

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-14
公司所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-103

审计报告

众会字(2019)第 0443 号

上海徐家汇商城股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海徐家汇商城股份有限公司（以下简称“徐家汇股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了徐家汇股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、 事项描述：

徐家汇股份主要从事百货零售业务，如财务报表附注 5.27 所示，徐家汇股份于 2018 年度实现了营业收入 2,069,352,620.79 元，其中主营业务收入为商品销售收入，金额为 1,825,454,043.22 元，是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户，并已取得商品货款或相关支付凭据时确认的，同时商品销售业务依赖于业务信息系统及财务系统的运行控制。由于商品销售收入是徐家汇股份的关键绩效指标之一，而百货零售业销售收入存在交易频繁、单笔金额较小的特性，收入的确认和列报时可能存在错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对：

(1) 了解、测试和评价徐家汇股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 利用本所内部信息技术专家的相关测试工作，评价徐家汇股份信息系统的一般控制与商品销售收入确认相关的信息技术应用控制的有效性，包括评价信息技术系统是否按照设计运行，以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性；

(3) 对徐家汇股份的商品销售收入执行分析程序，包括：本期各月度收入波动分析、商品分类收入波动分析、零售行业特征波动分析、收入同比对比分析等程序；

(4) 抽取样本进行测试，选取本年的交易记录样本，检查相应的交易单据和支持性文件，评价相关收入确认是否符合徐家汇股份收入确认的会计政策；

(5) 选取资产负债表日前后的交易记录样本，检查相应的交易单据和支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

徐家汇股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括徐家汇股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估徐家汇股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算徐家汇股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督徐家汇股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

朱依君 (项目合伙人)

中国注册会计师

孙希曦

中国, 上海

2019年3月28日

上海徐家汇商城股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	862,316,738.11	814,566,100.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5.2	35,040,097.98	24,917,006.09
其中：应收票据		-	-
应收账款		35,040,097.98	24,917,006.09
预付款项	5.3	11,392,322.62	4,061,344.14
其他应收款	5.4	10,792,655.00	10,990,607.13
其中：应收利息		3,703,621.76	6,499,005.72
应收股利		-	-
存货	5.5	21,943,780.13	19,650,222.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.6	800,556,660.53	800,210,957.12
流动资产合计		1,742,042,254.37	1,674,396,238.32
非流动资产			
可供出售金融资产	5.7	2,524,419.24	2,284,965.20
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.8	14,032,040.17	15,173,419.87
投资性房地产		-	-
固定资产	5.9	540,786,357.41	537,477,292.76
在建工程	5.10	636,699.74	145,862.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.11	361,931,548.73	374,841,696.81
开发支出		-	-
商誉	5.12	48,582,468.89	48,582,468.89
长期待摊费用	5.13	1,147,412.01	725,527.60
递延所得税资产	5.14	5,634,249.19	5,768,452.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		975,275,195.38	984,999,686.34
资产总计		2,717,317,449.75	2,659,395,924.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	5.15	243,715,031.85	278,013,264.93
预收款项	5.16	34,155,825.97	35,795,396.77
应付职工薪酬	5.17	4,560,288.08	4,660,685.09
应交税费	5.18	45,748,051.46	46,776,971.42
其他应付款	5.19	69,129,828.45	59,013,913.01
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	5.20	170,124.59	333,143.76
流动负债合计		397,479,150.40	424,593,374.98
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.21	12,537,184.24	12,780,883.10
递延所得税负债	5.14	42,649,838.38	43,815,393.03
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		55,187,022.62	56,596,276.13
负债合计		452,666,173.02	481,189,651.11
所有者权益			
股本	5.22	415,763,000.00	415,763,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	5.23	523,522,419.60	523,522,419.60
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.24	1,804,169.43	1,624,578.90
专项储备		-	-
盈余公积	5.25	207,881,500.00	207,881,500.00
未分配利润	5.26	1,080,212,578.89	998,599,901.54
归属于公司所有者权益合计		2,229,183,667.92	2,147,391,400.04
少数股东权益		35,467,608.81	30,814,873.51
所有者权益合计		2,264,651,276.73	2,178,206,273.55
负债及所有者权益总计		2,717,317,449.75	2,659,395,924.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		451,956,826.64	392,777,069.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	13.1	5,368,195.76	4,146,489.44
其中：应收票据		-	-
应收账款		5,368,195.76	4,146,489.44
预付款项		433,781.04	447,130.09
其他应收款	13.2	222,272,515.76	225,440,423.59
其中：应收利息		1,232,005.31	4,409,914.84
应收股利		-	-
存货		1,431,974.85	1,286,387.31
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	532,000,000.00
流动资产合计		1,161,771,633.65	1,156,097,499.62
非流动资产			
可供出售金融资产		2,524,419.24	2,284,965.20
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	13.3	1,052,982,123.00	1,034,123,502.70
投资性房地产		-	-
固定资产		96,295,077.96	81,230,476.32
在建工程		580,095.97	96,805.67
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,026,651.41	2,183,070.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,834,358.50	1,904,791.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,156,242,726.08	1,121,823,610.98
资产总计		2,318,014,359.73	2,277,921,110.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款		44,001,406.30	55,637,011.15
预收款项		4,311,007.07	4,803,609.44
应付职工薪酬		4,183,497.59	3,921,587.81
应交税费		6,810,697.07	10,382,155.28
其他应付款		5,555,077.19	5,196,739.98
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	216,366.92
流动负债合计		64,891,906.98	80,157,470.58
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
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	4,698,650.00
递延所得税负债		746,177.71	686,314.20
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,863,197.71	5,384,964.20
负债合计		69,755,104.69	85,542,434.78
所有者权益			
股本		415,763,000.00	415,763,000.00
其他权益工具		-	-
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	1,624,578.90
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	602,376,709.78
所有者权益合计		2,248,259,255.04	2,192,378,675.82
负债及所有者权益总计		2,318,014,359.73	2,277,921,110.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2018 年度合并利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	5.27	2,069,352,620.79	2,102,284,017.77
减：营业成本	5.27	1,472,677,435.06	1,490,827,045.69
税金及附加	5.28	37,527,995.87	38,499,387.60
销售费用	5.29	99,761,690.07	101,230,621.84
管理费用	5.30	181,555,008.72	187,285,641.96
研发费用		-	-
财务费用	5.31	-10,308,097.05	-5,984,634.89
其中：利息费用		-	-
利息收入		14,115,872.25	11,549,934.61
资产减值损失	5.32	645,373.25	1,820,916.76
加：其他收益	5.33	2,662,751.90	8,167,142.13
投资收益	5.34	34,601,644.36	33,583,211.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,358,620.30	3,831,255.12
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益	5.35	-880,488.90	-1,732,057.44
二、营业利润		323,877,122.23	328,623,335.15
加：营业外收入	5.36	2,036,665.68	2,559,940.59
减：营业外支出	5.37	10,345.27	35,751.12
三、利润总额		325,903,442.64	331,147,524.62
减：所得税费用	5.38	82,256,949.99	82,948,717.52
四、净利润		243,646,492.65	248,198,807.10
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		243,646,492.65	248,198,807.10
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		12,359,135.30	11,004,844.02
2. 归属于公司所有者的净利润		231,287,357.35	237,193,963.08
五、其他综合收益的税后净额		179,590.53	-450,512.94
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		179,590.53	-450,512.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		179,590.53	-450,512.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	5.24	179,590.53	-450,512.94
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		243,826,083.18	247,748,294.16
归属于公司所有者的综合收益总额		231,466,947.88	236,743,450.14
归属于少数股东的综合收益总额		12,359,135.30	11,004,844.02
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益		0.556	0.571
(二) 稀释每股收益		0.556	0.571

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2018年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	13.4	384,231,760.03	414,005,757.38
减：营业成本	13.4	275,748,774.16	296,218,304.12
税金及附加		6,765,158.33	7,252,760.31
销售费用		22,578,167.96	21,732,697.97
管理费用		34,154,110.80	35,652,815.59
研发费用		-	-
财务费用		-7,625,132.21	-5,394,918.72
其中：利息费用		-	-
利息收入		8,568,607.64	6,845,678.88
资产减值损失		-	-
加：其他收益		344,297.38	1,292,655.99
投资收益	13.5	168,112,909.32	168,341,139.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,358,620.30	3,831,255.12
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		155,804.86	-6,409.48
二、营业利润		221,223,692.55	228,171,483.83
加：营业外收入		792,862.87	853,420.62
减：营业外支出		2,600.00	23,699.60
三、利润总额		222,013,955.42	229,001,204.85
减：所得税费用		16,638,286.73	17,312,623.75
四、净利润		205,375,668.69	211,688,581.10
(一) 持续经营净利润		205,375,668.69	211,688,581.10
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		179,590.53	-450,512.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		179,590.53	-450,512.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		179,590.53	-450,512.94
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		205,555,259.22	211,238,068.16

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2018 年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 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		2,364,912,866.35	2,426,398,486.98
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.39.1	42,200,150.77	42,772,127.94
经营活动现金流入小计		2,407,113,017.12	2,469,170,614.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,749,515,287.16	1,735,036,606.84
支付给职工以及为职工支付的现金		160,707,760.32	155,521,935.60
支付的各项税费		187,567,427.35	202,160,242.00
支付其他与经营活动有关的现金	5.39.2	104,206,236.86	103,904,095.64
经营活动现金流出小计		2,201,996,711.69	2,196,622,880.08
经营活动产生的现金流量净额		205,116,305.43	272,547,734.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,600,000,000.00	1,471,201,200.00
取得投资收益所收到的现金		40,612,776.71	28,853,623.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,070,414.22	4,500.00
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		1,641,683,190.93	1,500,059,323.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,667,779.21	9,784,568.11
投资支付的现金		1,600,000,000.00	1,671,201,200.00
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		1,639,667,779.21	1,680,985,768.11
投资活动产生的现金流量净额		2,015,411.72	-180,926,444.26
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		157,381,080.00	157,882,680.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,706,400.00	8,208,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		157,381,080.00	157,882,680.00
筹资活动产生的现金流量净额		-157,381,080.00	-157,882,680.00
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		49,750,637.15	-66,261,389.42
加：期初现金及现金等价物余额		807,566,100.96	873,827,490.38
六、期末现金及现金等价物余额		857,316,738.11	807,566,100.96

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2018年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 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		442,552,949.11	481,509,255.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,395,820.50	11,526,650.45
经营活动现金流入小计		455,948,769.61	493,035,906.17
购买商品、接受劳务支付的现金		334,293,534.91	348,424,222.93
支付给职工以及为职工支付的现金		39,098,792.57	38,474,303.61
支付的各项税费		40,787,985.82	42,085,557.23
支付其他与经营活动有关的现金		16,162,723.63	17,006,781.78
经营活动现金流出小计		430,343,036.93	445,990,865.55
经营活动产生的现金流量净额		25,605,732.68	47,045,040.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		772,000,000.00	532,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		173,337,108.76	164,085,074.52
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		945,854,808.76	696,085,074.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,606,103.99	313,902.00
投资支付的现金		740,000,000.00	612,020,000.00
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		760,606,103.99	612,333,902.00
投资活动产生的现金流量净额		185,248,704.77	83,751,172.52
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		149,674,680.00	149,674,680.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
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		61,179,757.45	-18,878,466.86
加：期初现金及现金等价物余额		385,777,069.19	404,655,536.05
六、期末现金及现金等价物余额		446,956,826.64	385,777,069.19

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2017-2018 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2018 年度											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	415,763,000.00	-	-	-	523,522,419.60	-	1,624,578.90	-	207,881,500.00	998,599,901.54	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、本期期初余额	415,763,000.00	-	-	-	523,522,419.60	-	1,624,578.90	-	207,881,500.00	998,599,901.54	30,814,873.51	2,178,206,273.55
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	179,590.53	-	-	81,612,677.35	4,652,735.30	86,445,003.18
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	179,590.53	-	-	231,287,357.35	12,359,135.30	243,826,083.18
(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	-7,706,400.00	-157,381,080.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,674,680.00	-7,706,400.00	-157,381,080.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	1,804,169.43	-	207,881,500.00	1,080,212,578.89	35,467,608.81	2,264,651,276.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2017-2018 年度合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2017 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	415,763,000.00	-	-	-	523,522,419.60	-	2,075,091.84	-	207,881,500.00	911,080,618.46	28,018,029.49	2,088,340,659.39	
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	-	2,075,091.84	-	207,881,500.00	911,080,618.46	28,018,029.49	2,088,340,659.39	
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-450,512.94	-	-	87,519,283.08	2,796,844.02	89,865,614.16	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-450,512.94	-	-	237,193,963.08	11,004,844.02	247,748,294.16	
（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	-8,208,000.00	-157,882,680.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,674,680.00	-8,208,000.00	-157,882,680.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	415,763,000.00	-	-	-	523,522,419.60	-	1,624,578.90	-	207,881,500.00	998,599,901.54	30,814,873.51	2,178,206,273.55	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2017-2018 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2018 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	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、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	179,590.53	-	-	55,700,988.69	55,880,579.22
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	179,590.53	-	-	205,375,668.69	205,555,259.22
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	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

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司

2017-2018 年度公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2017 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	415,763,000.00	-	-	-	964,732,887.14	-	2,075,091.84	-	207,881,500.00	540,362,808.68	2,130,815,287.66
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	-	2,075,091.84	-	207,881,500.00	540,362,808.68	2,130,815,287.66
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-450,512.94	-	-	62,013,901.10	61,563,388.16
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-450,512.94	-	-	211,688,581.10	211,238,068.16
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	1,624,578.90	-	207,881,500.00	602,376,709.78	2,192,378,675.82

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

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。

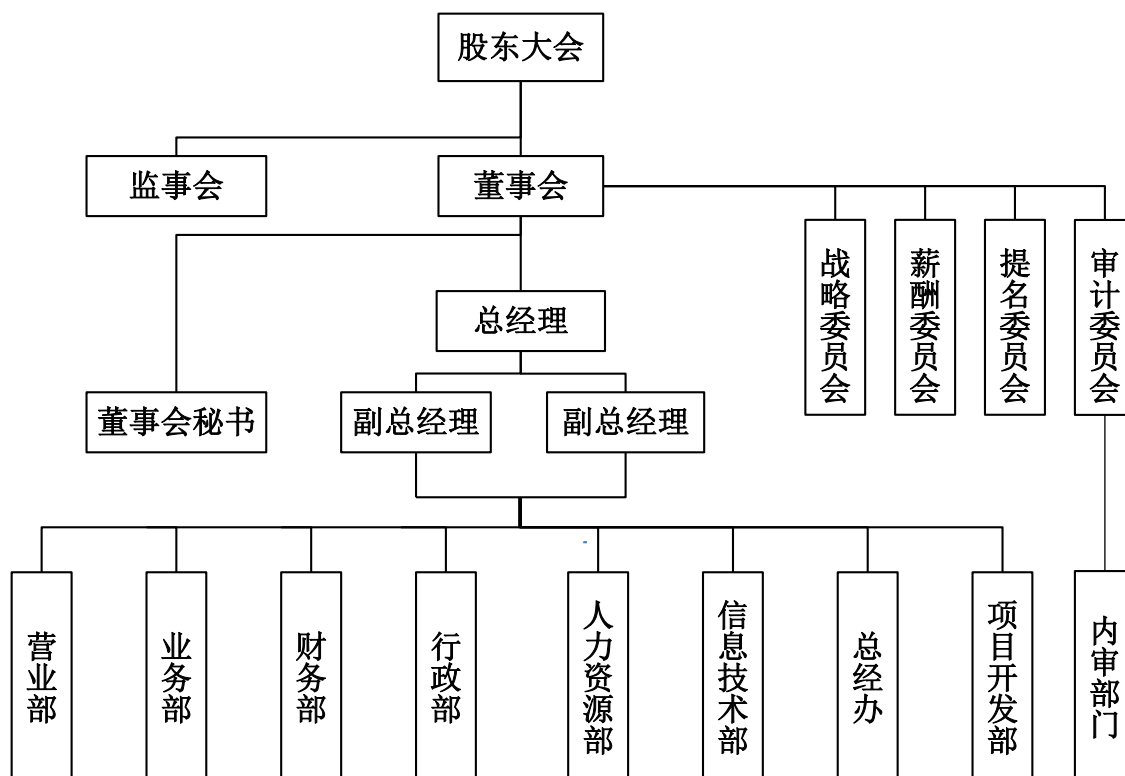
本财务报表于 2019 年 3 月 28 日业经本公司董事会批准通过。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

公司基本组织结构如下：



上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 本年度合并财务报表范围

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包括母公司及 12 家子公司，与 2017 年相比，合并范围减少一家，详见本附注 6 “在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 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 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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。

3.2 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为12个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.2 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。

3.5.3 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。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.6.3 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.3 决策者和代理人(续)

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。

3.6.4 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。

3.6.5 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序(续)

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。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 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。

3.6.6.2 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。

3.6.6.3 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.6 特殊交易会计处理 (续)

3.6.6.4 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 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。

3.9.2 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。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

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

3) 可供出售金融资产

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

4) 持有至到期投资

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

3.10.3 金融资产的计量

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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

3.10.6 金融负债的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项(注:单项金额前十大的应收款项),当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:	
账龄组合	对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。
性质组合	对于单项金额重大、单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 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。

3.12.2 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。

3.12.3 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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13 持有待售资产

3.13.1 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。

3.13.2 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 持有待售资产（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 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。

3.14.2 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“3.5 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。与发行权益性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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 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。

3.14.3.2 权益法后续计量

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.14.3.2 权益法后续计量(续)

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。

3.14.3.3 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。

3.14.3.4 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.14.3.4 处置部分股权的处理(续)

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。

3.14.3.5 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。

3.14.3.6 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。

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

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

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

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	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 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.17 借款费用

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

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

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

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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。

3.18.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产(续)

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策(续)

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。

3.19 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。

3.20 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

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。

3.21.2 离职后福利

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。

3.21.3 辞退福利

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。

3.21.4 其他长期职工福利

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。

3.22 预计负债

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

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

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

3.23.1 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。

3.23.2 提供劳务

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

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。

3.23.3 让渡资产使用权

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 政府补助

3.24.1 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。

3.24.2 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。

3.24.3 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。

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

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。

3.24.5 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。

3.24.6 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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3.26 租赁

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

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 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。

3.27 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.28 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。

3.29 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p> <p>资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目; 将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目; 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目; 将“工程物资”归并至“在建工程”项目; 将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目; 将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目; 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。</p> <p>利润表中在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。</p>	2019年3月28日召开第六届董事会第九次会议审议通过	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 2017 年度比较数据进行调整。见下表。

2017年12月31日比较数据调整

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	24,917,006.09
应收账款	24,917,006.09		
应收利息	6,499,005.72	其他应收款	10,990,607.13
应收股利	-		
其他应收款	4,491,601.41		
固定资产	537,477,292.76	固定资产	537,477,292.76
固定资产清理	-		
在建工程	145,862.27	在建工程	145,862.27
工程物资	-		
应付票据	3,292,612.08	应付票据及应付账款	278,013,264.93
应付账款	274,720,652.85		
应付利息	-	其他应付款	59,013,913.01
应付股利	-		
其他应付款	59,013,913.01		

3.30.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%、16%、13%、11%、10%、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%
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 80% 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%。	

根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知《财税〔2018〕32 号》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，从 2018 年 5 月 1 日起税率分别调整为 16%、10%。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金情况

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	4,253,380.14	4,263,823.61
银行存款	844,536,263.75	793,733,004.98
其他货币资金	13,527,094.22	16,569,272.37
合计	862,316,738.11	814,566,100.96
其中：存放在境外的总额	-	-

5.1.2 截至2018年12月31日，公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

5.1.3 其他货币资金主要为烟草专户存款、预付卡保证金、证券账户存款、支付宝余额和微信余额，截至2018年12月31日烟草专户存款余额为7,940,636.12元，预付卡保证金为5,000,000.00元。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	35,040,097.98	24,917,006.09
合计	35,040,097.98	24,917,006.09

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

5.2.2 应收账款

5.2.2.1 应收账款分类披露:

种类	2018 年 12 月 31 日					2017 年 12 月 31 日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,040,097.98	100.00	-	-	35,040,097.98	24,917,006.09	100.00	-	-	24,917,006.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	35,040,097.98	100.00	-	-	35,040,097.98	24,917,006.09	100.00	-	-	24,917,006.09

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.2 应收账款(续)

5.2.2.1 应收账款分类披露(续):

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,040,097.98	-	-	24,917,006.09	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>35,040,097.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,917,006.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

5.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备
交通银行卡款	10,995,053.40	1年以内	31.38	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	4,248,902.89	1年以内	12.13	-
安付宝商务有限公司	3,468,270.20	1年以内	9.90	-
财付通支付科技有限公司	1,946,503.76	1年以内	5.56	-
工商银行卡款	1,609,427.82	1年以内	4.59	-
合计	<u>22,268,158.07</u>		<u>63.56</u>	<u>-</u>

5.2.2.4 应收账款期末数比期初数增加 10,123,091.89, 增加比例为 40.63%, 主要原因为: 应收租金与银行卡款增加。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	11,392,322.62	100.00	4,061,344.14	100.00
1—2 年(含 2 年)	-	-	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	11,392,322.62	100.00	4,061,344.14	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项期末余额比例 (%)
上海南站广场投资有限公司	6,602,357.83	57.95
国家电网上海市电力公司	2,941,701.61	25.82
上海烟草集团徐汇烟草糖酒有限公司	474,791.64	4.17
沣尚服饰(上海)有限公司	307,188.68	2.70
上海天南实业有限公司	200,000.00	1.76
合计	10,526,039.76	92.40

5.3.3 预付款项期末数比期初数增加 7,330,978.48，增加比例为 180.51%，主要原因为：2018 年子公司预付租赁费增加。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	3,703,621.76	6,499,005.72
应收股利	-	-
其他应收款	7,089,033.24	4,491,601.41
合计	10,792,655.00	10,990,607.13

5.4.2 应收利息

5.4.2.1 应收利息分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	698,087.50	613,465.98
理财产品	3,005,534.26	5,885,539.74
合计	3,703,621.76	6,499,005.72

5.4.2.2 应收利息期末数比期初数减少 2,795,383.96 元，减少比例为 43.01%，主要原因为：2018 年购买部分浮动收益理财产品，期末可确认的利息较期初减少。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.3 其他应收款

5.4.3.1 其他应收款分类披露:

种类	2018 年 12 月 31 日					2017 年 12 月 31 日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,089,033.24	100.00	-	-	7,089,033.24	4,491,601.41	100.00	-	-	4,491,601.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,089,033.24	100.00	-	-	7,089,033.24	4,491,601.41	100.00	-	-	4,491,601.41

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.3 其他应收款(续)

5.4.3.1 其他应收款分类披露(续):

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,435,430.73	-	-	2,481,882.50	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,435,430.73	-	-	2,481,882.50	-	-

组合中, 按性质分析法计提坏账准备的其他应收款:

性质	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	4,653,602.51	-	-	2,009,718.91	-	-
合计	4,653,602.51	-	-	2,009,718.91	-	-

5.4.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

5.4.3.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	2,162,400.00	2,288,900.00
代收代付款	233,051.86	56,349.57
押金保证金	4,653,602.51	2,009,718.91
其他	39,978.87	136,632.93
合计	7,089,033.24	4,491,601.41

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.3 其他应收款(续)

5.4.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 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	38.09	-
各部门备用金	备用金	2,162,400.00	1年以内	30.50	-
上海龙之梦百货有限公司	押金保证金	327,800.00	1至2年	4.62	-
上海长泰商业经营管理有限公司	押金保证金	207,356.50	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	2.81	-
合计		<u>5,596,506.11</u>		<u>78.95</u>	<u>-</u>

5.4.3.5 其他应收款期末数比期初数增加 2,597,431.83 元, 增加比例为 57.83%, 主要原因为: 2018 年子公司因新增租赁业务支付上海南站广场投资有限公司租赁押金。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	751,290.14	-	751,290.14	776,501.08	-	776,501.08
库存商品	22,999,699.69	1,807,209.70	21,192,489.99	20,785,023.31	1,911,301.51	18,873,721.80
合计	23,750,989.83	1,807,209.70	21,943,780.13	21,561,524.39	1,911,301.51	19,650,222.88

5.5.2 存货跌价准备

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	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,911,301.51	645,373.25	-	749,465.06	-	1,807,209.70
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合计	1,911,301.51	645,373.25	-	749,465.06	-	1,807,209.70

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品	800,000,000.00	800,000,000.00
待抵扣进项税额	550,773.73	210,957.12
待认证进项税额	5,886.80	-
	<u>800,556,660.53</u>	<u>800,210,957.12</u>

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,524,419.24	-	2,524,419.24	2,284,965.20	-	2,284,965.20
按公允价值计量的	2,524,419.24	-	2,524,419.24	2,284,965.20	-	2,284,965.20
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,524,419.24</u>	<u>-</u>	<u>2,524,419.24</u>	<u>2,284,965.20</u>	<u>-</u>	<u>2,284,965.20</u>

5.7.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	118,860.00	-	118,860.00
公允价值	2,524,419.24	-	2,524,419.24
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	2,405,559.24	-	2,405,559.24
已计提减值金额	-	-	-

5.7.3 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值余额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其中:从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中:期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	-	-	-

5.7.4 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 长期股权投资

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		
合营企业 上海金硕置 业有限公司	15,173,419.87	-	-	1,358,620.30	-	-	2,500,000.00	-	-	14,032,040.17	-
合计	15,173,419.87	-	-	1,358,620.30	-	-	2,500,000.00	-	-	14,032,040.17	-

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	装修支出	合计
一、账面原值						
1.期初余额	689,500,715.84	146,922,457.36	3,345,393.24	9,214,781.73	82,961,753.44	931,945,101.61
2.本期增加金额	18,646,109.04	2,262,362.47	-	1,873,224.61	14,524,208.42	37,305,904.54
(1) 购置	18,646,109.04	-	-	832,579.95	525,134.82	20,003,823.81
(2) 在建工程转入	-	2,262,362.47	-	1,040,644.66	13,999,073.60	17,302,080.73
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	15,364,312.45	1,804,237.38	2,989,331.23	8,336,036.57	28,493,917.63
(1) 处置或报废	-	15,364,312.45	1,804,237.38	2,989,331.23	8,336,036.57	28,493,917.63
4.期末余额	708,146,824.88	133,820,507.38	1,541,155.86	8,098,675.11	89,149,925.29	940,757,088.52
二、累计折旧						
1.期初余额	204,951,092.88	120,551,328.78	2,263,171.27	6,721,129.78	58,094,748.81	392,581,471.52
2.本期增加金额	15,256,428.52	5,139,084.45	260,082.06	799,709.39	10,485,701.14	31,941,005.56
(1) 计提	15,256,428.52	5,139,084.45	260,082.06	799,709.39	10,485,701.14	31,941,005.56
3.本期减少金额	-	12,331,471.20	1,271,725.97	2,784,441.03	8,164,107.77	24,551,745.97
(1) 处置或报废	-	12,331,471.20	1,271,725.97	2,784,441.03	8,164,107.77	24,551,745.97
4.期末余额	220,207,521.40	113,358,942.03	1,251,527.36	4,736,398.14	60,416,342.18	399,970,731.11
三、减值准备						
1.期初余额	-	1,886,337.33	-	-	-	1,886,337.33
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,886,337.33	-	-	-	1,886,337.33
(1) 处置或报废	-	1,886,337.33	-	-	-	1,886,337.33
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	487,939,303.48	20,461,565.35	289,628.50	3,362,276.97	28,733,583.11	540,786,357.41
2.期初账面价值	484,549,622.96	24,484,791.25	1,082,221.97	2,493,651.95	24,867,004.63	537,477,292.76

5.9.2 暂时闲置的固定资产情况

本公司报告期内无暂时闲置的固定资产。

5.9.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商场改造项目	56,603.77	-	56,603.77	145,862.27	-	145,862.27
软件工程	580,095.97	-	580,095.97	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	636,699.74	-	636,699.74	145,862.27	-	145,862.27

5.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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
电子及办公设备		-	1,040,644.66	1,040,644.66	-	-						
机器设备		-	2,262,362.47	2,262,362.47	-	-						
软件工程	881,100.00	-	1,003,019.68	-	422,923.71	580,095.97	65.84%					自筹
商场改造项目		145,862.27	15,601,739.89	13,999,073.60	1,691,924.79	56,603.77						自筹
其他		-	-	-	-	-						
合计	881,100.00	145,862.27	19,907,766.70	17,302,080.73	2,114,848.50	636,699.74						

5.10.3 在建工程说明

在建工程期末数比期初数增加 490,837.47 元, 增加比例为 336.51%, 增加原因为: 软件工程及商场改造项目工程在本期期末尚未完工。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	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	-	-	-
(4)在建工程转入	-	-	-
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	159,336,892.75	1,663,682.37	161,000,575.12
2.本期增加金额	11,901,350.04	1,008,798.04	12,910,148.08
(1)计提	11,901,350.04	1,008,798.04	12,910,148.08
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	171,238,242.79	2,672,480.41	173,910,723.20
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	360,823,378.86	1,108,169.87	361,931,548.73
2.期初账面价值	372,724,728.90	2,116,967.91	374,841,696.81

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 无形资产（续）

5.11.2 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无形资产中共有四块土地使用权。分别为：

- 1、徐汇区肇嘉浜路 1068 号地块：土地面积为 1,341 平方米，该地块使用年限为 40 年，有效期到 2042 年 1 月 3 日。该土地原值 3,078,936.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该土地使用权的账面净值为 1,770,388.20 元。
- 2、徐汇区天平路街道 58 街坊 7 丘：土地面积为 10,030 平方米，该地块使用年限为 50 年，有效期到 2042 年 11 月 8 日。该土地原值 159,571,343.96 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该土地使用权的账面净值为 86,132,256.57 元。
- 3、天钥桥路 40-90 号：土地面积为 3,051 平方米，该地块使用年限为 40 年，有效期到 2043 年 2 月 28 日。该土地原值 31,527,067.69 元，系根据上海汇业资产评估事务所出具的汇评字（99）第 007 号评估报告确认。截至 2018 年 12 月 31 日，该土地使用权的账面净值为 17,325,619.13 元。
- 4、天山街道 111 街坊 14/2 丘地块：土地面积为 7,382.25 平方米。该地块的使用年限为 50 年，有效期到 2053 年 3 月 2 日。该土地使用权原值 337,884,274.00 元，系上海万隆资产评估有限公司出具的沪万隆评报字（2008）第 45 号评估报告确认。截至 2018 年 12 月 31 日，该土地使用权的账面净值为 255,595,114.96 元。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 商誉

5.12.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

5.12.2 商誉减值准备

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
上海汇金百货虹桥 有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

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【沪万隆评报字(2007)第191号】评估报告作为公允价值的依据。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。本年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。

公司年末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资产的计划, 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2019年-2023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2023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。

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
门店装修	725,527.60	1,512,069.87	1,090,185.46	-	1,147,412.01
合计	725,527.60	1,512,069.87	1,090,185.46	-	1,147,412.01

长期待摊费用期末数比期初数增加421,884.41元, 增加比例为58.15%, 增加原因为: 子公司新设专柜发生装修费用增加。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	1,273,138.84	318,285.18	1,326,558.93	331,639.74
贵宾积分奖励 递延收益	12,504,459.24	3,126,114.81	12,780,883.10	3,195,220.78
内部交易未实 现利润	336,873.36	84,218.47	704,372.64	176,093.16
其他	8,422,522.91	2,105,630.73	8,261,997.02	2,065,499.26
小计	22,536,994.35	5,634,249.19	23,073,811.69	5,768,452.94

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
被投资企业公 允价值变动	579,151.60	144,787.90	579,151.60	144,787.90
非同一控制下 企业合并	167,614,642.96	41,903,660.67	172,516,315.32	43,129,078.83
可供出售金融 资产公允价值 变动	2,405,559.24	601,389.81	2,166,105.20	541,526.30
小计	170,599,353.80	42,649,838.38	175,261,572.12	43,815,393.03

5.14.3 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

非同一控制下企业合并形成的递延所得税负债系收购非同一控制子公司上海汇金百货虹桥有限公司时评估增值相对应的递延税款。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付票据及应付账款

5.15.1 按项目列示

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	3,602,676.80	3,292,612.08
应付账款	240,112,355.05	274,720,652.85
合计	243,715,031.85	278,013,264.93

5.15.2 应付票据

5.15.2.1 应付票据列示

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	3,602,676.80	3,292,612.08
银行承兑汇票	-	-
合计	3,602,676.80	3,292,612.08

5.15.2.2 本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

5.15.3 应付账款

5.15.3.1 应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
采购货款	240,112,355.05	274,720,652.85
合计	240,112,355.05	274,720,652.85

5.16 预收款项

5.16.1 预收款项列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预收预付卡款等	20,251,431.27	21,613,559.05
预收租金管理费等	13,904,394.70	14,181,837.72
合计	34,155,825.97	35,795,396.77

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,505,414.19	141,685,399.65	141,783,266.66	4,407,547.18
二、离职后福利-设定提存计划	155,270.90	19,136,113.60	19,138,643.60	152,740.90
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,660,685.09	160,821,513.25	160,921,910.26	4,560,288.08

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,264,554.00	118,249,218.43	118,293,358.43	3,220,414.00
2.职工福利费	-	4,656,967.65	4,656,967.65	-
3.社会保险费	81,953.20	10,016,384.30	10,018,912.00	79,425.50
其中: 1.医疗保险费	71,954.90	8,865,315.50	8,866,488.00	70,782.40
2.工伤保险费	2,423.90	217,466.80	218,698.50	1,192.20
3.生育保险费	7,574.40	933,602.00	933,725.50	7,450.90
4.住房公积金	-	6,381,048.00	6,381,048.00	-
5.工会经费和职工教育经费	1,158,906.99	2,381,781.27	2,432,980.58	1,107,707.68
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	4,505,414.19	141,685,399.65	141,783,266.66	4,407,547.18

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	151,483.70	18,673,448.30	18,675,916.60	149,015.40
2.失业保险费	3,787.20	462,665.30	462,727.00	3,725.50
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	155,270.90	19,136,113.60	19,138,643.60	152,740.90

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应交税费

5.18.1 应交税费分类

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	22,712,475.73	25,901,522.96
增值税	19,508,596.30	13,150,907.92
消费税	1,144,131.19	1,247,769.05
房产税	-	4,493,046.43
城市维护建设税	1,437,005.11	1,003,878.34
其他	945,843.13	979,846.72
合计	45,748,051.46	46,776,971.42

5.19 其他应付款

5.19.1 按项目列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	69,129,828.45	59,013,913.01
合计	69,129,828.45	59,013,913.01

5.19.2 其他应付款

5.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	46,243,152.38	38,633,065.11
未支付费用	9,254,774.20	12,329,744.54
未支付货款	2,942,802.49	1,856,552.60
工程款	6,425,783.41	3,057,651.74
员工社保	443,062.70	442,097.40
其他	3,820,253.27	2,694,801.62
合计	69,129,828.45	59,013,913.01

5.19.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金保证金	14,868,252.87	尚未与供应商结算
未支付费用	5,521,850.67	免租期预提租金费用和预提商标使用费
合计	20,390,103.54	

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 其他流动负债

5.20.1 其他流动负债分类列示:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
计提税金	170,124.59	333,143.76
合计	170,124.59	333,143.76

5.21 递延收益

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	形成 原因
贵宾卡积分奖励	12,780,883.10	4,178,803.82	4,422,502.68	12,537,184.24	
合计	12,780,883.10	4,178,803.82	4,422,502.68	12,537,184.24	

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 股本

5.22.1 股本情况

	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	-	-	-	-	-	415,763,000

5.22.2 股本说明

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。

此次股本变动，已经上海众华沪银会计师事务所有限公司审验，并出具了沪众会验字（2011）第1386号《验资报告》。

5.23 资本公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	513,237,392.59	-	-	513,237,392.59
原制度资本公积转入	10,285,027.01	-	-	10,285,027.01
合计	523,522,419.60	-	-	523,522,419.60

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他综合收益

项目	2017年12月31日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	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.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	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,624,578.90	239,454.04	-	59,863.51	179,590.53	-	1,804,169.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,624,578.90	239,454.04	-	59,863.51	179,590.53	-	1,804,169.43
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	1,624,578.90	239,454.04	-	59,863.51	179,590.53	-	1,804,169.43

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	207,881,500.00	-	-	207,881,500.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	207,881,500.00	-	-	207,881,500.00

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。

5.26 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	998,599,901.54	911,080,618.46
加：本期归属于公司所有者的净利润	231,287,357.35	237,193,963.08
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	149,674,680.00	149,674,680.00
期末未分配利润	1,080,212,578.89	998,599,901.54

根据公司 2018 年 4 月 24 日的股东大会决议，公司分配 2017 年度现金股利每 10 股派 3.60 元（含税），合计 149,674,680.00 元。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本

5.27.1

项目	2018年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,825,454,043.22	243,898,577.57	2,069,352,620.79
营业成本	1,413,758,972.23	58,918,462.83	1,472,677,435.06
营业毛利	411,695,070.99	184,980,114.74	596,675,185.73

项目	2017年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,884,444,383.95	217,839,633.82	2,102,284,017.77
营业成本	1,457,200,041.75	33,627,003.94	1,490,827,045.69
营业毛利	427,244,342.20	184,212,629.88	611,456,972.08

5.27.2 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2018年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
联销	1,648,522,332.75	1,264,036,021.05	384,486,311.70
购销	176,931,710.47	149,722,951.18	27,208,759.29
合计	1,825,454,043.22	1,413,758,972.23	411,695,070.99

项目	2017年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
联销	1,710,882,636.47	1,306,782,997.41	404,099,639.06
购销	173,561,747.48	150,417,044.34	23,144,703.14
合计	1,884,444,383.95	1,457,200,041.75	427,244,342.20

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本(续)

5.27.3 按性质列示其他业务收入

项 目	2018 年度	2017 年度
租赁业务	121,293,606.21	106,185,561.04
供应商综合服务业务等	122,604,971.36	111,654,072.78
合计	243,898,577.57	217,839,633.82

5.27.4 按性质列示其他业务支出

项 目	2018 年度	2017 年度
租赁业务	26,848,913.68	5,244,047.86
供应商综合服务业务等	32,069,549.15	28,382,956.08
合计	58,918,462.83	33,627,003.94

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.28 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
消费税	12,140,254.29	11,959,662.17
城建税	5,413,738.72	6,085,990.95
教育费附加	2,337,587.04	2,610,509.46
地方教育费附加	1,106,595.03	1,740,339.61
房产税	15,508,806.93	15,132,630.49
印花税	713,679.74	478,256.90
河道管理费	-	184,518.54
其他	307,334.12	307,479.48
合 计	37,527,995.87	38,499,387.60

5.29 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
员工工资、四金、福利费等	83,175,036.57	80,167,234.83
租赁费	8,636,302.93	10,229,980.24
广告费	660,893.93	744,631.95
宣传费	4,285,065.87	4,408,063.36
运营费	1,430,823.53	3,674,820.64
物料费	1,573,567.24	2,005,890.82
合 计	99,761,690.07	101,230,621.84

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
员工工资、四金、福利费等	77,362,733.36	78,102,578.64
办公杂费	2,740,584.74	2,731,039.11
商场费用	40,160,369.68	45,203,217.55
维护修理费	14,654,847.02	11,569,175.13
折旧、摊销费	45,941,339.10	48,939,345.49
租赁费	194,628.93	195,945.91
其他	500,505.89	544,340.13
合 计	181,555,008.72	187,285,641.96

5.31 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	-	-
利息收入	-14,115,872.25	-11,549,934.61
汇兑损益	-	-
银行手续费	3,622,210.07	5,265,277.58
其他	185,565.13	300,022.14
合 计	-10,308,097.05	-5,984,634.89

5.32 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-90,384.75
存货跌价损失	645,373.25	1,911,301.51
合 计	645,373.25	1,820,916.76

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 其他收益

5.33.1 其他收益列示

产生其他收益的来源	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,662,751.90	8,167,142.13
其他	-	-
合计	2,662,751.90	8,167,142.13

注：根据财政部会计司 2018 年 9 月 7 日《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业收到的扣缴税款手续费，应在“其他收益”项目中填列，同时对可比期间的比较数据进行调整。

5.34 投资收益

5.34.1 投资收益列示

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,358,620.30	3,831,255.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	80,570.00	61,977.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他（注 1）	33,162,454.06	29,689,979.53
合计	34,601,644.36	33,583,211.65

注 1：其他系本公司按权限规定购买的理财产品取得的投资收益。

5.34.2 投资收益说明

本报告期不存在投资收益汇回存在重大限制的情形。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 资产处置收益

5.35.1 资产处置收益列示

资产处置收益的来源	2018 年度	2017 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	-	-
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	-880,488.90	-1,732,057.44
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	-	-
非货币性资产交换产生的利得或损失	-	-
其他	-	-
合计	<u>-880,488.90</u>	<u>-1,732,057.44</u>

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 营业外收入

5.36.1 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
债务重组利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	2,036,665.68	2,559,940.59	2,036,665.68
合 计	2,036,665.68	2,559,940.59	2,036,665.68

注：根据财政部会计司 2018 年 9 月 7 日《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业收到的扣缴税款手续费，应在“其他收益”项目中填列，同时对可比期间的比较数据进行调整。

5.37 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	118.84	114.62	118.84
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	10,226.43	35,636.50	10,226.43
合 计	10,345.27	35,751.12	10,345.27

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	83,348,164.40	82,949,336.73
递延所得税费用	-1,091,214.41	-619.21
合 计	<u>82,256,949.99</u>	<u>82,948,717.52</u>

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	325,903,442.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,475,860.67
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-359,797.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,952.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-140,061.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
成本费用加计扣除影响	-418,327.84
留抵以后年度的亏损的影响	1,639,324.57
所得税费用	<u>82,256,949.99</u>

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 现金流量表项目注释

5.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
押金、备用金	20,659,015.08	18,180,680.41
罚款收入	335,396.00	256,979.20
补贴收入等	2,662,751.90	8,134,104.64
利息收入	14,031,250.73	11,516,049.68
预付卡保证金	2,000,000.00	1,000,000.00
其他	2,511,737.06	3,684,314.01
合计	42,200,150.77	42,772,127.94

5.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
押金、备用金	15,536,135.05	12,408,778.36
信用卡手续费	3,693,525.29	5,316,970.34
车辆、运输费	226,811.18	316,919.07
仓储、租赁费	10,147,264.09	10,750,052.13
广告、促销费	4,407,773.22	4,556,506.68
维修保养费	14,950,864.76	11,964,106.33
办公杂费	3,906,621.94	3,697,229.08
商场费用	49,353,862.95	51,726,156.33
其他	1,983,378.38	3,167,377.32
合计	104,206,236.86	103,904,095.64

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	243,646,492.65	248,198,807.10
加: 资产减值准备	645,373.25	1,820,916.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,941,005.56	35,674,712.20
无形资产摊销	12,910,148.08	13,134,369.61
长期待摊费用摊销	1,090,185.46	130,263.68
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)	-95,811.64	1,291,945.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	976,300.54	440,112.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,601,644.36	-33,583,211.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	134,203.75	1,224,798.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,225,418.16	-1,225,418.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,938,930.50	1,510,062.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,537,254.53	2,779,359.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,828,344.67	1,151,016.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	205,116,305.43	272,547,734.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	857,316,738.11	807,566,100.96
减: 现金的年初余额	807,566,100.96	873,827,490.38
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	49,750,637.15	-66,261,389.42

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料(续)

5.40.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	857,316,738.11	807,566,100.96
其中：库存现金	4,253,380.14	4,263,823.61
可随时用于支付的银行存款	844,536,263.75	793,733,004.98
可随时用于支付的其他货币资金	8,527,094.22	9,569,272.37
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	857,316,738.11	807,566,100.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

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，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，2017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7,000,000.00元。

5.41 政府补助

5.41.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政奖励与财政补贴	2,281,354.80	其他收益	2,281,354.80
专项扶持资金等	215,600.00	其他收益	215,600.00
个税返还	165,797.10	其他收益	165,797.10

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 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	服饰销售、管理咨询	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(注1)	上海	上海	软件技术	60.00	-	设立
上海华泾汇金百货有限公司(注2)	上海	上海	百货销售	51.00	-	设立

注1: 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2018年12月31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2018年12月31日, 本公司按已实缴出资计算的股东权益为65.57%。

注2: 上海华泾汇金百货有限公司于2018年12月办妥了注销手续, 注销后公司不再将其纳入合并范围。

6.1.2 重要的非全资子公司

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	11,855,322.92	7,706,400.00	24,721,399.48
上海六百社区商业发展有限公司	49.00	913,126.49	-	6,903,956.21
上海卖科电子商务有限公司(注)	40.00	-429,185.40	-	662,671.26

注: 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%, 少数股东占比40%。截至2018年12月31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2018年12月31日, 本公司按已实缴出资计算的股东权益为65.57%, 少数股东按已实缴出资比例计算的股东权益为34.43%。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露 (续)

6.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018 年 12 月 31 日						2017 年 12 月 31 日					
	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	108,783,335.57	43,587,752.30	152,371,087.87	43,643,465.58	300,431.60	43,943,897.18	91,732,170.39	39,808,228.19	131,540,398.58	41,019,143.92	291,094.35	41,310,238.27
上海六百社区商业发展有限公司	17,632,359.47	1,031,594.74	18,663,954.21	4,574,247.65	-	4,574,247.65	16,456,052.54	1,268,175.27	17,724,227.81	5,498,044.67	-	5,498,044.67
上海卖科电子商务有限公司	734,182.71	1,193,897.31	1,928,080.02	3,177.80	-	3,177.80	688,318.99	2,489,172.94	3,177,491.93	5,908.30	-	5,908.30

子公司名称	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	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	245,286,983.68	51,997,030.38	51,997,030.38	46,139,050.58	234,861,651.01	48,426,976.26	48,426,976.26	42,028,549.74
上海六百社区商业发展有限公司	3,117,097.03	1,863,523.42	1,863,523.42	1,168,174.59	3,199,984.38	1,820,114.74	1,820,114.74	475,370.73
上海卖科电子商务有限公司	3,088,686.01	-1,246,681.41	-1,246,681.41	169,095.26	595,776.48	-1,953,208.51	-1,953,208.51	-374,780.34

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露 (续)

6.2 在合营安排或联营企业中的权益

6.2.1 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	-	权益法

6.2.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	30,643,649.68	37,010,407.34
其中: 现金和现金等价物	29,501,645.50	19,023,092.34
非流动资产	2,267.00	42,314.26
资产合计	30,645,916.68	37,052,721.60
流动负债	2,581,836.37	6,705,881.88
非流动负债	-	-
负债合计	2,581,836.37	6,705,881.88
少数股东权益	14,032,040.16	15,173,419.86
归属于母公司所有者权益	14,032,040.16	15,173,419.86
按持股比例计算的净资产份额	14,032,040.16	15,173,419.86
调整事项		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	14,032,040.16	15,173,419.86
营业收入	145,508,424.19	136,658,668.17
财务费用	-885,201.97	-8,467,493.58
所得税费用	909,028.18	2,637,953.96
净利润	2,717,240.59	7,662,510.23
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,717,240.59	7,662,510.23
本年度收到的来自合营企业的股利	2,500,000.00	1,000,000.00

7 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、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、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。

7.1 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、应收利息、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, 参见附注 5 的披露。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 与金融工具相关的风险(续)

7.2 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:

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	862,316,738.11	-	-	-	862,316,738.11
应收票据及应收账款	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:					
应付票据及应付账款	243,692,314.93	1,948.76	-	20,768.16	243,715,031.85
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

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	814,566,100.96	-	-	-	814,566,100.96
应收票据及应收账款	24,917,006.09	-	-	-	24,917,006.09
其他应收款	10,123,807.52	259,500.00	275,000.00	332,299.61	10,990,607.13
其他流动资产	800,210,957.12	-	-	-	800,210,957.12
金融负债:					
应付票据及应付账款	277,992,496.77	-	-	20,768.16	278,013,264.93
其他应付款	40,665,732.08	11,335,494.12	1,959,727.19	5,052,959.62	59,013,913.01

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 与金融工具相关的风险(续)

7.3 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。

7.3.1 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 2018 年 12 月 31 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。

7.3.2 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 2018 年 12 月 31 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。

7.3.3 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。

权益项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售金融资产	2,284,965.20	239,454.04	-	2,524,419.24

本公司的可供出售金融资产系持有的少许上海银行股份有限公司股权, 价格风险较低。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产				
1.债务工具投资	-	-	-	-
2.权益工具投资	2,524,419.24	-	-	2,524,419.24
3.其他	-	-	-	-
(三) 投资性房地产				
1.出租的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	2,524,419.24	-	-	2,524,419.24
(五) 交易性金融负债				
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
(六) 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				
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

8.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于可供出售金融资产中权益工具投资在每个资产负债表日持续以公允价值计量。2018年12月31日, 本公司持有的可供出售金融资产为对上海银行股份有限公司的少许股权, 期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况 (金额单位: 人民币万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海徐家汇商城 (集团) 有限公司	上海	实业投资	17,432	30.37	30.37

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注 6.1。

9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 6.2。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

9.5 关联交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海南站广场投资有限公司	其他杂费	608,614.31	225,096.01

接受劳务情况说明:

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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.5 关联交易情况(续)

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(续)

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	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	187,583.76	187,583.76
上海南站广场投资有限公司	其他杂费	-	950,143.52

提供劳务情况说明:

上海徐家汇商城(集团)有限公司于2002年购买位于肇嘉浜路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。

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。

9.5.2 关联租赁情况

9.5.2.1 本公司作为承租方

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	800,000.00	761,904.76
上海市第一百货商店有限公司	房屋	3,270,238.09	3,183,333.67
上海南站广场投资有限公司	房屋	24,413,156.31	5,713,468.60

关联租赁情况说明:

- 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。
- 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。
- 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.5 关联交易情况(续)

9.5.3 关键管理人员报酬(金额单位: 人民币万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	612.73	676.85

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		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	上海南站广场投资有限公司	6,602,357.83	-	-	-
其他应收款	上海南站广场投资有限公司	2,700,000.00	-	-	-
其他应收款	上海天南实业有限公司	70,000.00	-	70,000.00	-

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
预收款项	上海徐家汇商城(集团)有限公司	187,583.77	187,583.77
其他应付款	上海市第一百货商店有限公司	261,904.76	266,666.67
其他应付款	上海南站广场投资有限公司	-	1,267,751.57

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

10.1.1 经营租赁

支付的不可撤销经营租赁的最低付款额总额 342,052,957.91 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:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	45,909,399.52
1—2 年(含 2 年)	39,528,337.58
2—3 年(含 3 年)	37,217,767.05
大于 3 年	219,397,453.76
合 计	342,052,957.91

10.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

11.1 利润分配情况

根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.36 元(含税), 按 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 415,763,000 股计算, 拟派发现金股利共计 149,674,680.00 元, 上述提议尚待股东大会批准。

除上述事项外, 截至本财务报告签发日 2019 年 3 月 28 日止, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

12.1 分部信息

本公司的全部下属子公司经营地均在上海, 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。

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注

13.1 应收票据及应收账款

13.1.1 应收票据及应收账款分类

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	5,368,195.76	4,146,489.44
合计	5,368,195.76	4,146,489.44

13.1.2 应收账款

13.1.2.1 应收账款分类披露:

种类	2018 年 12 月 31 日					2017 年 12 月 31 日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,368,195.76	100.00	-	-	5,368,195.76	4,146,489.44	100.00	-	-	4,146,489.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,368,195.76	100.00	-	-	5,368,195.76	4,146,489.44	100.00	-	-	4,146,489.44

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.1 应收票据及应收账款(续)

13.1.2 应收账款(续)

13.1.2.1 应收账款分类披露(续):

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,368,195.76	-	-	4,146,489.44	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,368,195.76	-	-	4,146,489.44	-	-

13.1.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

13.1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	1,323,446.99	1年以内	24.65	-
工商银行	1,124,224.20	1年以内	20.94	-
安付宝商务有限公司	766,355.32	1年以内	14.28	-
财付通支付科技有限公司	466,337.61	1年以内	8.69	-
交通银行	440,461.52	1年以内	8.21	-
合计	4,120,825.64		76.77	-

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款款情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	1,232,005.31	4,409,914.84
应收股利	-	-
其他应收款	221,040,510.45	221,030,508.75
合计	<u>222,272,515.76</u>	<u>225,440,423.59</u>

13.2.2 应收利息

13.2.2.1 应收利息分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	698,087.50	587,432.64
理财产品	533,917.81	3,822,482.20
合计	<u>1,232,005.31</u>	<u>4,409,914.84</u>

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.3 其他应收款

13.2.3.1 其他应收款分类披露:

种类	2018 年 12 月 31 日				账面价值	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,040,510.45	100.00	-	-	221,040,510.45	221,030,508.75	100.00	-	-	221,030,508.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	221,040,510.45	100.00	-	-	221,040,510.45	221,030,508.75	100.00	-	-	221,030,508.75

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.3 其他应收款(续)

13.2.3.1 其他应收款分类披露(续):

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	516,164.45	-	-	540,158.75	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	516,164.45	-	-	540,158.75	-	-

组合中, 按性质分析法计提坏账准备的其他应收款:

性质	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金	134,346.00	-	-	100,350.00	-	-
关联方款项	220,390,000.00	-	-	220,390,000.00	-	-
合计	220,524,346.00	-	-	220,490,350.00	-	-

13.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

13.2.3.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	220,390,000.00	220,390,000.00
备用金	481,000.00	513,000.00
押金保证金	134,346.00	100,350.00
其他	35,164.45	27,158.75
合计	221,040,510.45	221,030,508.75

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.3 其他应收款（续）

13.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 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 款项	220,370,000.00	1年以内	99.70	-
公司各部门备 用金	备用金	481,000.00	1年以内	0.22	-
上海杉德支付 网络服务发展 有限公司	押金保 证金	100,000.00	1至2年	0.05	-
合计		<u>220,951,000.00</u>		<u>99.97</u>	<u>-</u>

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	1,018,950,082.83	-	1,018,950,082.83
对联营、合营企业投资	14,032,040.17	-	14,032,040.17	15,173,419.87	-	15,173,419.87
合计	1,052,982,123.00	-	1,052,982,123.00	1,034,123,502.70	-	1,034,123,502.70

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	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 注 3	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
欧绅(上海)服饰有限公司 注 1	-	-	-	-	-	-
上海华泾汇金百货有限公司 注 2	-	-	-	-	-	-
上海卖科电子商务有限公司	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	-	-
合计	1,018,950,082.83	20,000,000.00	-	1,038,950,082.83	-	-

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.3 长期股权投资 (续)

13.3.2 对子公司投资 (续)

注 1: 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)。

注 2: 上海华泾汇金百货有限公司于 2016 年 7 月在中国 (上海) 注册成立, 注册资本人民币 500 万元 (认缴)。上海华泾汇金百货有限公司于 2018 年 12 月办妥了注销手续, 公司不再持有该公司投资。

注 3: 上海自贸区徐家汇商城实业有限公司于 2014 年 4 月在中国 (上海) 自由贸易试验区注册成立, 注册资本人民币 1,000 万元, 2016 年缴足。2018 年增加注册资本人民币 2,000 万元, 期末注册资本为人民币 3,000 万元, 本年缴足。

13.3.3 对合营企业投资和联营企业投资

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		
合营企业											
上海金硕置业有限公司	15,173,419.87	-	-	1,358,620.30	-	-	2,500,000.00	-	-	14,032,040.17	-
合计	15,173,419.87	-	-	1,358,620.30	-	-	2,500,000.00	-	-	14,032,040.17	-

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1

项目	2018 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	366,966,321.34	17,265,438.69	384,231,760.03
营业成本	273,888,334.63	1,860,439.53	275,748,774.16
营业毛利	93,077,986.71	15,404,999.16	108,482,985.87

项目	2017 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	392,740,529.29	21,265,228.09	414,005,757.38
营业成本	294,392,777.30	1,825,526.82	296,218,304.12
营业毛利	98,347,751.99	19,439,701.27	117,787,453.26

13.4.2 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2018 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
联销	343,969,550.59	255,094,537.05	88,875,013.54
购销	22,996,770.75	18,793,797.58	4,202,973.17
合计	366,966,321.34	273,888,334.63	93,077,986.71

项目	2017 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
联销	366,879,322.48	271,898,093.47	94,981,229.01
购销	25,861,206.81	22,494,683.83	3,366,522.98
合计	392,740,529.29	294,392,777.30	98,347,751.99

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.4 营业收入及营业成本（续）

13.4.3 按性质列示其他业务收入

项 目	2018 年度	2017 年度
租赁业务	3,288,678.22	7,422,589.48
供应商综合服务业务等	13,976,760.47	13,842,638.61
合计	17,265,438.69	21,265,228.09

13.4.4 按性质列示其他业务支出

项 目	2018 年度	2017 年度
供应商综合服务业务等	1,860,439.53	1,825,526.82
合计	1,860,439.53	1,825,526.82

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注 (续)

13.5 投资收益

13.5.1 投资收益明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	153,436,128.76	155,463,866.33
权益法核算的长期股权投资收益	1,358,620.30	3,831,255.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	80,570.00	61,977.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他 (注)	13,237,590.26	8,984,040.76
合计	<u>168,112,909.32</u>	<u>168,341,139.21</u>

注：其他系本公司按权限规定购买的理财产品取得的投资收益。

上海徐家汇商城股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2018年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-880,488.90	主要为固定资产处置净损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,662,751.90	主要为财政专项拨款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	33,162,454.06	主要为购买理财产品取得投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	80,570.00	主要为上海银行分红
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,026,320.41	主要为无法支付款项等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	9,242,759.36	
少数股东权益影响额（税后）	183,879.77	
合计	27,624,968.34	

上海徐家汇商城股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料 (续)

14.2 净资产收益率及每股收益

14.2.1 2018 年度净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.63%	0.556	0.556
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.36%	0.490	0.490

14.2.2 2017 年度净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.34%	0.571	0.571
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97%	0.502	0.502

上海徐家汇商城股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 财务报表之批准

本财务报表于 2019 年 3 月 28 日业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

日期：2019 年 3 月 28 日