合计	<u>1,075,294,210.75</u>	<u>910,260,256.92</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
控股子公司少数股东借款	147,141,771.24	未到约定的偿还期
合计	<u>147,141,771.24</u>	

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	60,771,696.16	72,044,453.88
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款	1,943,407.72	2,338,571.41
一年内到期的中期票据	=	<u>500,000,000.00</u>
合计	<u>562,715,103.88</u>	<u>574,383,025.29</u>

31、应付短期融资券

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资券		1,000,000,000.00

32、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,186,380,241.96	2,247,218,348.95
保证借款	897,186,500.00	655,490,000.00
合计	<u>3,083,566,741.96</u>	<u>2,902,708,348.95</u>

其他说明：

长期借款的利率区间：1%~4.9%。

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
12 豫园 01		500,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
12 豫园 01	100.00	2013.06.17	2013.06.17-2018.06.16	500,000,000.00	500,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期 的非流动负债	期末余额
12 豫园 01				-	500,000,000.00	

34、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	11,577,695.03	410,760.13
其他	15,557.31	15,557.31
合计	11,593,252.34	426,317.44

35、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	7,510,737.45	7,418,027.84

(1) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	7,418,027.84	5,994,817.25
计入当期损益的设定受益成本	1,263,215.29	1,356,727.37
其中：当期服务成本	1,263,215.29	1,356,727.37
过去服务成本		
结算利得(损失以“-”表示)		
利息净额		
计入其他综合收益的设定收益成本		
其中：精算利得(损失以“-”表示)		
其他变动	-1,170,505.68	66,483.22
其中：结算时支付的对价	-958,010.74	-568,824.99
已支付的福利		
外币报表折算差额	-212,494.94	635,308.21
期末余额	7,510,737.45	7,418,027.84

② 计划资产

无。

③ 设定受益计划净负债(净资产)

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	7,418,027.84	5,994,817.25
计入当期损益的设定受益成本	1,263,215.29	1,356,727.37
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动	-1,170,505.68	66,483.22
期末余额	7,510,737.45	7,418,027.84

④ 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

公司下属全资子公司株式会社星野 Resort Tomamu 授予其所有的正式员工退休补偿金计划。在在职满 1 年以上的员工，在离职后可以一次性收到离职补偿金，离职补偿金的标准取决于员工的职级以及员工在北海道 Tomamu 的累计工作年限。由于违规等原因离职的不能收到退休补偿金。

⑤ 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

该设定受益计划的现值由株式会社 PBO ソリューションズ在《日本注协退休给付会计实务指南》和《企业会计委员会的退休给付基准应用指南》以及日本年金协会的实务指南和精算实务基准的基础上发布的。

该计划的基础假设包括折现率、预计死亡率、预计退休率、预计加薪率、平均剩余服务期限等。

36、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,713,266.00	

37、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
政府补助	18,829,225.82	1,551,660.37	3,135,528.03	17,245,358.16	注 1
减免税款	5,042.05	-	2,534.98	2,507.07	注 2
合计	18,834,267.87	1,551,660.37	3,138,063.01	17,247,865.23	

注 1：从政府无偿取得的与收益和资产相关的政府补助；

注 2：初次购买增值税税控系统专用设备支付的费用按规定允许在增值税应纳税额中全额抵减。

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
递延收益	18,829,225.82	1,551,660.37	3,135,528.03		17,245,358.16	与资产/ 与收益相关

38、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
16 豫园商城 MTN001	420,000,000.00	420,000,000.00
17 豫园商城 MTN001	980,000,000.00	
合计	1,400,000,000.00	420,000,000.00

39、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,437,321,976.00						1,437,321,976.00

40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	447,340,704.61		2,948,164.57	444,392,540.04
被投资单位除净损益外的权益变动	455,067,986.58	66,706,668.46		521,774,655.04
其他	16,746,448.81			16,746,448.81
合计	919,155,140.00	66,706,668.46	2,948,164.57	982,913,643.89

41、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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	=		
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,587,217,358.94	-142,084,546.19		-32,498,288.18
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额	-72,489,013.12	-27,793,730.28		
可供出售金融资产公允价值变动损益	540,863,234.76	-167,908,970.39		-43,539,600.91
外币财务报表折算差额	8,008,187.56	9,452,903.57		
其他	1,110,834,949.74	44,165,250.91		11,041,312.73
(3) 其他综合收益合计	1,587,217,358.94	-142,084,546.19		-32,498,288.18

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		=	=
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-110,107,276.35	521,018.34	1,477,110,082.59
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-27,793,730.28		-100,282,743.40
可供出售金融资产公允价值变动损益	-124,369,369.48		416,493,865.28
外币财务报表折算差额	9,452,903.57		17,461,091.13
其他	32,602,919.84	521,018.34	1,143,437,869.58
(3) 其他综合收益合计	-110,107,276.35	521,018.34	1,477,110,082.59

42、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	637,500,837.61	81,160,150.39		718,660,988.00
任意盈余公积	64,875,819.24			64,875,819.24
合计	702,376,656.85	81,160,150.39		783,536,807.24

其他说明：

本期盈余公积增加系计提法定盈余公积。

43、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,925,600,406.63	4,999,889,265.10
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		729,317,860.73
调整后期初未分配利润	5,925,600,406.63	5,729,207,125.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	700,241,801.35	478,844,533.55
减：提取法定盈余公积	81,160,150.39	38,106,516.83
应付普通股股利	143,732,197.60	244,344,735.92
减：其他转入	-2,917,370.91	=
期末未分配利润	6,403,867,230.90	5,925,600,406.63

44、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	16,805,814,229.93	14,331,663,704.22	15,400,321,973.04	13,140,980,193.62
其他业务	305,432,596.71	39,050,042.12	242,731,264.32	36,665,078.16
合计	17,111,246,826.64	14,370,713,746.34	15,643,053,237.36	13,177,645,271.78

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	78,043,208.25	80,991,653.20
营业税	-	16,623,304.66
城市维护建设税	16,469,247.66	18,124,528.88
教育费附加	13,731,488.09	14,459,896.50
房产税	26,014,211.86	34,215,273.74
土地使用税	2,076,574.58	2,333,356.81
车船使用税	57,422.93	45,176.22
印花税	1,540,497.34	864,520.08
土地增值税	80,702,548.24	469.68
其他	6,767,834.20	3,462,012.27
合计	<u>225,403,033.15</u>	<u>171,120,192.04</u>

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	474,037,573.17	484,147,017.65
运输费	3,604,535.55	2,783,207.13
包装费	5,670,783.37	7,151,129.85
物料消耗	33,133,034.09	17,592,259.52
清洁卫生费	29,056,575.92	23,744,650.30
商品维修费	2,234,646.42	671,316.78
手续费	37,584,516.06	32,915,451.90
黄金交易运保费	1,506,006.04	1,587,328.90
保险费	4,357,770.46	4,787,023.82
业务宣传费	29,762,432.32	39,779,716.03
广告费	45,099,632.24	38,661,496.78
促销费	15,794,047.72	17,810,367.82
代理销售服务费	35,255,754.90	9,855,953.11
商场管理费	21,117,318.90	21,756,780.15
其他	11,126,129.31	9,534,320.83
合计	<u>749,340,756.47</u>	<u>712,778,020.57</u>

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	390,278,407.68	421,786,373.69
租赁费	97,312,828.08	97,429,488.89

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	137,977,128.62	148,985,469.00
修理费	51,227,689.60	43,675,286.48
无形资产摊销	10,868,268.99	9,748,053.81
办公费	6,071,504.24	5,401,954.26
物业管理费	30,106,810.27	27,797,578.54
公用事业费	67,914,356.12	74,664,332.34
邮电费	4,649,822.97	5,214,849.58
零星购置	1,562,154.65	2,494,481.14
差旅费	22,378,843.43	25,420,855.70
业务招待费	11,012,952.58	10,906,225.90
中介费	54,253,562.16	37,070,034.61
服务费	50,848,000.21	31,085,499.30
管理费	10,313,139.76	22,477,317.39
其他费用	<u>23,983,417.18</u>	<u>36,152,734.78</u>
合计	<u>970,758,886.54</u>	<u>1,000,310,535.41</u>

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,374,985.46	263,273,425.11
利息收入	-23,053,875.73	-22,611,255.32
汇兑损益	58,907,197.12	-153,116,088.36
银行手续费	<u>27,407,058.36</u>	<u>28,799,127.72</u>
合计	<u>338,635,365.21</u>	<u>116,345,209.15</u>

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,814,942.67	424,223.65
存货跌价损失	<u>-1,772,440.55</u>	<u>3,395,615.23</u>
合计	<u>-3,587,383.22</u>	<u>3,819,838.88</u>

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,116,152.16	-5,988,395.56
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-25,568,379.83	26,098,358.96
按公允价值计量的投资性房地产	<u>-61,467,260.40</u>	<u>173,284,160.36</u>
合计	<u>-83,919,488.07</u>	<u>193,394,123.76</u>

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

51、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	325,579,515.35	50,500,392.63
处置长期股权投资产生的投资收益		4,871,804.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	18,547,022.19	12,280,527.54
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	-25,762,252.57	-270,746,997.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	64,185,995.43	34,269,070.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	55,203,936.98	1,094,729.39
处置衍生金融资产取得的投资收益	-2,992,812.19	-4,937,281.29
合计	<u>434,761,405.19</u>	<u>-172,667,755.24</u>

52、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-672,967.78	196,574,873.85

53、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还（注）	6,586,208.71	
职业培训补贴	519,459.96	
其他与日常活动有关的政府补助	539,700.00	
合计	<u>7,645,368.67</u>	

注：本科目核算的主要系上海老庙黄金国际贸易发展有限公司通过上海钻石交易所进口的成品钻石，其进口环节增值税实际税负超过 4%部分实行即征即退的退税额。

54、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	51,273,045.03	50,555,912.16	51,273,045.03
罚款收入	888,822.85	315,700.79	888,822.85
其他	<u>8,504,111.77</u>	<u>6,049,655.73</u>	<u>8,504,111.77</u>
合计	<u>60,665,979.65</u>	<u>56,921,268.68</u>	<u>60,665,979.65</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励和企业扶持金	43,032,420.54	38,755,291.14	与资产/收益相关
增值税返还		6,615,473.80	与收益相关
职业培训补贴		876,052.93	与收益相关
税费返还		2,378,304.22	与收益相关
其他	8,240,624.49	1,930,790.07	与资产/收益相关
合计	<u>51,273,045.03</u>	<u>50,555,912.16</u>	

55、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
固定资产报废损失	2,096,118.01	597,431.19	2,096,118.01
对外捐赠	1,634,000.00	475,000.00	1,634,000.00
会费	922,756.12	965,783.98	922,756.12
罚款支出	201,998.05	411,219.07	201,998.05
其他	4,407,582.27	16,401,397.24	4,407,582.27
合计	<u>9,262,454.45</u>	<u>18,850,831.48</u>	<u>9,262,454.45</u>

其他说明：

本期其他主要系根据 2016 年年度股东大会决议奖励招金矿业股份有限公司经营管理层 3,052,800.00 元。

56、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	221,216,385.70	180,284,469.33
递延所得税费用	-9,752,252.44	90,901,173.69
合计	<u>211,464,133.26</u>	<u>271,185,643.02</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	869,200,265.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	217,300,066.34
子公司适用不同税率的影响	-29,534,386.20
调整以前期间所得税的影响	7,004,915.25
非应税收入的影响	-31,463,318.45

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,769,205.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,790,829.04
其他	-403,177.77
所得税费用	211,464,133.26

57、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
收到的往来款项	160,168,055.00	202,025,194.91
各单位收取的租金	256,534,972.32	190,387,149.96
利息收入	16,362,559.41	30,300,694.28
管理费收入	26,552,199.55	34,968,622.14
牌誉费收入	6,062,317.12	6,915,095.26
加盟费收入	11,829,779.41	12,261,224.00
咨询费收入	671,491.02	704,185.14
设施补偿费	13,781,994.08	9,482,402.66
动迁补偿费	7,698,772.00	5,307,381.50
其他	14,130,003.81	4,361,662.43
合计	513,792,143.72	496,713,612.28

(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
支付的往来款项	153,154,383.06	127,709,759.80
支付的租赁费	94,642,929.76	90,459,582.34
支付的运输费	3,475,636.81	2,729,823.71
支付的包装费	5,623,062.58	6,800,308.76
支付的广告费	32,302,495.44	30,112,936.05
支付的修理费	54,223,613.82	44,169,211.17
支付的办公费	5,690,793.53	5,115,615.88
支付的差旅费	21,793,552.39	23,507,325.36
支付的公用事业费	77,928,405.47	60,376,300.50
支付的邮电费	4,932,048.11	5,116,483.34
支付的零购费	1,682,481.55	2,529,415.83
支付的业务招待费	9,735,600.15	9,880,411.74
支付的物业管理费	29,121,236.54	32,509,612.49

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介费	39,684,096.02	33,229,091.20
支付的业务宣传费	33,579,869.11	38,830,316.34
支付的银行手续费	19,060,056.15	20,804,760.59
支付的销售费用手续费	36,858,012.69	21,731,322.05
支付的销售费用清洁卫生费	15,445,031.42	23,589,341.45
支付的物料消耗	32,334,876.66	21,751,883.30
支付的招金管理层特殊奖励	3,052,800.00	3,052,800.00
支付的服务费	47,698,196.31	30,828,395.38
支付的促销费	13,932,659.20	12,483,381.04
支付的商场专柜管理费用	21,892,347.31	21,827,260.68
支付的保险费	4,427,189.01	3,982,700.41
支付的代理服务费	33,260,381.08	9,598,231.82
支付的低值易耗品购置费	2,634,607.62	2,452,134.93
支付的检测费	5,335,214.89	2,069,587.11
支付的黄金交易运保费	1,610,331.48	1,673,667.96
支付的资产管理费	10,679,271.69	8,703,205.88
支付的离退休人员费用	2,132,272.68	2,434,148.38
支付的会费	1,649,574.64	1,687,111.93
支付的外包服务费用	11,115,127.28	897,037.65
其他	16,262,600.99	15,987,430.01
合计	<u>846,950,755.44</u>	<u>718,630,595.08</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
衍生金融资产投资收益和收回的保证金	990,347.81	4,501,800.11
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投资收益	=	=
合计	<u>990,347.81</u>	<u>4,501,800.11</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
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投资损失	683,968.86	270,773,001.14
衍生金融资产投资损失和支付的保证金	41,770,340.72	8,482,001.29
合计	<u>42,454,309.58</u>	<u>279,255,002.43</u>

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 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
支付短期融资券承销费及服务费	1,551,700.00	1,751,850.00
支付控股子公司少数股东清算终结注册资本款	4,424,064.80	2,250,000.00
支付中期票据承销费及服务费	1,470,000.00	659,528.50
支付借款手续费	5,535,308.80	5,693,996.08
合计	12,981,073.60	10,355,374.58

58、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	657,736,132.10	445,220,206.08
加: 资产减值准备	-3,588,756.23	3,856,998.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,992,496.67	173,018,398.61
无形资产摊销	10,868,268.99	9,747,462.06
长期待摊费用摊销	21,739,690.26	22,591,231.19
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)	684,858.21	-196,558,000.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,096,118.01	597,431.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	83,919,488.07	-193,394,123.76
财务费用(收益以“-”号填列)	341,369,186.24	118,246,481.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-434,935,847.36	171,987,865.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,986,038.63	41,519,923.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-30,444,155.34	60,222,222.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	210,018,139.84	-541,129,083.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,923,450.84	282,165,484.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,760,289.91	-861,688.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,113,125,398.84	397,230,809.81
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	2,440,403,292.84	1,915,508,011.38
减: 现金的年初余额	1,915,508,011.38	2,025,082,536.68
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	524,895,281.46	-109,574,525.30

(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	2,440,403,292.84	1,915,508,011.38
其中：库存现金	9,452,055.26	8,480,809.97
可随时用于支付的银行存款	2,309,068,887.05	1,829,230,778.67
可随时用于支付的其他货币资金	121,882,350.53	77,796,422.74
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	2,440,403,292.84	1,915,508,011.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59、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	143,291,855.39	为银行借款提供抵押
无形资产	370,369,262.28	为银行借款提供抵押
投资性房地产	5,256,550,000.00	为银行借款提供抵押
合计	5,770,211,117.67	

其他说明：

(1) 本期抵押的投资性房地产中北京御茗苑项目房屋建筑物及土地使用权（西城区阜成门内大街甲 91 号、95 号和 97 号）其对应的借款已于 2017 年按期归还，但于 2017 年末注销抵押登记尚未办理完成。

(2) 本期抵押的固定资产、投资性房地产中豫珑城项目为 2017 年末公司长期借款 600,000,000.00 元及一年内到期的非流动负债 60,000,000.00 元进行抵押；同时公司对上述借款按 67%的投资比例提供连带责任保证担保。

(3) 本期抵押的固定资产中日本北海道 Tomamu 滑雪场度假村房屋建筑物（北海道勇払郡占冠村字中 Tomamu2171 番地 2）与本期抵押的无形资产日本北海道 Tomamu 滑雪场度假村土地所有权共同为 2017 年末公司长期借款 1,480,241.96 元及一年内到期的非流动负债 771,696.16 元进行抵押。

(4) 本期抵押的投资性房地产中豫泰确诚商业广场在建项目(黄浦区沉香阁路 38-I 街坊及黄浦区侯家路 38-II 街坊)为 2017 年末公司长期借款 1,584,900,000.00 元进行抵押；同时公司对上述借款提供全额全程第三方连带责任保证担保。

60、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			383,198,690.36
其中：美元	5,839,956.09	6.534200	38,159,441.07
欧元	110,956.10	7.802300	865,712.78
港币	105,787,223.91	0.835910	88,428,598.34
日币	4,418,308,280.00	0.057883	255,744,938.17
应收账款			52,721,100.85
其中：日元	910,821,845.00	0.057883	52,721,100.85
其他应收款			66,980,565.40
其中：日元	1,157,171,629.00	0.057883	66,980,565.40
可供出售金融资产			129,717,717.25
其中：韩元	21,233,870,887.00	0.006109	129,717,717.25
应付账款			23,328,840.57
其中：美元	95,446.25	6.534200	623,664.89
日元	392,259,829.00	0.057883	22,705,175.68
其他应付款			237,000,593.64
其中：美元	2,314,816.00	6.534200	15,125,470.71
欧元	381.30	7.802300	2,975.02
港币	25,249.00	0.835910	21,105.88
日币	3,832,749,547.00	0.057883	221,851,042.03
应付利息			274,944.25
其中：日元	4,750,000.00	0.057883	274,944.25
一年内到期的非流动负债			2,715,103.87
其中：日元	46,906,758.00	0.057883	2,715,103.87
长期应付款			11,577,695.03
其中：日元	200,018,918.00	0.057883	11,577,695.03
长期借款			898,666,741.96
其中：日元	15,525,573,000.00	0.057883	898,666,741.96

公司全资子公司株式会社新雪及其子公司主要经营地为日本北海道，因业务收支以日元为主，故记账本位币为日元。

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政奖励和企业扶持金	43,032,420.54	营业外收入	43,032,420.54
职业培训补贴	519,459.96	其他收益	519,459.96
增值税返还	6,476,038.01	其他收益	6,476,038.01
税费返还	110,170.70	其他收益	110,170.70
其他与日常活动有关的政府补助	539,700.00	其他收益	539,700.00
其他	8,240,624.49	营业外收入	8,240,624.49
合计	58,918,413.70		58,918,413.70

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

减少合并对象	减少理由	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海长兴老庙黄金有限公司	清算终结	2,398,843.01	-134,580.48
上海豫园超市有限公司	清算终结	1,395,371.25	50,945.60
上海阿拉街商贸发展有限公司	清算终结	1,960,238.98	52,166.41
上海豫象工艺礼品有限公司	清算终结	5,410,405.21	25,705.57
上海华新老庙黄金有限公司	清算终结	2,267,967.56	-314,432.51

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

减少合并对象	减少理由	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海老城隍庙百年传承餐饮管理有限公司	被吸收合并	7,500,000.00	36,724,996.88
上海豫园商城创造餐饮管理有限公司	清算终结	3,983,961.74	-7,033,478.27
沈阳湖心亭茶楼有限公司	清算终结	59,835.75	-234,834.99
上海亚一清河金店有限公司	清算终结	705,760.88	72,469.30
上海亚一成泰金店有限公司	清算终结	2,530,943.27	134,847.28
上海亚一崇明金店有限公司	清算终结	3,203,605.80	-676,549.80
上海亚一周浦金店有限公司	清算终结	2,413,377.97	13,654.84
上海老庙钟表有限公司	清算终结	3,906,552.47	-1,696,524.01
上海乔家栅物业发展有限公司	清算终结	32,961.94	-349,400.97

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海豫园职业技能培训中心	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海豫园黄金珠宝集团有限公司	上海浦东	上海黄浦	商业零售、批 发，投资管理	100.00		设立
裕麟实业有限公司	香港湾仔	香港湾仔	生产加工		100.00	设立
上海老庙黄金有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业、加工		100.00	设立
上海老城隍庙金银珠宝首饰有限公司	上海浦东	上海浦东	生产、加工、 批发		100.00	设立
上海嘉定老庙黄金有限公司	上海嘉定	上海嘉定	商业零售		51.00	设立
上海莘庄老庙黄金有限公司	上海闵行	上海闵行	商业零售		55.00	设立
上海青浦老庙黄金店有限公司	上海青浦	上海青浦	商业零售		100.00	设立
上海松江老庙黄金有限公司	上海松江	上海松江	商业零售		100.00	设立
上海南汇老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售		80.00	设立
上海老庙黄金宝山店	上海宝山	上海宝山	商业零售		100.00	设立
上海奉城老庙黄金有限公司	上海奉贤	上海奉贤	商业零售		100.00	设立
上海周浦老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售		70.00	设立
上海浦东新区高桥镇老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售		60.00	设立
上海朱泾老庙黄金有限公司	上海金山	上海金山	商业零售		100.00	设立
上海桃浦老庙黄金有限公司	上海普陀	上海普陀	商业零售		100.00	设立
上海安亭老庙黄金有限公司	上海嘉定	上海嘉定	商业零售		51.00	设立
上海惠南老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售		60.00	设立
上海老庙黄金市南银楼有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售		80.00	设立
上海罗店老庙黄金有限公司	上海宝山	上海宝山	商业零售		100.00	设立
上海浦东新世纪老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售		100.00	设立
上海七宝老庙黄金有限公司	上海闵行	上海闵行	商业零售		100.00	设立

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海老庙黄金国际贸易发展有限公司	上海浦东	上海浦东	加工、外贸	100.00		设立
上海昌里老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	100.00		设立
上海老庙企业管理有限公司	上海浦东	上海闵行	企业管理	100.00		设立
上海老庙黄金连锁投资发展有限公司	上海浦东	上海嘉定	商业零售	100.00		设立
上海老庙黄金真新银楼有限公司	上海嘉定	上海嘉定	商业零售	51.00		设立
上海老庙黄金销售有限公司	上海浦东	上海黄浦	商业零售、批发	100.00		设立
上海奉贤老庙黄金银楼有限公司	上海奉贤	上海奉贤	商业零售	51.00		设立
上海川南老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	70.00		设立
上海老庙黄金兰溪银楼有限公司	上海普陀	上海普陀	商业零售	70.00		设立
上海南莲老庙黄金有限公司	上海闵行	上海闵行	商业零售	100.00		设立
上海金卫老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	100.00		设立
上海川北老庙黄金有限公司	上海虹口	上海虹口	商业零售	100.00		设立
上海淞沪老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	100.00		设立
上海瀛东老庙黄金有限公司	上海崇明	上海崇明	商业零售	51.00		设立
上海瀛岛老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	60.00		设立
上海五莲老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	100.00		设立
上海南新老庙黄金有限公司	上海黄浦	上海浦东	商业零售	100.00		设立
上海静华老庙黄金有限公司	上海静安	上海静安	商业零售	100.00		设立
上海老庙投资有限公司	上海浦东	上海黄浦	商业零售	100.00		设立
四川豫园黄金珠宝有限公司	成都武侯	成都武侯	商业零售	80.00		设立
上海东川老庙黄金有限公司	上海闵行	上海闵行	商业零售	100.00		设立
上海亚一金店有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00		设立
上海亚一金厂有限公司	上海浦东	上海浦东	生产、 加工、批发	100.00		设立
上海亚一徐泾金店有限公司	上海青浦	上海青浦	商业零售	100.00		设立
上海亚一昌里金店有限公司	上海嘉定	上海嘉定	商业零售	100.00		设立
上海亚一珠宝首饰有限公司	上海浦东	上海浦东	加工、外贸	100.00		设立
上海亚一钻石首饰有限公司	上海黄浦	上海黄浦	生产加工	100.00		设立
上海亚一黄金珠宝销售有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	100.00		设立
上海亚一杨浦金店有限公司	上海杨浦	上海杨浦	商业零售	100.00		设立
上海亚一黄金珠宝经营管理有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	100.00		设立
上海金山亚一黄金珠宝有限公司	上海金山	上海金山	商业零售	100.00		设立
上海老城隍庙餐饮(集团)有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海老饭店	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海绿波廊酒楼	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海豫园南翔馒头店有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海老城隍庙小吃世界有限公司	上海黄浦	上海奉贤	服务业	100.00		设立
上海豫园商城会景楼大酒店有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海老城隍庙旅行社有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海乔家栅有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海乔家栅食品有限公司	上海黄浦	上海黄浦	生产加工	100.00		设立
上海市南市区乔家栅食品厂	上海浦东	上海浦东	制造、加工、 批发	100.00		设立
上海真真乔家栅餐饮有限公司	上海虹口	上海虹口	服务业	100.00		设立
上海德兴馆	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海乔家栅	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海老城隍庙食品有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00		设立
上海梨膏糖食品厂	上海浦东	上海浦东	制造	100.00		设立
上海老城隍庙饼业有限公司	上海浦东	上海浦东	制造、加工	100.00		设立
上海老城隍庙食品销售有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00		设立
上海瑞尔炒货食品有限公司	上海奉贤	上海奉贤	制造	100.00		设立
上海老城隍庙五香豆食品有限公司	上海浦东	上海浦东	制造	40.00	60.00	设立
上海南方家电商厦有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00		设立
上海南方家电维修有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海悦宾工艺品市场经营管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海豫园老街商业经营管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00		设立
上海王大陆刀剪实业有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售、批发	100.00		设立
上海豫园商贸发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00		设立
上海豫尚文化传播有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海豫园旅游商城物业管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海豫园商城房地产发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产开发	100.00		设立
沈阳豫园房地产开发有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	房地产开发	100.00		设立
沈阳一世界经营管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业	100.00		设立
北京御茗苑文化发展有限责任公司	北京西城区	北京西城区	服务业	70.00		非同一控制合并
上海豫金置业有限公司	上海金山	上海金山	房地产开发	100.00		设立
招远豫金坊置业有限公司	山东烟台	山东烟台	房地产开发	55.00		设立
上海豫泰房地产有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产开发	90.00	10.00	设立
上海确诚房地产有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产开发	90.00	10.00	非同一控制合并
沈阳豫园商城置业有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	房地产开发	67.00		设立
沈阳豫园商业管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业	100.00		设立
沈阳豫珑企业管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业	100.00		设立
上海豫园文化传播有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海豫园商城湖心亭茶业有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00		设立
上海豫园商城工艺品有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00		设立
上海老城隍庙拍卖行有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	40.00	60.00	设立
上海童涵春堂投资发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	投资管理	100.00		设立
上海童涵春堂药业股份有限公司	上海黄浦	上海黄浦	医药销售	49.6834	35.3166	同一控制下合并
上海童涵春堂药业连锁经营有限公司	上海黄浦	上海黄浦	医药销售	100.00		设立

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海童涵春堂洪山参药店有限公司	上海浦东	上海浦东	医药零售	-	100.00	同一控制下合并
上海老城隍庙童涵春堂中医门诊部有限公司	上海黄浦	上海黄浦	中医门诊	-	100.00	设立
上海童涵春堂兰村中医门诊部有限公司	上海浦东	上海浦东	中医门诊	-	100.00	设立
上海童涵春堂中药饮片有限公司	上海浦东	上海黄浦	医药加工	-	100.00	同一控制下合并
上海童涵春堂国药号中医门诊部有限公司	上海黄浦	上海黄浦	中医门诊	-	100.00	设立
上海豫园商城国际贸易有限公司	上海黄浦	上海黄浦	外贸	96.00	4.00	设立
上海豫园旅游服务有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	90.00	10.00	非同一控制合并
裕海实业有限公司	香港湾仔	香港湾仔	服务业	100.00	-	设立
裕臻实业有限公司	香港湾仔	香港湾仔	服务业	-	100.00	设立
上海豫园电子商务有限公司	上海黄浦	上海浦东	服务业	100.00	-	设立
上海大豫商贸有限公司	上海黄浦	上海青浦	服务业	-	100.00	设立
上海豫悦实业发展有限公司	上海黄浦	上海奉贤	服务业	-	100.00	设立
SHANGHAI YUGARDEN(EUROPE) CORPORATION GMBH	德国汉堡	德国汉堡	商业批发	-	100.00	设立
SHANGHAI YUGARDEN(HAMBURG) CORPORATION GMBH	德国汉堡	德国汉堡	商业零售	-	100.00	设立
株式会社新雪	日本东京	日本东京	服务业	-	100.00	非同一控制合并
株式会社星野 Resort Tomamu	日本北海道	日本北海道	度假村	-	100.00	非同一控制合并
上海豫盈企业管理咨询有限公司	上海黄浦	上海自贸区	服务业	100.00	-	设立
上海老庙商贸有限公司	上海浦东	上海自贸区	商业零售	-	100.00	设立
裕吉实业有限公司	香港湾仔	香港湾仔	服务业	-	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海童涵春堂药业股份有限公司	15.00%	2,256,947.18	-	19,214,955.26
沈阳豫园商城置业有限公司	33.00%	-56,434,756.35	-	170,826,551.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海童涵春堂药业股份有限公司	188,544,663.85	34,616,963.10	223,161,626.95	93,389,301.27	1,672,623.98	95,061,925.25
沈阳豫园商城置业有限公司	63,994,766.76	1,805,527,226.10	1,869,521,992.86	745,865,776.75	606,000,000.00	1,351,865,776.75

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

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
上海童涵春堂药业股份有限公司	171,448,797.25	36,367,310.61	207,816,107.86	93,094,078.18	1,668,642.52	94,762,720.70
沈阳豫园商城置业有限公司	48,803,815.58	1,889,361,173.73	1,938,164,989.31	571,299,469.93	679,773,733.55	1,251,073,203.48

(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
上海童涵春堂药业股份有限公司	359,552,688.89	15,046,314.54	15,046,314.54	-7,759,090.93
沈阳豫园商城置业有限公司	8,814,105.25	-171,014,413.17	-169,435,569.72	180,142,644.68

(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
上海童涵春堂药业股份有限公司	417,614,290.99	11,970,760.32	11,970,760.32	-3,335,072.70
沈阳豫园商城置业有限公司	9,267,380.37	-132,877,128.53	-112,610,725.87	111,751,650.37

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

上海静华老庙黄金有限公司原持股比例 60%，本期购入少数股权 40%，报告期末持股比例为 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海静华老庙黄金有限公司
购买成本/处置对价	1,822,934.09
其中：现金	1,822,934.09
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,822,934.09
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,792,140.43
差额	30,793.66
其中：调整资本公积	-30,793.66
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		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		
招金矿业股份有 限公司	山东招远	山东招远	采矿业	23.0385%	0.6582%	23.6967%	权益法
上海友谊复星(控 股)有限公司	上海黄浦	上海浦东	其他	48.00%		48.00%	权益法
武汉中北房地产 开发有限公司	武汉武昌区	武汉武昌区	房地产业		30.00%	30.00%	权益法
洛阳联华兴宇置 业有限公司	洛阳西工区	洛阳西工区	房地产业	-	50.00%	50.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	洛阳联华兴宇置业有限公司	洛阳联华兴宇置业有限公司
流动资产	60,118,459.23	59,105,851.23
其中：现金和现金等价物	14,776,935.96	10,299,227.61
非流动资产	23,289.04	25,687.17
资产合计	60,141,748.27	59,131,538.40
流动负债	5,745,564.25	8,018,515.84
非流动负债		
负债合计	5,745,564.25	8,018,515.84
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	54,396,184.02	51,113,022.56
按持股比例计算的净资产份额	27,198,092.01	25,556,511.28
调整事项	1,714,539.13	2,079,227.28
其中：商誉		
内部交易未实现利润	-650,228.62	-697,550.82
其他	2,364,767.75	2,776,778.10
对合营企业权益投资的账面价值	28,912,631.14	27,635,738.56
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,343,361.74	33,267,614.37
财务费用	-30,988.20	-22,278.96
所得税费用	4,344,022.03	2,316,466.52
净利润	3,283,161.46	6,907,607.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,283,161.46	6,907,607.34
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

根据合同约定公司对洛阳联华兴宇置业有限公司 36,843,219.01 元利润享有 100%的权益，超过该金额的利润按持股比例享有权益。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	招金矿业股份 有限公司	上海友谊复星(控 股)有限公司	武汉中北房地产 开发有限公司
流动资产	8,084,198,632.00	344,855,498.69	4,019,316,972.63
非流动资产	25,671,035,913.00	1,375,247,311.76	764,850.57
资产合计	33,755,234,545.00	1,720,102,810.45	4,020,081,823.20
流动负债	13,824,042,655.00	1,072,970.34	1,136,970,264.20
非流动负债	3,228,785,764.00	235,173,470.87	
负债合计	17,052,828,419.00	236,246,441.21	1,136,970,264.20
少数股东权益	3,563,974,333.00		
归属于母公司股东权益	13,138,431,793.00	1,483,856,369.24	2,883,111,559.00
按持股比例计算的净资产份额	3,113,374,766.69	712,251,057.24	864,933,467.70
调整事项	-631,422,170.81	94,773,946.13	-1,048,124.62
其中：商誉			
内部交易未实现利润			-1,048,124.62
其他	-631,422,170.81	94,773,946.13	
对联营企业权益投资的账面价值	2,481,952,595.88	807,025,003.37	863,885,343.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	HK\$4,617,360,000.00		
营业收入	6,977,549,010.00		2,187,792,142.56
净利润	665,385,420.00	20,635,204.87	650,206,293.63
终止经营的净利润			
其他综合收益	7,257,750.00	-64,546,098.66	
综合收益总额	672,643,170.00	-43,910,893.79	650,206,293.63
本年度收到的来自联营企业的股利	30,528,000.00		

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额		
	招金矿业股份 有限公司	上海友谊复星(控 股)有限公司	武汉中北房地产 开发有限公司
流动资产	7,610,378,087.00	324,066,223.54	5,377,310,244.40
非流动资产	25,250,889,852.00	1,461,308,776.64	1,074,218.19
资产合计	32,861,267,939.00	1,785,375,000.18	5,378,384,462.59
流动负债	15,876,130,310.00	918,900.06	3,145,479,197.22
非流动负债	2,910,098,099.00	256,688,837.09	
负债合计	18,786,228,409.00	257,607,737.15	3,145,479,197.22
少数股东权益	2,913,347,762.00		

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额/上期发生额		
	招金矿业股份 有限公司	上海友谊复星(控 股)有限公司	武汉中北房地产 开发有限公司
归属于母公司股东权益	11,161,691,768.00	1,527,767,263.03	2,232,905,265.37
按持股比例计算的净资产份额	2,872,249,304.35	733,328,286.25	669,871,579.61
调整事项	-552,523,568.31	98,228,103.29	-1,175,244.59
其中：商誉			-
内部交易未实现利润		-	-1,175,244.59
其他	-552,523,568.31	98,228,103.29	
对联营企业权益投资的账面价值	2,319,725,736.04	831,556,389.54	668,696,335.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	HK\$5,090,544,000.00		
营业收入	6,998,334,259.00		145,207,562.61
净利润	344,024,985.00	2,748,123.68	-37,813,302.82
终止经营的净利润			
其他综合收益	15,331,089.00	-260,410,122.18	
综合收益总额	359,356,074.00	-257,661,998.50	-37,813,302.82
本年度收到的来自联营企业的股利	30,528,000.00		198,000,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

① 合营企业：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	洛阳上豫物业管理有限公司	洛阳上豫物业管理有限公司
投资账面价值合计	178,186.47	182,186.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	-4,000.28	259,197.69
其他综合收益		
综合收益总额	-4,000.28	259,197.69

② 联营企业：

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海童涵春堂 上虹药店有限 公司	Art Excellence (HK) Limited	上海童涵春堂 上虹药店有限 公司	Art Excellence (HK) Limited
投资账面价值合计			73,973.94	
下列各项按持股比例计算的合计数				
其中：净利润	-18,478.33	-2,785.25	-76,083.32	-3,058.91
其他综合收益				
综合收益总额	-18,478.33	-2,785.25	-76,083.32	-3,058.91

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前	本期未确认的	本期未累积未
	期累计的损失	损失(或本期分	确认的损失
		享的净利润)	
Art Excellence (HK) Limited	-2,826.21	-2,785.25	-5,611.46

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括金融资产和金融负债，金融资产主要包括：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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、其他金融负债。金融工具相关的风险包括：利率风险、货币风险、商品价格风险和流动资金风险。公司管理层负责管理和监控上述风险，以确保及时有效地实施适当措施。

1、利率风险

本公司需对浮动利率借款承担利率变动风险，本公司未使用任何工具对借款利率变动风险进行对冲。公司目前的人民币借款利率根据人民银行公布的同期贷款基准利率浮动一定基点确定，日元借款利率根据东京银行间拆借利率浮动一定基点确定。

2、货币风险

本公司的货币风险主要来自以外币计价的资产、负债汇率变动风险，主要包括货币资金、应付账款、其他应收款、其他应付款等。本公司目前尚未制定外币计价资产的汇率对冲政策。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的货币性项目详见附注“六/60”。

3、商品价格风险

本公司主营业务有很大部分由黄金珠宝业务构成，黄金市场受全球及地区供求状况影响。黄金价格下跌可能对公司的财务状况造成不利影响，为降低商品价格变动风险，本公司使用黄金租赁及黄金 T+D 延期交易业务等金融工具来降低黄金价格波动对黄金存货带来的风险。上述金融工具自合约期限届满之日结算，合同期内公允价值变动计入当期损益。

黄金租赁业务风险在于：(1)黄金价格上涨时，公司销售收入提高，但黄金租赁业务获取的原材料在归还时的价格随之上涨，会部分冲减公司由于金价上涨、销售单价提升所带来的利润；(2)黄金租赁损益确认的时点与租入黄金实现销售结转损益的时点存在一定的时间差，在现有的财务制度下“公允价值变动损益”可能会影响一定会计期间的经营状况。截至 2017 年 12 月 31 日，公司持有的黄金租赁余额为 6,579.00 公斤，价值约为 179,653.64 万元。

黄金 T+D 延期交易业务风险在于：若发生公司持仓量过大、未及时补足保证金或操作差错等情况，将不利于公司的稳健经营。但公司进行黄金 T+D 延期交易业务的目的是为利用对冲交易锁定成本，稳定经营业绩，其业务风险处于可控程度。截至 2017 年 12 月 31 日，公司黄金 T+D 延期交易业务持仓情况如下：

项目	白银 T+D	合约价值	黄金 T+D	合约价值	黄金 T+D	合约价值
	多仓(kg)	(万元)	多仓(kg)	(万元)	空仓(kg)	(万元)
Mini 黄金递延			22.80	623.72	232.00	6,346.59
黄金单月递延		-		-	39.90	1,108.82
黄金双月递延					25.90	729.60
T+D	=	=	=	=	419.00	11,455.88
合计	=	=	22.80	623.72	716.80	19,640.89

4、流动资金风险

本公司管理层已为公司中短期资金建立了流动资金风险管理制度，本公司通过银行融资、发行债券等来管理公司的流动资金风险。下表列示本公司金融负债未来还本付息时需支付的现金流量：

项目	加权平均利率	1 年以内	1-2 年	2 年以上	现金流量总额	账面价值
应付账款		396,140,301.76			396,140,301.76	396,140,301.76
其他应付款		1,075,294,210.75			1,075,294,210.75	1,075,294,210.75
短期借款	4.43%	2,572,761,241.67			2,572,761,241.67	2,500,000,000.00
一年内到期的非	5.15%	590,901,782.91			590,901,782.91	562,715,103.88
流动负债						
长期借款	3.86%	119,305,506.83	227,015,039.54	3,343,570,397.72	3,689,890,944.09	3,083,566,741.96
长期应付款			1,970,674.98	9,607,652.14	11,578,327.12	11,593,252.34
其他非流动负债	5.03%	70,364,000.00	490,364,000.00	1,035,664,000.00	1,596,392,000.00	1,400,000,000.00
合计		4,824,767,043.92	719,349,714.52	4,388,842,049.86	9,932,958,808.30	9,029,309,610.69

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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	555,624,955.20			555,624,955.20
1) 交易性金融资产	555,624,955.20			555,624,955.20
债务工具投资				
权益工具投资	36,217,625.10			36,217,625.10
衍生金融资产	13,748,626.50			13,748,626.50
其他	505,658,703.60			505,658,703.60
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末公允价值			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	
② 可供出售金融资产	734,814,117.72			734,814,117.72
1) 债务工具投资				
2) 权益工具投资	734,814,117.72			734,814,117.72
3) 其他				
③ 投资性房地产		7,884,390,000.00		7,884,390,000.00
1) 出租用的土地使用权		184,242,620.90		184,242,620.90
2) 出租的建筑物		4,413,687,379.10		4,413,687,379.10
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权				
4) 持有并准备出租的未完工房屋建筑物		3,286,460,000.00		3,286,460,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,290,439,072.92	7,884,390,000.00		9,174,829,072.92
① 交易性金融负债				
② 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	1,803,022,760.00			1,803,022,760.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,803,022,760.00			1,803,022,760.00

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

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。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
出租用的土地使用权	184,242,620.90	收益法、比较法	注 1
出租的建筑物	4,413,687,379.10	收益法、比较法	注 1
持有并准备出租的未完工房屋建筑物	3,286,460,000.00	假设开发法、比较法	注 2

注 1：对于出租的土地使用权及建筑物，均位于市区，周边房产租售情况较为普遍，在交易活跃的房地产市场中，通过对大量类似物业的交易价格进行分析调整，可以很好地反映评估对象的公允价值，故本项评估采用比较法及收益法进行评估，并综合两种估值方法得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

注 2：对于持有并准备出租的未完工房屋建筑物，主要为土地开发成本，由于周边于评估基准日近期有较为充足的土地交易案例；开发后的物业类型为商办等可租售物业，能够按照社会水平模拟整个开发过程以及收入、成本、资金运用等情况，因此本次采用比较法和假设开发法评估，并综合两种估值方法得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

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
上海复星产业投资有限公司	上海浦东	开发和生产仪器仪表、计算机软件，销售自产产品、经济信息咨询服务。	600,000,000.00	17.24%	17.24%
上海复星高科技(集团)有限公司	上海普陀	受复星国际有限公司和其所投资企业以及其关联企业的委托，为其提供投资经营管理和咨询服务、市场营销服务、财务管理服务、技术支持和研究开发服务、信息服务、员工培训和管理服务、承接本集团内部的共享服务及境外公司的服务外包。计算机领域的技术开发、技术转让，相关业务的咨询服务。	4,800,000,000.00	9.21%	9.21%

本企业的母公司情况的说明：

截至 2017 年 12 月 31 日，上海复星高科技(集团)有限公司、上海复星产业投资有限公司为一致行动人且为公司的控股股东。

公司控股股东的最终控制人为郭广昌。

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“八/3”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海童涵春堂上虹药店有限公司	联营公司
武汉中北房地产开发有限公司	联营公司
招金矿业股份有限公司	联营公司
Art Excellence (HK) Limited	联营公司
洛阳联华兴宇置业有限公司	合营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	郭广昌施加重要影响的其他企业
国药控股分销中心有限公司	郭广昌施加重要影响的其他企业
国药控股股份有限公司	郭广昌施加重要影响的其他企业
上海豫园(集团)有限公司	参股股东
德邦基金管理有限公司	郭广昌控制的企业
上海复地投资管理有限公司	郭广昌控制的企业
上海复星高科技(集团)有限公司	郭广昌控制的企业
上海复星高科技集团财务有限公司	参股企业（郭广昌控制的企业）
上海复远建设监理有限公司	郭广昌控制的企业
上海豫园商旅文产业投资管理有限公司	参股企业（郭广昌控制的企业）
复星恒利证券有限公司	郭广昌控制的企业
株式会社 IDERA Capital Management	郭广昌控制的企业
CLUB MEDITERRANEE S.A.	郭广昌控制的企业
Vacances (S) PTE LTD	郭广昌控制的企业
上海星泓投资控股有限公司	郭广昌控制的企业
上海复星物业管理有限公司	郭广昌控制的企业
上海高地物业管理有限公司	郭广昌控制的企业
德邦证券股份有限公司	郭广昌控制的企业
CMJ Management Corporation	郭广昌控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	药品采购	6,498,265.04	8,605,695.74
国药控股股份有限公司	药品采购	10,641,517.71	9,463,619.87
国药控股分销中心有限公司	药品采购	14,877,004.49	8,432,930.22
上海高地物业管理有限公司	物业管理服务	3,955,023.45	

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	药品销售	2,865,352.63	4,693,056.02
上海童涵春堂上虹药店有限公司	药品销售	491,069.94	1,794,125.17
国药控股股份有限公司	药品销售	134,309.25	604,061.26
上海复星高科技（集团）有限公司	会务服务	750,783.54	392,434.20
上海豫园商旅文产业投资管理有限公司	会务服务	48,543.69	12,573.00
上海复地投资管理有限公司	会务服务		30,880.00
复远建设监理公司	会务服务		14,000.00

其他说明：

经公司董事会授权，公司经营管理班子选定上海高地物业管理有限公司作为物业服务公司，物业费参照市场标准。报告期内发生复兴东路 2 号商务楼物业管理费 3,105,023.45 元，金豫兰庭项目前期物业管理费 850,000.00 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

① 公司委托管理/出包情况表：

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	委托/出包 资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托管 费/出包费
株式会社新雪、 株式会社星野 Resort Tomamu	株式会社 IDERA Capital Management	其他资产 托管	2015 年 12 月 1 日起 至 2016 年 12 月 31 日为止。但是，双方 未在合同期限届满 日的 2 个月前向对 方以书面的形式作 出其他意思表示的。 合同期间延长 1 年， 以后期限届满时亦 同。	2015 年 12 月 1 日 起至 2016 年 12 月 31 日为止。但是， 双方未在合同期 限届满日的 2 个 月前向对方以书 面的形式作出其 他意思表示的。合 同期间延长 1 年， 以后期限届满时 亦同。	市场定价	11,369,107.36
株式会社星野 Resort Tomamu	Club Mediterranee 集团	其他资产 托管	协议的有效期限应 为自度假村开业日 期起的五年。	协议的有效期限 应为自度假村开 业日期起的五年。	市场定价	2,625,481.60

其他说明：

报告期内，公司下属全资子公司株式会社星野 Resort Tomamu 与复星国际有限公司控股的株式会社 IDERA Capital Management(以下简称"IDERA")发生资产管理费 192,297,688 日元，折合人民币 11,369,107.36 元。报告期末应付 IDERA 239,794,848 日元，折合人民币 13,880,045.19 元。

报告期内，公司下属全资子公司株式会社星野 Resort Tomamu 与 Club Mediterranee 集团下属的 Vacances (S) PTE LTD 发生顾问服务费 36,000,000 日元，折合人民币 2,083,788.00 元。与 Club Mediterranee 集团下属的 CMJ Management Corporation 发生项目管理费 9,358,423 日元，折合人民币 541,693.60 元。

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	本期确认的	上期确认的
		<u>租赁收入</u>	<u>租赁收入</u>
上海复星高科技(集团)有限公司	北京市西城阜区内大街 95 号局部(2 号楼)、93 号局部(四合院)、北京市西城区阜内大街甲 91 号局部(3 号楼)	6,666,666.65	6,777,777.77
上海复远建设监理有限公司	旧校场路 125 号 4 楼办公房	105,558.58	214,635.77

② 本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	本期确认的	上期确认的
		<u>租赁费</u>	<u>租赁费</u>
上海豫园(集团)有限公司	九狮商厦底层及铁画轩(豫园老路 56-64 号)、湖滨点心店(豫园老路 59-77 号)	3,938,053.70	3,994,407.52
上海复星物业管理有限公司	上海复兴东路 2 号复星商务大厦 7、9、10-12、14 楼及 13 楼部分办公房	8,071,795.00	-

其他说明：

报告期内，经公司第九届董事会第七次会议审议通过，公司与上海复星物业管理有限公司签订《租赁服务协议》，上海复星物业管理有限公司将其持有的复兴东路 2 号商务楼部分楼层租赁给本公司，用于本公司本部及部分子公司的办公场所，总租赁面积约 8,524.89 平米，租金为 6.36 元/平米/天，报告期内发生租赁费 8,071,795.00 元。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>期初金额</u>	<u>本期发生额</u>		<u>期末余额</u>
		<u>本期支付金额</u>	<u>本期收回金额</u>	
拆入				
上海童涵春堂上虹药店有限公司	200,000.00		200,000.00	-

(6) 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	1,107.90 万元	983.00 万元

(7) 其他关联交易

- ① 报告期内，公司向上海复星高科技集团财务公司借入半年期信用借款 5 亿元，利率 3.915%，截至报告期末，该笔借款已提前归还，支付利息 271,875.00 元。
- ② 报告期末，公司向德邦基金管理有限公司购入德邦德利货币基金 B200,296,219.07 元，报告期内取得投资收益 11,335,688.27 元，其中报告期末应收德邦德利货币基金 B 未付收益 273,593.27 元。
- ③ 报告期末，公司在德邦证券股份有限公司开设的证券交易账户资金余额为人民币 47,512,592.69 元。
- ④ 报告期末，公司下属全资子公司裕臻实业有限公司在复星恒利证券有限公司开设的证券交易账户资金余额为港币 2,671,436.67 元，折合人民币 2,233,080.63 元；公司下属全资子公司裕海实业有限公司在复星恒利证券有限公司开设的证券交易账户资金余额为港币 66,099.50 元，折合人民币 55,253.23 元。
- ⑤ 报告期内，公司出资人民币 12,500,000.00 元，认购杭州有朋网络科技有限公司(以下简称“杭州有朋”)5%股权，公司的关联方上海星泓投资控股有限公司出资人民币 27,278,000.00 元，认购杭州有朋 10.9112%股权。。
- ⑥ 报告期内，公司控股子公司沈阳豫园商城置业有限公司向上海豫园商旅文产业投资管理有限公司支付项目开发建设代建咨询服务费 4,500,000.00 元。

(8) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药控股国大复美药业（上海）有限公司	105,688.08	1,056.88	160,354.95	8,017.75
应收账款	上海童涵春堂上虹药店有限公司			996,927.16	49,846.36
应收账款	国药控股股份有限公司			18,949.85	947.49
应收账款	上海复星高科技（集团）有限公司	1,264.00	63.20	35,330.60	1,766.53
其他应收款	上海复星高科技（集团）有限公司			1,710.00	85.50
应收股利	武汉中北房地产开发有限公司			150,000,000.00	
应收股利	德邦德利货币基金 B	273,593.27		403,936.09	
应收利息	上海复星高科技集团财务有限公司	8,735,025.00		2,109,900.00	

② 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国药控股国大复美药业（上海）有限公司	1,466,878.96	1,422,274.80
应付账款	国药控股股份有限公司	1,364,017.42	1,316,595.64
应付账款	国药控股分销中心有限公司	1,274,744.54	

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海童涵春堂上虹药店有限公司		200,000.00
其他应付款	Art Excellence (HK) Limited	40.96	43.83
其他应付款	上海豫园商旅文产业投资管理有限 公司		479,138.52
其他应付款	株式会社 IDERA Capital Management	13,880,045.18	13,824,564.77
其他应付款	上海高地物业管理有限公司	1,453,446.95	
其他应付款	上海复星物业管理有限公司	541,157.00	
预收账款	上海复星高科技(集团)有限公司	2,333,333.34	2,333,745.34
预收账款	上海豫园商旅文产业投资管理有限 公司	226,539.00	276,539.00

(9) 其他

公司第九届董事会第四次会议、2016 年年度股东大会审议通过，公司与关联方上海复星高科技集团财务有限公司（以下简称“复星财务公司”）续签《金融服务协议》，由复星财务公司为公司（包括合并报表范围内子公司）提供存款服务、授信服务、结算服务以及其他金融服务，续签协议期限变更为“自 2017 年 7 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日”。截至 2017 年 12 月 31 日，公司在复星财务公司的七天通知存款余额 3.9 亿元，活期存款余额 106,836,772.38 元，应收复星财务公司七天通知存款利息 8,735,025.00 元；报告期已到账和应收存款利息收入合计 9,007,052.25 元。

报告期内，公司在上海复星高科技集团财务有限公司资金往来情况如下：

科目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款	596,731,668.13	1,842,381,927.25	1,942,276,823.00	496,836,772.38
应收利息	2,109,900.00	7,380,750.00	755,625.00	8,735,025.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 本期无为外单位提供的担保。

(2) 为控股子公司提供的担保

项目	发生额(万元)	余额(万元)
为全资的控股子公司担保	607,749.77	442,862.29
为非全资的控股子公司担保	-	44,220.00
为控股子公司担保合计	<u>607,749.77</u>	<u>487,082.29</u>

(3) 担保总额占公司净资产比例：43.94%

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	215,598,296.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

根据公司第九届董事会第十五次会议审议通过的《2017 年度利润分配方案的预案》，拟以 2017 年底公司股本总额 1,437,321,976 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计 215,598,296.40 元，结余未分配利结转以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。该 2017 年度利润分配方案尚需股东大会审议批准。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2018 年 1 月 31 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2018 年 1 月 31 日召开的 2018 年第 7 次工作会议审核，公司本次发行股份购买资产暨关联交易事项获得有条件通过。目前，公司尚未收到中国证监会的正式核准文件。

(2) 2018 年 1 月 5 日召开的公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于上海豫园旅游商城股份有限公司发行中期票据的议案》，公司拟在全国银行间债券市场注册发行总金额不超过人民币 30 亿元的中期票据，可一次性发行或分期发行。募集资金用于公司及下属子公司的生产经营活动，包括用于补充流动资金以及偿还债务。2018 年 1 月 23 日召开的 2018 年公司第一次股东大会表决通过上述议案。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	黄金珠宝	餐饮	医药	房产	度假村
主营业务收入	14,544,692,083.10	573,264,086.43	462,006,648.99	406,067,168.24	580,652,968.55
主营业务成本	13,355,933,916.67	188,712,539.01	390,050,534.67	165,475,327.58	75,232,902.56
资产总额	5,017,838,286.86	703,291,933.19	398,255,107.19	2,421,203,247.33	2,265,501,628.75
负债总额	2,640,740,622.50	131,804,798.65	150,588,843.68	1,624,791,407.96	2,059,372,683.60

(续上表)

项目	工艺品、百货、食品及服务	其他	减：分部间抵销	合计
主营业务收入	239,131,274.62	-	-	16,805,814,229.93
主营业务成本	156,258,483.73	-	-	14,331,663,704.22
资产总额	8,228,760,573.23	14,998,741,986.30	9,917,905,549.93	24,115,687,212.92
负债总额	6,256,133,108.53	7,826,296,257.95	7,966,922,333.31	12,722,805,389.56

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

8、其他

无。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,857,899.83	30.89%	14,539.20	0.78%	1,843,360.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>4,157,372.37</u>	<u>69.11%</u>	<u>4,157,372.37</u>	100.00%	
合计	<u>6,015,272.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,171,911.57</u>		<u>1,843,360.63</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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,270,412.89	23.41%	63,520.64	5.00%	1,206,892.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>4,157,372.37</u>	<u>76.59%</u>	<u>4,157,372.37</u>	100.00%	
合计	<u>5,427,785.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,220,893.01</u>		<u>1,206,892.25</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
6 个月以内	883,168.53	8,831.68	1.00%
6 个月-1 年	89,472.20	4,473.61	5.00%
1-2 年	8,489.10	848.91	10.00%
2-3 年	770.00	385.00	50.00%
3 年以上			100.00%
合计	<u>981,899.83</u>	<u>14,539.20</u>	

确定该组合依据的说明：

对于合并范围外的单项金额不重大且按组合计提坏账的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并报表范围内的应收款项组合	876,000.00		

对于合并报表范围内母、子公司之间的应收账款，不计提坏账准备。

(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-48,981.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 5,402,821.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,161,066.86 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,011,391,897.38	99.92%	659,116.34	0.02 %	4,010,732,781.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,033,412.00	0.08%	3,033,412.00	100.00%	=
合计	4,014,425,309.38	100.00%	3,692,528.34		4,010,732,781.04

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,862,450,369.30	99.92%	193,122,518.47	5.00%	3,669,327,850.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,033,412.00	0.08%	3,033,412.00	100.00%	
合计	3,865,483,781.30	100.00%	196,155,930.47		3,669,327,850.83

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
6 个月以内	763,609.94	7,636.10	1.00%
6 个月-1 年	10,390.00	519.50	5.00%
1-2 年	6,300.00	630.00	10.00%
2-3 年			50.00%
3 年以上	650,330.74	650,330.74	100.00%
合计	1,430,630.68	659,116.34	

确定该组合依据的说明：

对于合并范围外的单项金额不重大且按组合计提坏账的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并报表范围内的应收款项组合	4,009,961,266.70		

对于合并报表范围内母、子公司之间的其他应收款，不计提坏账准备。

(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-192,463,402.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	143,900.00	143,500.00
保证金		60,000,000.00
备用金	245,300.00	274,300.00
暂借款	3,217,767.90	3,229,767.90
往来款	4,009,961,266.70	3,800,907,189.44
其他	857,074.78	929,023.96
合计	4,014,425,309.38	3,865,483,781.30

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 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
公司 1	往来款	1,471,543,113.41	1 年以内	36.66%	
公司 2	往来款	1,293,224,111.92	1 年以内	32.21%	
公司 3	往来款	503,000,000.00	1 年以内	12.53%	
公司 4	往来款	409,823,794.63	1 年以内	10.21%	
公司 5	往来款	273,131,073.02	1 年以内	6.80%	
合计		3,950,722,092.98		98.41%	

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	1,580,607,320.89		1,580,607,320.89	1,582,107,320.89		1,582,107,320.89
对联营、合营企业投资	3,220,038,835.69		3,220,038,835.69	3,086,846,050.79		3,086,846,050.79
合计	4,800,646,156.58		4,800,646,156.58	4,668,953,371.68		4,668,953,371.68

(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
上海童涵春堂药业股份有限公司	18,382,846.32			18,382,846.32		
上海豫泰房地产有限公司	457,200,000.00			457,200,000.00		
上海确诚房地产有限公司	416,375,070.11			416,375,070.11		
上海阿拉街商贸发展有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
上海豫园黄金珠宝集团有限公司	251,424,942.39			251,424,942.39		
上海豫园职业技能培训中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海南方家电商厦有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海豫园老街商业经营管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
上海老城隍庙餐饮(集团)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海老城隍庙食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(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
上海豫园商城房地 产发展有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
上海豫园旅游商城 物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海豫园文化传 播有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
上海豫园商城工 艺品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海老城隍庙拍 卖行有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海豫园商贸发 展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
裕海实业有限公司	8,158,070.00			8,158,070.00		
上海童涵春堂投 资发展有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海豫园商城国 际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海老城隍庙五香 豆食品有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
上海豫园电子商 务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海悦宾工艺品 市场经营管理有 限公司	3,290,532.07			3,290,532.07		
上海豫园旅游服 务有限公司	31,275,860.00			31,275,860.00		
合计	1,582,107,320.89		1,500,000.00	1,580,607,320.89		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
(1) 合营企业						
(2) 联营企业						
招金矿业股份有 限公司	2,255,289,661.25			119,447,152.33	3,099,833.13	64,857,185.61
上海友谊复星(控 股)有限公司	831,556,389.54			6,450,741.18	-30,982,127.35	
小计	3,086,846,050.79			125,897,893.51	-27,882,294.22	64,857,185.61
合计	3,086,846,050.79			125,897,893.51	-27,882,294.22	64,857,185.61

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

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		
(1) 合营企业					
(2) 联营企业					
招金矿业股份有限公司	29,680,000.00			2,413,013,832.32	
上海友谊复星(控股)有限公司				807,025,003.37	
小计	<u>29,680,000.00</u>			<u>3,220,038,835.69</u>	
合计	<u>29,680,000.00</u>			<u>3,220,038,835.69</u>	

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	123,045,925.31	45,063,212.51	110,071,267.25	41,112,778.99
其他业务	<u>181,240,077.89</u>	<u>35,512,456.23</u>	<u>154,585,667.82</u>	<u>37,818,034.70</u>
合计	<u>304,286,003.20</u>	<u>80,575,668.74</u>	<u>264,656,935.07</u>	<u>78,930,813.69</u>

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	638,831,597.00	104,501,684.49
权益法核算的长期股权投资收益	125,897,893.51	57,974,807.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,820.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	17,194,814.66	10,971,264.55
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	1,927.46	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	56,857,860.07	27,546,090.59
处置持有至到期投资取得的投资收益	<u>36,188,051.03</u>	<u>46,691.21</u>
合计	<u>874,942,322.97</u>	<u>201,040,538.64</u>

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	-2,769,085.79	
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)	58,918,413.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	174,442.17	
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	86,995,726.93	

上海豫园旅游商城股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

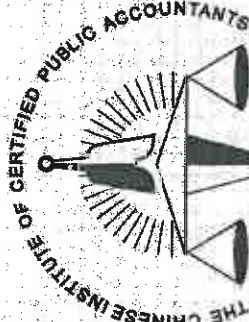
项目	金额	说明
性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	332,912.86	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-61,467,260.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,226,598.18	
所得税影响额	-11,101,179.08	
少数股东权益影响额	19,897,710.21	
合计	93,208,278.78	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
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	-41,490,424.95	公司目前用于生产加工的原材料主要来自于：一是向银行租赁的黄金，二是从上海黄金交易所购入现货黄金。公司在通过黄金租赁、上海黄金交易所取得黄金现货的同时配以黄金 T+D 延期交易、黄金远期交易和黄金期货交易等衍生金融工具来对冲交易锁定成本，上述金融工具是公司主营业务的组成部分，运用上述金融工具可以有效降低经营风险，稳定经营业绩。公司以前年度已逐步采用上述方式对冲黄金价格波动的影响，直至 2013 年底实现了完全对冲，但在 2013 年间同时也存在部分未对冲的现象，且未对对冲和未对冲部分进行分别核算，因此公司将上述业务产生的投资收益及公允价值变动损益列为非经常性损益项目。2014 年起公司将继续保持完全的对冲机制，即使今后调整经营策略，公司也会对对冲和未对冲部分的影响进行分别核算。另外，2015 年起公司使用黄金远期合约对黄金租赁协议下返还银行等质等量黄金的义务进行风险管理，以此来规避公司承担的随着黄金市场价格的波动，黄金租赁义务的公允价值发生波动的风险。由于公司从事上述业务能起到抵御黄金价格波动对公司经营产生风险的作用，增强公司稳健经营能力，与公司正常生产经营活动存在直接联系，不存在特殊性和偶发性，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中关于非经常性损益项目的定义，公司认为由上述对冲金融工具产生的投资收益及公允价值变动损益自 2014 年起应列为经常性损益项目。

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	6.483%	0.487	0.487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.620%	0.422	0.422



中国注册会计师协会

姓名 魏序 性别 男 出生日期 1971-03-23 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Full name 魏序 Sex 男 Date of birth 1971-03-23 Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 310109710323963 Identity card No. 310109710323963



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 31 0000080385
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 28 日
 Date of Issuance



2017 年 4 月 3 日



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Working unit	身份证号码 Identity card No.
张炜明	男	1976-09-17	上海上会会计师事务所有限公司	320522197609170010



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080397
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 30 日
Date of Issuance



2017 年 4 月 20 日

本复印件已审核与原件一致

4

9

证书序号: 0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓明

注册会计师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000420

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇九年十二月二十六日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201707280139

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, 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】



登记机关



2017年07月28日

本复印件已审核与原件一致