上海新世界股份有限公司
审计报告
上会师报字(2021)第 2044 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　上海

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000008202117774N
被审计单位名称:	上海新世界股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	上会师报字（2021）第2044号
签字注册会计师:	张婕
注 师 编 号:	310000880004
签字注册会计师:	张怡
注 师 编 号:	310000030121
事 务 所 名 称:	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-52920000
事 务 所 地 址:	上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

审计报告

上会师报字(2021)第 2044 号

上海新世界股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的上海新世界股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、百货商场营业收入及医药行业销售收入确认

(1) 关键审计事项

贵公司 2020 年度营业收入为 10.46 亿元，其中百货商场主营业务收入 2.96 亿元，医药行业主营业务收入 6.02 亿元，合计占比 86%；百货商场主营业务毛利 1.93 亿元，医药行业主营业务毛利 1.34 亿元，合计占比 87%。根据贵公司财务报表附注四、29 以及六、31，贵公司百货商场营业收入及医药行业销售收入的确认过程如下：

百货商场营业收入：主要为零售联销业务，在顾客用现金或信用卡、消费卡、扫码支付等方式支付之后，将商品交付给顾客，实现商品的控制权转移，公司在商场每日营业结束之后，根据商场结算系统汇总当日商户及收银台收取的信用卡收款情况、各类消费卡、扫码支付等方式收款情况、现金收款情况等各类销售收款数据，自动生成当日收银明细和销售日报表，收银明细与系统上销售情况进行核对后确认营业总额，月末根据当月各供应商销售数据汇总及联销协议约定的扣率与对方对账之后确认应支付给供应商价款，抵减营业总额，按净额确认百货商场营业收入。

医药行业销售收入：医药行业销售收入分为零售业务和批发业务，零售业务在顾客用现金或信用卡、消费卡、扫码支付等方式支付之后，将商品交付给顾客，实现商品的控制权转移，根据销售日报表确认销售收入；批发业务在药品发货后，经客户验收合格时，实现商品的控制权转移，在该时点确认收入实现，批发业务给予客户的信用期通常不超过 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

营业收入是贵公司经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，百货商场营业收入、医药行业销售收入及其毛利对贵公司利润的影响较大，因此我们将百货商场营业收入及医药行业销售收入的确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 我们执行的主要审计程序包括：

1) 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

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

3) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

② 我们对贵公司百货商场营业收入确认执行的主要审计程序包括：

1) 了解及评价了与商场结算系统运行相关信息技术环境及信息系统一般控制的设计和运行的有效性。

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

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

4) 选取样本查阅抵减营业总额的原始凭证，复核各柜台对应的销售数据是否与系统一致，结算扣率是否与联销协议一致，抵减额是否与供应商对账记录一致。

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

6) 结合应收账款关于各类银行卡、消费卡及扫码支付等方式的期后收款程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

③ 我们对贵公司医药行业销售收入确认执行的主要审计程序包括：

1) 针对医药销售业务收入和成本按销售大类执行分析程序，分析各月波动情况，并与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动。

2) 针对医药销售零售业务，选取样本检查销售日报表、收款日报表等，并核对原始单据、信用卡收款情况、现金收款情况、医保局收款情况，确认收入的真实性和准确性。

3) 针对医药销售零售业务，结合应收账款关于各类银行卡及医保局款项的期后收款程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

4) 针对医药销售批发业务，选取样本检查销售明细记录，并核对销售订单、出库单、送货单、发票等原始销售单据，确认收入的真实性和准确性。

5) 针对医药销售批发业务，结合应收账款函证程序以及客户应收款回款期后的收款程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能

保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国　上海

二〇二一年四月十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	1,657,088,113.56	1,574,962,120.30	短期借款	六、16	870,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融资产	六、2	360,000,000.00	620,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	六、3	122,919,003.21	146,381,178.14	应付账款	六、17	563,511,590.12	470,640,097.20
应收款项融资				预收款项	六、18	4,413,847.36	44,087,215.51
预付款项	六、4	10,600,156.86	9,515,314.95	合同负债	六、19	44,041,516.98	
其他应收款	六、5	8,456,779.30	9,190,820.46	应付职工薪酬	六、20	28,905,774.56	28,916,971.19
其中：应收利息				应交税费	六、21	25,450,872.78	13,976,280.55
应收股利				其他应付款	六、22	173,764,341.85	306,861,153.14
存货	六、6	166,675,765.23	169,466,012.25	其中：应付利息		924,305.53	9,005,635.90
合同资产				应付股利		359,672.59	359,672.59
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	六、7	5,046,598.08	3,283,734.48	其他流动负债	六、23	5,547,368.95	467,818,864.25
流动资产合计		2,330,786,416.24	2,532,799,180.58	流动负债合计		1,715,635,312.60	2,132,300,581.84
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、8	23,186,980.94	142,704,124.63	永续债			
其他权益工具投资	六、9	369,429,926.26	398,695,467.55	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六、10	2,805,277,827.98	2,901,754,089.27	递延收益	六、24	7,836,260.23	36,755,454.08
在建工程	六、11	387,547.71	6,699,047.36	递延所得税负债	六、15		86,119,850.00
生产性生物资产				其他非流动负债	六、25	22,819,000.00	
油气资产				非流动负债合计		30,655,260.23	122,875,304.08
无形资产	六、12	470,793,252.39	492,811,135.54	负债合计		1,746,290,572.83	2,255,175,885.92
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	六、13	7,898,569.42	7,898,569.42	股本	六、26	646,875,384.00	646,875,384.00
长期待摊费用	六、14	19,657,720.69	30,074,330.49	其他权益工具			
递延所得税资产	六、15	63,296,615.99	57,096,372.66	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,759,928,441.38	4,037,733,136.92	资本公积	六、27	1,565,327,893.96	1,565,327,893.96
				减：库存股			
				其他综合收益	六、28	-134,580,725.14	-112,669,069.17
				专项储备			
				盈余公积	六、29	393,453,101.34	382,968,104.33
				未分配利润	六、30	1,869,928,630.63	1,829,434,118.46
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		4,341,004,284.79	4,311,936,431.58
				少数股东权益		3,420,000.00	3,420,000.00
				所有者权益（或股东权益）合计		4,344,424,284.79	4,315,356,431.58
资产总计		6,090,714,857.62	6,570,532,317.50	负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,090,714,857.62	6,570,532,317.50

法定代表人：徐若印　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、31	1,046,225,263.13	1,653,194,103.52	六、其他综合收益的税后净额		-21,911,655.97	-79,270,952.17
二、营业总成本		1,039,881,389.60	1,681,302,289.61	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,911,655.97	-79,270,952.17
其中：营业成本	六、31	670,312,960.20	1,151,699,021.01	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-21,911,655.97	-79,270,952.17
税金及附加	六、32	22,155,593.93	12,367,768.08	(1)重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	六、33	137,025,705.77	149,388,423.56	(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	六、34	177,276,373.62	349,414,712.67	(3)其他权益工具投资公允价值变动		-21,911,655.97	-79,270,952.17
研发费用				(4)企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	六、35	33,110,756.08	18,432,364.29	(5)其他			
其中：利息费用		46,676,258.64	32,166,463.33	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		21,615,539.09	19,654,619.26	(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益	六、36	2,287,395.82	1,080,839.06	(2)其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、37	28,573,509.28	24,140,366.52	(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-61,570.16	-16,809.84	(4)其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(5)现金流量套期储备			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				(6)外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				(7)其他			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、38	-327,438.55	3,537,235.87				
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		387,848.63				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,877,340.08	1,038,103.99	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
加：营业外收入	六、40	54,221,336.44	67,580,330.62				
减：营业外支出	六、41	689,543.00	19,178,661.11	七、综合收益总额		49,290,487.69	-42,076,270.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		90,409,133.52	49,439,773.50	归属于母公司所有者的综合收益总额		48,720,487.69	-42,646,270.69
减：所得税费用	六、42	19,206,989.86	12,245,092.02	归属于少数股东的综合收益总额		570,000.00	570,000.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,202,143.66	37,194,681.48				
（一）按经营持续性分类		71,202,143.66	37,194,681.48	八、每股收益：			
1、持续经营净利润		71,202,143.66	37,194,681.48	（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.06
2、终止经营净利润				（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.06
（二）按所有权归属分类							
1、归属于母公司股东的净利润		70,632,143.66	36,624,681.48				
2、少数股东损益		570,000.00	570,000.00				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,312,540,252.26	1,848,676,324.29	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		7,368,887.59	24,961,015.88	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	77,638,485.98	94,599,016.92	取得借款收到的现金		1,070,000,000.00	1,100,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,397,547,625.83	1,968,236,357.09	收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	259,077,958.65	571,177,716.75
购买商品、接受劳务支付的现金		638,871,320.29	1,363,750,099.26	筹资活动现金流入小计		1,329,077,958.65	1,671,177,716.75
支付给职工以及为职工支付的现金		233,682,330.00	272,739,305.74	偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	600,000,000.00
支付的各项税费		149,332,218.76	105,642,321.66	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,733,850.53	116,183,468.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	86,984,042.22	163,285,778.35	其中：子公司支付给少数股东的股利利润		570,000.00	570,000.00
经营活动现金流出小计		1,108,869,911.27	1,905,417,505.01	支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	726,896,822.90	299,884,105.79
经营活动产生的现金流量净额		288,677,714.56	62,818,852.08	筹资活动现金流出小计		1,801,630,673.43	1,016,067,574.54
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-472,552,714.78	655,110,142.21
收回投资收到的现金		119,505,573.53		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,904.50	-13,710.53
取得投资收益收到的现金		28,635,079.44	24,157,176.36	五、现金及现金等价物净增加额		76,473,707.16	200,685,617.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			406,046.38	加：期初现金及现金等价物余额		1,564,949,616.57	1,364,263,998.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		1,641,423,323.73	1,564,949,616.57
收到其他与投资活动有关的现金	六、43	2,200,000,000.00	830,000,000.00				
投资活动现金流入小计		2,348,140,652.97	854,563,222.74				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,803,850.09	751,792,888.69				
投资支付的现金							
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	六、43	1,940,000,000.00	620,000,000.00				
投资活动现金流出小计		2,087,803,850.09	1,371,792,888.69				
投资活动产生的现金流量净额		260,336,802.88	-517,229,665.95				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96		-112,669,069.17		382,968,104.33	1,829,434,118.46		4,311,936,431.58	3,420,000.00	4,315,356,431.58
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、本年年初余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96		-112,669,069.17		382,968,104.33	1,829,434,118.46		4,311,936,431.58	3,420,000.00	4,315,356,431.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-21,911,655.97		10,484,997.01	40,494,512.17		29,067,853.21		29,067,853.21
（一）综合收益总额							-21,911,655.97			70,632,143.66		48,720,487.69	570,000.00	49,290,487.69
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他									10,731,369.97	-30,137,631.49		-19,406,261.52	-570,000.00	-19,976,261.52
（三）利润分配									10,731,369.97	-10,731,369.97				
1、提取盈余公积										-19,406,261.52		-19,406,261.52	-570,000.00	-19,976,261.52
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用									-246,372.96			-246,372.96		-246,372.96
（六）其他														
四、本年年末余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96		-134,580,725.14		393,453,101.34	1,869,928,630.63		4,341,004,284.79	3,420,000.00	4,344,424,284.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

会合04表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96		-29,998,117.00		382,863,165.09	1,873,854,549.10		4,438,922,875.15	3,420,000.00	4,442,342,875.15
加：会计政策变更							-3,400,000.00			3,400,000.00				
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96		-33,398,117.00		382,863,165.09	1,877,254,549.10		4,438,922,875.15	3,420,000.00	4,442,342,875.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-79,270,952.17		104,939.24	-47,820,430.64		-126,986,443.57		-126,986,443.57
（一）综合收益总额							-79,270,952.17			36,624,681.48		-42,646,270.69	570,000.00	-42,076,270.69
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									351,312.20	-84,445,112.12		-84,093,799.92	-570,000.00	-84,663,799.92
1、提取盈余公积									351,312.20	-351,312.20				
2、对股东的分配										-84,093,799.92		-84,093,799.92	-570,000.00	-84,663,799.92
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他									-246,372.96			-246,372.96		-246,372.96
四、本年年末余额	646,875,384.00				1,565,327,893.96		-112,669,069.17		382,968,104.33	1,829,434,118.46		4,311,936,431.58	3,420,000.00	4,315,356,431.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,240,540,048.60	1,116,552,571.80	短期借款		870,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融资产		360,000,000.00	620,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十六、1	35,983,644.77	53,947,742.44	应付账款		185,674,298.81	131,122,374.94
应收款项融资				预收款项		476,190.47	36,700,404.32
预付款项		5,361,726.74	916,260.26	合同负债		41,106,226.02	
其他应收款	十六、2	68,068,825.97	123,522,345.73	应付职工薪酬		19,969,820.34	21,623,317.02
其中：应收利息				应交税费		13,633,861.23	4,481,463.69
应收股利				其他应付款		305,922,879.02	319,786,200.47
存货		36,102,139.92	20,087,453.32	其中：应付利息		924,305.53	9,005,635.90
合同资产				应付股利		359,672.59	359,672.59
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,363,507.03	1,640,031.98	其他流动负债		5,343,809.38	467,818,864.25
流动资产合计		1,747,419,893.03	1,936,666,405.53	流动负债合计		1,442,127,085.27	1,781,532,624.69
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十六、3	433,239,078.66	433,239,078.66	永续债			
其他权益工具投资		339,429,926.26	368,645,467.55	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		37,768,749.14	39,409,304.54	预计负债			
固定资产		2,655,209,547.21	2,755,648,078.13	递延收益		5,193,680.00	4,931,473.81
在建工程			701,213.11	递延所得税负债			86,119,850.00
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,193,680.00	91,051,323.81
无形资产		468,337,589.10	490,247,915.34	负债合计		1,447,320,765.27	1,872,583,948.50
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				股本		646,875,384.00	646,875,384.00
长期待摊费用		18,756,463.39	28,313,493.83	其他权益工具			
递延所得税资产		46,178,773.52	52,982,837.60	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,998,920,127.28	4,169,187,388.76	资本公积		1,647,934,013.92	1,647,934,013.92
				减：库存股			
				其他综合收益		-131,180,725.14	-109,269,069.17
				专项储备			
				盈余公积		393,453,101.34	382,968,104.33
				未分配利润		1,741,937,480.92	1,664,761,412.71
				所有者权益（或股东权益）合计		4,299,019,255.04	4,233,269,845.79
资产总计		5,746,340,020.31	6,105,853,794.29	负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,746,340,020.31	6,105,853,794.29

法定代表人：徐海印苦　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	317,554,258.45	796,034,494.39	五、其他综合收益的税后净额		-21,911,655.97	-79,270,952.17
减：营业成本	十六、4	175,030,600.73	673,149,462.50	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-21,911,655.97	-79,270,952.17
税金及附加		18,066,891.23	8,934,757.74	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		59,632,745.33	62,980,910.61	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		84,697,207.93	168,979,138.09	3、其他权益工具投资公允价值变动		-21,911,655.97	-79,270,952.17
研发费用				4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		36,500,120.95	19,113,640.30	5、其他			
其中：利息费用		46,676,258.64	32,166,463.33	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		17,161,251.56	16,564,848.97	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益		1,429,594.05	239,338.65	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	117,742,711.37	71,008,240.64	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				5、现金流量套期储备			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				7、其他			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-22,683.43	23,574.74				
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）							
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,776,314.27	-65,852,260.82	六、综合收益总额		85,402,043.73	-75,757,830.20
加：营业外收入		50,112,749.00	62,268,989.29	七、每股收益：			
减：营业外支出		461,087.16	8,605,596.40	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		112,427,976.11	-12,188,867.93	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		5,114,276.41	-15,701,989.90				
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		107,313,699.70	3,513,121.97				
（一）持续经营净利润		107,313,699.70	3,513,121.97				
（二）终止经营净利润							

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		517,212,642.48	915,794,128.52	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		7,368,887.59	24,961,015.88	取得借款收到的现金		1,070,000,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		245,711,558.95	80,273,176.91	收到其他与筹资活动有关的现金		259,077,958.65	571,177,716.75
经营活动现金流入小计		770,293,089.02	1,021,028,321.31	筹资活动现金流入小计		1,329,077,958.65	1,671,177,716.75
购买商品、接受劳务支付的现金		171,843,339.92	847,290,949.26	偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	600,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		101,301,118.60	108,616,089.50	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,163,850.53	115,613,468.75
支付的各项税费		99,236,798.67	55,629,608.39	支付其他与筹资活动有关的现金		726,896,822.90	299,884,105.79
支付其他与经营活动有关的现金		47,837,110.74	122,051,289.22	筹资活动现金流出小计		1,801,060,673.43	1,015,497,574.54
经营活动现金流出小计		420,218,367.93	1,133,587,936.37	筹资活动产生的现金流量净额		-471,982,714.78	655,680,142.21
经营活动产生的现金流量净额		350,074,721.09	-112,559,615.06	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,115.08	11,446.37
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		118,335,190.70	89,089,855.34
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		1,106,540,068.07	1,017,450,212.73
取得投资收益收到的现金		117,742,711.37	71,008,240.64	六、期末现金及现金等价物余额		1,224,875,258.77	1,106,540,068.07
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							
收到其他与投资活动有关的现金		2,200,000,000.00	830,000,000.00				
投资活动现金流入小计		2,317,742,711.37	901,008,240.64				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,507,642.06	735,050,358.82				
投资支付的现金							
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		1,940,000,000.00	620,000,000.00				
投资活动现金流出小计		2,077,507,642.06	1,355,050,358.82				
投资活动产生的现金流量净额		240,235,069.31	-454,042,118.18				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-109,269,069.17		382,968,104.33	1,664,761,412.71	4,233,269,845.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-109,269,069.17		382,968,104.33	1,664,761,412.71	4,233,269,845.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-21,911,655.97		10,484,997.01	77,176,068.21	65,749,409.25
（一）综合收益总额							-21,911,655.97			107,313,699.70	85,402,043.73
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									10,731,369.97	-30,137,631.49	-19,406,261.52
1、提取盈余公积									10,731,369.97	-10,731,369.97	
2、对股东的分配										-19,406,261.52	-19,406,261.52
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他									-246,372.96		-246,372.96
四、本年年末余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-131,180,725.14		393,453,101.34	1,741,937,480.92	4,299,019,255.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表

编制单位：上海新世界股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-29,998,117.00		382,863,165.09	1,745,693,402.86	4,393,367,848.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-29,998,117.00		382,863,165.09	1,745,693,402.86	4,393,367,848.87
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-79,270,952.17		104,939.24	-80,931,990.15	-160,098,003.08
（一）综合收益总额							-79,270,952.17			3,513,121.97	-75,757,830.20
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									351,312.20	-84,445,112.12	-84,093,799.92
1、提取盈余公积									351,312.20	-351,312.20	
2、对股东的分配										-84,093,799.92	-84,093,799.92
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他									-246,372.96		-246,372.96
四、本年年末余额	646,875,384.00				1,647,934,013.92		-109,269,069.17		382,968,104.33	1,664,761,412.71	4,233,269,845.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王文华　　会计机构负责人：周平

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

2、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册资本：人民币 646,875,384 元；

注册地：上海市南京西路 2-88 号；

组织形式：股份有限公司(上市)；

总部地址：上海市南京西路 2-88 号。

3、业务性质和主要经营活动。

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

4、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司及最终实际控制方均为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2021 年 4 月 13 日经公司第十届董事会第三十一次会议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

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

本期合并财务报表范围未发生变更。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的业务以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权， 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总

额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑵ 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。

⑶ 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。
对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：
① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法
合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

10、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

1) 应收票据和应收账款

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款和合同资产，

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票

应收票据组合 2：应收商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收租户

应收账款组合 2：应收银行信用卡及消费卡

应收账款、合同资产组合 3：应收货款

上述应收票据组合 1、应收账款组合 1 和应收账款组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。

2) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收关联方款项

其他应收款组合 2：其他应收款项

上述其他应收款组合 1，一般情况下不计提预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑵ 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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（含属于金融负债的衍生工具）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 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

14、存货

⑴ 存货的分类

存货包括库存商品、原材料、委托加工物资、包装物、委托代销商品、材料物资、低值易耗品和合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见 16、“合同成本”。)

⑵ 发出存货的计价方法

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

⑶ 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 库存商品、产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

⑷ 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品、包装物采用五五摊销法

15、合同资产

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的， 判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 会计处理方法

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

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

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

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

② 可收回金额。

17、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

18、投资性房地产

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

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物及装饰	直线法	20 年-50 年	0%/5%	5%至 1.9%
通用设备	直线法	5 年-15 年	5%/10%	19.0%至 6.3%
运输设备	直线法	8 年-10 年	5%/10%	11.9%至 9.5%
其他设备	直线法	8 年-10 年	5%	11.9%至 9.5%

20、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

21、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。

22、无形资产

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

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

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

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	38 年-46 年	0%
软件	5 年	0%

23、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
品牌引进及装修补贴	3 年
装修费	3-5 年

26、合同负债

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、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。

29、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

(2) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤ 客户已接受该商品；

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售收入主要包括百货商场营业收入、医药行业销售收入以及酒店营业收入。

本公司百货商场及医药行业销售收入通常仅包括转让商品的履约义务。

百货商场营业收入：主要为零售联销业务，在顾客用现金或信用卡、消费卡、扫码支付等方式支付之后，将商品交付给顾客，实现商品的控制权转移，公司在商场每日营业结束之后，根据商场结算系统汇总当日商户及收银台收取的信用卡收款情况、各类消费卡、扫码支付等方式收款情况、现金收款情况等各类销售收款数据，自动生成当日收银明细和销售日报表，收银明细与系统上销售情况进行核对后确认营业总额，月末根据当月各供应商销售数据汇总及联销协议约定的扣率与对方对账之后确认应支付给供应商价款，抵减营业总额，按净额确认百货商场营业收入。

医药行业销售收入：医药行业销售收入分为零售业务和批发业务，零售业务在顾客用现金或信用卡、消费卡、扫码支付等方式支付之后，将商品交付给顾客，实现商品的控制权转移，根据销售日报表确认销售收入；批发业务在药品发货后，经客户验收合格时，实现商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。批发业务给予客户的信用期通常不超过 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

公司百货商场及医药行业零售销售涉及其他方参与其中，公司认为向客户转让商品前未拥有对商品的控制权，从事交易时的身份是代理人时，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

酒店营业收入：本公司通过自营的酒店向客人提供服务并获取收入,因履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，相关收入在客户获得并消耗相关服务的期间内按照产出法确认，即在客人入住后，每晚零点后确认当天收入。

30、收入

（适用于 2019 年度及 2019 之前年度）

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售收入主要包括百货商场营业收入、医药行业销售收入以及酒店营业收入。

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

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

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

(3) 提供劳务收入的确认

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

(4) 让渡资产使用权收入的确认

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

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

31、合同成本

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

33、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。

34、经营租赁和融资租赁

(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。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

35、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	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），（以下简称“新收入准则”）本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。	经公司董事会第十届二十三次会议于 2020 年 4 月 28 日批准	预收账款、递延收益、合同负债、其他流动负债、其他非流动负债、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用	预收款项减少 42,822,405.58 元，递延收益减少 29,585,480.35 元，合同负债增加 44,041,516.98 元，其他流动负债增加 5,547,368.95 元，其他非流动负债增加 22,819,000.00 元，收入减少 1,204,967,089.78 元，成本

期初数影响详见四、35、

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
		(3)首次执行新收入准则调整首次 执行当年年初财务报表相关项目情况	减少 1,024,104,212.60 元，销售费用减少 20,057,514.24 元，管理费用减少 160,805,362.94 元 期初数影响详见四、35、(3)首次执行新收入准则调整首次 执行当年年初财务报表相关项目情况

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

① 将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

② 本公司百货商场以及医药行业销售中的零售业务，涉及联销业务，由本公司与供应商签订联销合同书联合向顾客销售商品，原按照总额法确认收入，在新收入准则下应按照净额法，按照已收或应收对价总额扣除应支付给供应商的价款后的净额确认营业收入，将原计入销售费用和管理费用的租赁费、房屋及设备折旧费、长期待摊费用、土地使用权摊销及物业管理费重分类至营业成本。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见四、35、(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,574,962,120.30	1,574,962,120.30	-
交易性金融资产	620,000,000.00	620,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	146,381,178.14	146,381,178.14	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资	-	-	-
预付款项	9,515,314.95	9,515,314.95	-
其他应收款	9,190,820.46	9,190,820.46	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	169,466,012.25	169,466,012.25	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,283,734.48	3,283,734.48	-
流动资产合计	2,532,799,180.58	2,532,799,180.58	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	142,704,124.63	142,704,124.63	-
其他权益工具投资	398,695,467.55	398,695,467.55	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,901,754,089.27	2,901,754,089.27	-
在建工程	6,699,047.36	6,699,047.36	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	492,811,135.54	492,811,135.54	-
开发支出	-	-	-
商誉	7,898,569.42	7,898,569.42	-
长期待摊费用	30,074,330.49	30,074,330.49	-
递延所得税资产	57,096,372.66	57,096,372.66	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	4,037,733,136.92	4,037,733,136.92	-
资产总计	6,570,532,317.50	6,570,532,317.50	-
流动负债：	-	-	-
短期借款	800,000,000.00	800,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	470,640,097.20	470,640,097.20	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	44,087,215.51	5,808,500.19	-38,278,715.32
合同负债	-	38,607,090.55	38,607,090.55
应付职工薪酬	28,916,971.19	28,916,971.19	-
应交税费	13,976,280.55	13,976,280.55	-
其他应付款	306,861,153.14	306,861,153.14	-
其中：应付利息	9,005,635.90	9,005,635.90	-
应付股利	359,672.59	359,672.59	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	467,818,864.25	472,663,162.83	4,844,298.58
流动负债合计	2,132,300,581.84	2,137,473,255.65	5,172,673.81
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	36,755,454.08	7,322,580.27	-29,432,873.81
递延所得税负债	86,119,850.00	86,119,850.00	-
其他非流动负债	-	24,260,200.00	24,260,200.00
非流动负债合计	122,875,304.08	117,702,630.27	-5,172,673.81
负债合计	2,255,175,885.92	2,255,175,885.92	-
所有者权益(或股东权益)：			
股本	646,875,384.00	646,875,384.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,565,327,893.96	1,565,327,893.96	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-112,669,069.17	-112,669,069.17	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	382,968,104.33	382,968,104.33	-
未分配利润	1,829,434,118.46	1,829,434,118.46	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,311,936,431.58	4,311,936,431.58	-
少数股东权益	3,420,000.00	3,420,000.00	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	4,315,356,431.58	4,315,356,431.58	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,570,532,317.50	6,570,532,317.50	-

各项目调整情况的说明：详见四、35、(1) 重要会计政策变更。

母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,116,552,571.80	1,116,552,571.80	-
交易性金融资产	620,000,000.00	620,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	53,947,742.44	53,947,742.44	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	916,260.26	916,260.26	-
其他应收款	123,522,345.73	123,522,345.73	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	20,087,453.32	20,087,453.32	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,640,031.98	1,640,031.98	-
流动资产合计	1,936,666,405.53	1,936,666,405.53	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	433,239,078.66	433,239,078.66	-
其他权益工具投资	368,645,467.55	368,645,467.55	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	39,409,304.54	39,409,304.54	-
固定资产	2,755,648,078.13	2,755,648,078.13	-
在建工程	701,213.11	701,213.11	-
生产性生物资产	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
油气资产	-	-	-
无形资产	490,247,915.34	490,247,915.34	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	28,313,493.83	28,313,493.83	-
递延所得税资产	52,982,837.60	52,982,837.60	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	4,169,187,388.76	4,169,187,388.76	-
资产总计	6,105,853,794.29	6,105,853,794.29	-
流动负债：			
短期借款	800,000,000.00	800,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	131,122,374.94	131,122,374.94	-
预收款项	36,700,404.32	-	-36,700,404.32
合同负债	-	35,780,423.13	35,780,423.13
应付职工薪酬	21,623,317.02	21,623,317.02	-
应交税费	4,481,463.69	4,481,463.69	-
其他应付款	319,786,200.47	319,786,200.47	-
其中：应付利息	9,005,635.90	9,005,635.90	-
应付股利	359,672.59	359,672.59	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	467,818,864.25	472,470,319.25	4,651,455.00
流动负债合计	1,781,532,624.69	1,785,264,098.50	3,731,473.81
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	4,931,473.81	1,200,000.00	-3,731,473.81
递延所得税负债	86,119,850.00	86,119,850.00	-
其他非流动负债	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	91,051,323.81	87,319,850.00	-3,731,473.81
负债合计	1,872,583,948.50	1,872,583,948.50	-
所有者权益(或股东权益)：		-	-
股本	646,875,384.00	646,875,384.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,647,934,013.92	1,647,934,013.92	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-109,269,069.17	-109,269,069.17	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	382,968,104.33	382,968,104.33	-
未分配利润	1,664,761,412.71	1,664,761,412.71	-
所有者权益（或股东权益）合计	4,233,269,845.79	4,233,269,845.79	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,105,853,794.29	6,105,853,794.29	-

各项目调整情况的说明：详见四、35、(1) 重要会计政策变更。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

2020 年起首次执行新收入准则对前期比较数据不追溯调整。

36、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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产、无形资产及长期待摊费用在考虑其残值后，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。

(6) 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。

(7) 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。

37、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、16 划分为持有待售资产相关描述。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	13%/9%/6%/5%/3%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			585,973.03			598,325.76
小计			585,973.03			598,325.76
银行存款						
人民币			1,655,959,151.01			1,572,791,552.30
美元	4,827.06	6.53	31,517.30	10,418.27	6.98	72,715.19
欧元	587.48	8.05	4,731.81	587.48	7.83	4,599.60
新币	206.62	4.93	1,018.93	206.46	5.17	1,068.20
小计			1,655,996,419.05			1,572,869,935.29
其他货币资金						
人民币			505,721.48			1,493,859.25
小计			505,721.48			1,493,859.25
合计			1,657,088,113.56			1,574,962,120.30

说明：

本公司货币资金中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项：工商银行黄浦南京东路支行开立的单用途商业预付卡资金存管账户，期末余额为 1,395.87 万元，根据《单用途商业预付卡管理办法（试行）》规定，资金性质为其他需要专项管理和使用的资金；建设银行上海西藏路支行司法冻结金额 146.44 万元；中国银行上海市分行进口保证金 24.17 万元，合计金额为 1,566.48 万元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,000,000.00	620,000,000.00
其中：理财产品投资	360,000,000.00	620,000,000.00

注：理财产品期末余额系购买的农业银行“本利丰步步高开放式人民币理财产品”，该理财产品为保本浮动型收益产品。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	124,886,078.28	148,924,018.97
1 至 2 年	502,451.38	1,638,978.77

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年	1,586,355.84	149,871.83
3 至 4 年	144,931.08	1,062,756.04
4 至 5 年	1,062,756.04	2,485,895.00
5 年以上	10,606,207.44	8,120,312.44
小计	138,788,780.06	162,381,833.05
减：坏账准备	15,869,776.85	16,000,654.91
合计	122,919,003.21	146,381,178.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	11,656,207.44	8.40%	11,656,207.44	100.00%	-
按组合计提坏账准备	127,132,572.62	91.60%	4,213,569.41	3.31%	122,919,003.21
其中：应收租户	5,528,573.99	3.98%	-	-	5,528,573.99
应收信用卡及消费卡	37,417,075.07	26.96%	-	-	37,417,075.07
应收销售货款	84,186,923.56	60.66%	4,213,569.41	5.01%	79,973,354.15
合计	138,788,780.06		15,869,776.85		122,919,003.21

(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
按单项计提坏账准备	11,656,207.44	7.18%	11,656,207.44	100.00%	-
按组合计提坏账准备	150,725,625.61	92.82%	4,344,447.47	2.88%	146,381,178.14
其中：应收租户	11,573,053.08	7.13%	-	-	11,573,053.08
应收信用卡及消费卡	52,329,930.53	32.22%	-	-	52,329,930.53
应收销售货款	86,822,642.00	53.47%	4,344,447.47	5.00%	82,478,194.53
合计	162,381,833.05		16,000,654.91		146,381,178.14

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海东胡庆余堂国药号有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江汉方药业有限公司	6,183,907.12	6,183,907.12	100.00%	预计无法收回
上海市医保局	408,764.58	408,764.58	100.00%	预计无法收回
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	4,013,535.74	4,013,535.74	100.00%	预计无法收回
合计	11,656,207.44	11,656,207.44		

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收租户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
房租租赁收入	5,528,573.99	-	-

组合计提项目：应收信用卡及消费卡

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用卡及消费卡	37,417,075.07	-	-

组合计提项目：应收销售货款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	84,174,234.63	4,208,711.78	5.00%
1-2 年	0.72	0.07	10.00%
2-3 年	1.13	0.23	20.00%
3-4 年	7,431.08	2,229.33	30.00%
4-5 年	5,256.00	2,628.00	50.00%
合计	84,186,923.56	4,213,569.41	5.01%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,656,207.44	-	-	-	-	11,656,207.44
应收销售货款	4,344,447.47	-	130,878.06	-	-	4,213,569.41
合计	16,000,654.91	-	130,878.06	-	-	15,869,776.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	25,892,337.44	1,294,616.87	1 年以内	18.66%
		408,764.58	408,764.58	5 年以上	0.29%
第二名	非关联方	20,641,600.00	1,032,080.00	1 年以内	14.87%
第三名	非关联方	6,183,907.12	6,183,907.12	5 年以上	4.46%
第四名	非关联方	4,312,774.39	215,638.72	1 年以内	3.11%
第五名	非关联方	4,013,535.74	4,013,535.74	5 年以上	2.89%
合计		61,452,919.27	13,148,543.03		44.28%

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 61,452,919.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,148,543.03 元。

4、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	10,502,516.85	99.08%	9,127,674.94	95.92%
1 至 2 年	-	-	290,000.00	3.05%
2 至 3 年	-	-	92,000.00	0.97%
3 年以上	97,640.01	0.92%	5,640.01	0.06%
合计	10,600,156.86	100.00%	9,515,314.95	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,524,091.00	42.68%	1 年以内	货物未到
第二名	非关联方	1,664,000.00	15.70%	1 年以内	货物未到
第三名	非关联方	791,666.61	7.47%	1 年以内	相关服务未提供
第四名	非关联方	619,995.73	5.85%	1 年以内	货物未到
第五名	非关联方	294,000.00	2.77%	1 年以内	货物未到
合计		7,893,753.34	74.47%		

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 7,893,753.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.47%。

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

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,456,779.30	9,190,820.46
合计	8,456,779.30	9,190,820.46

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,335,074.00	8,492,339.25
1 至 2 年	124,967.30	613,071.97
2 至 3 年	372,527.00	39,861.62
3 至 4 年	36,989.74	469,148.00
4 至 5 年	469,148.00	22,081.00
5 年以上	4,620,972.44	4,598,901.19
小计	13,959,678.48	14,235,403.03
减：坏账准备	5,502,899.18	5,044,582.57
合计	8,456,779.30	9,190,820.46

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	6,219,334.13	5,696,651.05
暂借非关联公司款项	7,740,344.35	8,538,751.98
小计	13,959,678.48	14,235,403.03
减：坏账准备	5,502,899.18	5,044,582.57
合计	8,456,779.30	9,190,820.46

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	1,533,851.06	-	3,510,731.51	5,044,582.57
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	108,316.61	-	350,000.00	458,316.61
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,642,167.67	-	3,860,731.51	5,502,899.18

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,510,731.51	350,000.00	-	-	-	3,860,731.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,533,851.06	108,316.61	-	-	-	1,642,167.67
其中：						
应收关联方款项	-	-	-	-	-	-
其他应收款项	1,533,851.06	108,316.61	-	-	-	1,642,167.67
合计	5,044,582.57	458,316.61	-	-	-	5,502,899.18

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额	坏账准备期末余额
第一名	押金	4,669,320.00	1 年以内	33.45%	233,466.00
第二名	暂借非关联公司款项	3,710,731.51	5 年以上	26.58%	3,710,731.51
第三名	应收出口退税	558,719.25	1 年以内	4.00%	27,935.96
第四名	押金	461,873.05	1 年以内	3.31%	23,093.65
第五名	暂借非关联公司款项	460,000.00	4-5 年	3.30%	230,000.00
合计		9,860,643.81		70.64%	4,225,227.12

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

⑦ 年末其他应收款中无持关联方款项。

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,116,024.91	-	29,116,024.91	26,214,266.24	-	26,214,266.24
低值易耗品	3,716,882.88	-	3,716,882.88	3,657,597.77	-	3,657,597.77
库存商品	125,169,748.69	-	125,169,748.69	130,332,004.42	-	130,332,004.42
在产品	7,481,760.20	-	7,481,760.20	6,365,514.96	-	6,365,514.96
材料物资	1,191,348.55	-	1,191,348.55	2,896,628.86	-	2,896,628.86
合计	166,675,765.23	-	166,675,765.23	169,466,012.25	-	169,466,012.25

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

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	5,046,598.08	3,283,734.48

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
上海新世界投资中心（有限合伙）	142,259,834.03	-	119,455,573.53	-	-	-
上海新世界锐合投资管理有限公司	444,290.60	-	-	-61,570.16	-	-
合计	142,704,124.63	-	119,455,573.53	-61,570.16	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海新世界投资中心(有限合伙)	-	-	-	22,804,260.50	-
上海新世界锐合投资管理有限公司	-	-	-	382,720.44	-
合计	-	-	-	23,186,980.94	-

经本公司第九届二十九次董事会会议审议通过，2017 年 5 月由子公司上海新世界投资咨询有限公司出资 1.50 亿元，参与设立上海新世界投资中心（有限合伙）。由于本公司在该投资中心的投资决策委员会中委派了 3 名委员（共 7 名），对该投资中心具有重大影响且不存在控制，故采用权益法核算。本年，根据上海新世界投资中心（有限合伙）合伙人会议关于合伙人收回投资款的决议，本公司收到优先分配的投资款，故冲减了投资成本。

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市股权	21,270,374.68	17,041,854.54
非上市股权	348,159,551.58	381,653,613.01
合计	369,429,926.26	398,695,467.55

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	初始投资成本	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	本期确认的股利收入
600638 新黄浦	324,947.20	857,782.40	643,336.80	-
600827 百联股份	2,811,348.00	11,391,342.20	8,543,506.65	97,278.70
601229 上海银行	217,300.00	5,667,654.88	4,250,741.14	300,252.80
上海新丸百货有限公司	500,983,964.55	-193,777,412.97	-145,333,059.73	-
上海申城通商务有限公司	10,000,000.00	953,000.00	714,750.00	-
抚顺市东方雪哈有限公司	200,000.00	-200,000.00	-200,000.00	-
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	3,200,000.00	-3,200,000.00	-3,200,000.00	-
上海胡庆余堂佳邻大药房有限公司	50,000.00	-	-	3,000.00
上海蔡同德堂中药制药厂有限公司	30,000,000.00	-	-	1,800,000.00
合计	547,787,559.75	-178,307,633.49	-134,580,725.14	2,200,531.50

(续上表)

项目	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
600638 新黄浦	-	不以出售为目的	不适用
600827 百联股份	-	不以出售为目的	不适用
601229 上海银行	-	不以出售为目的	不适用
上海新丸百货有限公司	-	不以出售为目的	不适用
上海申城通商务有限公司	-	不以出售为目的	不适用
抚顺市东方雪哈有限公司	-	不以出售为目的	不适用
上海胡庆余堂中药饮片有限公司	-	不以出售为目的	不适用
上海胡庆余堂佳邻大药房有限公司	-	不以出售为目的	不适用
上海蔡同德堂中药制药厂有限公司	-	不以出售为目的	不适用
合计	-		

对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物及装饰	通用设备	运输设备	其他	合计
① 账面原值					
期初余额	3,633,914,733.98	709,786,825.77	8,071,115.23	5,393,074.27	4,357,165,749.25
本期增加金额	-	23,290,763.53	175,026.54	246,279.46	23,712,069.53

项目	房屋建筑物及装饰	通用设备	运输设备	其他	合计
其中：本期购置	-	11,856,806.01	175,026.54	246,279.46	12,278,112.01
在建工程转入	-	11,433,957.52	-	-	11,433,957.52
本期减少金额	-	873,372.14	-	-	873,372.14
其中：处置或报废	-	873,372.14	-	-	873,372.14
期末余额	3,633,914,733.98	732,204,217.16	8,246,141.77	5,639,353.73	4,380,004,446.64
② 累计折旧					
期初余额	1,104,449,159.90	340,321,322.49	6,049,904.83	4,591,272.76	1,455,411,659.98
本期增加金额	81,121,654.90	37,876,233.20	853,134.87	293,676.76	120,144,699.73
其中：计提	81,121,654.90	37,876,233.20	853,134.87	293,676.76	120,144,699.73
本期减少金额	-	829,741.05	-	-	829,741.05
其中：处置或报废	-	829,741.05	-	-	829,741.05
期末余额	1,185,570,814.80	377,367,814.64	6,903,039.70	4,884,949.52	1,574,726,618.66
③ 账面价值					
期末账面价值	2,448,343,919.18	354,836,402.52	1,343,102.07	754,404.21	2,805,277,827.98
期初账面价值	2,529,465,574.08	369,465,503.28	2,021,210.40	801,801.51	2,901,754,089.27

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
通用设备	115,062,909.71	108,692,444.19	6,370,465.52
运输设备	3,991,034.76	3,725,017.70	266,017.06
其他	351,701.73	334,116.65	17,585.08
合计	119,405,646.20	112,751,578.54	6,654,067.66

截至 2020 年 12 月 31 日，新世界城 2-68 号 1-3 层、6 层、9 层及 1、2 层夹层作为农业银行、建设银行及交通银行共计短期借款 6 亿元的抵押物，抵押面积约占新世界城总面积的 23.67%，按实际抵押面积测算，新世界城的房屋建筑物以及土地使用权被抵押部分账面原值约为 61,839.04 万元，净值约为 41,355.47 万元。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	387,547.71	6,699,047.36

(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
丽笙酒店客房翻新	-	-	-	4,720,422.75	-	4,720,422.75
物业立体车库设备	-	-	-	1,277,411.50	-	1,277,411.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新世界城电梯安装	-	-	-	701,213.11	-	701,213.11
丽笙幕墙维修	387,547.71	-	387,547.71	-	-	-
合计	387,547.71	-	387,547.71	6,699,047.36	-	6,699,047.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入其他减少额	工程累计投入占预算比例
丽笙酒店客房翻新	10,435,031.22	4,720,422.75	4,258,689.09	8,979,111.84	-	86.05%
物业立体车库设备	1,600,000.00	1,277,411.50	-	1,277,411.50	-	79.84%
新世界城电梯安装	885,471.38	701,213.11	80,846.00	782,059.11	-	88.32%
丽笙幕墙维修	1,291,824.80	-	387,547.71	-	-	30.00%
物业充电桩设备	592,010.00	-	395,375.07	395,375.07	-	66.79%
合计	14,804,337.40	6,699,047.36	5,122,457.87	11,433,957.52	-	

(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
丽笙酒店客房翻新	100.00%	-	-	-	自筹	-
物业立体车库设备	100.00%	-	-	-	自筹	-
新世界城电梯安装	100.00%	-	-	-	自筹	-
丽笙幕墙维修	30.00%	-	-	-	自筹	387,547.71
物业充电桩设备	100.00%	-	-	-	自筹	-
合计		-	-			387,547.71

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	新世界城南楼土地使用权	新世界城北楼土地使用权	丽笙大饭店土地使用权	吴江土地使用权	网络软件权	合计
① 账面原值						
期初余额	38,841,978.15	440,405,537.30	71,943,753.19	3,466,454.00	3,318,658.23	557,976,380.87
本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	新世界城南楼土地使用权	新世界城北楼土地使用权	丽笙大饭店土地使用权	吴江土地使用权	网络软件权	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	38,841,978.15	440,405,537.30	71,943,753.19	3,466,454.00	3,318,658.23	557,976,380.87
② 累计摊销						
期初余额	16,467,380.62	20,881,742.00	26,748,318.67	936,376.67	131,427.37	65,165,245.33
本期增加金额	1,254,271.94	18,169,833.22	1,844,711.64	74,414.04	674,652.31	22,017,883.15
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	17,721,652.56	39,051,575.22	28,593,030.31	1,010,790.71	806,079.68	87,183,128.48
③ 账面价值						
期末账面价值	21,120,325.59	401,353,962.08	43,350,722.88	2,455,663.29	2,512,578.55	470,793,252.39
期初账面价值	22,374,597.53	419,523,795.30	45,195,434.52	2,530,077.33	3,187,230.86	492,811,135.54

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海蔡同德药业有限公司	7,898,569.42	-	-	-	-	7,898,569.42

(2) 商誉的形成：2000 年及 2007 年本公司收购上海蔡同德药业有限公司股权，累计收购至 60%时形成。

(3) 本公司的商誉经测试未发生减值，无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

项目	药号门面装修工程	药号五、六楼整修工程	胡庆余堂店面装修工程	童涵春装修费
原始发生额	426,830.00	226,794.54	773,393.32	1,050,617.54
使用年限	3 年	3 年	5 年	5 年
期初余额	272,688.00	144,877.00	257,798.12	413,524.34
本期增加	-	-	-	-
本期摊销	142,272.00	75,588.00	154,678.56	212,114.40
其他减少	-	-	-	-
期末余额	130,416.00	69,289.00	103,119.56	201,409.94
剩余摊销期限	11 个月	11 个月	8 个月	12 个月

(续上表)

项目	品牌引进及装修补贴	门诊部装修费	蔡同德药号楼层维修费	蔡同德药号煎药房设备整修工程	合计
原始发生额	29,348,130.52	729,150.45	241,000.20	159,601.80	32,955,518.37
使用年限	3 年	5 年	3 年	3 年	-
期初余额	28,313,493.83	388,880.45	234,305.75	48,763.00	30,074,330.49
本期增加	225,679.73	-	-	-	225,679.73
本期摊销	9,782,710.17	145,830.00	80,333.40	48,763.00	10,642,289.53
其他减少	-	-	-	-	-
期末余额	18,756,463.39	243,050.45	153,972.35	-	19,657,720.69
剩余摊销期限	23 个月	20 个月	23 个月	-	-

15、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	21,372,676.03	5,343,169.01	21,045,237.48	5,261,309.37
其他权益工具投资公允价值变动	174,907,633.49	43,726,908.35	145,692,092.20	36,423,023.03
可抵扣亏损	50,688,807.87	12,672,201.97	61,648,161.04	15,412,040.26
与资产相关的政府补助	6,217,346.63	1,554,336.66	-	-
合计	253,186,464.02	63,296,615.99	228,385,490.72	57,096,372.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
确认为递延收益的政府补助	-	-	344,479,400.00	86,119,850.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,299,451.24	18,872,192.26

(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
2021 年	2,161,854.25	2,193,846.64
2022 年	7,224,983.55	7,596,393.91
2023 年	4,224,137.45	4,224,137.45

年份	期末金额	期初金额
2024 年	4,821,234.53	4,857,814.26
2025 年	2,867,241.46	-
合计	21,299,451.24	18,872,192.26

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	250,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	600,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	-
合计	870,000,000.00	800,000,000.00

期末抵押借款中，短期借款 6 亿元的抵押物为新世界 2-68 号 1-3 层、6 层、9 层及 1、2 层夹层，保证借款中，短期借款 2,000 万元由子公司上海蔡同德药业有限公司提供担保。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	513,147,050.42	439,375,202.17
1-2 年	20,635,507.41	8,496,301.44
2-3 年	7,012,565.23	453,435.06
3 年以上	22,716,467.06	22,315,158.53
合计	563,511,590.12	470,640,097.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	42,113,153.35	还款计划取得对方认可
第二名	2,427,511.00	还款计划取得对方认可
第三名	785,981.69	还款计划取得对方认可
第四名	562,359.27	还款计划取得对方认可
合计	45,889,005.31	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,967,148.73	5,070,781.29
1-2 年	-	670,803.90
2-3 年	379,783.63	20,000.00
3 年以上	66,915.00	46,915.00
合计	4,413,847.36	5,808,500.19

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	379,783.63	相关服务未提供

(3) 年末预收账款中无关联方款项。

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

19、合同负债

(1) 合同负债列示

账龄	期末余额	期初余额
预收货款	4,149,924.22	4,441,126.49
预售卡券	33,819,068.92	29,504,152.21
现金积分	4,712,901.20	3,302,189.21
品牌使用费	1,359,622.64	1,359,622.64
合计	44,041,516.98	38,607,090.55

(2) 其他说明

报告期公司执行新收入准则，对已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,819,700.70	218,227,355.74	222,147,882.62	21,899,173.82
离职后福利-设定提存计划	3,097,270.49	15,447,880.63	11,538,550.38	7,006,600.74
合计	28,916,971.19	233,675,236.37	233,686,433.00	28,905,774.56

(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	22,601,445.57	178,342,072.11	184,326,588.98	16,616,928.70
职工福利费	-	12,894,970.54	12,894,970.54	-
社会保险费	1,977,870.23	13,136,181.66	11,033,852.14	4,080,199.75
其中：医疗保险费	1,769,547.11	12,140,797.78	10,157,149.29	3,753,195.60
工伤保险费	59,795.25	136,732.62	107,339.44	89,188.43
生育保险费	148,527.87	858,651.26	769,363.41	237,815.72
住房公积金	283,117.30	10,755,049.40	10,745,359.40	292,807.30
工会经费和职工教育经费	957,267.60	3,099,082.03	3,147,111.56	909,238.07
合计	25,819,700.70	218,227,355.74	222,147,882.62	21,899,173.82

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,027,166.94	14,726,404.05	10,931,860.05	6,821,710.94
失业保险费	70,103.55	721,476.58	606,690.33	184,889.80
合计	3,097,270.49	15,447,880.63	11,538,550.38	7,006,600.74

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,629,546.27	6,946,460.69
房产税	4,408,200.05	1,745,984.85
增值税	3,103,749.28	1,701,267.23
消费税	1,413,250.05	1,290,631.84
个人所得税	1,211,380.49	1,263,670.56
城建税	316,189.72	201,484.35
教育费附加	225,849.79	143,917.39
土地使用税	99,799.94	33,333.38
红利税	42,887.19	634,261.86
印花税	20.00	-
文化事业建设费	-	15,268.40
合计	25,450,872.78	13,976,280.55

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	924,305.53	9,005,635.90
应付股利	359,672.59	359,672.59
其他应付款	172,480,363.73	297,495,844.65
合计	173,764,341.85	306,861,153.14

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	924,305.53	957,000.00
黄金交易应付利息	-	8,048,635.90
合计	924,305.53	9,005,635.90

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	37,430,579.43	38,427,092.43
应付工程款、维修款	90,426,451.13	220,478,152.36
待结算款项等	44,623,333.17	38,590,599.86
合计	172,480,363.73	297,495,844.65

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	77,753,144.57	应付工程款
第二名	3,492,335.00	押金、保证金
第三名	2,580,000.00	押金、保证金
第四名	1,500,000.00	押金、保证金
第五名	1,328,387.67	应付工程款
合计	86,653,867.24	

③ 年末其他应付款无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

④ 年末其他应付款中无欠关联方款项。

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
黄金交易	-	467,818,864.25
待转销项税额	5,547,368.95	4,844,298.58
合计	5,547,368.95	472,663,162.83

黄金交易情况：

公司与农业银行签订了衍生交易总协议，根据该总协议，公司作出了一揽子交易安排，包括黄金租赁交易、黄金出售交易、黄金远期买卖交易，该一揽子交易本年已全部履行完毕，计算租赁手续费等各项费用后，综合资金成本约 3.81%。

24、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	2,555,666.67	5,214,400.00	1,552,720.04	6,217,346.63	政府补助
中药厂人员安置补偿款	4,766,913.60	-	3,148,000.00	1,618,913.60	药厂重组、人员安置
合计	7,322,580.27	5,214,400.00	4,700,720.04	7,836,260.23	

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	本期计入其他收益金额
锅炉补贴	1,355,666.67	-	332,000.04	
智慧商城项目	1,200,000.00	4,800,000.00	-	1,200,000.00
厕所改造专项补贴	-	414,400.00	-	20,720.00
合计	2,555,666.67	5,214,400.00	332,000.04	1,220,720.00

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉补贴	-	-	1,023,666.63	与资产相关
智慧商城项目	-	-	4,800,000.00	与资产相关
厕所改造专项补贴	-	-	393,680.00	与资产相关
合计	-	-	6,217,346.63	

25、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债-预收品牌使用费	21,527,358.49	22,886,981.13
待转销项税	1,291,641.51	1,373,218.87
合计	22,819,000.00	24,260,200.00

26、股本

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

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

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,551,179,432.46	-	-	1,551,179,432.46
原制度下转入资本公积	14,148,461.50	-	-	14,148,461.50
合计	1,565,327,893.96	-	-	1,565,327,893.96

28、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
不能重分类进损益的其他综合收益	-112,669,069.17	-29,215,541.29	-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-112,669,069.17	-29,215,541.29	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-7,303,885.32	-21,911,655.97	-	-134,580,725.14
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,303,885.32	-21,911,655.97	-	-134,580,725.14

29、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	378,408,769.74	10,731,369.97	-	389,140,139.71
任意盈余公积	4,559,334.59	-	246,372.96	4,312,961.63
合计	382,968,104.33	10,731,369.97	246,372.96	393,453,101.34

本公司按母公司净利润的 10%计提盈余公积。

30、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
年初未分配利润	1,829,434,118.46	1,873,854,549.10	-
调整期初未分配利润	-	3,400,000.00	-
调整后期初未分配利润	1,829,434,118.46	1,877,254,549.10	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	70,632,143.66	36,624,681.48	-
减：提取法定盈余公积	10,731,369.97	351,312.20	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	19,406,261.52	84,093,799.92	-
年末未分配利润	1,869,928,630.63	1,829,434,118.46	

根据 2020 年 4 月 15 日召开的第十届第二十二次董事会决议，本公司 2019 年度利润分配预案为：以 2019 年末总股本为基数每 10 股派送红利 0.30 元(含税)，合计支付 2019 年度股利 19,406,261.52 元。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,028,674,245.50	668,463,994.95	1,650,103,416.51	1,151,699,021.01
其他业务	17,551,017.63	1,848,965.25	3,090,687.01	-
合计	1,046,225,263.13	670,312,960.20	1,653,194,103.52	1,151,699,021.01

本公司本期收入与成本与上期相比，发生较大变化，主要系新收入准则影响，百货商场以及医药行业销售中的零售业务，涉及联销业务，由本公司与供应商签订联销合同书联合向顾客销售商品，原按照总额法确认收入，在新收入准则下应按照净额法，按照已收或应收对价总额扣除应支付给供应商的价款后的净额确认营业收入，将原计入销售费用和管理费用的租赁费、房屋及设备折旧费、长期待摊费用、土地使用权摊销及物业管理费重分类至营业成本。

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业	296,397,152.08	103,048,565.89	778,796,607.27	652,842,028.03
医药行业	602,244,921.89	468,101,654.70	649,036,781.86	484,103,134.18
酒店服务业	65,602,703.47	46,001,903.72	193,370,220.39	14,321,358.80
其他行业	64,429,468.06	51,311,870.64	28,899,806.99	432,500.00
合计	1,028,674,245.50	668,463,994.95	1,650,103,416.51	1,151,699,021.01

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	156,192,301.47	14.93%
第二名	41,322,761.06	3.95%
第三名	20,423,550.09	1.95%
第四名	12,994,148.34	1.24%
第五名	12,543,359.13	1.20%
合计	243,476,120.09	23.27%

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,319,916.53	5,899,494.33
消费税	6,395,745.35	3,185,832.84
城建税	2,200,169.50	1,688,440.48
教育费附加	1,617,247.01	999,014.71
土地使用税	432,931.31	365,468.21
印花税	179,833.90	88,521.50
文化事业建设费	4,188.67	135,231.61
车船税	5,561.66	5,764.40
合计	22,155,593.93	12,367,768.08

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	113,370,549.43	113,725,853.33
社会保险	6,921,006.62	9,834,009.48
广告宣传费	3,676,164.26	1,970,453.14
运杂费	1,917,758.18	1,901,896.79
公积金	1,914,137.00	2,464,282.00
包装费	1,509,935.25	1,346,133.77
低值易耗品	622,308.03	476,242.56
差旅费	495,298.86	589,208.84
佣金	75,587.84	284,272.14
修理费	36,157.49	190,029.37
折旧费	-	56,653.53
物业管理费	-	4,277,950.85
其他	6,486,802.81	12,271,437.76
合计	137,025,705.77	149,388,423.56

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	70,293,501.54	89,024,721.35
社会保险及公积金	30,059,912.94	42,829,871.81
租赁及物业费	16,201,527.59	41,396,954.72
广告宣传费	15,468,693.84	10,237,450.76
低值易耗品	9,829,084.54	10,139,104.40
咨询服务费	7,582,893.69	18,807,603.83
折旧费	6,350,811.33	83,663,588.96
修理费	3,131,536.25	3,235,357.00
软件服务费	1,992,528.02	784,324.51
保险费	1,073,311.14	1,069,971.17
业务招待费	1,028,647.00	962,768.07
酒店管理费	776,133.45	7,166,032.32
差旅费	650,091.21	2,652,638.46
简易征收不可抵扣进项税	240,576.23	7,390,668.39
无形资产摊销	107,556.91	17,530,080.73
其他	12,489,567.94	12,523,576.19
合计	177,276,373.62	349,414,712.67

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,676,258.64	32,166,463.33
减：利息收入	21,615,539.09	19,654,619.26
利息净支出/(净收益)	25,060,719.55	12,511,844.07
加：汇兑净损失/(净收益)	-10,814.35	14,038.57
银行手续费	8,060,850.88	5,906,481.65
合计	33,110,756.08	18,432,364.29

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
智慧商城补贴	1,200,000.00	-
节能减排补贴	442,300.00	182,100.00
增值税减免	349,985.92	-
进项税加计扣除	190,671.67	760,831.67
个税手续费返还	83,718.23	137,907.39
厕所改造专项补贴	20,720.00	-
合计	2,287,395.82	1,080,839.06

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	26,434,547.94	18,140,547.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,200,531.50	2,877,898.11
权益法核算的长期股权投资收益	-61,570.16	-16,809.84
其他	-	3,138,730.31
合计	28,573,509.28	24,140,366.52

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	130,878.06	3,489,072.79
其他应收款坏账损失	-458,316.61	48,163.08
合计	-327,438.55	3,537,235.87

39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
车辆处置收入	-	387,848.63

40、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	50,238,148.44	63,008,001.33	50,238,148.44
人员安置补偿	3,148,000.00	4,481,700.00	3,148,000.00
注销无法支付的押金保证金	646,113.00	-	646,113.00
罚款及违约金收入	129,000.00	-	129,000.00
废品收入	9,775.00	21,640.00	9,775.00
其他	50,300.00	68,989.29	50,300.00
合计	54,221,336.44	67,580,330.62	54,221,336.44

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
企业扶持金	49,400,000.00	62,230,000.00	与收益相关
上海企业市场多元化专项资金	49,436.00	-	与收益相关
锅炉补贴	332,000.04	304,333.33	与资产相关
稳岗补贴	328,112.40	23,668.00	与收益相关
科技计划发展资金	125,000.00	-	与收益相关
社保培训补贴	3,600.00	-	与收益相关
龙头企业晋升补助费	-	400,000.00	与收益相关
教育费补贴	-	50,000.00	与收益相关
合计	50,238,148.44	63,008,001.33	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,631.09	9,205,771.51	43,631.09
其中：固定资产处置损失	43,631.09	9,205,771.51	43,631.09
赔偿支出	16,342.82	8,873,944.81	16,342.82
公益性捐赠支出	617,427.80	1,090,766.90	617,427.80
罚款支出	12,141.29	8,177.89	12,141.29
合计	689,543.00	19,178,661.11	689,543.00

42、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	33,515,388.13	25,658,731.53
递延所得税费用	-14,308,398.27	-13,413,639.51
合计	19,206,989.86	12,245,092.02

(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	90,409,133.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,602,283.38
子公司适用不同税率的影响	-280,158.03
调整以前期间所得税的影响	-314,760.48
非应税收入的影响	-2,659,559.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-747,630.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,995.62
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	716,810.37
所得税费用	19,206,989.86

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	55,562,848.40	65,745,768.00
利息收入	21,615,539.09	19,654,619.26
收到往来款	150,505.26	182,038.28
押金、保证金	28,800.00	8,788,054.70
收到其他收入	280,793.23	228,536.68
合计	77,638,485.98	94,599,016.92

(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
广告费	19,144,858.10	12,207,903.90
租赁及物业管理费	16,201,527.59	45,674,905.57
低值易耗品及包装物	11,961,327.82	18,981,480.73
银行手续费	8,060,850.88	5,906,481.65
咨询服务费	7,582,893.69	18,807,603.83
修理费	3,167,693.74	3,425,386.37
支付丽笙管理方管理费	2,763,420.61	9,192,708.37
支付佣金及运杂费	1,993,346.02	3,833,936.12
支付保证金	1,519,196.08	10,012,503.73
差旅费	1,145,390.07	3,241,847.30
业务推广费	1,028,647.00	962,768.07
捐赠支出	617,427.80	940,766.90
赔偿支出	16,342.82	8,873,944.81
归还往来款	-	1,134,100.00
其他	11,781,120.00	20,089,441.00
合计	86,984,042.22	163,285,778.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品投资收到的现金	2,200,000,000.00	830,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,940,000,000.00	620,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
黄金衍生交易取得的现金	259,077,958.65	571,177,716.75

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
黄金衍生交易支付的现金	726,896,822.90	299,884,105.79

44、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	71,202,143.66	37,194,681.48
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	327,438.55	-3,537,235.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,898,326.77	85,355,459.34
无形资产摊销	22,017,883.15	17,530,080.73
长期待摊费用摊销	10,642,289.53	1,599,330.37
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)	-	-387,848.63
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	43,631.09	9,205,771.51
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	46,664,354.14	32,180,173.86
投资损失(收益以“－”号填列)	-28,573,509.28	-24,140,366.52
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,103,641.99	-13,413,639.51
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-86,119,850.00	7,675,000.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,790,247.02	-5,278,414.64
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	15,368,785.93	14,681,951.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	113,312,332.01	-95,846,091.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	288,677,714.56	62,818,852.08
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,641,423,323.73	1,564,949,616.57
减：现金的年初余额	1,564,949,616.57	1,364,263,998.76
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	76,473,707.16	200,685,617.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金		
其中：库存现金	585,973.03	598,325.76
可随时用于支付的银行存款	1,640,331,629.22	1,562,857,431.56
可随时用于支付的其他货币资金	505,721.48	1,493,859.25
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,641,423,323.73	1,564,949,616.57
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	15,664,789.83	10,012,503.73

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,664,789.83	单用途商业预付卡资金存管账户、司法冻结、进口保证金，具体见本附注六/1
房屋建筑物（含土地）	413,554,726.94	抵押借款，具体见本附注六/10

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,827.06	6.53	31,517.30
欧元	587.48	8.05	4,731.81
新币	206.62	4.93	1,018.93
合计			37,268.04

47、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
重点企业产业扶持资金	18,000,000.00	营业外收入	18,000,000.00
2020 年区促进时尚产业发展专项资金	600,000.00	营业外收入	600,000.00
2020 年促进商业结构调整引导资金	30,800,000.00	营业外收入	30,800,000.00
锅炉补贴	1,660,000.00	营业外收入/递延收益	332,000.04
社保培训补贴	3,600.00	营业外收入	3,600.00
上海企业市场多元化专项资金政府补助	49,436.00	营业外收入	49,436.00
稳岗补贴收入	328,112.40	营业外收入	328,112.40
节能减排补贴	442,300.00	其他收益	442,300.00
科技计划发展资金	125,000.00	营业外收入	125,000.00
智慧商城补贴	6,000,000.00	其他收益/递延收益	1,200,000.00
厕所改造专项补贴	414,400.00	其他收益/递延收益	20,720.00
合计	58,422,848.40		51,901,168.44

七、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海新世界大酒店	上海	上海	餐饮娱乐	100%	-	设立
上海新世界投资咨询有限公司	上海	上海	投资咨询	100%	-	设立
上海新世界飞宇广告有限公司	上海	上海	广告	100%	-	设立
上海新世界城物业管理有限公司	上海	上海	物业管理	100%	-	设立
上海新世界丽笙大酒店有限公司	上海	上海	宾馆	100%	-	设立
上海新世界城电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100%	-	设立
上海新世界项目管理有限公司	上海	上海	项目管理	100%	-	设立
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	昆山	昆山	制衣	100%	-	设立
上海新世界城有限公司	上海	上海	贸易	100%	-	设立
上海蔡同德药业有限公司	上海	上海	经销中药材	100%	-	企业合并
上海蔡同德保健品经营部有限公司	上海	上海	经销保健品	-	100%	企业合并
上海蔡同德堂药号有限公司	上海	上海	药品零售	-	100%	企业合并
上海胡庆余堂国药号药业有限公司	上海	上海	药品零售	-	100%	企业合并
上海群力草药店有限公司	上海	上海	中草药咨询拟方及零售	-	100%	企业合并
上海蔡同德堂中医门诊部	上海	上海	中医门诊	-	100%	企业合并
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	吴江	吴江	生产、销售中药饮片	-	62%	企业合并
上海童涵春堂北号中医门诊部有限公司	上海	上海	中草药咨询拟方	-	100%	企业合并
上海葆大参药店有限公司	上海	上海	医药零售	-	100%	企业合并

(1) 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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	38%	570,000.00	570,000.00	3,420,000.00

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	279,473,032.26	29,466,392.98	308,939,425.24	287,221,599.13	-	287,221,599.13

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	270,913,134.58	28,337,574.69	299,250,709.27	277,868,069.62	-	277,868,069.62

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	239,829,709.98	10,467,786.46	10,467,786.46	35,476,462.70

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吴江上海蔡同德堂中药饮片有限公司	276,654,296.31	10,132,613.26	10,132,613.26	30,998,668.91

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
上海新世界投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理	59.88%	-	42.86%	权益法

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海新世界投资中心（有限合伙）	
	本期数	上期数
流动资产	97,145,189.86	216,600,483.39
非流动资产	21,000,000.00	21,000,000.00
资产合计	118,145,189.86	237,600,483.39
流动负债	1,040.00	760.00
非流动负债		-
负债合计	1,040.00	760.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	118,144,149.86	237,599,723.39

项目	上海新世界投资中心（有限合伙）	
	本期数	上期数
按持股比例计算的净资产份额	70,744,716.94	142,274,714.37
调整事项	-47,940,456.44	-14,880.34
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他（注）	-47,940,456.44	-14,880.34
对联营企业权益投资的账面价值	22,804,260.50	142,259,834.03
营业收入	-	-
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

注：本年根据上海新世界投资中心（有限合伙）合伙人会议关于合伙人收回投资款的决议，本公司收到优先分配的投资款 1.19 亿元，冲减了投资成本，故按持股比例与对方净资产计算存在差异。

九、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

(1) 汇率风险

于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额，主要业务活动以人民币计价结算，本公司不存在重大汇率风险。

项目	期末外币余额	期初外币余额
货币资金—美元	4,827.06	10,418.27
货币资金—欧元	587.48	587.48
货币资金—新币	206.62	206.46

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及黄金交易等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，借款金额为 870,000,000.00 元

(3) 价格风险

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

2、信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：61,452,919.27 元。

3、流动风险

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	360,000,000.00	-	360,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	360,000,000.00	-	360,000,000.00
其中：理财产品投资	-	360,000,000.00	-	360,000,000.00
(2) 其他权益工具投资	21,270,374.68	348,159,551.58	-	369,429,926.26
持续以公允价值计量的资产总额	21,270,374.68	708,159,551.58	-	729,429,926.26

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次的金融工具为持有的交易所上市公司流通股票，采用期末收盘价格作为公允价值计量的确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次的金融工具为以长期持有为投资目标的权益投资及持有的保本浮动收益型银行短期理财产品，估值方法采用资产基础法及采用预期收益率预测现金流。

4、持续和非持续第三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

本公司第三层次的金融工具为非正常经营或拟退出的公司股权，采用预计可收回金额作为公允价值。

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	母公司对本企业表决权比例
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	上海	国资局	-	20.73%	20.73%

本企业最终控制方是上海市黄浦区国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八/1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八/2。。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新世界（集团）有限公司	关联人（与公司同一董事长）

5、关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	516.93 万元	504.40 万元

关键管理人员报酬说明：2020 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 516.93 万元，2019 年度为 504.40 万元。2020 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 17 人，2019 年度为 17 人，其中在本公司领取报酬的为 11 人，2019 年度为 11 人。

十二、股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2020 年 12 月 31 日，本公司作为被告被起诉尚未判决的诉讼案件有 1 笔，涉及金额约人民币 146.44 万元，预计赔付可能性不大，因此无需确认预计负债。

本公司认为，上述正在进行的诉讼不会对本公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为上海新丸百货有限公司银团贷款 24.5866 亿元提供连带责任保证担保，本公司承担担保责任的上限不超过 4.8571 亿元，保证合同期限自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，即 2020 年 6 月 16 日至 2037 年 12 月 20 日。

截至 2020 年 12 月 31 日，子公司上海蔡同德药业有限公司为本公司的《流动资金借款合同》（编号：97082020280436 提供担保，担保金额 2,000 万元，担保期限为 2020 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 9 日。

截至 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告签发日 2021 年 4 月 13 日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	35,578,146.12
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据 2021 年 4 月 13 日召开的第十届第三十一次董事会决议，本公司 2020 年度利润分配预案为：以 2020 年末总股本为基数每 10 股派送红利 0.55 元(含税)，合计支付 2020 年度股利 35,578,146.12 元。

3、销售退回

截至本财务报告签发日 2021 年 4 月 13 日，本公司不存在需要披露的销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告签发日 2021 年 4 月 13 日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的前期会计差错更正。

2、债务重组

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的年金计划。

5、终止经营

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本公司的报告分部分别为：商业、医药行业、酒店服务业及其他行业。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	分部 1 商业	分部 2 医药行业	分部 3 酒店服务业	分部 4 其他行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	296,397,152.08	602,244,921.89	65,602,703.47	77,939,620.80	13,510,152.74	1,028,674,245.50
主营业务成本	103,048,565.89	472,177,845.16	84,007,294.56	51,311,870.64	42,081,581.30	668,463,994.95
总资产	5,759,319,961.43	657,703,009.73	75,490,752.33	398,859,674.02	800,658,539.89	6,090,714,857.62
总负债	1,450,031,301.17	414,549,395.23	60,917,916.44	196,084,351.26	375,292,391.27	1,746,290,572.83

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	35,983,644.77	54,072,742.44
减：坏账准备	-	125,000.00
合计	35,983,644.77	53,947,742.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,983,644.77	100.00%	-	-	35,983,644.77
其中：应收信用卡及消费卡	35,983,644.77	100.00%	-	-	35,983,644.77
应收销售货款	-	-	-	-	-
合计	35,983,644.77		-		35,983,644.77

(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
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,072,742.44	100.00%	125,000.00	0.23%	53,947,742.44
其中：应收信用卡及消费卡	51,572,742.44	95.38%	-	-	51,572,742.44
应收销售贷款	2,500,000.00	4.62%	125,000.00	5.00%	2,375,000.00
合计	54,072,742.44		125,000.00		53,947,742.44

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收信用卡及消费卡

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用卡及消费卡	35,983,644.77	-	-

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
应收销售客户	125,000.00	-	125,000.00	-	-	-

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	68,068,825.97	123,522,345.73
合计	68,068,825.97	123,522,345.73

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	52,033,517.09	106,660,106.97
1 至 2 年	42,145.43	361,627.00
2 至 3 年	361,627.00	39,861.62
3 至 4 年	36,989.74	2,720,441.00
4 至 5 年	2,720,441.00	-

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	17,487,886.39	18,206,406.39
小计	72,682,606.65	127,988,442.98
减：坏账准备	4,613,780.68	4,466,097.25
合计	68,068,825.97	123,522,345.73

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	5,574,128.00	5,103,128.00
暂借关联公司款项	60,569,568.69	116,139,110.47
暂借非关联公司款项	6,538,909.96	6,746,204.51
小计	72,682,606.65	127,988,442.98
减：坏账准备	4,613,780.68	4,466,097.25
合计	68,068,825.97	123,522,345.73

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	955,365.74	-	3,510,731.51	4,466,097.25
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	147,683.43	-	-	147,683.43
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,103,049.17	-	3,510,731.51	4,613,780.68

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,510,731.51	-	-	-	-	3,510,731.51

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	955,365.74	147,683.43	-	-	-	1,103,049.17
其中：						
应收关联方款项	-	-	-	-	-	-
其他应收款项	955,365.74	147,683.43	-	-	-	1,103,049.17
合计	4,466,097.25	147,683.43	-	-	-	4,613,780.68

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方	32,383,837.39	1 年以内	44.56%	-
第二名	关联方	14,693,540.96	1 年以内	20.22%	-
第三名	关联方	11,450,305.49	5 年以上	15.75%	-
第四名	非关联方	4,669,320.00	1 年以内	6.42%	233,466.00
第五名	非关联方	3,710,731.51	5 年以上	5.11%	3,710,731.51
合计		66,907,735.35		92.06%	3,944,197.51

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

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	433,239,078.66	-	433,239,078.66	433,239,078.66	-	433,239,078.66

其中，对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新世界大酒店	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海新世界投资咨询有限公司	159,000,000.00	-	-	159,000,000.00	-	-
上海新世界飞宇广告有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-
上海新世界城物业管理有限公司	4,750,000.00	-	-	4,750,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新世界丽笙大酒店有限公司	24,700,000.00	-	-	24,700,000.00	-	-
上海蔡同德药业有限公司	195,501,183.32	-	-	195,501,183.32	-	-
上海新世界城电子商务有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
昆山新世界毛纺织制衣有限公司	1,837,895.34	-	-	1,837,895.34	-	-
上海新世界项目管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海新世界城有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	433,239,078.66	-	-	433,239,078.66	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,759,950.62	141,037,706.71	763,277,140.72	638,171,610.26
其他业务	29,794,307.83	33,992,894.02	32,757,353.67	34,977,852.24
合计	317,554,258.45	175,030,600.73	796,034,494.39	673,149,462.50

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业	287,759,950.62	141,037,706.71	763,277,140.72	638,171,610.26

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	90,910,631.93	49,251,064.28
购买理财产品投资收益	26,434,547.94	18,140,547.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	397,531.50	477,898.11
其他	-	3,138,730.31
合计	117,742,711.37	71,008,240.64

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	-43,631.09	-
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）	51,901,168.44	-
委托他人投资或管理资产的损益	26,434,547.94	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,200,531.50	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,961,651.91	-
所得税影响额	-21,014,219.62	-
合计	63,440,049.08	

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	1.63%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.01	0.01

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号：06000000202102230068

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

本复印件已审核与原件一致

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

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢

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】

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

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关 上海市静安区市场监督管理局

2021 年 02 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制