
上海徐家汇商城股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）



2019 年 08 月

目录

一、审计报告	3
二、财务报表	3
三、公司基本情况.....	27
四、财务报表的编制基础	28
五、重要会计政策及会计估计.....	28
六、税项	63
七、合并财务报表项目注释.....	63
八、合并范围的变更	103
九、在其他主体中的权益	105
十、与金融工具相关的风险.....	110
十一、公允价值的披露	113
十二、关联方及关联交易	113
十三、股份支付.....	117
十四、承诺及或有事项	118
十五、资产负债表日后事项.....	118
十六、其他重要事项	119
十七、母公司财务报表主要项目注释.....	120
十八、补充资料.....	127
十九、财务报告批准	130

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海徐家汇商城股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	796,772,263.18	862,316,738.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	18,309,286.14	35,040,097.98
应收款项融资		
预付款项	4,843,295.25	11,392,322.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,660,886.89	10,792,655.00
其中：应收利息	3,848,760.61	3,703,621.76
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	21,199,688.10	21,943,780.13

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	800,435,021.72	800,556,660.53
流动资产合计	1,652,220,441.28	1,742,042,254.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,524,419.24
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,045,380.67	14,032,040.17
其他权益工具投资	2,673,312.60	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	528,143,997.49	540,786,357.41
在建工程	6,025,668.34	636,699.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	355,476,474.69	361,931,548.73
开发支出		
商誉	48,582,468.89	48,582,468.89
长期待摊费用	749,600.54	1,147,412.01
递延所得税资产	5,934,700.45	5,634,249.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	961,631,603.67	975,275,195.38
资产总计	2,613,852,044.95	2,717,317,449.75
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,402,017.74	3,602,676.80
应付账款	179,516,296.42	240,112,355.05
预收款项	39,985,569.16	34,155,825.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,703,326.47	4,560,288.08
应交税费	20,386,159.22	45,748,051.46
其他应付款	70,665,137.70	69,129,828.45
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	195,618.27	170,124.59
流动负债合计	329,854,124.98	397,479,150.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,708,584.18	12,537,184.24
递延所得税负债	42,074,352.64	42,649,838.38
其他非流动负债		

非流动负债合计	54,782,936.82	55,187,022.62
负债合计	384,637,061.80	452,666,173.02
所有者权益：		
股本	415,763,000.00	415,763,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	523,522,419.60	523,522,419.60
减：库存股		
其他综合收益	1,915,839.45	1,804,169.43
专项储备		
盈余公积	207,881,500.00	207,881,500.00
一般风险准备		
未分配利润	1,044,555,021.23	1,080,212,578.89
归属于母公司所有者权益合计	2,193,637,780.28	2,229,183,667.92
少数股东权益	35,577,202.87	35,467,608.81
所有者权益合计	2,229,214,983.15	2,264,651,276.73
负债和所有者权益总计	2,613,852,044.95	2,717,317,449.75

法定代表人：黄立波

主管会计工作负责人：戴正坤

会计机构负责人：庞维聆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	360,106,964.07	451,956,826.64
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,394,329.39	5,368,195.76
应收款项融资		
预付款项	430,747.03	433,781.04
其他应收款	233,389,978.03	222,272,515.76
其中：应收利息	2,480,788.02	1,232,005.31
应收股利		
存货	2,208,850.00	1,431,974.85
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	580,000,000.00	480,308,339.60
流动资产合计	1,178,530,868.52	1,161,771,633.65
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,524,419.24
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,052,995,463.50	1,052,982,123.00
其他权益工具投资	2,673,312.60	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	94,145,769.63	96,295,077.96
在建工程	518,027.00	580,095.97
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,948,442.07	2,026,651.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,849,570.29	1,834,358.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,154,130,585.09	1,156,242,726.08
资产总计	2,332,661,453.61	2,318,014,359.73
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	31,614,827.73	44,001,406.30
预收款项	4,281,719.74	4,311,007.07
合同负债		
应付职工薪酬	6,915,206.56	4,183,497.59
应交税费	4,484,901.51	6,810,697.07
其他应付款	5,272,945.87	5,555,077.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	118,185.86	30,221.76
流动负债合计	52,687,787.27	64,891,906.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,086,790.00	4,117,020.00
递延所得税负债	783,401.05	746,177.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,870,191.05	4,863,197.71
负债合计	57,557,978.32	69,755,104.69
所有者权益：		
股本	415,763,000.00	415,763,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	964,732,887.14	964,732,887.14
减：库存股		
其他综合收益	1,915,839.45	1,804,169.43
专项储备		
盈余公积	207,881,500.00	207,881,500.00
未分配利润	684,810,248.70	658,077,698.47
所有者权益合计	2,275,103,475.29	2,248,259,255.04
负债和所有者权益总计	2,332,661,453.61	2,318,014,359.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	998,464,405.70	1,045,182,932.86
其中：营业收入	998,464,405.70	1,045,182,932.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	854,096,309.46	892,911,103.56
其中：营业成本	711,920,807.59	744,506,608.14
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	17,382,143.35	18,327,438.71
销售费用	49,693,051.58	48,290,249.24
管理费用	81,616,940.54	86,497,181.38
研发费用		
财务费用	-6,516,633.60	-4,710,373.91
其中：利息费用		
利息收入	7,961,122.80	7,064,280.46
加：其他收益	492,723.81	309,221.00
投资收益（损失以“-”号填列）	16,965,818.05	19,710,783.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,340.50	1,100,336.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-614,577.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-182,271.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-22,577.16	225,439.98

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	161,007,211.79	172,517,273.66
加：营业外收入	884,132.83	859,814.33
减：营业外支出	6,535.03	4,176.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	161,884,809.59	173,372,911.98
减：所得税费用	40,667,293.19	43,416,371.28
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	121,217,516.40	129,956,540.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	121,217,516.40	129,956,540.70
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	114,017,122.34	123,678,968.08
2.少数股东损益	7,200,394.06	6,277,572.62
六、其他综合收益的税后净额	111,670.02	190,950.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	111,670.02	190,950.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	111,670.02	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	111,670.02	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		190,950.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		190,950.90
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	121,329,186.42	130,147,491.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,128,792.36	123,869,918.98
归属于少数股东的综合收益总额	7,200,394.06	6,277,572.62

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.30
（二）稀释每股收益	0.27	0.30

法定代表人：黄立波

主管会计工作负责人：戴正坤

会计机构负责人：庞维聆

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	182,849,018.67	202,284,667.87
减：营业成本	129,983,503.78	146,735,060.50
税金及附加	3,059,380.53	3,347,652.29
销售费用	10,810,875.46	11,136,093.37
管理费用	15,807,726.02	15,466,423.91
研发费用		
财务费用	-4,511,895.70	-3,671,730.73
其中：利息费用		
利息收入	4,911,256.15	4,245,874.05
加：其他收益	384,935.04	93,657.00
投资收益（损失以“—”号填列）	157,844,391.72	163,380,983.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,340.50	1,100,336.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-91,077.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		156,437.25
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	185,837,678.19	192,902,245.84
加：营业外收入	519,787.07	354,499.77
减：营业外支出	500.10	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	186,356,965.16	193,254,745.61
减：所得税费用	9,949,734.93	9,623,217.36
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	176,407,230.23	183,631,528.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	176,407,230.23	183,631,528.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	111,670.02	190,950.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	111,670.02	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	111,670.02	

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		190,950.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		190,950.90
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	176,518,900.25	183,822,479.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,149,956,852.01	1,208,922,680.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,774,495.44	16,826,986.91
经营活动现金流入小计	1,166,731,347.45	1,225,749,667.35
购买商品、接受劳务支付的现金	866,926,040.09	956,267,160.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,658,498.00	66,471,670.49
支付的各项税费	106,309,200.93	110,854,674.72
支付其他与经营活动有关的现金	46,393,347.88	51,585,659.94
经营活动现金流出小计	1,085,287,086.90	1,185,179,165.65
经营活动产生的现金流量净额	81,444,260.55	40,570,501.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	800,000,000.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,519,237.67	17,487,451.44

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,500.00	997,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	817,574,737.67	818,484,851.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,797,993.15	9,062,183.76
投资支付的现金	800,000,000.00	800,000,000.00
质押贷款净增加额		
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	807,797,993.15	809,062,183.76
投资活动产生的现金流量净额	9,776,744.52	9,422,667.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,765,480.00	157,381,080.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,090,800.00	7,706,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	156,765,480.00	157,381,080.00
筹资活动产生的现金流量净额	-156,765,480.00	-157,381,080.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-65,544,474.93	-107,387,910.62
加：期初现金及现金等价物余额	857,316,738.11	807,566,100.96
六、期末现金及现金等价物余额	791,772,263.18	700,178,190.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	211,474,235.55	238,326,602.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,628,348.96	5,422,043.89
经营活动现金流入小计	218,102,584.51	243,748,646.03
购买商品、接受劳务支付的现金	164,937,574.42	198,724,064.87
支付给职工以及为职工支付的现金	15,672,103.27	15,800,837.79
支付的各项税费	19,855,847.60	24,450,098.80
支付其他与经营活动有关的现金	6,797,552.58	7,126,482.66
经营活动现金流出小计	207,263,077.87	246,101,484.12
经营活动产生的现金流量净额	10,839,506.64	-2,352,838.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,020,000.00	532,000,000.00
取得投资收益收到的现金	156,968,270.79	164,623,388.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		517,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	636,988,270.79	697,141,088.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,960.00	255,100.00
投资支付的现金	590,000,000.00	565,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	590,002,960.00	565,255,100.00
投资活动产生的现金流量净额	46,985,310.79	131,885,988.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,674,680.00	149,674,680.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	149,674,680.00	149,674,680.00
筹资活动产生的现金流量净额	-149,674,680.00	-149,674,680.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-91,849,862.57	-20,141,529.53
加：期初现金及现金等价物余额	446,956,826.64	385,777,069.19
六、期末现金及现金等价物余额	355,106,964.07	365,635,539.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	415,763,000.00				523,522,419.60		1,804,169.43		207,881,500.00		1,080,212,578.89		2,229,183,667.92	35,467,608.81	2,264,651,276.73
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	415,763,000.00				523,522,419.60		1,804,169.43		207,881,500.00		1,080,212,578.89		2,229,183,667.92	35,467,608.81	2,264,651,276.73
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							111,670.02				-35,657,557.66		-35,545,887.64	109,594.06	-35,436,293.58
（一）综合收益总额							111,670.02				114,017,122.34		114,128,792.36	7,200,394.06	121,329,186.42
（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											-149,674,680.00		-149,674,680.00	-7,090,800.00	-156,765,480.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-149,674,680.00		-149,674,680.00	-7,090,800.00	-156,765,480.00
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. 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															
四、本期期末余额	415,763,000.00				523,522,419.60		1,915,839.45		207,881,500.00		1,044,555,021.23		2,193,637,780.28	35,577,202.87	2,229,214,983.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	415,763,000.00				523,522,419.60		1,624,578.90		207,881,500.00		998,599,901.54		2,147,391,400.04	30,814,873.51	2,178,206,273.55
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	415,763,000.00				523,522,419.60		1,624,578.90		207,881,500.00		998,599,901.54		2,147,391,400.04	30,814,873.51	2,178,206,273.55
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							190,950.90				-25,995,711.92		-25,804,761.02	-1,428,827.38	-27,233,588.40
（一）综合收益总额							190,950.90				123,678,968.08		123,869,918.98	6,277,572.62	130,147,491.60
（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											-149,674,680.00		-149,674,680.00	-7,706,400.00	-157,381,080.00

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-149,674,680.00		-149,674,680.00	-7,706,400.00	-157,381,080.00
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. 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															
四、本期期末余额	415,763,000.00				523,522,419.60		1,815,529.80		207,881,500.00		972,604,189.62		2,121,586,639.02	29,386,046.13	2,150,972,685.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	415,763,000.00				964,732,887.14		1,804,169.43		207,881,500.00	658,077,698.47		2,248,259,255.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	415,763,000.00				964,732,887.14		1,804,169.43		207,881,500.00	658,077,698.47		2,248,259,255.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							111,670.02			26,732,550.23		26,844,220.25
（一）综合收益总额							111,670.02			176,407,230.23		176,518,900.25
（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										-149,674,680.00		-149,674,680.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-149,674,680.00		-149,674,680.00
3. 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. 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												
四、本期期末余额	415,763,000.00				964,732,887.14		1,915,839.45		207,881,500.00	684,810,248.70		2,275,103,475.29

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	415,763,000.00				964,732,887.14		1,624,578.90		207,881,500.00	602,376,709.78		2,192,378,675.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	415,763,000.00				964,732,887.14		1,624,578.90		207,881,500.00	602,376,709.78		2,192,378,675.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							190,950.90			33,956,848.25		34,147,799.15
（一）综合收益总额							190,950.90			183,631,528.25		183,822,479.15
（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										-149,674,680.00		-149,674,680.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-149,674,680.00		-149,674,680.00
3. 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. 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												
四、本期期末余额	415,763,000.00				964,732,887.14		1,815,529.80		207,881,500.00	636,333,558.03		2,226,526,474.97

三、公司基本情况

上海徐家汇商城股份有限公司（以下简称“徐家汇股份”或“本公司”）2002年6月25日经上海市人民政府“沪府体改审[2002]13号”文批准，由上海徐家汇商城（集团）有限公司等5家国内法人企业和37位国内自然人，以各发起人所拥有的上海六百实业有限公司于2001年12月31日的净资产进行整体改制，发起设立了股份有限公司，股本160,820,000.00元。

2007年9月经公司第一次临时股东会决议和修改后的章程通过，公司以2007年6月30日经审计的净资产转增股本69,920,381.19元；同时向全体股东每10股派送红股7.15股，合计增加股份总额184,943,000股，每股面值1元，合计增加股本184,943,000.00元。变更后公司注册资本345,763,000元，股份总数345,763,000股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海徐家汇商城股份有限公司首次公开发行股票的批复》【证监许可[2011]221号】核准，并经深圳证券交易所《关于上海徐家汇商城股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2011]72号】同意，徐家汇股份发行人民币普通股（A股）股票7,000万股，发行价格为每股16.00元，截止2011年2月28日公司收到募集资金总额人民币1,120,000,000.00元，扣除公司公开发行股票发生的费用87,177,181.66元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币1,032,822,818.34元，其中：新增股本人民币70,000,000.00元；出资额溢价部分为人民币962,822,818.34元，全部计入资本公积。变更后的注册资本为人民币415,763,000.00元，股份总数415,763,000股。

本公司所处行业为商业类，经营范围为：百货、针纺织品、工艺美术品、劳防用品、日用杂货、五金交电、摩托车、电器机械及器材、电子计算机及配件、通信设备、仪器仪表、计量衡器具、金属材料、木材、建筑装潢材料销售、经济信息咨询、一类医疗器械。酒类商品零售，卷烟、雪茄烟的零售，零售：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）（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】。

本公司注册地址为：上海市徐汇区肇嘉浜路1068号。本公司办公地址为：上海市徐汇区肇嘉浜路1000号。

本公司之合并子公司的经营范围还包括：物业管理、非等级室内装潢；销售建筑装潢材料、家用电器、日用百货、服装鞋帽、纺织品、通讯设备、机械器材、计算机及其配件；计算机领域的“四技”服务；各类信息咨询；附设社会停车场、商务中心、健身中心、餐饮、酒吧、儿童娱乐室、游戏机、农副产品、美发美容等。

本财务报表于2019年8月15日业经本公司董事会批准通过。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。本报告期本公司合并范围无变化，详见本附注八和九。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本报告会计附注的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。

合并方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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按

照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

①存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

②除①以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- ①该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- ①拥有一个以上投资；
- ②拥有一个以上投资者；
- ③投资者不是该主体的关联方；
- ④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并

资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

①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，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。

②不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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。

③处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

④企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③该金融资产已转移，且本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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

（2）金融资产的分类

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下三类：

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。

①以摊余成本计量的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

2）该金融资产的合同条款规定，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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类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：

1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

2）该金融资产的合同条款规定，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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第①项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第②项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本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，本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，本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，并在本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。

（4）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（5）金融工具的计量

①初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

②后续计量

初始确认后，本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，本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）。

本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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本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），本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。

（6）金融工具的减值

①减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。
- 2) 租赁应收款。
- 3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

②减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

④应收票据及应收账款减值

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项应收票据及应收账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应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本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。

⑤其他应收款减值

按照②中的描述确认和计量减值。

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。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本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。

（7）金融工具的利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

①属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

②是一项对非交易性权益工具的投资，且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金融资产。

③是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

④是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

①本公司收取股利的权利已经确立；

②与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

③股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

①由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

②该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第①规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（8）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见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10 金融工具。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见10 金融工具。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（1）存货的类别

存货包括原材料和库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

原材料的发出按先进先出法计价。库存商品中，除自营品牌商品的发出按加权平均法计价外，其余库存商品的发出按先进先出法计价。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见10 金融工具。

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

对被投资单位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，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

④处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

⑤对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

⑥处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于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）。投资性房地产应当能够单独计量和出售。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	5%、10%	1.8%至 3.2%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%、10%	9%至 19%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%、10%	9%至 19%
电子及办公设备	年限平均法	5-10 年	5%、10%	9%至 19%
装修支出	年限平均法	5-10 年	0%	10%至 20%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所

发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

借款费用允许开始资本化必须同时满足三个条件，即①资产支出已经发生、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，借款费用应当停止资本化。

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产**28、油气资产****29、使用权资产****30、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限40--45年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限5年平均摊销。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

35、租赁负债

36、预计负债

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

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

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

（1）销售商品

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

本公司商品销售分为联销模式和购销模式，本公司销售的商品交付给客户，并收到货款或取得收取货款的权利，同时相关金额能可靠计量时确认收入；购销模式下，本公司向供应商采购商品并按约定支付货款，商品销售时，采取先进先出方式，在确认销售收入的同时，结转销售成本。联销模式下，公司与供应商签订联销协议，在确认商品销售收入的同时，按照约定的毛利比例确认销售成本，该销售成本即是公司与供应商结算的货款。

本公司实施会员积分奖励计划，客户可利用累计消费奖励积分兑换礼品或在下次消费时抵用。授予客户的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予客户的积分为基准，并根据本公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率，按公允价值确认。

客户兑换奖励积分时，本公司将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

（2）提供劳务

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

本公司的劳务收入主要包括供应商综合服务费收入、信用卡手续费收入等。

（3）让渡资产使用权

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

40、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，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，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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；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。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，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。

（4）政府补助在利润表中核算

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。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

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，按以下方法进行会计

处理：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。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）商誉

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

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

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

（2）资产组

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

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

（3）借款

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	2019 年 3 月 28 日召开第六届董事会第九次会议审议通过	详见第十节 五、44、(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。	2019 年 8 月 15 日召开第六届董事会第十一次会议审议通过	根据该准则的相关规定，本公司对此项会计变更采用追溯调整法处理，同时对 2018 年度比较数据进行调整。“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 2,402,017.74 元，上期余额 3,602,676.80 元；应付账款本期余额 179,516,296.42 元，上期余额 240,112,355.05 元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	862,316,738.11	862,316,738.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	35,040,097.98	35,040,097.98	

应收款项融资			
预付款项	11,392,322.62	11,392,322.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,792,655.00	10,792,655.00	
其中：应收利息	3,703,621.76	3,703,621.76	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	21,943,780.13	21,943,780.13	
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	800,556,660.53	800,556,660.53	
流动资产合计	1,742,042,254.37	1,742,042,254.37	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,524,419.24		-2,524,419.24
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,032,040.17	14,032,040.17	
其他权益工具投资		2,524,419.24	2,524,419.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	540,786,357.41	540,786,357.41	
在建工程	636,699.74	636,699.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	361,931,548.73	361,931,548.73	
开发支出			
商誉	48,582,468.89	48,582,468.89	

长期待摊费用	1,147,412.01	1,147,412.01	
递延所得税资产	5,634,249.19	5,634,249.19	
其他非流动资产			
非流动资产合计	975,275,195.38	975,275,195.38	
资产总计	2,717,317,449.75	2,717,317,449.75	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,602,676.80	3,602,676.80	
应付账款	240,112,355.05	240,112,355.05	
预收款项	34,155,825.97	34,155,825.97	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,560,288.08	4,560,288.08	
应交税费	45,748,051.46	45,748,051.46	
其他应付款	69,129,828.45	69,129,828.45	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	170,124.59	170,124.59	
流动负债合计	397,479,150.40	397,479,150.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,537,184.24	12,537,184.24	
递延所得税负债	42,649,838.38	42,649,838.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,187,022.62	55,187,022.62	
负债合计	452,666,173.02	452,666,173.02	
所有者权益：			
股本	415,763,000.00	415,763,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	523,522,419.60	523,522,419.60	
减：库存股			
其他综合收益	1,804,169.43	1,804,169.43	
专项储备			
盈余公积	207,881,500.00	207,881,500.00	
一般风险准备			
未分配利润	1,080,212,578.89	1,080,212,578.89	
归属于母公司所有者权益合计	2,229,183,667.92	2,229,183,667.92	
少数股东权益	35,467,608.81	35,467,608.81	
所有者权益合计	2,264,651,276.73	2,264,651,276.73	
负债和所有者权益总计	2,717,317,449.75	2,717,317,449.75	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	451,956,826.64	451,956,826.64	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,368,195.76	5,368,195.76	
应收款项融资			
预付款项	433,781.04	433,781.04	
其他应收款	222,272,515.76	222,272,515.76	
其中：应收利息	1,232,005.31	1,232,005.31	
应收股利			
存货	1,431,974.85	1,431,974.85	
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	480,308,339.60	480,308,339.60	
流动资产合计	1,161,771,633.65	1,161,771,633.65	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,524,419.24		-2,524,419.24
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,052,982,123.00	1,052,982,123.00	
其他权益工具投资		2,524,419.24	2,524,419.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	96,295,077.96	96,295,077.96	
在建工程	580,095.97	580,095.97	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,026,651.41	2,026,651.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,834,358.50	1,834,358.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,156,242,726.08	1,156,242,726.08	
资产总计	2,318,014,359.73	2,318,014,359.73	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	44,001,406.30	44,001,406.30	
预收款项	4,311,007.07	4,311,007.07	
合同负债			
应付职工薪酬	4,183,497.59	4,183,497.59	
应交税费	6,810,697.07	6,810,697.07	
其他应付款	5,555,077.19	5,555,077.19	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	30,221.76	30,221.76	
流动负债合计	64,891,906.98	64,891,906.98	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,117,020.00	4,117,020.00	
递延所得税负债	746,177.71	746,177.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,863,197.71	4,863,197.71	
负债合计	69,755,104.69	69,755,104.69	
所有者权益：			
股本	415,763,000.00	415,763,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	964,732,887.14	964,732,887.14	
减：库存股			
其他综合收益	1,804,169.43	1,804,169.43	
专项储备			
盈余公积	207,881,500.00	207,881,500.00	
未分配利润	658,077,698.47	658,077,698.47	
所有者权益合计	2,248,259,255.04	2,248,259,255.04	
负债和所有者权益总计	2,318,014,359.73	2,318,014,359.73	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、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许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	应纳税销售额(应税金、银饰品销售收入)	5%
城市维护建设税	应缴纳增值税及消费税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳增值税及消费税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税及消费税额	2%、1%
房产税	本公司从价计征的按房产原值的 70%计缴, 税率为 1.2%; 从租计征的按房产的租金收入计缴, 税率为 12%。	1.2%、12%

其他说明

根据财政部税务总局关于深化增值税改革有关政策的公告《财税〔2019〕39号》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，从2019年4月1日起税率分别调整为13%、9%。

根据国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告《国家税务总局公告2019年第2号》，本公司下属部分子公司符合小型微利企业条件，已按小型微利企业统一实行按季度申报预缴所得税。

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
--------	-------

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,239,809.68	4,253,380.14
银行存款	788,861,920.41	844,536,263.75
其他货币资金	6,670,533.09	13,527,094.22
合计	796,772,263.18	862,316,738.11

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,843,843.83	100.00%	534,557.69	2.84%	18,309,286.14	35,040,097.98	100.00%		0.00%	35,040,097.98

其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	18,843,843.83	100.00%	534,557.69	2.84%	18,309,286.14	35,040,097.98	100.00%		0.00%	35,040,097.98
合计	18,843,843.83	100.00%	534,557.69	2.84%	18,309,286.14	35,040,097.98	100.00%		0.00%	35,040,097.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	9,885,643.88		0.00%
组合 2	6,845,789.22	445,054.46	6.50%
组合 3	2,112,410.73	89,503.23	4.24%
合计	18,843,843.83	534,557.69	--

确定该组合依据的说明：

当单项应收账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应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,263,095.50
1 年以内	18,263,095.50
1 至 2 年	46,190.64
合计	18,309,286.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款		534,557.69			534,557.69
合计		534,557.69			534,557.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	年限	占应收账款账面余额比例	坏账准备
交通银行	4,582,367.19	1年以内	24.32%	
安付宝商务有限公司	1,705,443.87	1年以内	9.05%	
支付宝（中国）网络技术有限公司	838,298.55	1年以内	4.45%	
工商银行	803,375.55	1年以内	4.26%	
建设银行	647,250.60	1年以内	3.43%	
合计	8,576,735.76		45.51%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,843,295.25	100.00%	11,392,322.62	100.00%
1 至 2 年		0.00%		0.00%
2 至 3 年		0.00%		0.00%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	4,843,295.25	--	11,392,322.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付款项期末余额比例
国网上海市电力公司	2,758,183.24	56.95%
上海市第一百货商店有限公司	566,666.67	11.70%
沅尚服饰（上海）有限公司	305,424.53	6.31%
上海天南实业有限公司	200,000.00	4.13%
温州康蒂诺服饰有限公司	166,925.87	3.45%
合计	3,997,200.31	82.54%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,848,760.61	3,703,621.76
其他应收款	6,812,126.28	7,089,033.24
合计	10,660,886.89	10,792,655.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	392,837.82	698,087.50
理财产品	3,455,922.79	3,005,534.26
合计	3,848,760.61	3,703,621.76

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,152,477.00	2,162,400.00
押金保证金	4,448,567.29	4,653,602.51
代收代付款	75,713.28	233,051.86
其他	135,368.71	39,978.87
合计	6,812,126.28	7,089,033.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		80,019.53		80,019.53
2019 年 6 月 30 日余额		80,019.53		80,019.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,677,259.27
1 年以内	5,677,259.27
1 至 2 年	66,672.36
2 至 3 年	599,925.00
3 年以上	468,269.65
3 至 4 年	468,269.65
合计	6,812,126.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
组合 1		1,200.00		1,200.00

组合 2		78,819.53		78,819.53
合计		80,019.53		80,019.53

对于不含重大融资成分的其他应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的其他应收款，本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。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海南站广场投资有限公司	押金保证金	2,700,000.00	1 年以内	39.18%	
公司各部门备用金	备用金	2,153,677.00	1 年以内	31.25%	
上海龙之梦百货有限公司	押金保证金	327,800.00	2 至 3 年	4.76%	16,390.00
上海长泰商业经营管理有限公司	押金保证金	202,196.50	1 年以内	2.93%	
上海华泾投资发展有限公司	押金保证金	198,949.61	3 年以上	2.89%	19,894.96
合计	--	5,582,623.11	--	81.01%	36,284.96

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

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	643,695.65		643,695.65	751,290.14		751,290.14
库存商品	22,114,363.39	1,558,370.94	20,555,992.45	22,999,699.69	1,807,209.70	21,192,489.99
合计	22,758,059.04	1,558,370.94	21,199,688.10	23,750,989.83	1,807,209.70	21,943,780.13

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	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	1,807,209.70	182,271.93		431,110.69		1,558,370.94
合计	1,807,209.70	182,271.93		431,110.69		1,558,370.94

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	800,000,000.00	800,000,000.00
待抵扣进项税额	435,021.72	550,773.73
待认证进项税额		5,886.80
合计	800,435,021.72	800,556,660.53

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海金硕置业有限公司	14,032,040.17			13,340.50						14,045,380.67	
小计	14,032,040.17			13,340.50						14,045,380.67	
二、联营企业											
合计	14,032,040.17			13,340.50						14,045,380.67	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票	2,673,312.60	2,524,419.24
合计	2,673,312.60	2,524,419.24

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
上海银行股票		2,554,452.60				

其他说明：

系本公司持有的上海银行股份有限公司股权，期末以公允价值计量。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	528,143,997.49	540,786,357.41
合计	528,143,997.49	540,786,357.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	装修支出	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	708,146,824.88	133,820,507.38	1,541,155.86	8,098,675.11	89,149,925.29	940,757,088.52
2.本期增加金额		244,598.90		171,410.73	321,108.45	737,118.08
(1) 购置				171,410.73		171,410.73
(2) 在建工程转入		244,598.90			321,108.45	565,707.35
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,128,220.99		122,853.45		1,251,074.44
(1) 处置或报废		1,128,220.99		122,853.45		1,251,074.44
4.期末余额	708,146,824.88	132,936,885.29	1,541,155.86	8,147,232.39	89,471,033.74	940,243,132.16
二、累计折旧						
1.期初余额	220,207,521.40	113,358,942.03	1,251,527.36	4,736,398.14	60,416,342.18	399,970,731.11
2.本期增加金额	7,923,444.34	904,185.48	62,388.25	427,568.72	3,986,690.16	13,304,276.95
(1) 计提	7,923,444.34	904,185.48	62,388.25	427,568.72	3,986,690.16	13,304,276.95
3.本期减少金额		1,065,004.03		110,869.36		1,175,873.39
(1) 处置或报废		1,065,004.03		110,869.36		1,175,873.39
4.期末余额	228,130,965.74	113,198,123.48	1,313,915.61	5,053,097.50	64,403,032.34	412,099,134.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	480,015,859.14	19,738,761.81	227,240.25	3,094,134.89	25,068,001.40	528,143,997.49
2.期初账面价值	487,939,303.48	20,461,565.35	289,628.50	3,362,276.97	28,733,583.11	540,786,357.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,025,668.34	636,699.74
合计	6,025,668.34	636,699.74

(1) 在建工程情况

单位：元

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
机械设备	84,761.47		84,761.47			
商场改造项目	5,422,879.87		5,422,879.87	56,603.77		56,603.77
软件工程	518,027.00		518,027.00	580,095.97		580,095.97
合计	6,025,668.34		6,025,668.34	636,699.74		636,699.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
机械设备			329,360.37	244,598.90		84,761.47						其他
商场改造项目	8,762,200.00	56,603.77	5,983,445.02	321,108.45	296,060.47	5,422,879.87	61.89%					其他
软件工程	881,100.00	580,095.97	7,079.65		69,148.62	518,027.00	58.79%					其他
合计	9,643,300.00	636,699.74	6,319,885.04	565,707.35	365,209.09	6,025,668.34	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	532,061,621.65			3,780,650.28	535,842,271.93
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	532,061,621.65			3,780,650.28	535,842,271.93
二、累计摊销					
1.期初余额	171,238,242.79			2,672,480.41	173,910,723.20
2.本期增加金额	5,950,675.02			504,399.02	6,455,074.04
(1) 计提	5,950,675.02			504,399.02	6,455,074.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	177,188,917.81			3,176,879.43	180,365,797.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	354,872,703.84			603,770.85	355,476,474.69
2.期初账面价值	360,823,378.86			1,108,169.87	361,931,548.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海汇金百货虹桥有限公司	48,582,468.89					48,582,468.89
合计	48,582,468.89					48,582,468.89

（2）商誉减值准备

单位：元

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
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2007年9月，本公司受让上海瓯江圣雄企业发展有限公司（后更名为上海汇金百货虹桥有限公司）100%股权。根据股权转让协议，2007年8月31日为购买基准日，以上海万隆资产评估有限公司出具的【沪万隆评报字（2007）第191号】评估报告作为收购时股权公允价值的确认依据。该收购属于非同一控制下的企业合并，合并成本（32,024.50万元）大于被购买方可辨认净资产公允价值（32,698.33万元）扣减相关递延所得税负债（5,532.08万元）的评估净值，差额确认为商誉。本公司将上海汇金百货虹桥有限公司的经营性长期资产（主要包括房屋和土地）认定为资产组。本期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的

资产组一致，其构成未发生变化。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司期末照常对商誉进行了减值测试，经测试，商誉所在资产组的账面余额小于资产组预计可收回金额，不存在减值迹象。公司目前并无出售该投资的计划，本次减值测试中商誉所在资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计未来现金流量根据公司做出的未来五年财务预算为基础，结合过去业绩、未来调整计划、商圈发展趋势、预计收入增长率、预计毛利率等指标编制了未来五年现金流量，超过五年预测期的现金流量按照第五年的预计数永续计算。采用的折现率，综合考虑了当前市场货币时间价值和相关资产组所在行业的特定风险。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
装修费用	1,147,412.01	296,060.47	693,871.94		749,600.54
合计	1,147,412.01	296,060.47	693,871.94		749,600.54

其他说明

30、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

单位：元

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	1,817,868.04	454,427.36	1,273,138.84	318,285.18
内部交易未实现利润	153,123.96	38,281.12	336,873.36	84,218.47
贵宾积分奖励递延收益	12,626,159.19	3,156,539.80	12,504,459.24	3,126,114.81
其他	9,141,808.67	2,285,452.17	8,422,522.91	2,105,630.73
合计	23,738,959.86	5,934,700.45	22,536,994.35	5,634,249.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	165,163,806.64	41,290,951.59	167,614,642.96	41,903,660.67
其他权益工具投资公允价值变动	2,554,452.60	638,613.15	2,405,559.24	601,389.81
被投资企业公允价值变动	579,151.60	144,787.90	579,151.60	144,787.90
合计	168,297,410.84	42,074,352.64	170,599,353.80	42,649,838.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,934,700.45		5,634,249.19
递延所得税负债		42,074,352.64		42,649,838.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,402,017.74	3,602,676.80
合计	2,402,017.74	3,602,676.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	179,516,296.42	240,112,355.05
合计	179,516,296.42	240,112,355.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收预付卡款等	19,430,375.44	20,251,431.27
预收租金管理费等	20,555,193.72	13,904,394.70
合计	39,985,569.16	34,155,825.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,407,547.18	68,310,866.16	56,143,634.17	16,574,779.17
二、离职后福利-设定提存计划	152,740.90	9,480,396.21	9,504,589.81	128,547.30
合计	4,560,288.08	77,791,262.37	65,648,223.98	16,703,326.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,220,414.00	56,422,093.55	44,071,980.79	15,570,526.76
2、职工福利费		2,468,667.86	2,439,980.86	28,687.00
3、社会保险费	79,425.50	5,128,784.19	5,124,412.39	83,797.30
其中：医疗保险费	70,782.40	4,562,911.98	4,559,682.38	74,012.00
工伤保险费	1,192.20	85,664.20	84,861.90	1,994.50
生育保险费	7,450.90	480,208.01	479,868.11	7,790.80
4、住房公积金		3,363,198.00	3,363,198.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,107,707.68	928,122.56	1,144,062.13	891,768.11
合计	4,407,547.18	68,310,866.16	56,143,634.17	16,574,779.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	149,015.40	9,240,051.51	9,264,415.11	124,651.80
2、失业保险费	3,725.50	240,344.70	240,174.70	3,895.50
合计	152,740.90	9,480,396.21	9,504,589.81	128,547.30

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,143,185.02	19,508,596.30
消费税	694,964.22	1,144,131.19
企业所得税	17,123,565.83	22,712,475.73
个人所得税	117,944.86	127,550.80
城市维护建设税	196,553.42	1,437,005.11
其他	109,945.87	818,292.33
合计	20,386,159.22	45,748,051.46

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	70,665,137.70	69,129,828.45
合计	70,665,137.70	69,129,828.45

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	46,672,371.06	46,243,152.38
未支付费用	13,004,495.90	9,254,774.20
货款	2,418,348.92	2,942,802.49
工程款	4,787,109.25	6,425,783.41
员工社保	475,386.52	443,062.70
其他	3,307,426.05	3,820,253.27
合计	70,665,137.70	69,129,828.45

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金保证金	22,164,943.18	尚未与供应商结算
未支付费用	6,243,480.14	预提租金费用和预提商标使用费等
合计	28,408,423.32	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提税金	195,618.27	170,124.59
合计	195,618.27	170,124.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
贵宾卡积分奖励	12,537,184.24	2,319,003.30	2,147,603.36	12,708,584.18	
合计	12,537,184.24	2,319,003.30	2,147,603.36	12,708,584.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	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
------	------	--------------	-----------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	415,763,000.00						415,763,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海徐家汇商城股份有限公司首次公开发行股票批复》【证监许可[2011]221号】核准，并经深圳证券交易所《关于上海徐家汇商城股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2011]72号】同意，徐家汇股份发行人民币普通股（A 股）股票 7,000 万股，发行价

格为每股16.00 元，截止2011年2月28日公司收到募集资金总额人民币1,120,000,000.00元，扣除公司公开发行股票发生的费用87,177,181.66元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币1,032,822,818.34元，其中：新增股本人民币70,000,000.00元；出资额溢价部分为人民币962,822,818.34元，全部计入资本公积。变更后的注册资本为人民币415,763,000.00元，股份总数415,763,000股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	513,237,392.59			513,237,392.59
其他资本公积	10,285,027.01			10,285,027.01
合计	523,522,419.60			523,522,419.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,804,169.43	148,893.36			37,223.34	111,670.02		1,915,839.45
其他权益工具投资公允价值变动	1,804,169.43	148,893.36			37,223.34	111,670.02		1,915,839.45
其他综合收益合计	1,804,169.43	148,893.36			37,223.34	111,670.02		1,915,839.45

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	207,881,500.00			207,881,500.00
合计	207,881,500.00			207,881,500.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定盈余公积。公司法定盈余公积累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,080,212,578.89	998,599,901.54
调整后期初未分配利润	1,080,212,578.89	998,599,901.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,017,122.34	231,287,357.35
应付普通股股利	149,674,680.00	149,674,680.00
期末未分配利润	1,044,555,021.23	1,080,212,578.89

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	876,948,345.34	680,012,897.41	930,733,521.15	720,261,609.55
其他业务	121,516,060.36	31,907,910.18	114,449,411.71	24,244,998.59
合计	998,464,405.70	711,920,807.59	1,045,182,932.86	744,506,608.14

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,513,764.59	6,399,161.41
城市维护建设税	1,957,166.14	2,259,283.92
教育费附加	851,893.04	982,198.09
房产税	7,517,758.48	7,716,224.93
土地使用税	74,348.67	148,438.14
车船使用税	747.68	4,213.20
印花税	182,500.40	160,595.64
地方教育费附加	283,964.35	654,798.74
环保税		2,524.64
合计	17,382,143.35	18,327,438.71

其他说明:

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资、四金、福利费等	41,158,626.34	41,113,658.74
租赁费	4,915,164.42	3,365,405.50
广告费	194,235.95	183,773.59
宣传费	1,611,556.93	1,390,791.39
运营费	1,176,361.34	1,496,023.97
物料费	637,106.60	740,596.05
合计	49,693,051.58	48,290,249.24

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资、四金、福利费等	36,964,442.66	36,806,316.17
办公杂费	1,334,082.47	1,775,656.24
商场费用	16,854,202.07	20,001,160.02
维护修理费	5,459,802.96	5,030,762.94
折旧、摊销费	20,453,222.93	22,574,401.37
租赁费	104,487.98	119,861.30
其他	446,699.47	189,023.34
合计	81,616,940.54	86,497,181.38

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,961,122.80	-7,064,280.46
银行手续费	1,290,413.56	2,210,105.81
其他	154,075.64	143,800.74
合计	-6,516,633.60	-4,710,373.91

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	492,723.81	309,221.00
合计	492,723.81	309,221.00

68、投资收益

单位：元

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	13,340.50	1,100,336.77
债权投资在持有期间取得的利息收入	16,952,477.55	18,610,446.61
合计	16,965,818.05	19,710,783.38

其他说明：

债权投资在持有期间取得的利息收入系本公司按权限规定购买的理财产品取得的投资收益。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-80,019.53	
应收账款坏账损失	-534,557.69	
合计	-614,577.22	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-182,271.93	
合计	-182,271.93	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-22,577.16	225,439.98
合计	-22,577.16	225,439.98

74、营业外收入

单位：元

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
其他	884,132.83	859,814.33	884,132.83
合计	884,132.83	859,814.33	884,132.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
其他	6,535.03	4,176.01	6,535.03
合计	6,535.03	4,176.01	6,535.03

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,580,453.53	43,875,585.18
递延所得税费用	-913,160.34	-459,213.90
合计	40,667,293.19	43,416,371.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	161,884,809.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,948,755.06
非应税收入的影响	-3,335.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,036.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-153,522.25
成本费用加计扣除影响	-206,698.72
留抵以后年度的亏损的影响	1,067,057.51
所得税费用	40,667,293.19

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金	7,374,518.16	8,944,370.80
罚款收入	241,534.20	271,672.45
补贴收入等	487,258.09	309,221.00
利息收入	8,266,372.48	7,030,448.81
其他	404,812.51	271,273.85
合计	16,774,495.44	16,826,986.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金	5,685,460.09	4,289,350.07
信用卡手续费	1,325,397.36	2,277,051.56
车辆、运输费	94,022.87	83,334.91
仓储、租赁费	2,520,828.19	3,981,801.37
广告、促销费	1,748,532.64	1,389,309.36
维修保养费	4,329,673.26	5,044,430.86
办公杂费	1,370,960.33	1,555,001.63
商场费用	27,521,022.40	31,592,317.55
其他	1,797,450.74	1,373,062.63
合计	46,393,347.88	51,585,659.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	121,217,516.40	129,956,540.70
加：资产减值准备	796,849.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,304,276.95	15,758,599.45
无形资产摊销	6,455,074.04	6,455,074.04
长期待摊费用摊销	693,871.94	378,601.18
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）		-327,274.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,577.16	101,834.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,965,818.05	-19,710,783.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,451.26	153,495.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-612,709.08	-612,709.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	561,820.10	-3,521,806.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,963,714.67	7,089,771.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,692,461.47	-95,150,841.61

经营活动产生的现金流量净额	81,444,260.55	40,570,501.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	791,772,263.18	700,178,190.34
减: 现金的期初余额	857,316,738.11	807,566,100.96
现金及现金等价物净增加额	-65,544,474.93	-107,387,910.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
--	----

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
--	----

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	791,772,263.18	857,316,738.11
其中: 库存现金	1,239,809.68	4,253,380.14
可随时用于支付的银行存款	788,861,920.41	844,536,263.75
可随时用于支付的其他货币资金	1,670,533.09	8,527,094.22
二、期末现金及现金等价物余额	791,772,263.18	857,316,738.11

其他说明:

注: 本公司在编制现金流量表时, 将其他货币资金中存款到期日距资产负债表日超过3个月的定期存款和预付卡保证金不作为现金及现金等价物, 2019年6月30日的现金及现金等价物余额扣除了预付卡保证金5,000,000.00元, 2018年12月31日的现金及现金等价物余额扣除了预付卡保证金5,000,000.00元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政奖励与财政补贴	488,705.11	其他收益	488,705.11
个税手续费返还	4,018.70	其他收益	4,018.70
合计	492,723.81		492,723.81

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

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：

6、其他

九、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	
上海汇金百货有限公司	上海	上海	百货销售	100.00%		设立
上海汇金六百超市有限公司	上海	上海	百货销售	100.00%		设立
上海汇联商厦有限公司	上海	上海	百货销售	77.20%		设立
上海汇金物业管理有限公司	上海	上海	物业管理	51.00%		设立
上海浩浪企业管理有限公司	上海	上海	物业租赁	77.20%		设立
上海汇金百货虹桥有限公司	上海	上海	百货销售	100.00%		购买
上海汇联六百食品有限公司	上海	上海	百货食品销售	77.20%		设立
上海六百社区商业发展有限公司	上海	上海	物业租赁	51.00%		设立
上海自贸区徐家汇商城实业有限公司	上海	上海	管理咨询、服饰销售	100.00%		设立
上海南站汇金百货有限公司	上海	上海	百货销售	100.00%		设立
欧绅（上海）服饰有限公司	上海	上海	服饰销售	100.00%		设立
上海卖科电子商务有限公司	上海	上海	软件技术	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

上海卖科电子商务有限公司（简称“卖科公司”），根据公司章程，注册资本1,000万，本公司认缴出资600万，占比60%。截至2019年6月30日，卖科公司实收资本549万，本公司已出资360万，其他股东未按

照比例同步出资。根据协议约定，卖科公司股东按照实缴出资比例享受股东权益。截至2019年6月30日，本公司按已实缴出资计算的股东权益为65.57%。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
上海汇联商厦有限公司	22.80%	8,702,558.60	7,090,800.00	26,333,158.08
上海六百社区商业发展有限公司	49.00%	548,330.26		7,452,286.47
上海卖科电子商务有限公司	40.00%	-198,403.20		464,268.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
上海汇联商厦有限公司	119,560,843.11	42,010,678.67	161,571,521.78	45,768,442.48	306,771.92	46,075,214.40	108,783,335.57	43,587,752.30	152,371,087.87	43,643,465.58	300,431.60	43,943,897.18
上海六百社区商业发展有限公司	18,386,669.84	1,039,659.28	19,426,329.12	4,217,581.22		4,217,581.22	17,632,359.47	1,031,594.74	18,663,954.21	4,574,247.65		4,574,247.65
上海卖科电子商务有限公司	812,823.39	544,855.32	1,357,678.71	9,090.53		9,090.53	734,182.71	1,193,897.31	1,928,080.02	3,177.80		3,177.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海汇联商厦有限公司	133,785,126.95	38,169,116.69	38,169,116.69	31,449,937.45	122,689,151.46	32,176,757.21	32,176,757.21	14,990,056.94
上海六百社区商业发展有限公司	1,434,470.25	1,119,041.34	1,119,041.34	353,379.63	1,527,856.08	782,663.61	782,663.61	-75,193.80
上海卖科电子商务有限公司	926,085.79	-576,314.04	-576,314.04	88,478.78	883,416.17	-729,877.96	-729,877.96	-46,385.57

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(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

单位：元

--	--

其他说明

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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海金硕置业有限公司	上海	上海	房地产开发销售	50.00%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

上海金硕置业有限公司		
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	30,696,910.21	30,643,649.68
其中：现金和现金等价物	29,612,955.19	29,501,645.50
非流动资产	1,868.00	2,267.00
资产合计	30,698,778.21	30,645,916.68
流动负债	2,608,016.91	2,581,836.37
负债合计	2,608,016.91	2,581,836.37
少数股东权益	14,045,380.65	14,032,040.16
归属于母公司股东权益	14,045,380.65	14,032,040.16

按持股比例计算的净资产份额	14,045,380.65	14,032,040.16
对合营企业权益投资的账面价值	14,045,380.65	14,032,040.16
营业收入		138,912,258.11
财务费用	-751,453.44	-532,770.95
所得税费用	2,564.09	736,080.71
净利润	26,680.99	2,200,673.54
综合收益总额	26,680.99	2,200,673.54

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

与金融工具相关的各类风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法等由本公司管理层负责。本公司各职能部门在日常工作中反映和汇总面临的风险。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款和其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。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。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和其他流动资产。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，本公司对此类金融资产所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资

产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

本公司的银行存款主要存放于信用评级较高的银行金融机构，不存在重大的信用风险，因银行金融机构信用违约而导致重大损失的可能性很小。

本公司的应收账款主要来源于由信用卡、移动支付、预付卡结算周期差异而产生的应收银行和各结算公司款项以及应收租户租金，收回保障性高。

本公司的其他应收款主要系开展和维持日常经营活动所需备用金、押金和保证金等，本公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收利息主要为尚未到期结算的银行定期存款和承诺保本类理财产品在报表日的累计应收利息，因金融机构信用违约而导致重大损失的可能性很小。

本公司持有的其他流动资产主要为保本型理财产品，存在较低的信用风险。

本公司因上述报表项目产生的信用风险敞口的量化数据，参见合并财务报表项目注释的披露。

（2）流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的各子公司负责监控自身的现金流量预测，公司财务部在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	796,772,263.18				796,772,263.18
应收票据					
应收账款	18,263,095.50	46,190.64			18,309,286.14
其他应收款	9,526,019.88	66,672.36	599,925.00	468,269.65	10,660,886.89
其他流动资产	800,435,021.72				800,435,021.72
金融负债：					
应付票据	2,402,017.74				2,402,017.74
应付账款	179,373,717.33	121,810.93		20,768.16	179,516,296.42
其他应付款	39,188,758.28	13,190,693.15	6,840,270.63	11,445,415.64	70,665,137.70

单位：元

项目	期初余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	862,316,738.11				862,316,738.11
应收票据					
应收账款	35,040,097.98				35,040,097.98
其他应收款	9,379,194.39	887,661.00	18,500.00	507,299.61	10,792,655.00
其他流动资产	800,556,660.53				800,556,660.53
金融负债：					
应付票据	3,602,676.80				3,602,676.80
应付账款	240,089,638.13	1,948.76		20,768.16	240,112,355.05
其他应付款	45,789,000.77	10,544,794.15	9,319,513.00	3,476,520.53	69,129,828.45

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营均在中国境内，所有业务以人民币结算。截止2019年6月30日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债，不存在汇率风险。

2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

截止2019年6月30日，本公司未持有有息金融负债，利率风险对公司未来收益的影响较小。

3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

单位：元

权益项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具投资	2,524,419.24	148,893.36		2,673,312.60

本公司的其他权益工具投资系持有的少许上海银行股份有限公司股权，价格风险较低。

十一、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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资	2,673,312.60			2,673,312.60
持续以公允价值计量的资产总额	2,673,312.60			2,673,312.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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
上海徐家汇商城（集团）有限公司	上海	实业投资	人民币 174,320,000.00 元	30.37%	30.37%

本企业的母公司情况的说明

参见第六节 三、控股股东或实际控制人变更情况

本企业最终控制方是上海市徐汇区国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节 九 1在子公司中的权益。

3、本企业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第十节 九 3在合营安排或联营企业中的权益。

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
-----------	--------

其他说明

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
上海天南实业有限公司	同一控股公司
上海市第一百货商店有限公司	同一控股公司
上海南站广场投资有限公司	同一控股公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海南站广场投资有限公司	其他杂费	271,428.92			176,726.18

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海徐家汇商城（集团）有限公司	物业管理	187,583.77	187,583.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1) 上海南站广场投资有限公司于2016年将位于沪闵路9001-3号和石龙路750-3号商用物业出租给本公司下属子公司上海南站汇金百货有限公司，合同约定双方按实际使用情况分摊能源等费用。

2) 上海徐家汇商城（集团）有限公司购买位于肇嘉浜路988号汇金广场A栋部分房屋，身为业主，上海徐家汇商城（集团）有限公司需按汇金广场物业管理收费标准，定期向本公司缴纳物业管理费。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海天南实业有限公司	房屋	400,000.00	380,952.36
上海市第一百货商店有限公司	房屋	1,696,428.57	1,633,333.33
上海南站广场投资有限公司	房屋	15,428,571.40	8,060,605.47

关联租赁情况说明

1) 上海天南实业有限公司与本公司于2014年12月22日签署《房租租赁合同》，约定将凌云路210-212号（建筑面积1,234.43平方米）出租予本公司经营百货业，租赁期限为6年，自2015年1月1日起至2020年12月31日止。

2) 上海市第一百货商店有限公司与本公司于2012年签署《房屋转租合同》，约定将拥有转租权的位于上海市徐汇区大木桥路251-259号的物业出租予本公司用于开展食品零售业务，该物业面积约为1,730平方米，租赁期自2012年12月1日至2020年2月29日。

3) 上海南站广场投资有限公司与本公司于2016年5月27日签署《南站商用物业租赁合同》，约定将位于上海市徐汇区沪闵路9001号-3和石龙路750-3商用物业出租予本公司用于开展零售业务，该物业面积约为34,563平方米，租赁期自2016年1月1日至2018年3月31日。上海南站广场投资有限公司与本公司于2017年1月1日签订补充合同，将位于徐汇区沪闵路9001号-3B1层商用物业出租予本公司，该物业面积约为2,080平方米，租赁期自2017年1月1日至2018年3月31日。2018年4月25日上海南站广场投资有限公司与本公司签署《上海南站商用物业租赁协议》，约定将位于上海市徐汇区沪闵路9001号-3和石龙路750-3商用物业（上海南站北广场、南广场地下商场）租予本公司用于开展自营、联营和出租等业务，该物业面积约为59,715.94平方米，租赁期自2018年4月1日起至2028年3月31日止。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,652,763.00	1,667,744.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
预付款项	上海天南实业有限公司	200,000.00		200,000.00	
预付款项	上海市第一百货商店有限公司	566,666.67			
预付款项	上海南站广场投资有限公司			6,602,357.83	
其他应收款	上海天南实业有限公司	70,000.00		70,000.00	
其他应收款	上海南站广场投资有限公司	2,700,000.00		2,700,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	上海徐家汇商城（集团）有限公司		187,583.77
其他应付款	上海市第一百货商店有限公司		261,904.76
其他应付款	上海南站广场投资有限公司	1,864,213.65	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁

支付的不可撤销经营租赁的最低付款额总额326,385,355.17元，其中资产负债表日后每年将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额为：

单位：元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	45,445,298.06
1—2年(含2年)	41,160,099.35
2—3年(含3年)	39,015,257.46
大于3年	200,764,700.30
合计	326,385,355.17

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的全部下属子公司的主要经营地都在上海，且均主营百货业，区域属性与经营属性的同质性强，因此无需使用分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,480,371.54	100.00%	86,042.15	3.47%	2,394,329.39	5,368,195.76	100.00%			5,368,195.76
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	2,480,371.54	100.00%	86,042.15	3.47%	2,394,329.39	5,368,195.76	100.00%			5,368,195.76
合计	2,480,371.54	100.00%	86,042.15	3.47%	2,394,329.39	5,368,195.76	100.00%			5,368,195.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	1,453,703.91		0.00%
组合 2	996,105.11	85,883.19	8.62%
组合 3	30,562.52	158.96	0.52%
合计	2,480,371.54	86,042.15	--

确定该组合依据的说明:

当单项应收账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应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款, 本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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,365,245.89
1 年以内	2,365,245.89
1 至 2 年	29,083.50
合计	2,394,329.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款		86,042.15			86,042.15
合计		86,042.15			86,042.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	年限	占应收账款账面余额比例	坏账准备
工商银行	354,890.29	1年以内	14.31%	
安付宝商务有限公司	299,061.76	1年以内	12.06%	
支付宝（中国）网络技术有限公司	298,718.74	1年以内	12.04%	
交通银行	237,167.72	1年以内	9.56%	
财付通支付科技有限公司	136,020.41	1年以内	5.48%	
合计	1,325,858.92		53.45%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,480,788.02	1,232,005.31
其他应收款	230,909,190.01	221,040,510.45
合计	233,389,978.03	222,272,515.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	392,837.82	698,087.50
理财产品	2,087,950.20	533,917.81
合计	2,480,788.02	1,232,005.31

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	230,370,000.00	220,390,000.00
备用金	388,000.00	481,000.00
押金保证金	129,311.00	134,346.00
其他	21,879.01	35,164.45
合计	230,909,190.01	221,040,510.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		5,035.00		5,035.00
2019 年 6 月 30 日余额		5,035.00		5,035.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	230,813,875.01
1 年以内	230,813,875.01
2 至 3 年	95,000.00
3 年以上	315.00
3 至 4 年	315.00
合计	230,909,190.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
组合 2		5,035.00		5,035.00
合计		5,035.00		5,035.00

对于不含重大融资成分的其他应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的其他应收款，本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。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海汇金百货虹桥有限公司	关联方往来	220,370,000.00	1 年以内	95.43%	
上海汇金百货有限公司	关联方往来	10,000,000.00	1 年以内	4.33%	
公司各部门备用金	备用金	388,000.00	1 年以内	0.17%	
合计	--	230,758,000.00	--	99.93%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,038,950,082.83		1,038,950,082.83	1,038,950,082.83		1,038,950,082.83
对联营、合营企业投资	14,045,380.67		14,045,380.67	14,032,040.17		14,032,040.17
合计	1,052,995,463.50		1,052,995,463.50	1,052,982,123.00		1,052,982,123.00

(1) 对子公司投资

单位：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
上海汇金百货有限公司	628,894,175.34			628,894,175.34		
上海汇金六百超市有限公司	41,968,250.00			41,968,250.00		

上海汇联商厦有限公司	10,806,212.21			10,806,212.21		
上海汇金物业管理有限公司	886,445.28			886,445.28		
上海汇金百货虹桥有限公司	320,245,000.00			320,245,000.00		
上海六百社区商业发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海自贸区徐家汇商城实业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
欧绅（上海）服饰有限公司						
上海卖科电子商务有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
合计	1,038,950,082.83			1,038,950,082.83		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海金硕置业有限公司	14,032,040.17			13,340.50						14,045,380.67	
小计	14,032,040.17			13,340.50						14,045,380.67	
二、联营企业											
合计	14,032,040.17			13,340.50						14,045,380.67	

(3) 其他说明

欧绅（上海）服饰有限公司于2016年12月在中国（上海）注册成立，注册资本人民币1,000万元（认缴）。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,150,146.46	129,149,631.07	194,048,728.92	145,840,729.66
其他业务	8,698,872.21	833,872.71	8,235,938.95	894,330.84
合计	182,849,018.67	129,983,503.78	202,284,667.87	146,735,060.50

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	146,310,185.12	153,436,128.76
权益法核算的长期股权投资收益	13,340.50	1,100,336.77
债权投资在持有期间取得的利息收入	11,520,866.10	8,844,517.53
合计	157,844,391.72	163,380,983.06

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	16,952,477.55	主要为购买理财产品取得投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	877,597.80	主要为其他营业外收支。
减：所得税影响额	4,457,518.85	
少数股东权益影响额	68,195.27	
合计	13,304,361.23	--

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。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.04%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明:

(1) 资产负债表

单位: 元

序号	项目	期末余额	期初余额	变动(金额)	变动(%)
1	应收账款	18,309,286.14	35,040,097.98	-16,730,811.84	-47.75%
2	预付款项	4,843,295.25	11,392,322.62	-6,549,027.37	-57.49%
3	在建工程	6,025,668.34	636,699.74	5,388,968.60	846.39%
4	长期待摊费用	749,600.54	1,147,412.01	-397,811.47	-34.67%
5	应付票据	2,402,017.74	3,602,676.80	-1,200,659.06	-33.33%
6	应付职工薪酬	16,703,326.47	4,560,288.08	12,143,038.39	266.28%
7	应交税费	20,386,159.22	45,748,051.46	-25,361,892.24	-55.44%

- 1、应收账款较期初减少47.75%，主要原因是本期末应收银行卡款较期初减少。
- 2、预付款项较期初减少57.49%，主要原因是本期末预付电费和租金较期初减少。
- 3、在建工程较期初增加5,388,968.60元，主要原因是本期末商场改造工程项目较期初增加。
- 4、长期待摊费用较期初减少34.67%，主要原因是本期装修费用摊销所致。
- 5、应付票据较期初减少33.33%，主要原因是本期末应付供应商款项较期初减少。
- 6、应付职工薪酬较期初增加266.28%，主要原因是本期计提部分年终奖。
- 7、应交税费较期初减少55.44%，主要原因是期初应交税费在本期汇算清缴。

(2) 利润表

单位: 元

序号	项目	本期发生额	上期发生额	同比(金额)	同比(%)
1	财务费用	-6,516,633.60	-4,710,373.91	-1,806,259.69	-38.35%
2	其他收益	492,723.81	309,221.00	183,502.81	59.34%

3	对联营企业和合营企业的投资收益	13,340.50	1,100,336.77	-1,086,996.27	-98.79%
4	信用减值损失	-614,577.22		-614,577.22	
5	资产减值损失	-182,271.93		-182,271.93	
6	资产处置收益	-22,577.16	225,439.98	-248,017.14	-110.01%
7	营业外支出	6,535.03	4,176.01	2,359.02	56.49%
8	其他综合收益的税后净额	111,670.02	190,950.90	-79,280.88	-41.52%

- 1、财务费用较同期发生额减少38.35%，主要原因是本期利息收入较同期增加，银行手续费较同期减少。
- 2、其他收益较同期发生额增加59.34%，主要原因是本期收到政府补助金额较同期增加。
- 3、对联营企业和合营企业的投资收益较同期发生额减少98.79%，主要原因是本期确认的合营企业盈利较同期减少。
- 4、信用减值损失较同期发生额减少614,577.22元，主要原因是本期计提了金融资产减值准备。
- 5、资产减值损失较同期发生额减少182,271.93元，主要原因是本期计提了存货跌价准备。
- 6、资产处置收益较同期发生额减少110.01%，主要原因是本期处置固定资产损失增加。
- 7、营业外支出较同期发生额增加56.49%，主要原因是本期其他营业外支出增加。
- 8、其他综合收益的税后净额较同期发生额减少41.52%，主要原因是本期其他权益工具投资公允价值变动所致。

(3) 现金流量表

单位：元

序号	项目	本期发生额	上期发生额	同比（金额）	同比（%）
1	经营活动产生的现金流量净额	81,444,260.55	40,570,501.70	40,873,758.85	100.75%
2	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,500.00	997,400.00	-941,900.00	-94.44%
3	现金及现金等价物净增加额	-65,544,474.93	-107,387,910.62	41,843,435.69	38.96%

- 1、经营活动产生的现金流量净额较同期发生额增加100.75%，主要原因是本期向供应商支付的款项较同期减少。
- 2、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较同期发生额减少94.44%，主要原因是本期处置固定资产收回的现金较同期较少。
- 3、现金及现金等价物净增加额较同期发生额增加38.96%，主要原因是本期经营活动产生的现金流量净额较同期增加。

十九、财务报告批准

本财务报告于2019年8月15日经本公司董事会批准通过。

上海徐家汇商城股份有限公司

法定代表人：黄立波

主管会计工作负责人：戴正坤

会计机构负责人：庞维聆

二〇一九年八月十七日