

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 0988 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000008202160422J

被审计单位名称: 上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 上会师报字（2021）第0988号

签字注册会计师: 张晓荣

注 师 编 号: 310000080382

签字注册会计师: 周崇德

注 师 编 号: 310000080088

事 务 所 名 称: 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-52920000

事 务 所 地 址: 上海市静安区威海路755号25层

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2021)第 0988 号

上海豫园旅游商城(集团)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海豫园旅游商城(集团)股份有限公司(以下简称“豫园股份”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、存货跌价准备

(1) 关键审计事项如财务报表附注六、8 所述，截止 2020 年 12 月 31 日，存货价值 407.89 亿元占豫园股份合并资产总额的 36.34%。由于存货可变现净值对公司财务报表的影响较为重大，且在资产负债表日管理层对存货的可变现净值的确定涉及重大判断及估计，其计算过程相对复杂且涉及管理层对库存存货预计销售情况、在产品至完工时估计将要发生的成本费用等以及相关市场变化的估计。因此我们认为这是一项关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对存货期末价值和跌价准备的确认，执行了以下程序：了解对存货减值损失计提的流程并对内部控制进行测试；复核存货期末账面成本余额；结合存货监盘程序，关注长期积压可能存在减值的情况，分析减值计提的充分性；对用于计算可变现净值的相关数据进行审核，例如预算、与开发产品邻近区域、同质项目的市场价格、销售费用与税项、上海黄金交易所的收盘价格、公司近期批发与零售商品的单价和毛利率；选择部分存货项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性；关注财务报表中对存货跌价准备披露的充分性。

2、投资性房地产

(1) 关键审计事项如财务报表附注六、14 所述，截止 2020 年 12 月 31 日，投资性房地产价值 211.34 亿元占豫园股份合并资产总额的 18.83%。投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

豫园股份基于独立外部评估师的估值结果确定投资性房地产的公允价值。公允价值的确定涉及重大会计估计和判断，包括估值方法的选择、投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、预计租金、出租率、空置率、折现率等，估计和假设的变化会对评估的投资性房地产之公允价值产生很大的影响。因此我们认为这是一项关键审计事项。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

(2) 审计应对

我们的审计程序主要包括：对管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性 & 专业胜任能力进行评价；选取重大或典型样本，对评估方法和假设、选用的主要评估参数的合理性进行复核，例如租赁期、现有的平均租金、未来预期租金水平、出租率、空置率、租赁面积及折现率等；并复核财务报表中与投资性房地产公允价值评估有关的列报与披露。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

治理层负责监督豫园股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

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

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张会



中国注册会计师

周崇德



二〇二一年三月二十四日

合并资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	15,854,401,861.06	18,292,696,249.98	短期借款	六、22	6,313,698,489.35	4,286,210,958.56
交易性金融资产	六、2	705,722,684.87	1,004,832,003.28	交易性金融负债	六、23	2,133,300,000.00	2,245,415,100.00
衍生金融资产	六、3	38,870,134.05	27,352,329.78	衍生金融负债	六、24	41,305,606.71	835,820.90
应收票据	六、4	5,692,788.10	1,288,064.13	应付票据	六、25	22,024,942.97	28,205,736.89
应收账款	六、5	1,710,643,009.03	1,215,517,146.96	应付账款	六、26	7,209,398,130.36	6,785,043,159.13
应收款项融资				预收款项	六、27	86,927,321.80	13,070,412,482.07
预付款项	六、6	546,336,733.60	637,146,758.13	合同负债	六、28	6,745,523,381.71	
其他应收款	六、7	1,655,420,851.71	1,307,977,553.03	应付职工薪酬	六、29	480,264,461.07	308,673,134.44
其中：应收利息			772,500.00	应交税费	六、30	7,457,370,925.03	6,519,945,836.66
应收股利		19,017,299.85	483,403.43	其他应付款	六、31	7,295,643,980.99	4,312,651,554.23
存货	六、8	40,789,188,214.77	36,320,537,578.17	其中：应付利息			142,939,445.49
合同资产				应付股利		98,093,044.58	59,146,886.10
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				应付短期融资券	六、32		1,000,000,000.00
其他流动资产	六、9	4,684,757,643.51	6,589,005,759.45	一年内到期的非流动负债	六、33	8,317,091,128.18	5,995,879,607.31
流动资产合计		65,991,033,920.70	65,396,353,442.91	其他流动负债	六、34	538,743,843.74	
非流动资产：				流动负债合计		46,641,292,211.91	44,553,273,390.19
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				长期借款	六、35	16,118,497,103.67	9,871,928,752.34
长期应收款	六、10	2,585,727.34		应付债券	六、36	3,800,000,000.00	2,600,000,000.00
长期股权投资	六、11	7,443,165,996.59	7,142,194,610.85	其中：优先股			
其他权益工具投资	六、12	678,838,576.53	511,218,625.58	永续债			
其他非流动金融资产	六、13	599,608,146.88	834,781,975.96	长期应付款	六、37	8,242,509.99	104,945,987.87
投资性房地产	六、14	21,133,592,178.70	18,232,922,316.01	长期应付职工薪酬	六、38	25,638,753.66	20,528,474.77
固定资产	六、15	5,074,459,578.02	3,038,625,185.78	预计负债			
在建工程	六、16	540,591,783.19	354,504,883.24	递延收益	六、39	197,634,485.90	263,691,795.13
生产性生物资产				递延所得税负债	六、20	3,390,123,634.94	2,988,997,918.42
油气资产				其他非流动负债	六、40	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00
无形资产	六、17	3,877,452,119.89	1,657,462,863.39	非流动负债合计		25,540,136,488.16	18,850,092,928.53
开发支出				负债合计		72,181,428,700.07	63,403,366,318.72
商誉	六、18	3,418,982,193.52	1,323,131,067.46	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	六、19	276,281,030.53	228,946,964.14	实收资本（或：股本）	六、41	3,883,498,464.00	3,883,761,964.00
递延所得税资产	六、20	2,318,502,109.12	1,761,473,748.49	其他权益工具			
其他非流动资产	六、21	892,096,279.32	574,633,632.37	其中：优先股			
非流动资产合计		46,256,155,719.63	35,659,895,873.27	永续债			
				资本公积	六、43	10,704,702,203.02	12,153,701,331.47
				减：库存股	六、42	74,044,003.43	
				其他综合收益	六、44	1,180,569,174.82	1,489,171,122.13
				专项储备			
				盈余公积	六、45	1,885,157,116.32	1,793,843,980.36
				未分配利润	六、46	15,429,383,457.13	13,025,631,571.85
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,009,266,411.86	32,346,109,969.81
				少数股东权益		7,056,494,528.40	5,306,773,027.65
				所有者权益（或股东权益）合计		40,065,760,940.26	37,652,882,997.46
资产总计		112,247,189,640.33	101,056,249,316.18	负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,247,189,640.33	101,056,249,316.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会企02表

编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

货币单位：人民币元

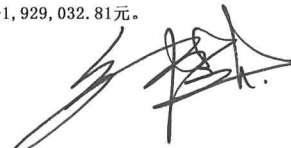
项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、47	44,050,759,629.10	43,931,285,968.56	六、其他综合收益的税后净额		-301,207,471.23	342,551,992.77
二、营业总成本		40,522,434,188.73	39,092,664,922.01	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-308,601,947.31	341,282,235.68
其中：营业成本	六、47	33,258,099,695.87	31,890,631,486.75	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-192,168,002.31	9,993,611.66
税金及附加	六、48	1,986,657,609.59	2,165,586,260.81	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	六、49	1,758,225,637.20	1,781,650,153.57	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	六、50	2,692,847,768.75	2,506,803,020.89	3、其他权益工具投资公允价值变动		-192,168,002.31	9,993,611.66
研发费用	六、51	30,444,091.17	11,785,593.86	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	六、52	796,159,386.15	736,208,406.13				
其中：利息费用		969,927,016.95	925,036,290.24	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-116,433,945.00	331,288,624.02
利息收入		-229,625,114.56	-191,724,162.33	1、权益法下可转损益的其他综合收益		-13,396,832.47	28,575,301.94
加：其他收益	六、53	89,471,386.66	44,495,326.98	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、54	1,546,881,299.86	232,676,119.31	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		514,845,985.40	72,523,452.51	4、其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				5、现金流量套期储备			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				6、外币财务报表折算差额		-125,608,078.56	121,874,704.68
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、55	-143,998,997.19	346,936,480.83	7、其他		22,570,966.03	180,838,617.40
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、56	10,251,696.86	-53,060,478.99	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,394,476.08	1,269,757.09
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、57	-34,372,151.69	-13,283,913.64				
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、58	6,021,480.05	-850,860.56	七、综合收益总额		3,722,045,865.55	4,246,773,533.78
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,002,580,154.92	5,395,533,720.48	归属于母公司所有者的综合收益总额		3,301,735,273.49	3,541,441,958.91
加：营业外收入	六、59	364,534,929.25	212,556,869.45	归属于少数股东的综合收益总额		420,310,592.06	705,331,574.87
减：营业外支出	六、60	93,173,743.54	176,642,114.60				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,273,941,340.63	5,431,448,475.33	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、61	1,250,688,003.85	1,527,226,934.32	（一）基本每股收益（元/股）		0.932	0.825
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,023,253,336.78	3,904,221,541.01	（二）稀释每股收益（元/股）		0.932	0.825
（一）按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,023,253,336.78	3,904,221,541.01				
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		3,610,337,220.80	3,200,159,723.23				
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		412,916,115.98	704,061,817.78				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-78,957,602.03元，上期被合并方实现的净利润为：-1,929,032.81元。

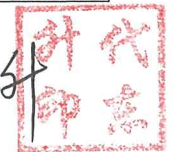
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

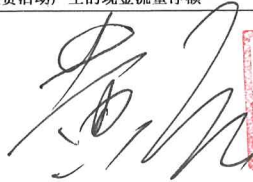
企企03表

货币单位：人民币元

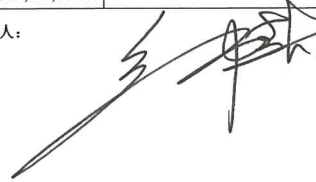
编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,418,264,429.50	46,741,553,797.76	吸收投资收到的现金		187,926,200.02	162,124,454.09
收到的税费返还		155,429,528.29	65,832,846.87	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		187,926,200.02	162,124,454.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、62	8,447,142,580.75	4,437,891,662.19	取得借款收到的现金		17,360,368,355.55	8,904,305,578.53
经营活动现金流入小计		51,020,836,538.54	51,245,278,306.82	发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	600,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		39,588,159,680.34	32,633,002,891.79	收到其他与筹资活动有关的现金	六、62	3,884,296.72	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,615,874,936.55	2,555,222,179.20	筹资活动现金流入小计		21,052,178,852.29	9,666,430,032.62
支付的各项税费		3,796,847,022.92	4,192,381,976.24	偿还债务支付的现金		11,569,769,849.29	7,162,534,722.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、62	5,974,787,770.51	8,425,177,739.68	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,932,796,504.71	3,292,704,139.68
经营活动现金流出小计		51,975,669,410.32	47,805,784,786.91	其中：子公司支付给少数股东的股利利润		249,815,860.59	998,328,138.68
经营活动产生的现金流量净额		-954,832,871.78	3,439,493,519.91	支付其他与筹资活动有关的现金	六、62	3,034,965,852.59	35,798,782.76
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流出小计		17,537,532,206.59	10,491,037,645.37
收回投资收到的现金		4,932,368,375.22	4,807,692,893.88	筹资活动产生的现金流量净额		3,514,646,645.70	-824,607,612.75
取得投资收益收到的现金		501,949,162.22	325,009,901.76	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,714,080.88	-143,854,151.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,001,204.26	763,654.13	五、现金及现金等价物净增加额		-2,476,841,692.50	-1,154,066,336.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		559,806.18		加：期初现金及现金等价物余额		15,978,854,067.98	17,132,920,404.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、62	428,249,787.12	64,326,613.34	六、期末现金及现金等价物余额		13,502,012,375.48	15,978,854,067.98
投资活动现金流入小计		5,866,128,335.00	5,197,793,063.11				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		872,587,337.66	579,614,646.10				
投资支付的现金		7,405,827,156.39	7,706,110,998.26				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,530,712,187.52	523,625,485.94				
支付其他与投资活动有关的现金	六、62	63,943,038.97	13,540,024.29				
投资活动现金流出小计		10,873,069,720.54	8,822,891,154.59				
投资活动产生的现金流量净额		-5,006,941,385.54	-3,625,098,091.48				

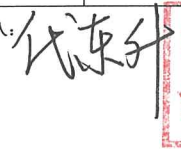
法定代表人：


黄震

主管会计工作负责人：


邹超

会计机构负责人：


代东生

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

会企04表
货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益 合计	
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	3,883,761,964.00				11,372,609,253.16		1,469,155,932.17		1,753,530,657.52	12,898,791,127.95		31,377,848,934.80	5,095,687,229.76	36,473,536,164.56
加：会计政策变更										8,272,178.73		8,272,178.73	1,489,224.63	9,761,403.36
前期差错更正														
同一控制下企业合并					781,092,078.31		20,015,189.96		40,313,322.84	126,840,443.90		968,261,035.01	211,085,797.89	1,179,346,832.90
其他														
二、本年年初余额	3,883,761,964.00				12,153,701,331.47		1,489,171,122.13		1,793,843,980.36	13,033,903,750.58		32,354,382,148.54	5,308,262,252.28	37,662,644,400.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-263,500.00				-1,448,999,128.45	74,044,003.43	-308,601,947.31		91,313,135.96	2,395,479,706.55		654,884,263.32	1,748,232,276.12	2,403,116,539.44
（一）综合收益总额							-308,601,947.31			3,610,337,220.80		3,301,735,273.49	420,310,592.06	3,722,045,865.55
（二）所有者投入和减少资本	-263,500.00				-1,442,689,193.50	74,044,003.43						-1,516,996,696.93	1,685,268,920.89	168,272,223.96
1、所有者投入的普通股					-1,456,452,714.64	74,044,003.43						-1,530,496,718.07	1,691,770,924.22	161,274,206.15
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	-263,500.00				13,466,620.56							13,203,120.56		13,203,120.56
4、其他					296,900.58							296,900.58	-6,502,003.33	-6,205,102.75
（三）利润分配									91,313,135.96	-1,214,857,514.25		-1,123,544,378.29	-357,347,236.83	-1,480,891,615.12
1、提取盈余公积									91,313,135.96	-91,313,135.96				
2、对所有者（或股东）的分配										-1,123,390,947.52		-1,123,390,947.52	-357,347,236.83	-1,480,738,184.35
3、其他										-153,430.77		-153,430.77		-153,430.77
（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					-6,309,934.95							-6,309,934.95		-6,309,934.95
四、本年年末余额	3,883,498,464.00				10,704,702,203.02	74,044,003.43	1,180,569,174.82		1,885,157,116.32	15,429,383,457.13		33,009,266,411.86	7,056,494,528.40	40,065,760,940.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄震

邹超

代东升

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位:上海豫园旅游商城(集团)股份有限公司

会计04表
货币单位:人民币元

项目	上年金额											少数股东 权益	所有者权益 合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,881,063,864.00				11,249,539,316.16		1,141,827,798.65		1,362,256,462.88	11,109,739,034.26		28,744,426,475.95	3,474,688,746.12	32,219,115,222.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					738,648,260.61		6,061,087.80		29,259,637.54	145,947,937.58		919,916,923.53	126,873,504.50	1,046,790,428.03
其他														
二、本年初余额	3,881,063,864.00				11,988,187,576.77		1,147,888,886.45		1,391,516,100.42	11,255,686,971.84		29,664,343,399.48	3,601,562,250.62	33,265,905,650.10
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,698,100.00				165,513,754.70		341,282,235.68		402,327,879.94	1,769,944,600.01		2,681,766,570.33	1,705,210,777.03	4,386,977,347.36
（一）综合收益总额							361,282,235.68			3,200,159,723.23		3,561,441,958.91	705,331,574.87	4,266,773,533.78
（二）所有者投入和减少资本	2,698,100.00				85,419,294.78							88,117,394.78	1,978,947,673.16	2,067,065,067.94
1、所有者投入的普通股					52,337,803.32							52,337,803.32	1,978,947,673.16	2,031,285,476.48
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	2,698,100.00				15,215,688.04							17,913,788.04		17,913,788.04
4、其他					17,865,803.42							17,865,803.42		17,865,803.42
（三）利润分配									400,327,879.94	-1,448,215,123.22		-1,047,887,243.28	-979,068,471.00	-2,026,955,714.28
1、提取盈余公积									400,327,879.94	-400,327,879.94				
2、对所有者（或股东）的分配										-1,047,887,243.28		-1,047,887,243.28	-979,068,471.00	-2,026,955,714.28
3、其他														
（四）所有者权益内部结转							-20,000,000.00		2,000,000.00	18,000,000.00				
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							-20,000,000.00		2,000,000.00	18,000,000.00				
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					80,094,459.92							80,094,459.92		80,094,459.92
四、本年年末余额	3,883,761,964.00				12,153,701,331.47		1,489,171,122.13		1,793,843,980.36	13,025,631,571.85		32,346,109,969.81	5,306,773,027.65	37,652,882,997.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,253,001,414.02	4,819,827,287.15	短期借款			6,066,849,581.74
交易性金融资产		642,251,153.01	970,666,280.32	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		41,305,606.71	835,820.90
应收票据				应付票据			
应收账款	十六、1	780,552.14	7,554,309.91	应付账款		3,303,667.24	4,802,786.11
预付款项		9,104,544.92	5,660,663.94	预收款项		8,247,140.74	3,226,698.78
其他应收款	十六、2	17,394,678,299.45	14,661,136,694.16	合同负债			
其中：应收利息				应付职工薪酬		29,786,118.69	29,980,804.41
其他应收款		2,751,156,797.01	2,751,640,200.44	应交税费		5,612,423.62	10,839,624.77
存货		18,257,600.95	17,825,269.82	其他应付款		9,279,523,220.48	7,643,283,673.30
合同资产				其中：应付利息			101,988,794.30
持有待售资产				应付股利		91,298,091.88	49,036,740.34
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,920,241.30	300,205,425.53	应付短期融资券			1,000,000,000.00
流动资产合计		23,319,993,805.79	20,782,875,930.83	一年内到期的非流动负债		4,819,726,045.38	980,000,000.00
非流动资产：				其他流动负债			
债权投资				流动负债合计		20,254,353,804.60	13,872,133,587.37
其他债权投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款		2,419,107,812.30	700,000,000.00
长期股权投资	十六、3	28,524,473,486.20	24,017,589,718.86	应付债券		3,800,000,000.00	2,600,000,000.00
其他权益工具投资		33,745,712.62	34,224,902.56	其中：优先股			
其他非流动金融资产		585,917,285.67	616,148,366.51	永续债			
投资性房地产		2,260,301,431.38	2,297,990,000.00	长期应付款			
固定资产		230,355,207.87	252,720,709.95	长期应付职工薪酬			
在建工程		1,672,092.54	7,354,367.65	预计负债			
生产性生物资产				递延收益			280,300.00
油气资产				递延所得税负债		632,398,955.59	614,905,340.48
无形资产		1,588,896.04	2,217,995.39	其他非流动负债		2,000,000,000.00	3,000,000,000.00
开发支出				非流动负债合计		8,851,506,767.89	6,915,185,640.48
商誉				负债合计		29,105,860,572.49	20,787,319,227.85
长期待摊费用		11,425,372.45	11,681,598.79	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		349,288,658.71	129,317,366.62	实收资本（或：股本）		3,883,498,464.00	3,883,761,964.00
其他非流动资产		861,119,259.00	27,369,245,026.33	其他权益工具			
非流动资产合计		32,859,887,402.48	48,152,120,957.16	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		14,691,508,542.06	14,684,283,016.62
				减：库存股		74,044,003.43	
				其他综合收益		882,769,261.75	896,208,789.33
				专项储备			
				盈余公积		1,430,440,778.87	1,339,127,642.91
				未分配利润		27,074,020,635.78	27,366,801,729.31
资产总计		56,179,881,208.27	48,152,120,957.16	所有者权益（或股东权益）合计		56,179,881,208.27	48,152,120,957.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付志升



母公司利润表

2020年度

编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

会企02表
货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	244,784,688.62	290,102,881.59	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十六、4	47,222,921.88	71,989,042.64	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,439,527.58	200,706,534.28
税金及附加		15,586,388.87	15,520,247.71	1、重新计量设定受益计划变动额		-359,392.45	-8,837,410.26
销售费用		5,933,742.01	5,553,269.95	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		256,187,894.49	230,288,558.91	3、其他权益工具投资公允价值变动		-359,392.45	-8,837,410.26
研发费用				4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		824,164,722.15	421,472,846.54	5、其他			
其中：利息费用		877,709,695.93	485,919,463.38	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-13,080,135.13	209,543,944.54
利息收入		-83,507,010.78	-62,306,248.41	1、权益法下可转损益的其他综合收益		-13,080,135.13	30,637,714.97
其他收益		7,972,064.40	6,212,988.51	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,677,423,795.20	4,152,407,967.10	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		373,413,887.07	-42,580,906.56	4、其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				5、现金流量套期储备			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-39,533,681.19	139,883,094.79	7、其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		52,736.34	-80,287.87	六、综合收益总额		899,691,831.98	178,906,229.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）							4,093,448,480.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,964.64	-87,967.71				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		741,635,898.61	3,843,614,710.66				
加：营业外收入		239,768.97	1,130,954.27				
减：营业外支出		31,102,187.51	4,508,757.58				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		710,773,480.07	3,840,236,907.35				
减：所得税费用		-202,357,879.49	-52,505,039.05				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		913,131,359.56	3,892,741,946.40				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		913,131,359.56	3,892,741,946.40				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


黄翔




陈雪



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

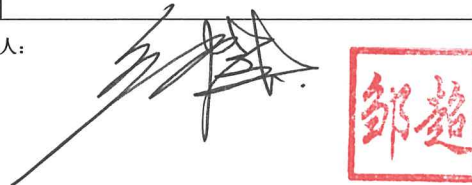
货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,589,032.18	83,420,223.27	吸收投资收到的现金			13,007,580.00
收到的税费返还		345,287.85	2,056,224.02	取得借款收到的现金		6,392,787,593.45	4,039,998,578.53
收到其他与经营活动有关的现金		10,490,548,314.22	6,663,734,000.30	发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	600,000,000.00
经营活动现金流入小计		10,567,482,634.25	6,749,210,447.59	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		26,134,624.69	31,063,757.54	筹资活动现金流入小计		9,892,787,593.45	4,653,006,158.53
支付给职工以及为职工支付的现金		98,246,567.66	106,894,356.99	偿还债务支付的现金		3,418,468,336.23	1,420,000,000.00
支付的各项税费		27,586,050.58	88,542,122.48	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,860,208,719.88	1,506,921,718.55
支付其他与经营活动有关的现金		11,195,758,876.23	8,431,487,532.57	支付其他与筹资活动有关的现金		82,448,582.65	10,818,227.20
经营活动现金流出小计		11,347,726,119.16	8,657,987,769.58	筹资活动现金流出小计		5,361,125,638.76	2,937,739,945.75
经营活动产生的现金流量净额		-780,243,484.91	-1,908,777,321.99	筹资活动产生的现金流量净额		4,531,661,954.69	1,715,266,212.78
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,889,216.06	230,026.10
收回投资收到的现金		4,018,976,923.12	3,778,958,587.04	五、现金及现金等价物净增加额		431,196,444.94	130,465,243.24
取得投资收益收到的现金		998,490,194.49	1,364,537,106.19	加：期初现金及现金等价物余额		4,819,827,287.15	4,689,362,043.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,264.99	204,738.73	六、期末现金及现金等价物余额		5,251,023,732.09	4,819,827,287.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		216,164.54					
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		5,017,833,547.14	5,143,700,431.96				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,784,601.09	17,798,375.26				
投资支付的现金		7,724,716,264.83	4,287,129,508.43				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		583,112,690.00	511,973,421.92				
支付其他与投资活动有关的现金		20,552,800.00	3,052,800.00				
投资活动现金流出小计		8,335,166,355.92	4,819,954,105.61				
投资活动产生的现金流量净额		-3,317,332,808.78	323,746,326.35				

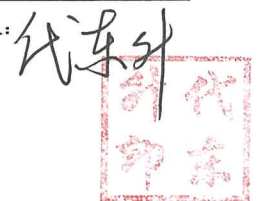
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2020年度

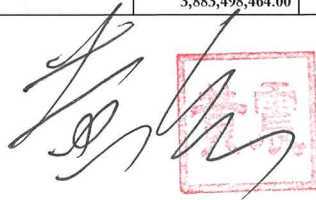
编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

会企04表

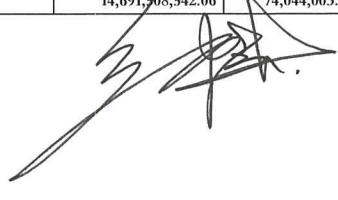
货币单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,883,761,964.00				14,684,283,016.62		896,208,789.33		1,339,127,642.91	6,561,420,316.45	27,364,801,729.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,883,761,964.00				14,684,283,016.62		896,208,789.33		1,339,127,642.91	6,561,420,316.45	27,364,801,729.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-263,500.00				7,225,525.44	74,044,003.43	-13,439,527.58		91,313,135.96	-301,572,723.92	-290,781,093.53
（一）综合收益总额							-13,439,527.58			913,131,359.56	899,691,831.98
（二）所有者投入和减少资本	-263,500.00				13,466,620.56	74,044,003.43					-60,840,882.87
1、所有者投入的普通股						74,044,003.43					74,044,003.43
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	-263,500.00				13,466,620.56						13,203,120.56
4、其他											
（三）利润分配									91,313,135.96	-1,214,704,083.48	-1,123,390,947.52
1、提取盈余公积									91,313,135.96	-91,313,135.96	
2、对所有者（或股东）的分配										-1,123,390,947.52	-1,123,390,947.52
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					-6,241,095.12						-6,241,095.12
四、本年年末余额	3,883,498,464.00				14,691,508,542.06	74,044,003.43	882,769,261.75		1,430,440,778.87	6,259,847,592.53	27,074,020,635.78

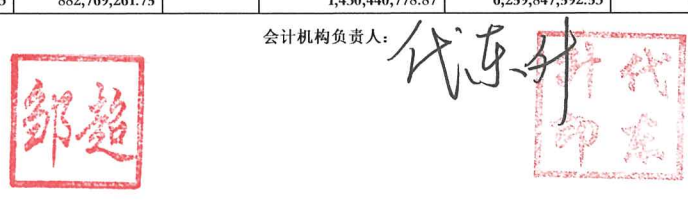
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位：上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司

会企04表
货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,881,063,864.00				14,606,312,652.87		688,793,132.03		947,853,448.27	4,068,330,321.90	24,192,353,419.07
加：会计政策变更							6,709,123.02			19,509,486.07	26,218,609.09
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	3,881,063,864.00				14,606,312,652.87		695,502,255.05		947,853,448.27	4,087,839,807.97	24,218,572,028.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,698,100.00				77,970,363.75		200,706,534.28		391,274,194.64	2,473,580,508.48	3,146,229,701.15
（一）综合收益总额							220,706,534.28			3,892,741,946.40	4,113,448,480.68
（二）所有者投入和减少资本	2,698,100.00				24,370,329.04						27,068,429.04
1、所有者投入的普通股					9,154,641.00						9,154,641.00
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	2,698,100.00				15,215,688.04						17,913,788.04
4、其他											
（三）利润分配									389,274,194.64	-1,437,161,437.92	-1,047,887,243.28
1、提取盈余公积									389,274,194.64	-389,274,194.64	
2、对所有者（或股东）的分配										-1,047,887,243.28	-1,047,887,243.28
3、其他											
（四）所有者权益内部结转							-20,000,000.00		2,000,000.00	18,000,000.00	
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							-20,000,000.00		2,000,000.00	18,000,000.00	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					53,600,034.71						53,600,034.71
四、本年年末余额	3,883,761,964.00				14,684,283,016.62		896,208,789.33		1,339,127,642.91	6,561,420,316.45	27,364,801,729.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


黄震


邹超




代东升


一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

2018 年 7 月，公司完成发行股份购买资产交割及股份登记手续，共计向浙江复星、复地投资管理、黄房公司等 17 名对象发行 2,439,161,888 股普通股，购买上海星泓、闵祥地产等 24 家公司的全部或部分股权以及新元房产 100%股权。发行股份后公司总股本增加至 3,876,483,864 股。

2018 年 11 月，公司通过定向增发方式向 45 名股权激励对象授予限制性人民币股票 4,580,000 股，发行后公司总股本增加至 3,881,063,864 股。

2019 年 11 月，公司因股权激励对象离职或者未达到考核要求，回购注销激励对象原已获授但尚未解除限售的限制性股票 319,900 股，回购注销限制性股票后公司股本减少至 3,880,743,964 股。

2019 年 11 月，公司通过定向增发方式向 41 名股权激励对象授予限制性人民币股票 3,018,000 股，发行后公司总股本增加至 3,883,761,964 股。

2020 年 11 月，公司因股权激励对象离职或者未达到考核要求，回购注销激励对象原已获授但尚未解除限售的限制性股票 263,500 股，回购注销限制性股票后公司股本减少至 3,883,498,464 股。

2、注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：上海市文昌路 19 号；

组织形式：股份有限公司(上市)；

总部地址：上海市复兴东路 2 号。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

截至 2020 年 12 月 31 日，上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星产业投资有限公司以及复地（集团）股份有限公司等复星系股东合计持有本公司 68.59%股份。上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星产业投资有限公司、复地（集团）股份有限公司等复星系股东为一致行动人且为公司的控股股东。公司最终控制人为郭广昌。

4、业务性质和主要经营活动。

金银饰品、铂金饰品、钻石饰品、珠宝玉器、工艺美术品、百货、五金交电、化工原料及产品(除专项规定)、金属材料、建筑装潢材料、家具的批发和零售,餐饮企业管理(不含食品生产经营),企业管理,投资与资产管理,社会经济咨询,大型活动组织服务,会展服务,房产开发、经营,自有房屋租

赁,物业管理,电子商务(不得从事增值电信、金融业务),食堂(不含熟食卤味),自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)、经营进料加工和“三来一补”业务、经营转口贸易和对销贸易,托运业务,生产金银饰品、铂金饰品、钻石饰品(限分支机构经营)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

5、本财务报表于 2021 年 3 月 24 日经公司第十届董事会第十九次会议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期合并范围变化说明详见附注“七”。

本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八/1”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(4) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

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

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

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

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

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

① 公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 公司将金融负债划分为：

- 1) 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) 不属于上述第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于上述第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
- 4) 以摊余成本计量的金融负债；

(2) 金融工具的初始计量

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

(3) 金融资产的后续计量

① 以摊余成本计量的金融资产：

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(4) 金融负债的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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。

按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于上述第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- 1) 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；
- 2) 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债；

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(5) 金融工具的终止确认

当满足下列条件之一的，予以终止确认金融资产：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

① 信用风险显著增加判断标准：

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

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

如果债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

② 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(8) 金融工具的核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

- ① 库存商品中食品类和工艺品零售商品采用售价金额核算制，同时核算商品进销差价，每月末根据商品存销比例，分摊进销差价；其他商品以实际成本核算，发出商品时除珠宝黄金等镶嵌类饰品采用个别计价法，金银饰品采用加权移动平均法外，其他商品发出时均采用先进先出法计价。
- ② 原材料、产成品按实际成本核算，领用时采用先进先出法。
- ③ 低值易耗品按照实际成本核算，领用时采用先进先出法，并按照五五摊销法进行摊销。
- ④ 周转材料按实际成本核算，领用时采用个别计价法。
- ⑤ 发出商品核算企业未满足收入确认条件但已发出商品的实际成本。
- ⑥ 开发用土地核算，纯土地开发项目按其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目按实际占用面积分摊计入房产成本。
- ⑦ 公共配套设施费用核算，不能有偿转让的公共配套设施按受益比例定标准分配计入房产成本；能有偿转让的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

⑧ 维修基金核算方法，根据公司预计支付的维修基金预提计入开发成本。

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

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制方法。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

① 合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

② 合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

(2) 会计处理方法

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

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 采用权益法核算：

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

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

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

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量。

(1) 公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：

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

(2) 采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

如有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，则将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，则终止确认该项投资性房地产。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，则将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过 1 个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

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

(3) 固定资产折旧方法：年限平均法、定率法。

(4) 固定资产分类以及使用年限列示如下：

① 除位于日本的子公司外，采用年限平均法计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年-40 年	5.00%	2.375%-4.750%
机器设备	8 年-20 年	5.00%	4.75%-11.875%
电子设备	3-6 年	5.00%	15.83%-31.67%
运输设备	4-8 年	5.00%	11.88%-23.75%
其他设备	4 年-10 年	5.00%	9.500%-23.750%

② 位于日本的子公司采用定率法计提折旧：

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

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

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

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

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

17、在建工程

(1) 核算工程在建造过程中实际发生的全部支出，该项支出包含工程物资。在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用，计入在建工程的成本。

(2) 在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。

(5) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

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

(7) 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。公司于每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司之子公司株式会社星野 ResortTomamu 和 AlphaYuB.V.（原名：GlobalDiamondAlphaB.V.）位于日本和比利时的土地所有权具有永久期限，公司认为在可预见的将来土地所有权均会使用并带给公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、长期资产减值

(1) 计提长期股权投资减值准备

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

(2) 计提在建工程减值准备

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

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

(3) 计提固定资产、无形资产等减值准备

资产负债表日，上述资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

(4) 计提商誉减值准备

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

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

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

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

22、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照直线法在收益期限内平均摊销。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期职工福利

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

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

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

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑了相关参数的影响。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法：

对于在某一时点履行的履约业务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。具体确认方法如下：

① 公司房产销售收入确认的具体方法：

- 1) 工程已经竣工，具备入住交房条件；
- 2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；

- 3) 履行了合同规定的义务且价款已经取得或确信可以取得；
- 4) 成本可靠计量。

② 公司商品销售收入确认的具体方法为：

- 1) 零售商品按照开具提货单，办妥货款结算手续（包括现金、银行、信用卡、购物卡）时确认收入；
- 2) 批发按照发货并经客户签收确认，在该时点确认收入实现。

③ 提供劳务收入确认的具体方法为：

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

对于在某一时段内履行的履约业务，在该时段内按照履约进度确认收入。具体确认方法如下：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：）

- (3) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(4) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

销售商品满足收入确认条件时，应当按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。商品销售涉及现金折扣的，应当按照扣除现金折扣前的金额确定商品销售收入，现金折扣在发生时计入当期损益；销售商品涉及商业折扣的，应当按照扣除商业折扣后的金额确定销售

收入；商品销售涉及销售折让的，应当在发生时冲减当期销售商品收入；已经确认销售收入的售出商品发生销售退回的，应当在发生时冲减当期销售商品收入。

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

(5) 提供劳务收入的确认

公司提供劳务收入确认的具体原则为：公司已提供劳务服务，收入的金额能够可靠地计量，并已收讫或预计可收回劳务收入，成本能够可靠计量。公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(6) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

(7) 房地产销售收入的确认

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

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

28、政府补助

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

(1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

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

(3) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

(4) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

(5) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(7) 企业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。

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

(9) 已确认的政府补助退回的会计处理方法：

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

按照租赁合同的约定在租赁期内采用直线法确认每期的租金收入。

② 初始直接费用的处理

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

③ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

(3) 融资租赁的处理

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四/13 “持有待售资产” 相关描述。

(2) 套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵消被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

套期工具，是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

被套期项目，是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

套期会计方法，是指企业将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

在套期关系开始时，公司制定明确的风险管理策略。对于拟开展的套期保值业务，企业在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响公司的损益。

如套期关系不成立，则按照金融工具相关会计准则要求处理，不适用本办法。

满足套期会计方法的，按如下方法进行处理：

① 公允价值套期

套期项目因套期风险而敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

② 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号），（以下简称新收入准则）要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。	公司于第十届董事会第五次会议及第十届监事会第二次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，无需重述前期可比数，但应当对首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经公司第十届董事会第五次会议于 2020 年 3 月 20 日决议通过，于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

② 新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

③ 执行新收入准则的主要变化和影响如下：

将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产；但是该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。根据上述规定，销售佣金属于合同取得成本。在成本发生时应通过“合同取得成本”科目进行核算，确认收入时再转入“销售费用”科目。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

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

公司首次执行该准则对财务报表其他相关项目影响如下：

货币单位：元

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更后金额）		2020 年 1 月 1 日（变更后金额）		影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
存货	36,320,537,578.17	17,825,269.82	36,606,156,186.91	17,825,269.82	285,618,608.74	-
其他非流动资产	574,633,632.37	-	587,648,836.85	-	13,015,204.48	-
预收账款	13,070,412,482.07	3,226,698.78	72,316,211.63	3,226,698.78	-12,998,096,270.44	-
合同负债	-	-	12,372,119,843.72	-	12,372,119,843.72	-
其他流动负债	-	1,000,000,000.00	911,595,035.46	1,000,000,000.00	911,595,035.46	-
递延所得税负债	2,988,997,918.42	614,905,340.48	2,992,251,719.54	614,905,340.48	3,253,801.12	-
未分配利润	13,025,631,571.85	6,561,420,316.45	13,033,903,750.58	6,561,420,316.45	8,272,178.73	-

各项目调整情况说明：本集团执行新收入准则对年初合并财务报表的影响主要为重大融资成分的调整、合同取得成本以及流动负债重分类。执行新收入准则对母公司报表无影响。

注：根据企业会计准则规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假

设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 公允价值计量

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

(10) 商誉减值准备

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

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

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

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销项税额减可抵扣进项税后的余额	3%、5%、6%、9%、13%
消费税（注 2）	境内按应税消费品收入；境外按应税收入、应税采购、 应税劳务额、应纳税销售额（量）	5%、10%、20%+0.50 元/500ml
城市维护建设税	实缴增值税、营业税、消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%等
土地增值税	房地产销售收入减扣除项目金额	按超率累进税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
日本	34.30%
印度	34.61%
美国	21.00%
比利时	20.40%
以色列	23.00%
泰国	20.00%
法国	26.50%
西藏金徽实业有限公司(注 1)	9.00%
徽县金徽酒环保科技有限公司(注 2)	20.00%

注 1：根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发〔2011〕14 号）和《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》（藏政发〔2018〕25 号），设在西藏的在藏注册并设有生产经营实体的各类企业，在 2018 年至 2021 年期间，符合吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70%(含本数)以上的条件，可享受免征企业所得税地方部分。西藏实业公司符合此条件，因此 2020 年西藏实业公司执行的企业所得税税率为 9%。

注 2：根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，徽县环保公司符合享受小微企业所得税减免政策的条件，对于年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,410,822.09	7,363,662.83
银行存款	15,408,778,495.67	18,131,331,291.05
其他货币资金	441,212,543.30	154,001,296.10
合计	15,854,401,861.06	18,292,696,249.98
其中：存放在境外的款项总额	820,020,997.95	420,076,563.78

其他说明：

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，银行存款中包含公司在上海复星高科技集团财务有限公司的存款余额为人民币 172,853.38 万元。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，货币资金中受限制的货币资金为人民币 235,238.95 万元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	705,722,684.87	1,004,832,003.28
其中：权益工具投资	485,369,114.40	385,417,662.74
其他	220,353,570.47	619,414,340.54
合计	705,722,684.87	1,004,832,003.28

其他说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的其他主要为：“东方红货币 B”期末公允价值 11,250.93 万元；“富国天时货币 B”期末公允价值 5,624.61 万元；“易方达货币 B”期末公允价值 5,159.82 万元。

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
黄金 T+D 延期交易业务	38,870,134.05	27,352,329.78

4、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,130,760.80	838,064.13
商业承兑汇票	4,562,027.30	450,000.00
合计	5,692,788.10	1,288,064.13

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内(含 6 个月)	1,470,418,008.17
6 个月-1 年(含 1 年)	165,488,658.02
1-2 年(含 2 年)	94,074,233.59
2-3 年(含 3 年)	30,350,105.59
3 年以上	29,967,333.56
小计	1,790,298,338.93
坏账准备	-79,655,329.90
合计	1,710,643,009.03

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	59,576,244.38	3.33%	25,795,733.10	43.30%	33,780,511.28
按组合计提坏账准备	1,730,722,094.55	96.67%	53,859,596.80	3.11%	1,676,862,497.75
合计	1,790,298,338.93	100.00%	79,655,329.90	4.45%	1,710,643,009.03

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	158,220,823.69	12.01%	32,916,286.09	20.80%	125,304,537.60
按组合计提坏账准备	<u>1,158,955,782.37</u>	<u>87.99%</u>	<u>68,743,173.01</u>	5.93%	<u>1,090,212,609.36</u>
合计	<u>1,317,176,606.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>101,659,459.10</u>	7.72%	<u>1,215,517,146.96</u>

(3) 按单项计提坏账准备

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	59,576,244.38	25,795,733.10	43.30%	单项测试

(4) 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	1,436,355,766.22	14,894,536.44	1.00%
6 个月-1 年（含 1 年）	165,488,658.02	8,274,432.90	5.00%
1-2 年（含 2 年）	93,717,724.38	9,371,772.44	10.00%
2-3 年（含 3 年）	27,682,181.82	13,841,090.91	50.00%
3 年以上	<u>7,477,764.11</u>	<u>7,477,764.11</u>	100.00%
合计	<u>1,730,722,094.55</u>	<u>53,859,596.80</u>	

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额					期末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	101,659,459.10	-	7,730,356.74	25,216,240.58	3,849,596.28	-668,649.08	79,655,329.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,828.47 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 571.49 万元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	497,103,312.74	90.98%	534,456,115.19	83.89%
1 至 2 年（含 2 年）	22,483,957.41	4.12%	68,120,246.63	10.69%

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
2 至 3 年（含 3 年）	18,352,174.77	3.36%	30,592,482.07	4.80%
3 年以上	<u>8,397,288.68</u>	<u>1.54%</u>	<u>3,977,914.24</u>	<u>0.62%</u>
合计	<u>546,336,733.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>637,146,758.13</u>	<u>100.00%</u>

其他说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,425.82 万元，占预付款项期末余额合计数的比例 13.59%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	772,500.00
应收股利	19,017,299.85	483,403.43
其他应收款	<u>1,636,403,551.86</u>	<u>1,306,721,649.60</u>
合计	<u>1,655,420,851.71</u>	<u>1,307,977,553.03</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	275,000.00
其他	=	<u>497,500.00</u>
合计	=	<u>772,500.00</u>

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
长盛货币 B	-	483,403.43
苏州肯德基有限公司	<u>19,017,299.85</u>	=
合计	<u>19,017,299.85</u>	<u>483,403.43</u>

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内(含 6 个月)	909,761,173.64
6 个月-1 年(含 1 年)	141,761,505.76
1-2 年(含 2 年)	217,165,158.33

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额
2-3 年(含 3 年)	247,544,340.05
3 年以上	197,754,094.13
小计	<u>1,713,986,271.91</u>
坏账准备	-77,582,720.05
合计	<u>1,636,403,551.86</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	503,277,812.27	550,587,115.35
备用金	2,248,367.82	6,556,563.29
联营合营企业及其他关联方往来款	75,303,762.25	69,357,160.21
合作公司往来及其他	1,031,929,061.81	705,261,602.98
旧金回收款	101,227,267.76	37,006,096.50
小计	<u>1,713,986,271.91</u>	<u>1,368,768,538.33</u>
坏账准备	-77,582,720.05	-62,046,888.73
合计	<u>1,636,403,551.86</u>	<u>1,306,721,649.60</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	55,935,365.50	-	6,111,523.23	62,046,888.73
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-41,402.28	41,402.28	-	-
—转入第三阶段	-	-600.00	600.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	14,945,676.33	-23,564.07	59,634.99	14,981,747.25
企业合并增加	657,187.98	148,370.89	243,500.00	1,049,058.87
本期转回	41,518.93	-	26,341.97	67,860.90
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-347,037.31	-	-80,076.59	-427,113.90
2020 年 12 月 31 日余额	71,108,271.29	165,609.10	6,308,839.66	77,582,720.05

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
公司 1	往来款	408,000,000.00	1 年以内	23.80%	4,080,000.00
公司 2	保证金	200,000,000.00	2-3 年	11.67%	-
公司 3	往来款	180,200,000.00	1 年以内	10.51%	1,802,000.00
公司 4	旧金回购款	89,616,790.54	1 年以内	5.23%	896,167.91
公司 5	保证金	70,000,000.00	1 年以内	4.08%	-
合计		947,816,790.54		55.29%	6,778,167.91

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	414,228,788.64	82,542,985.42	331,685,803.22	116,962,060.77	5,864,645.45	111,097,415.32
在产品	1,189,801,444.31	24,576,685.38	1,165,224,758.93	173,283,837.04	61,869.34	173,221,967.70
库存商品	2,999,110,967.64	76,588,476.55	2,922,522,491.09	1,970,861,375.51	29,508,128.13	1,941,353,247.38
周转材料	102,435,490.50	-	102,435,490.50	29,514,925.65	-	29,514,925.65
低值易耗品	9,844,283.48	-	9,844,283.48	9,250,590.48	-	9,250,590.48
委托加工物资	31,995,393.38	392,674.98	31,602,718.40	23,003,479.92	-	23,003,479.92
委托代销商品	90,005.87	-	90,005.87	343,746,909.33	-	343,746,909.33
发出商品	181,705,199.80	-	181,705,199.80	185,620,749.08	-	185,620,749.08
开发产品	6,771,308,477.33	19,929,257.88	6,751,379,219.45	8,689,847,417.27	12,171,930.30	8,677,675,486.97
开发成本	29,292,698,244.03	-	29,292,698,244.03	25,111,671,415.08	-	25,111,671,415.08
合计	40,993,218,294.98	204,030,080.21	40,789,188,214.77	36,653,762,760.13	47,606,573.22	36,606,156,186.91

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
原材料	5,864,645.45	247,827.56	91,701,332.49	1,208,882.07	14,061,938.01	-	82,542,985.42
在产品	61,869.34	2,039,478.35	22,475,337.69	-	-	-	24,576,685.38
委托加工物资	-	176,109.87	216,565.11	-	-	-	392,674.98
库存商品	29,508,128.13	23,125,787.77	46,362,655.02	39,936.08	22,194,195.98	173,962.31	76,588,476.55
开发产品	12,171,930.30	10,031,766.28	-	-	2,274,438.70	-	19,929,257.88
合计	47,606,573.22	35,620,969.83	160,755,890.31	1,248,818.15	38,530,572.69	173,962.31	204,030,080.21

确定可变现净值的具体依据：

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

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

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

本期转销存货跌价准备的原因：存货出售。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	期初金额	本期增加	其他减少	期末金额
开发成本	1,616,167,960.13	906,689,666.08	455,611,260.60	2,067,246,365.61
开发产品	<u>1,169,797,089.45</u>	<u>449,236,206.38</u>	<u>384,320,638.00</u>	<u>1,234,712,657.83</u>
合计	<u>2,785,965,049.58</u>	<u>1,355,925,872.46</u>	<u>839,931,898.60</u>	<u>3,301,959,023.44</u>

资本化率根据《借款费用》准则计算。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

① 开发成本明细：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
北京-复地金融中心	2018 年	2021 年	25.62 亿元	1,328,273,230.46	2,843,229,839.28
北京-复地时代中心/运通府	2018 年-2019 年	2021 年-2023 年	46.17 亿元	2,019,125,075.53	1,847,343,767.79
成都-复地·金融岛	2015 年	2022 年	78.92 亿元	876,964,467.04	762,772,598.11
昆明-复地云极	2020 年	2022 年	75.33 亿元	3,411,017,942.53	2,445,931,524.55
南京-大鱼山居	2019 年	2022 年	26.29 亿元	217,137,356.52	1,072,726,798.54
南京-宴南都花园	2016 年	2021 年	42.15 亿元	420,479,267.01	490,126,812.98
南京-御钟山花园	2020 年	2022 年	70.08 亿元	1,951,804,545.15	1,918,055,241.34
南通-如东三号街区	2020 年	2022 年	15.10 亿元	439,291,981.28	208,380,000.00
南通-星光域花园	2018 年	2020 年	24.44 亿元	-	392,389,656.51
宁波-星悦城	2015 年	2021 年	44.12 亿元	1,274,933,773.55	3,288,078,293.20
泉州-星光耀	2015 年	2021 年	39.05 亿元	270,730,771.81	270,430,771.81
苏州-星光耀	2015 年	2022 年	35.16 亿元	523,085,499.12	1,061,791,153.82
台州-星光耀	2015 年	2021 年	28.83 亿元	558,329,697.27	517,438,607.74
天津-悦诚花园	2018 年	2020 年	40.72 亿元	-	297,995,019.36
武汉-复地·新港城	2015 年	2020 年	36.87 亿元	-	359,160,081.71
长春-复地卡伦湖生态新城	2020 年	2025 年	70.90 亿元	784,730,134.52	571,677,733.01
长沙-崑玉国际	2019 年	2023 年	19.11 亿元	366,129,493.75	361,394,426.44
重庆-中央公园	2020 年	2021 年	21.18 亿元	925,883,808.59	758,468,841.94
珠海-斗门岭南商业	2020 年	2025 年	76.87 亿元	3,803,867,277.13	1,741,500,000.00
南京-铁北	2021 年	2022 年	62.00 亿元	2,111,860,498.58	-
上海-金山	2021 年	2022 年	12.79 亿元	565,282,919.54	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
苏州-虎丘	2021 年	2023 年	36.46 亿元	2,135,809,009.51	-
西安-复星丝路住宅	2021 年	2024 年	19.73 亿元	368,000,000.00	-
西安-复星丝路商业	2021 年	2024 年	8.13 亿元	40,000,000.00	-
昆明-抚仙湖一期	2021 年	2023 年	22.20 亿元	1,919,723,435.65	-
天津-空港	2021 年	2023 年	35.11 亿元	504,900,000.00	-
杭州-余杭	2021 年	2023 年	25.95 亿元	533,130,000.00	-
合肥-云谷名庭/智慧金融城	2016 年	2021 年	66.00 亿元	298,901,641.60	1,863,356,013.85
陕西-安康天悦城	2018 年	2022 年	13.68 亿元	597,361,635.00	648,703,623.33
上海-金豫兰庭	2015 年	2022 年	12.78 亿元	-	382,659,804.77
其他项目				<u>1,045,944,782.89</u>	<u>1,008,060,805.00</u>
合计				<u>29,292,698,244.03</u>	<u>25,111,671,415.08</u>

② 开发产品明细：

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
上海-金豫兰庭项目	2020 年	75,632,781.83	671,366,026.98	288,106,487.46	458,892,321.35
安康-中国西北（安康）国际天贸物流城项目	2018 年	54,897,357.80	-	20,005,779.61	34,891,578.19
安康-天悦城项目	2020 年-2022 年	-	330,160,175.53	295,088,664.57	35,071,510.96
苍溪-星泓美好广场项目	2017 年	132,383,885.43	5,151,753.69	42,480,244.51	95,055,394.61
合肥-云谷名庭/智慧金融城项目	2017 年~2022 年	168,877,362.08	2,168,500,508.66	1,761,810,142.97	575,567,727.77
南京-宴南都花园项目	2016 年~2017 年	217,108,017.64	-	210,008,338.09	7,099,679.55
宁波-复地江城国际项目	2016 年	11,642,842.15	-	3,506,495.99	8,136,346.16
宁波-兰亭项目	2017 年	280,919,467.04	16,333,498.94	38,060,982.29	259,191,983.69
杭州-御溪花苑项目	2015 年	26,167,477.35	8,753,993.52	-	34,921,470.87
三亚-复地·鹿岛项目	2018 年	990,396,740.23	-	603,683,218.80	386,713,521.43
长沙-崑玉国际项目	2014 年	56,674,987.47	-	3,048,926.07	53,626,061.40
杭州-壹中心·复尚发展大厦项目	2017 年	10,869,695.47	-	10,869,695.47	-
杭州-壹中心·星尚发展大厦项目	2018 年	413,367,540.13	1,030,320.48	205,258,230.51	209,139,630.10
南京-御钟山花园项目	2013 年~2015 年	258,682,295.20	-	56,946,448.68	201,735,846.52
武汉-复地·悦城项目	2016 年~2017 年	17,959,787.25	-	11,814,416.94	6,145,370.31
上海-申公馆项目	2015 年	487,009,124.61	-	275,688,399.00	211,320,725.61
武汉-海上海项目	2018 年	177,482,507.82	-	40,773,916.90	136,708,590.92
成都-复地金融岛项目	2018 年	1,340,004,946.14	-	1,242,693,369.57	97,311,576.57
北京-复地中心项目	2018 年	794,497,039.17	-	248,389.29	794,248,649.88
北京-金融中心项目	2020 年	-	1,867,923,992.73	1,867,923,992.73	-
南通-星光域花园	2019 年~2020 年	89,859,828.64	382,140,719.97	317,998,305.80	154,002,242.81
上海-星光耀广场	2018 年	1,881,810,376.62	-	-	1,881,810,376.62
苏州-星光耀广场	2018 年~2020 年	120,211,446.42	426,818,308.82	402,100,772.46	144,928,982.78
苏州-健康蜂巢商务中心	2019 年	90,432,745.47	56,010,429.80	61,282,463.70	85,160,711.57
台州-星光耀广场	2018 年	204,154,729.15	-	49,383,805.08	154,770,924.07
余姚-星光御墅	2017 年	44,036,534.35	-	18,299,449.21	25,737,085.14
余姚-星光华府	2019 年	18,324,745.40	-	12,789,793.38	5,534,952.02

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
长沙-星光天地	2019 年	341,583,256.71	-	137,077,169.50	204,506,087.21
泉州-星光耀广场	2017 年	382,649,019.41	-	74,215,353.70	308,433,665.71
南京-大鱼山居	2020 年	-	1,289,041,596.50	1,228,871,347.84	60,170,248.66
宁波-星悦城	2020 年	-	718,218,094.49	594,931,386.81	123,286,707.68
其他项目		2,210,880.29	20,875,638.90	5,898,012.02	17,188,507.17
合计		<u>8,689,847,417.27</u>	<u>7,962,325,059.01</u>	<u>9,880,863,998.95</u>	<u>6,771,308,477.33</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	130,000,000.00	300,000,000.00
留抵税额及预缴税金	1,218,300,362.94	1,571,494,780.35
给予合营公司的股东借款	3,318,906,136.47	4,717,048,549.74
其他	<u>17,551,144.10</u>	<u>462,429.36</u>
合计	<u>4,684,757,643.51</u>	<u>6,589,005,759.45</u>

10、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
其他	2,585,727.34	-

注：其他系应收天津海鸥表业集团原股东承诺支付的退出工作岗位的在职职工、工伤致残人员、退休人员等符合相关规定所产生的费用。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	因企业合并增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(1) 合营企业						
洛阳联华兴宇置业有限公司	24,534,257.89	-	-	-	206,990.19	-
洛阳上豫物业管理有限公司	191,100.20	-	-	-	51,662.38	-
上海复毓投资有限公司	992,385,830.53	-	-	-	-102,025,656.18	-
里维埃拉松鹤楼（上海）餐饮管理有限公司	6,549,150.00	-	-	-	-	-
上海复屹实业发展有限公司	258,313,192.60	-	-	-	14,145,709.09	-
长沙复豫房地产开发有限公司	-	51,000,000.00	-	-	-20,188,475.79	-
小计	<u>1,281,973,531.22</u>	<u>51,000,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>-107,809,770.31</u>	<u>=</u>

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	因企业合并增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(2) 联营企业						
招金矿业股份有限公司	2,618,550,231.84	-	-	-	219,087,695.04	-11,401,788.19
上海友谊复星（控股）有限公司(注 1)	665,704,194.37	-	-	-	201,012,395.76	-
武汉中北房地产开发有限公司	652,195,789.60	-	-	-	-10,421,859.63	-
澄江复城星邦房地产有限公司	59,513,224.84	-	-	-	-763,780.51	-
苏州肯德基有限公司	759,022,192.18	-	-	-	13,662,051.06	-
杭州有朋网络技术有限公司	244,766,755.43	48,847,870.00	-	-	-16,260,374.86	-
宁波复星锐正创业投资合伙企业（有限合伙）	206,077,280.69	240,000,000.00	-	-	201,141,519.84	-
东莞市星豫珠宝实业有限公司	17,596,067.44	-	-	-	1,485,014.94	-
上海复星高科技集团财务有限公司	447,621,797.85	-	-	-	71,503,946.06	-1,995,044.28
Tom Tailor Holding AG (注 2)	189,173,545.39	-	-	-	-190,394,014.20	1,220,468.81
金徽酒股份有限公司	-	1,836,787,253.00	-	-	11,845,582.92	-
瑞士 STP 有限公司	-	-	697,067.80	-	-	-
上海时豪工贸有限公司	-	-	2,689,221.70	-	403,515.49	-
上海时进工贸有限公司	-	-	424,059.04	-	124,647.90	-
上海时尚工贸有限公司	-	-	659,446.56	-	-11,182.25	-
上海广浩表业有限公司	-	-	400,000.00	-	-	-
上海恒保钟表有限公司	-	-	4,601,743.39	-	655,841.82	-
青海金徽酒销售有限公司	-	-	1,523,773.18	-	-97,807.55	-
小计	<u>5,860,221,079.63</u>	<u>2,125,635,123.00</u>	<u>10,995,311.67</u>	<u>=</u>	<u>502,973,191.83</u>	<u>-12,176,363.66</u>
合计	<u>7,142,194,610.85</u>	<u>2,176,635,123.00</u>	<u>10,995,311.67</u>	<u>=</u>	<u>395,163,421.52</u>	<u>-12,176,363.66</u>

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备				
			本年计提	企业合并 增加			
(1) 合营企业							
洛阳联华兴宇置 业有限公司	-	3,787,261.28	-	-	-	20,953,986.80	-
洛阳上豫物业管 理有限公司	-	-	-	-	-	242,762.58	-
上海复毓投资有 限公司	-3,831,552.05	-	-	-	-	886,528,622.30	-
里维埃拉松鹤楼 （上海）餐饮管 理有限公司	-	-	-	-	-	6,549,150.00	7,000,000.00
上海复屹实业发 展有限公司	-	-	-	-	-	272,458,901.69	-
长沙复豫房地产 开发有限公司	-	-	-	-	-	30,811,524.21	-
小计	<u>-3,831,552.05</u>	<u>3,787,261.28</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,217,544,947.58</u>	<u>7,000,000.00</u>
(2) 联营企业							
招金矿业股份有 限公司	-2,478,382.95	30,528,000.00	-	-	-	2,793,229,755.74	-
上海友谊复星 （控股）有限公 司(注 1)	-	-	-	-	-	866,716,590.13	-
武汉中北房地产 开发有限公司	-	274,500,000.00	-	-	-	367,273,929.97	-
澄江复城星邦房 地产有限公司	-	-	-	-	-	58,749,444.33	-
苏州肯德基有限 公司	-	59,017,299.85	-	-	-	713,666,943.39	-
杭州有朋网络技 术有限公司	-	-	-	-	-	277,354,250.57	-
宁波复星锐正创 业投资合伙企业 （有限合伙）	-	-	-	-	-	647,218,800.53	-
东莞市星豫珠宝 实业有限公司	-	-	-	-	-	19,081,082.38	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备				
			本年计提	企业合并 增加			
上海复星高科技集团财务有限公司	-	44,000,000.00	-	-	-	473,130,699.63	
Tom Tailor Holding AG(注 2)	-	-	-	-	-	0.00	-
金徽酒股份有限公司	-	-	-	-	-1,848,632,835.92	-	-
瑞士 STP 有限公司	-	-	-	697,067.80	-	-	697,067.80
上海时豪工贸有限公司	-	1,225,000.00	-	-	-	1,867,737.19	-
上海时进工贸有限公司	-	-	-	-	-548,706.94	-	-
上海时尚工贸有限公司	-	-	-	-	-	648,264.31	-
上海广浩表业有限公司	-	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00
上海恒保钟表有限公司	-	-	-	-	-	5,257,585.21	-
青海金徽酒销售有限公司	-	-	-	-	-	1,425,965.63	-
小计	-2,478,382.95	409,270,299.85	400,000.00	697,067.80	-1,849,181,542.86	6,225,621,049.01	1,097,067.80
合计	-6,309,935.00	413,057,561.13	400,000.00	697,067.80	-1,849,181,542.86	7,443,165,996.59	8,097,067.80

其他说明：

注 1：根据 2016 年 5 月 11 日公司第八届董事会第二十八次会议决议，公司与上海友谊复星（控股）有限公司（以下简称“友谊复星”）的控股股东百联集团有限公司，拟按照《公司法》相关规定对友谊复星根据双方原有的股权比例进行相关资产、负债及权益的分立处置。2016 年 7 月友谊复星已更名上海百联控股有限公司（以下简称“百联控股”）。截至 2020 年 12 月 31 日百联控股尚未完成资产交割，故本公司仍将其作为本公司联营企业。

注 2：Tom Tailor 指本公司投资的 Tom Tailor 集团（以下简称“TT 集团”）。TT 集团于 2020 年完成了业务重组，剥离旗下亏损较为严重的 Bonita 品牌。本次重组之后，本公司原先所持有 TT 集团 29.99% 股东权益变更为 Tom Tailor GmbH 29.99%。

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海豫园旅游商城苏州公司	-	-
中汇投资有限公司	-	-
苏州众蓝投资管理中心（有限合伙）	-	-
上海联海房产有限公司	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	3,639,688.89	3,566,022.03
上海钻石交易所有限公司	6,825,722.71	6,437,014.86
上海新世界旅游纪念品有限公司	2,297,603.17	1,977,564.74
广州复星云通小额贷款有限公司	20,982,697.85	22,244,300.93
CMFCircus,L.P.	-	197,486,883.60
上海星荃投资中心（有限合伙）	251,846,096.76	253,039,533.88
上海豫园商旅文产业投资管理有限公司	-	902,024.30
上海公拍企业管理有限公司	238,617.15	222,781.24
天津复新企业管理中心（有限合伙）	10,000.00	-
长沙复茂企业管理中心（有限合伙）	10,000.00	-
长春复新商务服务中心（有限合伙）	10,000.00	-
南京复承商务服务中心（有限合伙）	10,000.00	-
重庆复昭企业管理中心（有限合伙）	10,000.00	-
宁波昊宸企业管理合伙企业（有限合伙）	13,500.00	13,500.00
杭州构家网络科技	23,794,650.00	25,329,000.00
FosunFashionGroup(Cayman)Limited	369,150,000.00	-
合计	<u>678,838,576.53</u>	<u>511,218,625.58</u>

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得或损 失（损失以“-” 表示）	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
上海豫园旅游商城苏州公司	-	-3,081,250.87	-	不以交易为目的	-
中汇投资有限公司	-	-5,000,000.00	-	不以交易为目的	-
苏州众蓝投资管理中心（有限合伙）	-	-4,851.00	-	不以交易为目的	-
上海联海房产有限公司	-	-5,309,629.79	-	不以交易为目的	-
上海宝鼎投资股份有限公司	-	3,462,172.89	-	不以交易为目的	-
上海钻石交易所有限公司	-	4,866,870.71	-	不以交易为目的	-
上海新世界旅游纪念品有限公司	-	1,352,603.17	-	不以交易为目的	-
广州复星云通小额贷款有限公司	-	-11,017,302.15	-	不以交易为目的	-
CMFCircus,L.P.	-	-137,613,509.13	-	不以交易为目的	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期确认的 股利收入	累计利得或损 失（损失以“-” 表示）	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
上海星荟投资中心（有限合伙）	-	-4,153,903.24	-	不以交易为目的	-
上海豫园商旅文产业投资管理有限公司	-	-8,000,000.00	-	不以交易为目的	-
上海公拍企业管理有限公司	-	138,617.15	-	不以交易为目的	-
天津复新企业管理中心（有限合伙）	=	-	-	不以交易为目的	-
长沙复茂企业管理中心（有限合伙）	12,825.48	-	-	不以交易为目的	-
长春复新商务服务中心（有限合伙）	-	-	-	不以交易为目的	-
南京复承商务服务中心（有限合伙）	-	-	-	不以交易为目的	-
重庆复昭企业管理中心（有限合伙）	-	-	-	不以交易为目的	-
宁波昊宸企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	不以交易为目的	-
杭州构家网络科技	-	-1,534,350.00	-	不以交易为目的	-
FosunFashionGroup(Cayman)Limited	=	=	=	不以交易为目的	-
合计	<u>12,825.48</u>	<u>-165,894,532.26</u>	=		

13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	-	143,913,732.05
权益工具投资	<u>599,608,146.88</u>	<u>690,868,243.91</u>
合计	<u>599,608,146.88</u>	<u>834,781,975.96</u>

14、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
期初余额	12,029,754,263.60	231,092,269.84	5,972,075,782.57	18,232,922,316.01
本期变动	<u>990,432,661.56</u>	=	<u>1,910,237,201.13</u>	<u>2,900,669,862.69</u>
其中：外购	94,010,386.62	-	387,283,458.25	481,293,844.87
存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	1,024,350,000.00	-	1,541,750,000.00	2,566,100,000.00
企业合并增加	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
在建转已完工投资物业	-	-	-	-
公允价值变动	-127,927,725.06	-	-18,796,257.12	-146,723,982.18
期末余额	<u>13,020,186,925.16</u>	<u>231,092,269.84</u>	<u>7,882,312,983.70</u>	<u>21,133,592,178.70</u>

注：上述投资性房地产经由上海立信资产评估有限公司出具信资评报字[2021]第 030029 号、北京中企华资产评估有限责任公司出具中企华评报字[2021]第 6056 号、上海东洲资产评估有限公司出具东洲评报字[2021]第 0198 号及深圳市戴德梁行土地房地产评估有限公司出具 CW/SH/A/21/2034 号投资性房地产公允价值资产评估报告书评估得出。

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,074,459,578.02	3,038,625,185.78
固定资产清理	-	-
合计	<u>5,074,459,578.02</u>	<u>3,038,625,185.78</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
① 账面原值				
期初余额	3,034,709,583.65	1,543,355,861.44	89,634,900.08	367,639,167.79
本期增加金额	2,162,471,204.71	660,626,190.37	33,300,319.71	114,108,270.79
其中：外购	42,153,911.96	25,975,894.49	5,267,148.03	49,818,958.88
在建工程转入	101,775,513.74	192,774,514.80	-	815,781.19
企业合并增加	2,039,379,476.96	445,977,188.59	28,617,108.82	68,967,966.86
投资性房地产转入	-	-	-	-
外币报表折算差异	-20,837,697.95	-4,101,407.51	-583,937.14	-5,494,436.14
其他	-	-	-	-
本期减少金额	16,434,027.27	36,988,800.67	4,821,893.50	54,163,467.13
其中：处置或报废	16,434,027.27	36,986,632.53	4,821,893.50	52,353,077.43
转入投资性房地产	-	-	-	-
处置子公司减少	-	2,168.14	-	1,810,389.70
其他	-	-	-	-
期末余额	5,180,746,761.09	2,166,993,251.14	118,113,326.29	427,583,971.45
② 累计折旧				
期初余额	985,681,385.32	743,813,783.56	75,154,643.52	226,934,304.12
本期增加金额	442,688,359.81	425,575,504.90	23,924,350.63	97,073,944.07
其中：计提	140,611,438.75	161,767,327.62	5,543,678.41	60,462,410.93
企业合并增加	305,577,242.95	265,752,622.16	18,752,514.13	38,093,217.45
转入投资性房地产	-	-	-	-
外币报表折算差异	-3,500,321.89	-1,944,444.88	-371,841.91	-1,481,684.31
本期减少金额	11,265,829.62	25,394,468.51	4,487,503.85	46,575,317.47
其中：处置或报废	11,265,829.62	25,394,331.19	4,487,503.85	46,258,839.29
转入投资性房地产	-	-	-	-
处置子公司减少	-	137.32	-	316,478.18
其他	-	-	-	-
期末余额	1,417,103,915.51	1,143,994,819.95	94,591,490.30	277,432,930.72
③ 减值准备				
期初余额	37,661,897.89	230,652.56	338,821.53	155,114.78
本期增加金额	1,505,677.24	517,831.90	-4,493.94	-2,057.35
其中：计提	-	-	-	-
企业合并增加	2,005,203.10	520,891.14	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
外币报表折算差额	-499,525.86	-3,059.24	-4,493.94	-2,057.35
其他	-	-	-	-
本期减少金额	638,140.89	-	-	-
其中：处置或报废	638,140.89	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末余额	38,529,434.24	748,484.46	334,327.59	153,057.43
④ 账面价值				
期末账面价值	3,725,113,411.34	1,022,249,946.73	23,187,508.40	149,997,983.30
期初账面价值	2,011,366,300.44	799,311,425.32	14,141,435.03	140,549,748.89

(续上表)

项目	固定资产装修	其他	合计
① 账面原值			
期初余额	183,498,833.67	78,042,872.61	5,296,881,219.24
本期增加金额	40,156,847.57	137,610,898.90	3,148,273,732.05
其中：外购	1,408,534.40	27,629,120.15	152,253,567.91
在建工程转入	16,734,581.36	2,881,311.41	314,981,702.50
企业合并增加	22,735,727.35	107,551,118.41	2,713,228,586.99
投资性房地产转入	-	-	-
外币报表折算差异	-721,995.54	-450,651.07	-32,190,125.35
其他	-	-	-
本期减少金额	4,371,231.29	7,017,674.14	123,797,094.00
其中：处置或报废	4,275,088.38	6,775,598.78	121,646,317.89
转入投资性房地产	-	-	-
处置子公司减少	96,142.91	242,075.36	2,150,776.11
其他	-	-	-
期末余额	219,284,449.95	208,636,097.37	8,321,357,857.29
② 累计折旧			
期初余额	137,705,466.99	50,579,963.19	2,219,869,546.70
本期增加金额	28,455,907.78	67,553,816.07	1,085,271,883.26
其中：计提	18,401,430.55	11,023,365.40	397,809,651.66
企业合并增加	10,416,925.26	55,725,445.78	694,317,967.73
转入投资性房地产	-	-	-
外币报表折算差异	-362,448.03	805,004.89	-6,855,736.13
本期减少金额	3,973,789.69	6,311,545.27	98,008,454.41
其中：处置或报废	3,956,029.97	6,267,627.37	97,630,161.29
转入投资性房地产	-	-	-
处置子公司减少	17,759.72	43,917.90	378,293.12
其他	-	-	-
期末余额	162,187,585.08	111,822,233.99	3,207,132,975.55

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	固定资产装修	其他	合计
③ 减值准备			
期初余额	-	-	38,386,486.76
本期增加金额	-	-	2,016,957.85
其中：计提	-	-	-
企业合并增加	-	-	2,526,094.24
外币报表折算差额	-	-	-509,136.39
其他	-	-	-
本期减少金额	-	-	638,140.89
其中：处置或报废	-	-	638,140.89
其他	-	-	-
期末余额	-	-	39,765,303.72
④ 账面价值			-
期末账面价值	57,096,864.87	96,813,863.38	5,074,459,578.02
期初账面价值	45,793,366.68	27,462,909.42	3,038,625,185.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	1,865,667.85	575,247.60	-	1,290,420.25
机器设备	12,176,340.00	6,149,863.35	-	6,026,476.65
运输设备	-	-	-	-
电子设备	2,475,798.62	1,444,215.82	-	1,031,582.80
合计	16,517,806.47	8,169,326.77	-	8,348,479.70

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	26,839,556.27
合计	26,839,556.27

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
时尚街房屋	4,563,185.19	无法办理房产证
永青商厦房屋	15,701,894.83	无法办理房产证
东方路 3641 号	6,208,307.14	无法办理房产证
Feldbrunnenstr.67,20148Hamburg	24,431,413.12	无法办理房产证
西藏南路 831 弄 2 号 5、6 楼	1,072,087.50	使用权房

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
如意情连云港走马岭一厂临时宿舍	2,391,692.08	产权手续正在办理中
如意情武汉辛亥渡厂房	53,154,204.37	无法办理房产证
如意情连云港厂房、车棚	46,054,183.20	产权手续正在办理中
金徽酒制曲车间	53,022,784.61	正在办理过程中
金徽酒科研中心	79,990,042.71	正在办理过程中
金徽酒 3#、4#酒库	78,882,045.77	正在办理过程中
金徽酒 1#、2#综合楼	257,108,321.46	正在办理过程中
金徽酒检测与酒体中心	24,170,613.50	正在办理过程中

16、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	540,591,783.19	354,504,883.24

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
如意情连云港项目	422,794,629.62	-	422,794,629.62	238,586,416.33	-	238,586,416.33
如意情武汉真姬菇项目	16,721,200.10	-	16,721,200.10	10,764,312.00	-	10,764,312.00
沈阳豫珑城改造工程	3,252,390.81	-	3,252,390.81	30,089,491.20	-	30,089,491.20
豫园商城一期整改项目	18,046,763.58	-	18,046,763.58	19,444,739.24	-	19,444,739.24
北海道度假村酒店运营维护工程	34,337,135.48	-	34,337,135.48	8,763,923.73	-	8,763,923.73
苏州松鹤楼新华饭店改建项目	-	-	-	19,600,371.13	-	19,600,371.13
上海童涵春堂庙童规划项目	8,601,274.31	-	8,601,274.31	-	-	-
豫园微缩世界项目	5,284,611.85	-	5,284,611.85	-	-	-
老饭店嘉定印象城项目	5,014,090.65	-	5,014,090.65	-	-	-
洪庙乡	4,091,010.94	4,091,010.94	-	4,091,010.94	4,091,010.94	-
高桥村	3,109,274.38	3,109,274.38	-	3,109,274.38	3,109,274.38	-
文昌南北街新建工程	4,457,071.93	-	4,457,071.93	6,210,221.09	-	6,210,221.09

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
绿波廊酒楼更新改造项目	45,148.96	-	45,148.96	4,629,535.57	-	4,629,535.57
豫园珠宝时尚机房搬迁项目	2,327,124.70	-	2,327,124.70	3,323,787.97	-	3,323,787.97
金徽酒股份有限公司改造项目	5,620,889.21	-	5,620,889.21	-	-	-
其他	14,089,451.99	-	14,089,451.99	13,092,084.98	-	13,092,084.98
合计	547,792,068.51	7,200,285.32	540,591,783.19	361,705,168.56	7,200,285.32	354,504,883.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程累计投入占预算比例
如意情连云港项目	10.9 亿	238,586,416.33	438,014,946.21	253,806,732.92	-	62.07%

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
如意情连云港项目	62.07%	14,533,918.53	14,533,918.53	6.00%	自有+借款	422,794,629.62

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	房屋使用权	软件	牌誉	其他	合计
① 账面原值						
期初余额	518,623,700.18	22,966,399.18	73,004,417.63	1,019,865,567.90	219,746,532.60	1,854,206,617.49
本期增加金额	302,794,582.79	-	39,358,757.00	1,981,234,762.42	33,454,659.13	2,356,842,761.34
其中：购置	22,506,876.73	-	15,529,464.83	10,210,095.93	1,839,014.23	50,085,451.72
内部研发	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	285,751,137.47	-	23,967,016.06	1,971,024,666.49	34,222,510.93	2,314,965,330.95
外币报表折算差额	-5,463,431.41	-	-137,723.89	-	-2,606,866.03	-8,208,021.33
本期减少金额	-	-	2,038,953.31	-	177,810.35	2,216,763.66
其中：处置	-	-	2,038,953.31	-	177,810.35	2,216,763.66
转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
期末余额	821,418,282.97	22,966,399.18	110,324,221.32	3,001,100,330.32	253,023,381.38	4,208,832,615.17

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地	房屋使用权	软件	牌誉	其他	合计
② 累计摊销						
期初余额	15,795,309.52	22,966,399.18	26,424,736.40	52,314,413.32	77,690,148.05	195,191,006.47
本期增加金额	36,159,146.44	-	35,726,513.10	51,699,306.99	14,212,286.89	137,797,253.42
其中：计提	3,899,580.45	-	32,715,221.93	51,604,893.19	8,783,222.02	97,002,917.59
企业合并增加	34,743,931.59	-	1,702,067.87	94,413.80	7,339,813.13	43,880,226.39
外币报表	-2,484,365.60	-	1,309,223.30	-	-1,910,748.26	-3,085,890.56
折算差额						
本期减少金额	-	-	3,036,258.65	-	103,658.85	3,139,917.50
其中：处置	-	-	3,036,258.65	-	103,658.85	3,139,917.50
转入投资性	-	-	-	-	-	-
房地产						
期末余额	51,954,455.96	22,966,399.18	59,114,990.85	104,013,720.31	91,798,776.09	329,848,342.39
③ 减值准备						
期初余额	1,552,747.63	-	-	-	-	1,552,747.63
本期增加金额	-20,594.74	-	-	-	-	-20,594.74
其中：计提	-	-	-	-	-	-
外币报表	-20,594.74	-	-	-	-	-20,594.74
折算差额						
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-	-
期末余额	1,532,152.89	-	-	-	-	1,532,152.89
④ 账面价值						
期末账面价值	767,931,674.12	-	51,209,230.47	2,897,086,610.01	161,224,605.29	3,877,452,119.89
期初账面价值	501,275,643.03	-	46,579,681.23	967,551,154.58	142,056,384.55	1,657,462,863.39

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金徽酒生产区以北及伏镇村一社土地	23,255,975.59	正在办理过程中

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并 形成的	处置 其他	
株式会社星野 Resort Tomamu	314,988,600.13	-	-	310,839,932.72
苏州松鹤楼饮食 文化有限公司	241,665,115.45	-	-	241,665,115.45
苏州松鹤楼餐饮 管理有限公司	9,731,727.50	-	-	9,731,727.50

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位名称 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	外币报表 折算差额	处置	其他	
上海新元房地产开 发经营有限公司	175,127,886.39	-	-	-	-	175,127,886.39
比利时国际宝石 学院	101,107,583.08	-	-	-	-	101,107,583.08
如意情生物科技 股份有限公司	178,123,932.84	-	-	-	-	178,123,932.84
上海金豫置业有 限公司	94,487,651.54	-	-	-	-	94,487,651.54
AHAVA-Dead Sea Laboratories Ltd.	207,898,570.53	-	-	-	-	207,898,570.53
WEI（注 1）	-	249,375,595.56	-	-	-	249,375,595.56
上海表业有限公司	-	2,259,707.41	-	-	-	2,259,707.41
天津海鸥表业集 团有限公司	-	12,566,162.91	-	-	-	12,566,162.91
金徽酒股份有限 公司	-	1,807,169,942.11	-	-	-	1,807,169,942.11
DJULA SAS	=	28,628,385.48	=	=	=	28,628,385.48
合计	1,323,131,067.46	2,099,999,793.47	-4,148,667.41	=	=	3,418,982,193.52

注 1：WEI 指蔚伊思美容品（武汉）有限公司、WeiHolding,Inc.及其下属子公司。

(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
			计提	处置	
株式会社星野 ResortTomamu	-	-	-	-	-
苏州松鹤楼饮食文化有限公司	-	-	-	-	-
苏州松鹤楼餐饮管理有限公司	-	-	-	-	-
上海新元房地产开发经营有限公司	-	-	-	-	-
比利时国际宝石学院	-	-	-	-	-
如意情科技股份有限公司	-	-	-	-	-
上海金豫置业有限公司	-	-	-	-	-
AHAVA-Dead Sea Laboratories Ltd.	-	-	-	-	-
WEI	-	-	-	-	-
上海表业有限公司	-	-	-	-	-
天津海鸥表业集团有限公司	-	-	-	-	-
金徽酒股份有限公司	-	-	-	-	-
DJULA SAS	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

年末，公司管理层对商誉进行减值测试，在预计投入成本可收回金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流现值。以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

可收回金额的确定方法及依据

① 重要假设及依据

- 1) 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。
- 2) 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。
- 3) 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。
- 4) 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

② 关键参数

项目	株式会社星野 ResortTomamu	苏州松鹤楼饮食文化 有限公司	苏州松鹤楼餐饮管理 有限公司	上海新元房地产开发 经营有限公司
预测期	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年
预测期增长率	注 1	注 2	注 3	注 4
稳定期增长率	2%	2%	2%	2%
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率（加权平均 资本成本 WACC）	8.42%	6.50%	8.25%	6.50%
商誉减值测试结果	未减值	未减值	未减值	未减值

(续上表 1)

项目	比利时国际宝石学院	如意情生物科技股份有限公司	上海金豫置业有限公司
预测期	5 年（即 2021 年-2025 年）， 后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年）， 后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年）， 后续为稳定期 2021 年-2025 年
预测期增长率	注 5	注 6	注 7
稳定期增长率	2%	2%	2%

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	比利时国际宝石学院	如意情生物科技股份有限公司	上海金豫置业有限公司
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率（加权平均）	9%	10.76%	6.5%
资本成本 WACC			
商誉减值测试结果	未减值	未减值	未减值

(续上表 2)

项目	AHAVA-Dead Sea Laboratories Ltd.	WEI	上海表业有限公司
预测期	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年
预测期增长率	注 8	注 9	注 10
稳定期增长率	2%	2%	2%
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率（加权平均）	12%	16.5%	15%
资本成本 WACC			
商誉减值测试结果	未减值	未减值	未减值

(续上表 3)

项目	天津海鸥表业集团有限公司	金徽酒股份有限公司	DJULASAS
预测期	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年	5 年（即 2021 年-2025 年），后续为稳定期 2021 年-2025 年
预测期增长率	注 11	注 12	注 13
稳定期增长率	2%	2%	2%
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率（加权平均）	15%	13.50%	15.20%
资本成本 WACC			
商誉减值测试结果	未减值	未减值	未减值

③ 折现率（加权平均资本成本 WACC）（税前）确认依据（由于企业预测的所得税税率不同，折现率也不同。）：

采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定折现率 r

$$WACC = (E/V) \times Re + (D/V) \times Rd \times (1 - Tc)$$

注 1：株式会社星野 ResortTomamu 主要业务为酒店度假村经营，根据星野 ResortTomamu 历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 3%~39.81%的增长，永续期有 2%的增长。

注 2：苏州松鹤楼饮食文化有限公司主要业务为物业出租，根据松鹤楼饮食文化历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 5%~29.65%的增长，永续期有 2%的增长。

注 3：苏州松鹤楼餐饮管理有限公司主要业务为连锁餐饮经营，豫园股份收购松鹤楼餐饮后，将对其门店经营及自主品牌商品销售等方面进行调整改善，使得经营情况得以良好发展。根据松鹤楼餐饮历史年度的经营情况及企业的未来规划，2020 年由于疫情影响，预计 2021-2022 年增长比例为 114.45%-161.59%，2023-2025 年期间销售收入有 18.94%-60.19%的增长，永续期有 2%的增长。

注 4：上海新元房地产开发经营有限公司为房地产开发经营管理企业，主要收入为投资性房地产出租收入。根据上海新元未来的经营计划，预计将在 2021 年对出租房屋进行整修，根据企业的未来规划 2021-2025 年度销售收入有 14.66%~50%的增长，永续期有 2%的增长。其中预测收入根据出租单价及可出租面积计算。

注 5：比利时国际宝石学院主要业务为珠宝鉴定，根据比利时国际宝石学院历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 5.00%~12.70%的增长，永续期有 2%的增长。

注 6：如意情生物科技股份有限公司主要业务为金针菇等食用菌菇的培育销售，根据如意情生物科技股份有限公司历史年度的经营情况及企业的未来规划，2020 年由于疫情影响，预计 2021 年增长比例为 141.36%，2022-2025 年期间销售收入有 2%的增长，永续期有 2%的增长。

注 7：上海金豫置业有限公司为房地产开发经营管理企业，主要收入为投资性房地产出租收入。根据上海金豫置业有限公司历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 30%-102.17%的增长，永续期有 2%的增长。

注 8：AHAVA-Dead Sea Laboratories Ltd.主要业务为化妆品生产与销售，根据 AHAVA-Dead Sea Laboratories Ltd.历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 5.50%~66.85%的增长，永续期有 2%的增长。

注 9：WEI 主要业务为化妆品生产与销售，根据 WEI 历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 30%~133.37%的增长，永续期有 2%的增长。

注 10：上海表业有限公司为手表生产及销售企业，根据上海表业有限公司历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 5%-32.53%的增长，永续期有 2%的增长。

注 11：天津海鸥表业集团有限公司司为手表生产及销售企业，根据天津海鸥表业集团有限公司历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 0.53%~5%的增长，永续期有 2%的增长。

注 12：金徽酒股份有限公司主要业务为白酒生产及销售，根据金徽酒股份有限公司历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 22.10%-30%的增长，永续期有 2%的增长。

注 13：DJULA SAS 为珠宝销售企业，根据 DJULASAS 历史年度的经营情况及企业的未来规划，预计 2021-2025 年期间销售收入有 30%-181.80%的增长，永续期有 2%的增长。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	169,724,956.25	65,846,863.23	70,090,442.07	1,203,763.24	164,277,614.17
商铺及酒店装修	37,145,999.18	30,234,740.76	12,857,219.21	-	54,523,520.73
其他	<u>22,076,008.71</u>	<u>52,428,328.03</u>	<u>16,733,253.77</u>	<u>291,187.34</u>	<u>57,479,895.63</u>
合计	<u>228,946,964.14</u>	<u>148,509,932.02</u>	<u>99,680,915.05</u>	<u>1,494,950.58</u>	<u>276,281,030.53</u>

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	361,522,833.27	89,827,688.71	277,130,970.93	68,652,362.63
内部交易未实现利润	95,442,131.05	20,950,671.29	344,388,819.32	71,043,974.40
可抵扣亏损	2,399,232,964.96	608,011,488.74	1,767,999,739.20	435,402,272.40
金融资产及负债公允价值变动	135,983,067.32	33,995,766.83	98,453,993.96	24,613,498.49
土地增值税拨备	5,215,766,632.83	1,303,941,658.21	3,980,561,706.26	995,140,426.57
其他	<u>1,084,549,829.86</u>	<u>261,774,835.34</u>	<u>705,292,517.14</u>	<u>166,621,214.00</u>
合计	<u>9,292,497,459.29</u>	<u>2,318,502,109.12</u>	<u>7,173,827,746.81</u>	<u>1,761,473,748.49</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,792,479,274.65	1,968,285,443.58	6,811,785,366.10	1,666,766,739.76
金融资产及负债公允价值变动	314,625,778.74	78,656,444.69	195,810,801.56	48,952,700.39
投资性房地产公允价值变动	4,879,506,305.76	1,219,876,576.44	4,709,017,884.44	1,177,254,471.11
股权投资收益	28,159,750.00	7,039,937.50	28,159,750.00	7,039,937.50
其他（注）	<u>463,578,194.96</u>	<u>116,265,232.73</u>	<u>368,951,483.12</u>	<u>92,237,870.78</u>
合计	<u>13,478,349,304.11</u>	<u>3,390,123,634.94</u>	<u>12,113,725,285.22</u>	<u>2,992,251,719.54</u>

递延所得税负债-其他主要项目为：

- ① 2007 年度和 2008 年度受让上海复星医药（集团）股份有限公司持有的上海友谊复星（控股）有限公司 48%股权时，长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额计提递延所得税负债共计 3,310.07 万元；
- ② 2011 年度上海豫园商城房地产发展有限公司受让洛阳联华兴宇置业有限公司 50%股权时，长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额计提递延所得税负债 347.94 万元；
- ③ 养老会籍税会差异计提递延所得税负债 7,337.20 万元。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	256,828,457.53	265,636,325.52
可抵扣亏损	<u>2,274,011,090.26</u>	<u>1,584,056,589.09</u>
合计	<u>2,530,839,547.79</u>	<u>1,849,692,914.61</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	-	163,919,677.99	-
2021	188,659,650.87	349,736,733.67	-
2022	170,029,356.54	301,936,144.77	-
2023	221,661,544.32	311,911,724.47	-
2024	849,205,198.38	450,841,073.83	-
2025	661,290,497.39	174,317.49	-
2026	7,340,558.74	938,211.15	-
2027	22,175,532.43	3,338,948.52	-
2028	29,812,376.00	1,259,757.20	-
2029	121,428,817.74	-	-
2030	<u>2,407,557.85</u>	-	-
合计	<u>2,274,011,090.26</u>	<u>1,584,056,589.09</u>	

其他说明：管理层预计，本公司认为未来不是很可能产生用于抵扣以上可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权款	861,119,259.00	556,505,208.00
其他	<u>30,977,020.32</u>	<u>31,143,628.85</u>
合计	<u>892,096,279.32</u>	<u>587,648,836.85</u>

注：

(1) 本公司于 2020 年 12 月 31 日参与四川沱牌舍得集团有限公司 70%股权拍卖，并以 45.3 亿元的价格成功竞得舍得集团 70%股权。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已支付相应款项 8 亿元。详见附注十四、资产负债表日后事项

(2) 本公司与海南复星商社贸易有限公司向复星心选科技（中山）有限公司共同投资 2.1787 亿元，其中复星商社增资 1.1111 亿元，豫园股份增资 1.0675 亿元。分别持有复星心选科技（中山）有限公司 51%以及 49%股权。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已支付相应款项 0.61 亿元。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押	10,000,000.00	-
保证	150,527,080.02	20,000,000.00
信用	6,142,264,031.89	4,266,210,958.56
未到期应付利息	10,907,377.44	-
合计	6,313,698,489.35	4,286,210,958.56

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

23、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁	2,133,300,000.00	2,245,415,100.00

24、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
平安银行借款掉期业务	41,305,606.71	835,820.90

25、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,897,230.74	12,932,803.39
银行承兑汇票	17,127,712.23	15,272,933.50
合计	22,024,942.97	28,205,736.89

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

26、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,209,398,130.36	6,785,043,159.13

27、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	86,927,321.80	72,316,211.63

28、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款	6,498,846,472.08	12,038,067,555.79
预收货款	<u>246,676,909.63</u>	<u>334,052,287.93</u>
合计	<u>6,745,523,381.71</u>	<u>12,372,119,843.72</u>

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	300,947,789.60	2,719,489,138.56	2,547,962,606.14	472,474,322.02
离职后福利-设定提存计划	2,991,295.84	58,014,156.94	58,674,384.23	2,331,068.55
辞退福利	<u>4,734,049.00</u>	<u>19,445,618.62</u>	<u>18,720,597.12</u>	<u>5,459,070.50</u>
合计	<u>308,673,134.44</u>	<u>2,796,948,914.12</u>	<u>2,625,357,587.49</u>	<u>480,264,461.07</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	285,489,522.80	2,308,527,695.27	2,144,303,517.89	449,713,700.18
职工福利费	1,329,508.21	62,920,707.44	61,211,214.28	3,039,001.37
社会保险费	2,302,572.46	83,263,279.13	83,583,320.87	1,982,530.72
其中：医疗保险费	2,240,900.45	76,108,150.64	76,424,224.57	1,924,826.52
工伤保险费	26,176.31	942,601.56	945,204.11	23,573.76
生育保险费	35,495.70	6,212,526.93	6,213,892.19	34,130.44
住房公积金	291,050.31	102,822,658.42	102,728,520.08	385,188.65
工会经费和职工教育经费	9,155,645.48	27,497,863.09	24,806,108.98	11,847,399.59
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他	<u>2,379,490.34</u>	<u>134,456,935.21</u>	<u>131,329,924.04</u>	<u>5,506,501.51</u>
其中：聘用工资	1,962,035.57	106,305,136.16	103,291,091.78	4,976,079.95
其他	417,454.77	28,151,799.05	28,038,832.26	530,421.56
合计	<u>300,947,789.60</u>	<u>2,719,489,138.56</u>	<u>2,547,962,606.14</u>	<u>472,474,322.02</u>

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,945,810.47	56,933,494.49	57,548,236.41	2,331,068.55
失业保险费	45,485.37	1,080,662.45	1,126,147.82	=
合计	2,991,295.84	58,014,156.94	58,674,384.23	2,331,068.55

30、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	960,354,766.22	978,957,309.02
消费税	82,422,043.47	8,107,955.19
企业所得税	1,483,819,120.23	1,630,599,199.43
个人所得税	11,356,105.91	10,843,602.94
城市维护建设税	25,724,458.05	31,186,810.46
房产税	21,758,527.51	18,227,231.25
土地增值税	4,843,446,788.19	3,807,022,826.72
教育费附加	19,571,808.64	26,834,547.25
土地使用税	4,750,969.99	2,755,562.05
其他	4,166,336.82	5,410,792.35
合计	7,457,370,925.03	6,519,945,836.66

31、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	142,939,445.49
应付股利	98,093,044.58	59,146,886.10
其他应付款	7,197,550,936.41	4,110,565,222.64
合计	7,295,643,980.99	4,312,651,554.23

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付公司债券利息		12,468,888.89
应付中期票据利息		81,374,905.40
应付短期融资券利息		8,145,000.01
应付银行借款利息		40,950,651.19
合计		142,939,445.49

其他说明：

截至 2020 年 12 月 31 日，无已逾期未支付的利息。

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	91,298,091.88	49,037,490.34
应付股利-控股子公司的应付股利	<u>6,794,952.70</u>	<u>10,109,395.76</u>
合计	<u>98,093,044.58</u>	<u>59,146,886.10</u>

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	615,619,640.52	570,624,215.00
预提费用	370,756,267.70	361,629,156.03
个人缴纳的社会保险费	8,339,826.78	5,267,359.39
动迁补偿费	123,138,743.35	87,752,615.74
工程款	145,485,231.89	54,105,927.30
联营合营企业及其他关联方往来款	1,121,785,590.57	1,097,374,226.08
合作公司往来及其他	3,853,503,419.79	1,230,837,081.69
购房意向金	73,924,674.23	64,967,224.70
其他	<u>884,997,541.58</u>	<u>638,007,416.71</u>
合计	<u>7,197,550,936.41</u>	<u>4,110,565,222.64</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
控股子公司少数股东借款	704,090,049.06	未到约定的偿还期

32、应付短期融资券

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

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,722,537,493.85	5,013,294,851.67
1 年内到期的应付债券	2,300,000,000.00	-
1 年内到期的长期应付款	96,462,325.46	2,584,755.64
1 年内到期的中期票据	2,000,000,000.00	980,000,000.00
未到期应付利息	<u>198,091,308.87</u>	-
合计	<u>8,317,091,128.18</u>	<u>5,995,879,607.31</u>

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	538,743,843.74	911,595,035.46

35、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押	3,367,660,000.00	-
抵押	6,847,526,127.16	8,303,263,167.04
保证	3,531,481,166.01	528,708,615.27
信用	<u>2,371,829,810.50</u>	<u>1,039,956,970.03</u>
合计	<u>16,118,497,103.67</u>	<u>9,871,928,752.34</u>

其他说明：

长期借款的利率区间：1.07%~7.50%。

36、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	3,800,000,000.00	2,600,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 豫园 01	100.00	2018 年 11 月 26 日	2018/11/26-2023/11/26（注 1）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 豫园 01	100.00	2019 年 11 月 27 日	2019/11/27-2024/11/27	600,000,000.00	600,000,000.00
20 豫园 01	100.00	2020 年 2 月 20 日	2020/02/20-2025/02/19	1,900,000,000.00	-
20 豫园 02	100.00	2020 年 8 月 27 日	2020/08/27-2023/08/27	<u>1,600,000,000.00</u>	=
合计				<u>6,100,000,000.00</u>	<u>2,600,000,000.00</u>

注 1：5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期 的非流动负债	期末余额
18 豫园 01	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-
19 豫园 01	-	-	-	-	-	600,000,000.00
20 豫园 01	1,900,000,000.00	-	-	-	-	1,900,000,000.00
20 豫园 02	<u>1,600,000,000.00</u>	=	=	=	<u>300,000,000.00</u>	<u>1,300,000,000.00</u>
合计	<u>3,500,000,000.00</u>	=	=	=	<u>2,300,000,000.00</u>	<u>3,800,000,000.00</u>

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

37、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,242,509.99	104,945,987.87
专项应付款	-	-
合计	<u>8,242,509.99</u>	<u>104,945,987.87</u>

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,978,212.81	9,506,628.69
应付款项	-	94,060,000.00
其他	<u>1,264,297.18</u>	<u>1,379,359.18</u>
合计	<u>8,242,509.99</u>	<u>104,945,987.87</u>

38、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	16,237,822.67	20,528,474.77
长期奖金计划（注 1）	7,644,226.11	-
离岗待退职工福利（注 2）	<u>1,756,704.88</u>	-
合计	<u>25,638,753.66</u>	<u>20,528,474.77</u>

注 1：长期奖金计划系子公司金徽酒股份有限公司与核心管理团队于 2019 年签署《公司与核心管理团队关于业绩目标及奖惩方案之协议》，就公司未来五年经营业绩目标及薪酬奖惩事项达成协议，公司根据协议计提核心管理人员的奖励。

注 2：离岗待退职工福利系间接控股公司天津海鸥表业集团给退出工作岗位的在职职工、工伤致残人员、退休人员等符合相关规定所产生的费用。

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额(以色列 退休补偿 金计划)	本期发生额 (日本退休补 偿金计划)	本期发生额(印 度休假兑现薪 酬补偿计划)	本期发生额 (印度退休补 偿金计划)	上期发生额
期初余额	13,542,679.28	9,159,836.46	8,695,447.08	14,815,820.83	22,515,266.44
合并增加	-	-	-	-	6,577,356.62
计入当期损益的设定受益成本	452,979.97	980,669.21	932,927.14	2,090,713.45	3,034,379.60
其中：当期服务成本	172,660.53	980,669.21	398,251.98	1,172,688.79	2,541,195.51
利息净额	280,319.44	-	534,675.16	918,024.66	493,184.09

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额(以 色列退休补偿 金计划)	本期发生额 (日本退休补 偿金计划)	本期发生额(印 度休假兑现薪 酬补偿计划)	本期发生额 (印度退休补 偿金计划)	上期发生额
其他变动	-1,983,667.75	-1,058,337.30	-4,533,371.12	-6,242,873.96	-729,042.02
其中：结算时支付的对价	-912,053.85	-	-3,405,217.04	-5,038,485.30	-729,042.02
已支付的福利	-1,068,463.97	-1,059,721.63	-1,128,154.08	-1,204,388.66	-
外币报表折算差额	-3,149.93	1,384.33	-	-	-
期末余额	12,011,991.50	9,082,168.37	5,095,003.10	10,663,660.32	31,397,960.64

② 计划资产

项目	本期发生额 (以色列退休 补偿金计划)	本期发生额 (日本退休补 偿金计划)	本期发生额(印 度休假兑现薪 酬补偿计划)	本期发生额 (印度退休补 偿金计划)	上期发生额
期初余额	10,869,488.05	-	-	21,785,311.53	11,974,751.10
合并增加	-	-	-	-	-
计入当期损益的设定受益成本	162,504.02	-	-	1,523,986.96	-
其中：利息净额	162,504.02	-	-	1,523,986.96	-
其他变动	-1,080,651.77	=	=	-2,914,157.86	-1,105,265.23
其中：缴纳计划资产	109,690.22	-	-	-1,815,140.53	-1,105,265.23
已支付的福利	-1,190,341.99	-	-	-1,099,017.33	-
期末余额	9,951,340.30	=	=	20,395,140.63	10,869,485.87

③ 设定受益计划净负债(净资产)

项目	本期发生额 (以色列退休 补偿金计划)	本期发生额 (日本退休补 偿金计划)	本期发生额(印 度休假兑现薪 酬补偿计划)	本期发生额 (印度退休补 偿金计划)	上期发生额
期初余额	2,673,191.23	9,159,836.46	8,695,447.08	-6,969,490.70	10,540,515.34
合并增加	-	-	-	-	6,577,356.62
计入当期损益的设定受益成本	290,475.95	980,669.21	932,927.14	566,726.49	3,034,379.60
其他变动	-903,015.98	-1,058,337.30	-4,533,371.12	-3,328,716.10	376,223.21
期末余额	2,060,651.20	9,082,168.37	5,095,003.10	-9,731,480.31	20,528,474.77

注：印度退休补偿金计划期末列示为其他非流动资产。

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

公司下属全资子公司株式会社星野 Resort Tomamu 授予其所有的正式员工退休补偿金计划。在在职满一定年限(星野度假村为 1 年,地中海俱乐部为 2 年)以上的正式员工,在离职后可以一次性收到离职补偿金,离职补偿金的标准取决于员工的职级以及员工在北海道 Tomamu 的累计工作年限。由于违规等原因离职的不能收到退休补偿金。

公司下属子公司 International Gemological Institute(India) Private Limited 授予其员工休假兑现薪酬补偿计划。员工在假期年度结束时，若累计假期余额超过一定天数，可以工资形式兑现没有使用的休假。

公司下属子公司 International Gemological Institute(India) Private Limited 根据印度 1972 年颁布的《报酬支付法案》，授予员工退休补偿金计划。该法案规定雇佣员工 10 人以上的企业，员工工作满 5 年以上因死亡、退休或离职时，应支付其离职补偿金。在符合特定条件下可拒付离职金。

公司下属子公司 AHAVA 根据以色列 1963 年的《遣散费法》和《劳动法》，授予员工退休补偿计划。工作满 1 年以上的员工因死亡、退休、残疾原因离职时，应当支付离职补偿金，离职补偿金的标准取决于员工的职级以及员工的工作年限。

⑤ 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

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

印度设定受益计划的现值由 Seeneel Consultancy Services 在印度会计准则（Ind AS）19 和印度精算师协会发布的相关指导说明基础上发布。

以色列设定受益计划的现值由以色列《解雇补偿法》和以色列精算协会发布的相关指导说明基础上发布。

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

39、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	261,861,211.79	9,874,491.45	79,282,875.33	192,452,827.91	注 1
减免税款	1,830,583.34	4,220,319.68	869,245.03	5,181,657.99	注 2
合计	263,691,795.13	14,094,811.13	80,152,120.36	197,634,485.90	

其他说明：

注 1：从政府无偿取得的与收益和资产相关的政府补助。

注 2：初次购买增值税税控系统专用设备支付的费用按规定允许在增值税应纳税额中全额抵减，以及现代服务企业按照当期可抵扣进项税额加计 10%或 15%，抵减应纳税额。

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
递延收益	261,861,211.79	9,874,491.45	57,025,154.77	22,257,720.56

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	-	192,452,827.91	与资产/与收益相关

40、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
18 豫园商城 MTN001	-	1,000,000,000.00
18 豫园商城 MTN002	-	1,000,000,000.00
19 豫园商城 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 豫园商城 MTN001	1,000,000,000.00	-
合计	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00

41、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,883,761,964.00	-	-	-	-263,500.00	-263,500.00	3,883,498,464.00

注 1：2020 年 11 月，公司因股权激励对象离职或者未达到考核要求，回购注销激励对象员已获授但尚未解除限售的限制性股票 263,500 股。

42、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	-	75,094,360.43	1,050,357.00	74,044,003.43

43、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1）	11,434,852,073.42	15,093,181.20	1,472,295,930.86	9,977,649,323.76
被投资单位除净损益外的权益变动	573,979,889.83	-	6,309,934.95	567,669,954.88
其他资本公积（注 2）	144,869,368.22	15,532,709.07	1,019,152.91	159,382,924.38
合计	12,153,701,331.47	30,625,890.27	1,479,625,018.72	10,704,702,203.02

注 1：本期增加额主要系购买子公司少数股东权益支付的对价与取得的净资产份额之间的差异。

本期减少额主要系同一控制下企业合并及注销限制股票产生。

注 2：本期增加额系以权益结算的股份支付确认的费用总额。

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、其他综合收益

项目	期初余额	会计政策变更的影响	本期发生金额		
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	35,829,798.49	=	-193,305,302.28	=	=
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	35,829,798.49		-193,305,302.28	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	1,453,341,323.64	=	-99,415,808.28	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-257,966,211.49	-	-13,396,832.47	-	-
其他债券投资公允价值变动	-	-	-	-	=
损益					
外币财务报表折算差额	148,086,316.86	-	-124,057,583.97	-	-
其他	1,563,221,218.27	-	38,038,608.16	-	=
(3) 其他综合收益合计	1,489,171,122.13	=	-292,721,110.56	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,023,291.37	-192,168,002.31	-114,008.60	-156,338,203.82
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-1,023,291.37	-192,168,002.31	-114,008.60	-156,338,203.82
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	9,509,652.04	-116,433,945.00	7,508,484.68	1,336,907,378.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-13,396,832.47	-	-271,363,043.96
其他债券投资公允价值变动损益	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-125,608,078.56	1,550,494.59	22,478,238.30
其他	9,509,652.04	22,570,966.03	5,957,990.09	1,585,792,184.30
(3) 其他综合收益合计	8,486,360.67	-308,601,947.31	7,394,476.08	1,180,569,174.82

45、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,728,968,161.12	103,525,960.95	20,607,586.26	1,811,886,535.81
任意盈余公积	64,875,819.24	8,394,761.27	=	73,270,580.51
合计	1,793,843,980.36	111,920,722.22	20,607,586.26	1,885,157,116.32

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,898,791,127.95	11,109,739,034.26
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	135,112,622.63	145,947,937.58
调整后期初未分配利润	13,033,903,750.58	11,255,686,971.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,610,337,220.80	3,208,431,901.96
减：提取法定盈余公积	91,313,135.96	400,327,879.94
提取任意盈余公积	-	-
应付优先股股利	-	-
应付普通股股利	1,123,390,947.52	1,047,887,243.28
转作股份的普通股股利	-	-
减：其他转入	153,430.77	-18,000,000.00
期末未分配利润	15,429,383,457.13	13,033,903,750.58

调整期初未分配利润明细：

注：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 8,272,178.73 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 126,840,443.90 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

47、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,960,639,093.28	33,239,873,589.87	42,631,786,984.09	30,904,312,719.24
其他业务	90,120,535.82	18,226,106.00	1,299,498,984.47	986,318,767.51
合计	44,050,759,629.10	33,258,099,695.87	43,931,285,968.56	31,890,631,486.75

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	合计
按行业类型		
其中：产业运营	25,293,200,920.89	25,293,200,920.89
商业综合运营与物业综合服务	1,582,374,113.79	1,582,374,113.79
物业开发与销售	17,175,184,594.42	17,175,184,594.42

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合同分类	营业收入	合计
按经营地区分类		
其中：国内	42,908,429,097.21	42,908,429,097.21
国外	<u>1,142,330,531.89</u>	<u>1,142,330,531.89</u>
合计	<u>44,050,759,629.10</u>	<u>44,050,759,629.10</u>

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,745,523,381.71 元，其中：

4,896,973,328.36 元预计将于 2021 年度确认收入，1,605,000,627.80 元预计将于 2022 年度确认收入，243,549,425.55 元预计将于 2023 及其以后年度确认收入。

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	125,485,927.84	62,287,136.13
城市维护建设税	83,847,080.81	75,528,521.28
教育费附加	64,715,992.25	57,005,215.69
房产税	73,612,288.34	61,754,028.90
土地使用税	13,802,680.45	10,477,403.70
印花税	14,255,539.15	14,614,626.24
土地增值税	1,598,655,974.97	1,871,947,075.32
其他	<u>12,282,125.78</u>	<u>11,972,253.55</u>
合计	<u>1,986,657,609.59</u>	<u>2,165,586,260.81</u>

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	622,142,461.49	775,377,319.79
包装费	26,814,678.87	9,560,881.68
物料消耗	43,940,355.34	72,053,265.75
清洁卫生费	21,350,435.06	32,206,803.89
商品维修费	4,629,391.04	4,839,394.77
手续费	44,734,344.69	45,217,424.41
黄金交易运保费	1,742,461.14	2,066,055.79
保险费	6,461,984.40	6,139,897.56
推广服务费	486,682,082.95	441,418,044.24
销售代理服务费	173,142,567.60	209,822,164.06
物业费及商场管理费	95,985,388.09	53,552,108.65
办公及公共事业费	62,722,763.27	11,600,926.64

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
商业招商费	4,072,837.60	7,477,305.09
装修装饰费	49,516,372.60	19,191,890.38
其他	114,287,513.06	91,126,670.87
合计	1,758,225,637.20	1,781,650,153.57

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,485,478,413.52	1,363,212,464.43
租赁费	175,258,782.05	189,608,393.94
折旧费	247,718,799.80	225,028,441.35
修理费	104,555,817.09	85,013,240.00
无形资产摊销	89,900,786.20	39,699,058.23
办公费	70,419,007.59	64,156,996.71
物业管理费	43,923,158.67	37,498,557.22
公用事业费	60,541,555.34	80,670,953.88
邮电费	12,649,416.91	7,322,427.59
差旅费	60,485,438.85	65,172,752.70
业务招待费	66,215,561.57	62,101,448.36
中介费	112,632,579.48	113,225,810.40
服务费	63,717,139.81	78,455,047.76
管理费	36,287,727.21	23,603,482.24
其他费用	63,063,584.66	72,033,946.08
合计	2,692,847,768.75	2,506,803,020.89

51、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,089,778.09	6,795,725.41
物料消耗	6,093,906.34	-
其他	6,260,406.74	4,989,868.45
合计	30,444,091.17	11,785,593.86

52、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	969,927,016.95	925,036,290.24
利息收入	-229,625,114.56	-191,724,162.33
汇兑损益	353,445.82	-30,598,026.95
银行手续费	55,504,037.94	33,494,305.17
合计	796,159,386.15	736,208,406.13

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

53、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还（注 1）	12,956,855.50	3,542,832.32
职业培训补贴	662,056.00	57,954.80
其他与日常活动有关的政府补助（注 2）	75,852,475.16	40,894,539.86
合计	89,471,386.66	44,495,326.98

其他说明：

注 1：税费返还核算的主要系上海老庙黄金国际贸易发展有限公司通过上海钻石交易所进口的成品钻石，其进口环节增值税实际税负超过 4%部分实行即征即退的退税额。

注 2：其他与日常活动有关的政府补助主要系如意情珍稀菌菇项目固定资产扶持资金 18,459,142.32 元。

54、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	514,845,985.40	72,523,452.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,822,566.39	-22,492,322.53
分步实现控制权后，原股权按公允价值重新计量产生的利得	832,741,762.08	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	63,724,079.77	70,237,839.31
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	12,825.48	9,562,130.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	152,535,755.47	44,975,029.10
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-699,169.23	-
处置交易性金融负债取得的投资收益	-1,935,000.00	57,523,792.12
其他	1,477,627.28	346,198.20
合计	1,546,881,299.86	232,676,119.31

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	41,265,770.80	120,164,997.28
衍生金融负债	-40,469,785.81	-835,820.90
交易性金融负债	1,929,000.00	5,056,000.00
按公允价值计量的投资性房地产	-146,723,982.18	222,551,304.45
合计	-143,998,997.19	346,936,480.83

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

56、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	25,216,240.58	-8,822,547.79
其他应收款坏账损失	-14,913,886.35	-44,237,931.20
应收票据坏账损失	-50,657.37	=
合计	<u>10,251,696.86</u>	<u>-53,060,478.99</u>

57、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-34,372,151.69	-13,283,913.64

58、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	6,021,480.05	-850,860.56

59、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,622,858.39	21,219.78	2,622,858.39
其中：固定资产处置利得	2,622,584.05	14,070.23	2,622,584.05
政府补助	148,444,192.37	112,160,037.52	148,444,192.37
赔偿所得	137,238,510.62	16,122,586.24	137,238,510.62
其他	<u>76,229,367.87</u>	<u>84,253,025.91</u>	<u>76,229,367.87</u>
合计	<u>364,534,929.25</u>	<u>212,556,869.45</u>	<u>364,534,929.25</u>

其他说明：本期赔偿所得主要系如意情生物科技股份有限公司火灾赔偿款 1.26 亿元。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励和企业扶持金	79,842,278.35	108,946,724.02	与资产/收益相关
其他	<u>68,601,914.02</u>	<u>3,213,313.50</u>	与资产/收益相关
合计	<u>148,444,192.37</u>	<u>112,160,037.52</u>	

60、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	5,698,677.85	113,440,830.26	5,698,677.85
其中：固定资产报废损失	3,956,216.65	113,440,830.26	3,956,216.65
对外捐赠	12,855,392.43	9,728,656.11	12,855,392.43
罚款支出	28,372,391.47	4,171,097.23	28,372,391.47

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
延期交付支出	7,947,322.72	23,883,014.38	7,947,322.72
其他	38,299,959.07	25,418,516.62	38,299,959.07
合计	93,173,743.54	176,642,114.60	93,173,743.54

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,990,296,259.51	2,056,961,387.83
递延所得税费用	-739,608,255.66	-529,734,453.51
合计	1,250,688,003.85	1,527,226,934.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,273,941,340.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,318,485,335.14
子公司适用不同税率的影响	-43,500,384.41
调整以前期间所得税的影响	11,304,823.78
非应税收入的影响	-374,078,458.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,483,246.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,993,371.72
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	313,597,845.69
其他	-3,611,031.85
所得税费用	1,250,688,003.85

62、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	7,648,712,787.70	3,662,893,874.70
各单位收取的租金	398,240,053.74	415,417,206.75
利息收入	210,844,371.61	197,688,072.78
管理费收入	52,379,996.63	53,732,278.58
其他	136,965,371.07	108,160,229.38
合计	8,447,142,580.75	4,437,891,662.19

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	4,324,518,535.95	6,475,425,114.23
支付的各项期间费用	1,466,376,549.53	1,706,308,874.02
其他	<u>183,892,685.03</u>	<u>243,443,751.43</u>
合计	<u>5,974,787,770.51</u>	<u>8,425,177,739.68</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产投资收益和收回的保证金	-	14,807,936.05
受限制的保证金的减少	23,946,966.94	47,982,138.06
交易性金融负债	1,477,627.29	247,800.09
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	276,195,396.89	-
其他	<u>126,629,796.00</u>	<u>1,288,739.14</u>
合计	<u>428,249,787.12</u>	<u>64,326,613.34</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产投资损失和支付的保证金	38,870,134.05	10,486,502.80
受限制的保证金的增加	-	-
其他	23,137,904.92	3,053,521.49
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债投资损失	<u>1,935,000.00</u>	-
合计	<u>63,943,038.97</u>	<u>13,540,024.29</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,884,296.72	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付中期票据承销费及服务费	-	9,660,588.00
回购限制性股票	82,448,582.65	1,154,839.00
支付借款手续费	-	24,830,555.76
购买少数股权	1,810,724,579.94	-
同控购买股权	1,141,792,690.00	-
其他	-	<u>152,800.00</u>
合计	<u>3,034,965,852.59</u>	<u>35,798,782.76</u>

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

63、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,023,253,336.78	3,904,221,541.01
加：资产减值准备	34,372,151.69	13,283,913.64
信用减值准备	-10,251,696.86	53,060,478.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	397,809,651.66	304,392,596.83
无形资产摊销	97,002,917.59	52,595,632.23
长期待摊费用摊销	99,680,915.05	52,528,455.43
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)	-132,651,276.05	1,512,523.88
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,075,819.46	113,419,610.48
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	143,998,997.19	-346,936,480.83
财务费用(收益以“－”号填列)	977,634,684.99	931,381,376.59
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,546,881,299.86	-232,676,119.32
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-459,935,799.26	-512,294,887.03
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-279,672,456.41	-17,645,451.56
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,828,771,153.53	359,113,457.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,394,277,101.69	1,163,906,150.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,867,774,765.91	-2,400,369,278.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-954,832,871.78	3,439,493,519.91
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,502,012,375.48	15,978,854,067.98
减：现金的年初余额	15,978,854,067.98	17,132,920,404.00
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,476,841,692.50	-1,154,066,336.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,486,228,210.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	388,921,590.50
加：以前期间发生的合并于本期支付的现金或现金等价物	433,405,567.62
取得子公司支付的现金净额	2,530,712,187.52

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	559,807.18
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,956,982.48
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-1,397,175.30

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	13,502,012,375.48	15,978,854,067.98
其中：库存现金	4,410,822.09	7,363,662.83
可随时用于支付的银行存款	13,111,961,850.90	15,817,489,109.05
可随时用于支付的其他货币资金	385,639,702.49	154,001,296.10
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	13,502,012,375.48	15,978,854,067.98
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	-	-

64、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注 1）	2,352,389,485.59	其他说明注 1
应收账款（注 2）	24,011,140.72	其他说明注 2
存货	10,289,136,832.17	为银行借款提供抵押
固定资产	612,695,717.16	为银行借款提供抵押
无形资产	99,216,993.07	为银行借款提供抵押
投资性房地产	5,383,115,026.66	为银行借款提供抵押
在建工程	163,962,948.52	为银行借款提供质押
其他（注 3）	-	为银行借款提供质押
合计	<u>18,924,528,143.89</u>	

其他说明：

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金包括：

- (1) 受限制的部分预售房款为人民币 2,154,583,361.63 元。若干项目公司需要将部分预售房款存放于指定银行账户，存放于该等账户的预售房款只可在预先获得有关地方政府管理部门和贷款银行的批准下，用作缴付建筑工程款项及缴付税款等指定用途。
- (2) 其他各项保证金、受限于定期存款等受限资金合计人民币 197,806,123.96 元。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日止，泉州星浩房地产发展有限公司将其收取星光耀万达广场物业的全部租金收入为招商银行的长期借款提供质押。

注 3:

- (1) 截至 2020 年 12 月 31 日止，合肥星泓实业有限公司将其持有合肥星泓金融城发展有限公司 98.66%的股权为合肥星泓金融城发展有限公司对中信银行的长期借款和一年内到期的非流动负债提供质押。
- (2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，豫园股份将其所持的海南复地投资有限公司 55%的股权以及浙江博城置业有限公司所持有的海南复地 45%的股权为海南复地对平安银行的一年内到期的非流动负债提供质押。
- (3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，上海闵光房地产开发有限公司将所持的宁波星馨房地产开发有限公司 60%的股权为宁波星馨对浙商银行的长期借款和一年内到期的非流动负债提供质押。
- (4) 截至 2020 年 12 月 31 日止，上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司将所持的上海汉辰表业集团有限公司的 60%股权为豫园股份对光大银行的长期借款和一年内到期的非流动负债提供质押。
- (5) 截至 2020 年 12 月 31 日止，上海菇本食品有限公司将所持的如意情生物科技有限公司的 55.5%股权为上海菇本对平安银行的长期借款和一年内到期的非流动负债提供质押。
- (6) 截至 2020 年 12 月 31 日止，上海豫园美丽健康管理（集团）有限公司将所持的复星津美（上海）化妆品有限公司的 74.93%股权为上海豫园美丽健康对招商银行的长期借款提供质押。
- (7) 截至 2020 年 12 月 31 日止，上海复讯有限公司将所持的长春复远房地产开发有限公司的 100.00%股权为长春复远房地产开发有限公司对浦发银行的长期借款和一年内到期的非流动负债提供质押。

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			798,922,706.10
其中：美元	23,282,222.27	6.524900	151,914,172.09
港币	72,357,445.75	0.841640	60,898,920.64
欧元	15,065,113.93	8.025000	120,897,539.29
瑞士法郎	4,340.00	7.400600	32,118.60
日元	3,930,469,223.00	0.063236	248,547,151.79
阿联酋迪拉姆	3,326,950.83	1.776136	5,909,116.60
泰铢	3,691,364.64	0.217884	804,288.97
印度卢比	1,372,434,532.67	0.089144	122,344,396.23
新谢克尔	43,093,012.96	2.028162	87,399,592.89
英镑	19,730.38	8.890300	175,409.00
交易性金融资产			30,396,476.14
其中：港币	36,115,769.38	0.841640	30,396,476.14

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			174,897,850.88
其中：美元	10,282,380.58	6.524900	67,091,505.05
港币	8,456,483.12	0.841640	7,117,314.45
欧元	3,715,680.31	8.025000	29,818,334.49
日元	534,332,067.60	0.063236	33,789,022.63
阿联酋迪拉姆	2,204,643.96	1.776136	3,915,747.15
泰铢	804,064.78	0.217884	175,192.78
印度卢比	243,145,726.34	0.089144	21,674,998.97
新谢克尔	5,557,638.76	2.028162	11,271,789.36
韩元	7,327,996.00	0.005997	43,946.00
预付账款			18,693,026.17
其中：美元	273,832.59	6.524900	1,786,730.27
港币	862,267.30	0.841640	725,718.65
日元	92,385,338.00	0.063236	5,842,079.23
阿联酋迪拉姆	291,982.53	1.776136	518,600.64
泰铢	101,667.22	0.217884	22,151.65
印度卢比	4,376,692.00	0.089144	390,156.13
新谢克尔	4,638,481.34	2.028162	9,407,589.60
其他应收款			516,173,474.00
其中：美元	4,266,805.30	6.524900	27,840,477.90
港币	296,589,331.04	0.841640	249,621,444.58
欧元	27,241,264.46	8.025000	218,611,147.29
日元	180,485,792.00	0.063236	11,413,199.54
阿联酋迪拉姆	387,047.63	1.776136	687,449.17
印度卢比	44,587,431.25	0.089144	3,974,704.97
新谢克尔	1,984,580.82	2.028162	4,025,050.55
其他流动资产			8,459,408.31
其中：美元	257,273.18	6.524900	1,678,681.77
港币	82,830.00	0.841640	69,713.04
欧元	23,889.52	8.025000	191,713.40
阿联酋迪拉姆	174,995.46	1.776136	310,815.71
泰铢	93,781.66	0.217884	20,433.51
印度卢比	58,060,515.82	0.089144	5,175,750.52
新谢克尔	499,122.15	2.028162	1,012,300.36
其他非流动金融资产			13,111,138.81
其中：美元	489,467.33	6.524900	3,193,725.38
泰铢	746,573.60	0.217884	162,666.38
印度卢比	109,426,766.79	0.089144	9,754,747.05

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			478,231,025.58
其中：美元	71,434,946.02	6.524900	466,105,879.29
欧元	500,000.00	8.025000	4,012,500.00
新谢克尔	4,000,000.00	2.028162	8,112,646.29
应付账款			89,278,239.46
其中：美元	4,347,523.37	6.524900	28,367,155.24
港币	3,341,833.50	0.841640	2,812,620.75
欧元	1,420,741.18	8.025000	11,401,447.97
日元	330,854,056.00	0.063236	20,921,887.09
泰铢	90,499.85	0.217884	19,718.46
印度卢比	19,929,098.97	0.089144	1,776,560.94
新谢克尔	11,318,473.16	2.028162	22,955,692.31
韩元	170,611,380.00	0.005997	1,023,156.70
预收账款			30,594,556.66
港币	3,060,835.81	0.841640	2,576,121.85
日元	443,077,279.00	0.063236	28,018,434.81
其他应付款			447,513,685.91
其中：美元	21,096,967.39	6.524900	137,655,602.52
港币	2,004,286.28	0.841640	1,686,887.50
欧元	28,687,286.31	8.025000	230,215,472.64
日元	600,000.00	0.063236	37,941.60
阿联酋迪拉姆	2,088,404.82	1.776136	3,709,290.65
泰铢	3,760,865.32	0.217884	819,432.05
印度卢比	251,079,597.65	0.089144	22,382,256.53
新谢克尔	25,149,279.59	2.028162	51,006,802.42
一年内到期的非流动负债			859,886,689.09
其中：美元	3,021,581.42	6.524900	19,715,516.61
欧元	2,226,166.90	8.025000	17,864,989.37
日元	12,750,000,000.00	0.063236	806,259,000.00
新谢克尔	7,912,181.82	2.028162	16,047,183.11
长期借款			328,348,782.03
其中：美元	24,467,472.65	6.524900	159,647,812.29
欧元	11,611,167.67	8.025000	93,179,620.55
新谢克尔	37,236,357.42	2.028162	75,521,349.18
长期应付款			6,978,212.81
日元	110,351,901.00	0.063236	6,978,212.81

公司境外子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表已经进行了折算。

66、套期

本公司主营业务中包含黄金制品的生产销售业务，持有的黄金存货面临市场的价格变动风险。因此本公司采用黄金租赁及黄金 T+D 延期交易业务等金融工具对黄金存货进行套期保值，用以降低黄金价格波动对带来的风险，该项套期为公允价值套期。公司期末持有套期工具及被套期工具情况详见附注“九/3”。

67、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政奖励和企业扶持金	79,842,278.35	营业外收入	79,842,278.35
职业培训补贴	662,056.00	其他收益	662,056.00
增值税返还	1,146,775.11	其他收益	1,146,775.11
税费返还	11,810,080.39	其他收益	11,810,080.39
其他与日常活动有关的政府补助	75,852,475.16	其他收益	75,852,475.16
其他	68,601,914.02	营业外收入	68,601,914.02
合计	237,915,579.03		237,915,579.03

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
上海表业有限公司	2020/4/1	71,311,669.31	55.00%	现金购买
天津海鸥表业集团有限公司	2020/4/1	522,128,944.00	65.00%	现金购买
澄江益邦投资有限公司	2020/10/31	1,183,749,420.75	100.00%	现金购买
金徽酒股份有限公司	2020/10/20	3,396,408,294.00	37.99998%	现金购买
DJULASAS	2020/7/31	209,477,100.00	55.40%	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买目的 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
上海表业有限公司	2020/4/1	资产交割并取得 了实际控制权	73,154,286.29	9,590,529.22
天津海鸥表业集团有限公司	2020/4/1	资产交割并取得 了实际控制权	375,147,225.91	6,561,718.68
澄江益邦投资有限公司	2020/10/31	资产交割并取得 了实际控制权	-	-218,603.39
金徽酒股份有限公司	2020/10/20	资产交割并取得 了实际控制权	618,689,701.21	134,221,328.24
DJULASAS	2020/7/31	资产交割并取得 了实际控制权	35,106,814.27	-32,962,702.28

注：金徽酒股份有限公司,以下简称“金徽酒”为分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易。

① 前期和本期取得股权的时间、成本、比例及方式

2020 年 5 月，本公司与甘肃亚特集团签署《股权转让协议》，以 12.07 元/股的协议价款受让亚特集团持有金徽酒股份普通股 152,177,900 股，占金徽酒股份总数的 29.99998%，交易总价款为 1,836,787,253.00 元。上述股份于 2020 年 8 月 3 日完成股份交割。

基于对金徽酒的深入调查研究，及对本公司自身未来战略布局的进一步考量，拟进一步增持上市公司股份，优化金徽酒持股结构，实现对金徽酒的控制。2020 年 9 月 7 日，本公司之全资子公司海南豫珠企业管理有限公司拟收购金徽酒除豫园股份已持有的股份外的 40,580,800 股已上市无限售条件流通股，要约价格为 17.62 元/股。截至 2020 年 10 月 20 日，收购完成并完成股权登记。本次交易占金徽酒总股本比例 8.00%，交易总价款为 715,033,696.00 元。本次要约收购完成后，豫园股份及其一致行动人持有金徽酒 37.99998%的股份。

② 取得控制权的时点及依据

取得控制权时点：2020 年 10 月 20 日

取得控制权依据：根据金徽酒公司章程规定，股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权过半数通过。金徽酒上市以来，出席股东大会投票表决比例最高为 75.04%，平均投票表决比例为 74.13%。首次收购完成后，本公司的表决权比例为 29.99998%，未超过半数，故未取得控制权。完成要约收购后，本公司持股比例为 37.99998%，表决权比例超过半数，实际取得对金徽酒的控制权。同时，本次要约收购完成后，通过新一任董事会，豫园股份提名并获得委任董事会席位 5 位，金徽酒董事会席位共 11 人。

③ 购买日之前原持有股份在购买日公允价值的确认方法

本次要约收购价格为公告日前 30 个交易日加权平均价格的算术平均值，且发生于非关联方之间，交易系独立达成，不存在与之相关联的其他交易。本公司认为购买价格是公允且代表了标的股权于购买日的公允价值。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	上海表业有限 公司	天津海鸥表业 集团有限公司	澄江益邦投资 有限公司	金徽酒股份有 限公司
现金	71,311,669.31	522,128,944.00	1,183,749,420.75	715,033,696.00
非现金资产的公允价值	-	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-	2,681,374,598.00
其他	=	=	=	=
合并成本合计	<u>71,311,669.31</u>	<u>522,128,944.00</u>	<u>1,183,749,420.75</u>	<u>3,396,408,294.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	69,051,961.90	509,562,781.09	1,183,749,420.75	1,589,238,351.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额	2,259,707.41	12,566,162.91	-	1,807,169,942.11

(续上表)

合并成本	DJULASAS
现金	209,477,100.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
其他	=
合并成本合计	<u>209,477,100.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	180,848,714.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额	28,628,385.48

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

① 上海表业有限公司合并成本公允价值的确定方法是以上海申威资产评估有限公司出具沪申威评报字[2020]第 0292 号资产评估报告为基准确定的。

② 天津海鸥表业集团有限公司合并成本公允价值的确定方法是以上海申威资产评估有限公司出具沪申威评报字[2020]第 0291 号资产评估报告为基准确定的。

③ 澄江益邦投资有限公司合并成本公允价值的确定方法是以上海立信资产评估有限公司出具信资评咨字[2020]第 30038 号资产估值报告为基准确定的。

④ 金徽酒股份有限公司合并成本公允价值的确定方法是以上海立信资产评估有限公司出具的信资评咨字[2020]第 30048 号资产估值报告为基准确定的。

⑤ DJULASAS 合并成本公允价值的确定方法是以上海立信资产评估有限公司出具的信资评咨字[2020]第 30048 号资产估值报告为基准确定的。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海表业有限公司		天津海鸥表业集团有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	151,313,872.02	130,852,180.88	990,288,707.25	884,601,942.67
货币资金	23,473,295.75	23,473,295.75	289,365,052.00	289,365,052.00
应收款项	3,519,007.63	3,519,007.63	89,445,633.85	89,445,633.85
预付款项	2,714,967.50	2,714,967.50	11,197,811.86	11,197,811.86
存货	70,601,241.45	70,601,241.45	421,526,704.00	421,526,704.00
其他流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	1,241,594.78	1,241,594.78
长期股权投资	8,374,470.69	6,267,419.49	-	-
固定资产	10,630,889.00	4,596,346.13	64,589,506.41	33,441,344.31
无形资产	17,000,000.00	4,679,902.93	74,614,000.00	75,397.52
递延所得税资产	-	-	30,322,446.04	30,322,446.04
投资性房地产	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	7,985,958.31	7,985,958.31
负债：	25,764,850.39	21,176,190.40	210,495,688.43	194,275,952.86
借款	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
应付款项	5,607,999.22	5,607,999.22	90,844,797.14	90,844,797.14
预收款项	10,214,697.39	10,214,697.39	8,286,410.78	8,286,410.78
应付职工薪酬	4,727,832.58	4,727,832.58	8,320,833.87	8,320,833.87
应付利息	-	-	152,854.17	152,854.17
应交税费	625,661.21	625,661.21	1,710,513.87	1,710,513.87
其他流动负债	-	-	202,719.02	202,719.02
长期应付职工薪酬	-	-	4,757,824.01	4,757,824.01
递延所得税负债	4,588,659.99	-	16,219,735.57	-
净资产	125,549,021.63	109,675,990.48	779,793,018.82	690,325,989.81
减：少数股东权益	56,497,059.73	49,354,195.72	270,230,237.73	238,836,101.16
取得的净资产	69,051,961.90	60,321,794.76	509,562,781.09	451,489,888.65

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	澄江益邦投资有限公司		金徽酒股份有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	1,984,329,348.95	1,116,355,725.57	5,344,991,765.56	3,255,839,427.33
货币资金	468,644.97	468,644.97	263,248,493.73	263,248,493.73
应收款项	-	-	9,333,021.73	9,333,021.73
应收票据	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
预付款项	-	-	10,788,531.77	10,788,531.77
存货	1,712,964,252.16	848,268,285.42	1,299,301,492.18	1,170,770,720.20
其他应收款	206,975,053.61	203,696,482.93	5,596,959.43	5,596,959.43
在建工程	-	-	25,850,297.50	25,850,297.50
长期股权投资	-	-	1,523,773.18	1,523,773.18
其他流动资产	6,499,129.53	6,499,129.53	11,802,371.23	11,802,371.23
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	14,424.00	15,338.04	1,910,998,059.91	1,548,035,823.82
长期待摊费用	-	-	10,198,139.32	10,198,139.32
递延所得税资产	57,407,844.68	57,407,844.68	8,335,604.29	8,335,604.29
无形资产	-	-	1,763,606,139.54	165,946,809.38
其他非流动资产	-	-	17,408,881.75	17,408,881.75
负债：	800,579,928.20	800,579,928.20	1,162,783,431.45	640,495,346.89
借款	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
应付款项	99,642,792.28	99,642,792.28	177,149,314.48	177,149,314.48
预收账款	-	-	-	-
应付职工薪酬	310,167.00	310,167.00	53,054,362.96	53,054,362.96
应交税费	161,325.14	161,325.14	12,364,966.76	12,364,966.76
其他流动负债	-	-	22,824,849.81	22,824,849.81
递延所得税负债	-	-	544,283,229.81	21,995,145.25
合同负债	-	-	174,747,692.32	174,747,692.32
一年内到期的非流动负债	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应付款	700,465,643.78	700,465,643.78	53,740,385.35	53,740,385.35
递延收益	-	-	5,945,666.66	5,945,666.66
长期应付款	-	-	3,672,963.30	3,672,963.30
净资产	1,183,749,420.75	315,775,797.37	4,182,208,334.11	2,615,344,080.44
减：少数股东权益	-	-	2,592,969,982.22	1,621,513,839.58
取得的净资产	1,183,749,420.75	315,775,797.37	1,589,238,351.89	993,830,240.86

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	DJULASAS	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	469,745,716.49	219,745,716.49
货币资金	111,898,180.51	111,898,180.51
应收款项	9,176,071.78	9,176,071.78
其他应收款	15,186,259.90	15,186,259.90
存货	56,497,605.27	56,497,605.27
预付账款	560,774.81	560,774.81
固定资产	14,001,159.21	14,001,159.21
无形资产	262,425,665.01	12,425,665.01
负债：	123,705,933.36	57,455,933.36
应付职工薪酬	381,993.46	381,993.46
应交税费	12,129,896.72	12,129,896.72
其他应付款	5,215,386.08	5,215,386.08
递延所得税负债	66,250,000.00	
长期借款	39,728,657.10	39,728,657.10
净资产	346,039,783.13	162,289,783.13
减：少数股东权益	165,191,068.61	49,354,195.72
取得的净资产	180,848,714.52	112,935,587.41

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

- ① 上海表业有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法以上海申威资产评估有限公司出具申威评报字[2020]0292 号资产估值报告为基准确定的。
- ② 天津海鸥表业集团有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法以上海申威资产评估有限公司出具申威评报字[2020]0291 号资产估值报告为基准确定的。
- ③ 澄江益邦投资有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法以上海立信资产评估有限公司出具信资评咨字[2020]第 30038 号资产估值报告为基准确定的。
- ④ 金徽酒股份有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法以上海立信资产评估有限公司出具信资评报字[2020]第 080014 号资产估值报告为基准确定的。
- ⑤ DJULA SAS 可辨认资产、负债公允价值的确认方法以上海立信资产评估有限公司出具的信资评咨字[2020]第 30048 号资产估值报告为基准确定的。

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购 买日的账面价 值	购买日之前原持有股权在购 买日的公允价 值	购买日之前原持有股权按照 公允价值重新 计量产生的利 得或损失	购买日之前原持有股权在购 买日的公允价 值的确定方法 及主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益转入投资 收益的金额
金徽酒股份有限公司	1,848,632,835.92	2,681,374,598.00	832,741,762.08	以第二次收购 的购买对价作 为公允价值	0.00

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

被合并方名称	企业合并中取 得的权益比例	交易构成同一 控制下企业合 并的依据	合并日	合并日的 确定依据
复星津美（上海）化妆品有限公司	88.58%	同受一方控制	2020/6/29	资产交割并取得了实际控制权
上海策源置业顾问股份有限公司	76.44%	同受一方控制	2020/7/2	资产交割并取得了实际控制权
上海品选实业有限公司	100.00%	同受一方控制	2020/10/27	资产交割并取得了实际控制权

(续上表)

被合并方名称	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
复星津美（上海）化妆品有限公司	180,649,660.91	-40,800,763.18	226,151,943.06	-24,102,275.30
上海策源置业顾问股份有限公司	112,880,697.02	-38,271,903.66	216,879,633.13	18,925,912.54
上海品选实业有限公司	1,179,675.25	115,064.81	88,495.60	-613,221.68

(2) 合并成本

被合并方名称	现金	非现金资产的 账面价值	发行或承担的 债务的账面价 值	发行的权益性 证券的面值	或有对价
复星津美（上海）化妆品有限公司	558,180,000.00	-	-	-	-
上海策源置业顾问股份有限公司	477,163,880.27	-	-	-	-
上海品选实业有限公司	500,000.00	-	-	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	复星津美（上海）化妆品有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	1,489,197,446.81	934,032,458.28
货币资金	251,763,897.88	190,266,649.57
应收款项	116,941,759.36	99,049,138.57
预付账款	25,812,874.50	11,268,843.96
存货	136,797,625.61	105,689,931.57
其他流动资产	3,236,550.25	9,654,034.41
固定资产	124,458,113.22	78,870,261.30
无形资产	358,762,633.62	215,189,000.60
商誉	458,785,541.41	207,898,570.53
长期待摊费用	2,142,676.92	2,438,947.11
递延所得税资产	10,495,774.04	13,707,080.66
负债：	681,658,751.11	215,355,514.01
借款	98,085,843.53	35,956,970.03
应付款项	476,235,927.48	128,743,065.69
预收账款	1,200,946.15	1,943,493.89
应付职工薪酬	13,475,515.56	16,467,140.16
应交税费	3,528,929.30	3,433,017.58
一年内到期的非流动负债	16,094,661.34	7,731,546.24
其他流动负债	14,337,472.90	-
长期应付职工薪酬	2,710,780.14	2,673,191.23
递延收益	2,430,539.61	2,901,545.58
递延所得税负债	53,558,135.10	15,505,543.61
净资产	807,538,695.70	718,676,944.27
减：少数股东权益	168,977,467.11	111,986,366.89
取得的净资产	638,561,228.59	606,690,577.38

项目	上海策源置业顾问股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	797,687,679.40	824,833,309.29
货币资金	146,178,430.86	207,836,511.15
应收票据	-	450,000.00
应收款项	336,439,832.10	407,195,265.41
预付款项	-	419,438.54
其他应收款	185,095,905.78	107,409,392.98
其他流动资产	5,649,389.40	2,859,000.31

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上海策源置业顾问股份有限公司	
	合并日	上期期末
其他权益工具投资	25,342,500.00	25,342,500.00
固定资产	1,100,139.31	1,235,757.03
无形资产	304,236.00	353,484.00
商誉	-	-
长期待摊费用	26,415.10	-
递延所得税资产	97,550,830.85	71,731,959.87
负债：	259,874,267.22	248,747,993.45
借款	97,000,000.00	67,000,000.00
应付款项	904,273.72	704,273.48
预收账款	-	-
应付职工薪酬	5,406,088.52	29,929,848.13
应交税费	145,597,539.35	142,897,110.79
其他应付款	10,966,365.63	8,216,761.05
其他流动负债	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
净资产	537,813,412.18	576,085,315.84
减：少数股东权益	126,684,937.09	135,700,096.62
取得的净资产	411,128,475.09	440,385,219.22

项目	上海品选实业有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	863,383.25	1,922,032.21
货币资金	714,885.65	1,668,650.29
应收款项	142,123.74	253,381.92
预付账款	6,373.86	-
存货	-	-
其他流动资产	-	-
固定资产	-	-
无形资产	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上海品选实业有限公司	
	合并日	上期期末
负债：	345,172.94	1,365,455.95
借款	-	-
应付款项	-	-
预收账款	42,750.00	596,181.83
应付职工薪酬	-	-
应交税费	2,422.94	19,274.12
其他应付款	300,000.00	750,000.00
其他流动负债	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
净资产	518,210.31	556,576.26
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	518,210.31	556,576.26

3、反向购买

无。

4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
深圳市云尚星科 技术有限公司	人民币 1.00 元	88.2%	协议转让	2020年5月31日	资产交割完成	7,063,548.59
余姚星衡房地产 发展有限公司	人民币 0.00 元	100.0%	协议转让	2020年12月31日	资产交割完成	-19,934,801.26
I•G•I 日本株式会 社	日元 8,998,950	66.00%	协议转让	2020年10月27日	资产交割完成	-2,182,605.46
长沙复豫房地产 开发有限公司	人民币 49,000,000.00 元	49.00%	协议转让	2020年10月28日	资产交割完成	366,546.82

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
深圳市云尚星科 技术有限公司	-	-	-	-	不适用	-
余姚星衡房地产 发展有限公司	-	-	-	-	不适用	-
I·G·I 日本株式会 社	-	-	-	-	不适用	-
长沙复豫房地产 开发有限公司	51.00%	50,618,492.09	51,000,000.00	381,507.91	参考股权转让对 价	-

5、其他原因的合并范围变动

(1) 新增合并对象

新增合并对象	增加理由	期末净资产	本期净利润
武汉如意吉食品有限公司	新设子公司	-	-
上海童涵春堂健康科技有限公司	新设子公司	4,649,527.97	-350,472.03
珠海复粤实业发展有限公司	新设子公司	-12,581,199.30	-15,581,199.30
上海复媛实业发展有限公司	新设子公司	-2,772,907.29	-2,772,907.29
上海松鹤楼苏灶面餐饮管理有限公司	新设子公司	1,618,682.77	1,618,682.77
上海复昀企业管理有限公司	新设子公司	-	-
海南复杰实业发展有限公司	新设子公司	905,574.40	905,574.40
上海复烁实业发展有限公司	新设子公司	-	-
上海复创建筑规划设计有限公司	新设子公司	-	-
海南豫美企业管理有限公司	新设子公司	-	-
海南豫琼企业管理有限公司	新设子公司	-	-
海南豫珠企业管理有限公司	新设子公司	28,891.00	28,891.00
上海复地北苑实业发展有限公司	新设子公司	4,290.79	4,290.79
上海复婕实业发展有限公司	新设子公司	-	-
上海复地真金实业发展有限公司	新设子公司	419.41	419.41
上海复地真源实业发展有限公司	新设子公司	0.62	0.62
豫通实业有限公司	新设子公司	-898,226.68	-988,418.02
海南复地复煜实业发展有限公司	新设子公司	56,082,575.81	46,082,575.81
苏州复地豫泓置业有限公司	新设子公司	47,477,597.78	-2,522,402.22
上海复金置业有限公司	新设子公司	10,000,000.00	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

新增合并对象	增加理由	期末净资产	本期净利润
爱宠国际贸易有限公司	新设子公司	1,823,969.90	427,372.30
上海老城隍庙酒业有限公司	新设子公司	370,645.94	370,645.94
上海凤箫声动创意发展有限公司	新设子公司	-	-
艾基埃（上海）珠宝科研检测有限公司	新设子公司	-	-
GardenJewelryS.à.r.l.	新设子公司	-144,712.75	-252,366.05
YuBetaS.à.r.l.	新设子公司	50,842.38	-285,100.87
云尚易享悦（武汉）贸易有限公司	新设子公司	-	-
艾基埃（深圳）珠宝检测有限公司	新设子公司	-	-
上海老城隍庙餐饮食品有限公司	新设子公司	3,668,151.44	608,151.44
上海复地真文实业发展有限公司	新设子公司	-2,272.41	-2,272.41
上海复地澄浩实业发展有限公司	新设子公司	-	-
上海复地春晓实业发展有限公司	新设子公司	-584.92	-584.92
上海星业房地产咨询有限公司	新设子公司	-	-
上海复地复元实业发展有限公司	新设子公司	-	-
上海复地复澄实业发展有限公司	新设子公司	-	-
上海复地复融实业发展有限公司	新设子公司	-	-
豫宠（上海）宠物用品有限公司	新设子公司	14,425,018.47	1,425,018.47
星智豫美（上海）生物科技有限公司	新设子公司	-378,163.69	-378,163.69
上海萌优网络科技有限公司	新设子公司	99,362.81	-637.19
上海荣瑞珠宝有限公司	新设子公司	-	-
南京复邑置业有限公司	新设子公司	-579,612.88	-579,612.88
上海复地复航实业发展有限公司	新设子公司	-	-
成都复蓉实业发展有限公司	新设子公司	-	-
海口市复地合美投资有限公司	新设子公司	-	-
上海豫梦文化创意有限公司	新设子公司	5,356,481.24	-143,518.76
上海复地澄云实业发展有限公司	新设子公司	-218,736.32	-218,736.32
上海复地复禾实业发展有限公司	新设子公司	-	-
上海复地复景实业发展有限公司	新设子公司	-	-
海口市复地体育文化有限公司	新设子公司	-	-
上海箬匠园工艺礼品有限公司	新设子公司	399,625.88	-374.12
汉辰钟表贸易（上海）有限公司	新设子公司	-	-
YUJINGFASHION(BVI)LIMITED	新设子公司	-20.70	-20.23
西安复华房地产开发有限公司	新设子公司	19,951,155.11	-48,844.89
西安复裕房地产开发有限公司	新设子公司	19,915,911.99	-84,088.01
上海复地复赢实业发展有限公司	新设子公司	-	-
海口市复地和美科技有限公司	新设子公司	-	-
海口市复地和美健康咨询有限公司	新设子公司	2.81	2.81
上海玳美豫珠宝有限公司	新设子公司	68,225,377.55	-864,258.02

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

新增合并对象	增加理由	期末净资产	本期净利润
上海露璨珠宝有限公司	新设子公司	-	-
上海豫创品牌管理有限公司	新设子公司	-	-
上海星旷商业管理有限公司	新设子公司	-	-
海南裕洋企业管理有限公司	新设子公司	-	-
杭州复禹置业有限公司	新设子公司	-	-
天津复地鑫宏置业发展有限公司	新设子公司	-	-
天津复地盛港产业发展有限公司	新设子公司	-	-
海之光沐（上海）商贸有限公司	新设子公司	-	-
上海豫兴供应链管理有限公司	新设子公司	-	-
成都策星房地产经纪有限公司	新设子公司	-	-
上海豫巢企业咨询管理有限公司	新设子公司	-	-
上海豫旭企业咨询管理有限公司	新设子公司	-	-
上海豫潮品牌管理有限公司	新设子公司	-	-
陕西安康居然之家天贸城家居建材有限责任公司	新设子公司	-729,000.00	-729,000.00

(2) 减少合并对象

减少合并对象	减少理由	处置日净资产	期初至处置日 净利润
上海老庙黄金宝山店	清算终结	5,831,956.10	1,037,696.58
上海安亭老庙黄金有限公司	清算终结	7,746.64	-610,547.75
上海罗店老庙黄金有限公司	清算终结	4,504,938.83	1,556,176.96
上海淞沪老庙黄金有限公司	清算终结	8,215,831.99	617,118.72
上海亚一钻石首饰有限公司	清算终结	12,077,303.58	-2,250.48
上海豫悦实业发展有限公司	清算终结	100,012.58	-566.99
武汉复地星纬商业管理有限公司	清算终结	-	145,304.80
武汉复地商业管理有限公司	清算终结	-	-460,676.52
上海豫园商城国际贸易有限公司	清算终结	9,808,749.57	-254,315.05
石家庄中鸥表业有限公司	清算终结	8,890,903.69	350,485.27

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海豫园珠宝时尚集团有限公司（原名：上海豫园黄金珠宝集团有限公司）	上海浦东	上海黄浦	商业零售、批发，投资管理	100.00	-	设立
裕麟实业有限公司	香港湾仔	香港湾仔	生产加工	-	100.00	设立
上海老庙黄金有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业、加工	-	100.00	设立

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海老城隍庙金银珠宝首饰有限公司	上海浦东	上海浦东	生产、加工、批发	-	100.00	设立
上海嘉定老庙黄金有限公司	上海嘉定	上海嘉定	商业零售	-	51.00	设立
上海莘庄老庙黄金有限公司	上海闵行	上海闵行	商业零售	-	100.00	设立
上海青浦老庙黄金店有限公司	上海青浦	上海青浦	商业零售	-	100.00	设立
上海松江老庙黄金有限公司	上海松江	上海松江	商业零售	-	100.00	设立
上海南汇老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	100.00	设立
上海奉城老庙黄金有限公司	上海奉贤	上海奉贤	商业零售	-	100.00	设立
上海周浦老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	70.00	设立
上海浦东新区高桥镇老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	100.00	设立
上海惠南老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	100.00	设立
上海老庙黄金市南银楼有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售	-	100.00	设立
上海七宝老庙黄金有限公司	上海闵行	上海闵行	商业零售	-	100.00	设立
上海老庙黄金国际贸易发展有限公司	上海浦东	上海浦东	加工、外贸	-	100.00	设立
上海昌里老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	100.00	设立
上海豫凰品牌管理有限公司 (原名：上海老庙企业管理有限公司)	上海浦东	上海闵行	企业管理	-	100.00	设立
上海老庙黄金连锁投资发展有限公司	上海浦东	上海嘉定	商业零售	-	100.00	设立
上海老庙黄金真新银楼有限公司	上海嘉定	上海嘉定	商业零售	-	100.00	设立
上海老庙黄金销售有限公司	上海浦东	上海黄浦	商业零售、批发	-	100.00	设立
上海奉贤老庙黄金银楼有限公司	上海奉贤	上海奉贤	商业零售	-	51.00	设立
上海川南老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	70.00	设立
上海浦东老庙黄金有限公司	上海崇明	上海崇明	商业零售	-	51.00	设立
上海瀛岛老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	60.00	设立
上海五莲老庙黄金有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	100.00	设立
上海豫园黄金投资有限公司 (原名：上海老庙投资有限公司)	上海浦东	上海黄浦	商业零售	-	100.00	设立
四川豫园黄金珠宝有限公司	成都武侯	成都武侯	商业零售	-	80.00	设立
上海亚一金店有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	-	100.00	设立
上海豫壹商贸有限公司 (原名：上海亚一金厂有限公司)	上海浦东	上海浦东	生产、加工、批发	-	100.00	设立
上海亚一珠宝首饰有限公司	上海浦东	上海浦东	加工、外贸	-	100.00	设立
上海亚一黄金珠宝销售有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	100.00	设立
上海亚一黄金珠宝经营管理有限公司	上海浦东	上海浦东	商业零售	-	100.00	设立
上海老城隍庙餐饮（集团）有限公司	上海黄浦	上海黄浦	餐饮业	100.00	-	设立
上海老饭店	上海黄浦	上海黄浦	餐饮业	-	100.00	设立
上海绿波廊酒楼	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海豫园南翔馒头店有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海老城隍庙小吃世界有限公司	上海黄浦	上海奉贤	服务业	-	100.00	设立
上海豫园商城会景楼大酒店有限公司	上海黄浦	上海黄浦	住宿业	-	100.00	设立
上海老城隍庙旅行社有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海乔家栅有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海乔家栅食品有限公司	上海黄浦	上海黄浦	生产加工	-	100.00	设立
上海市南市区乔家栅食品厂	上海浦东	上海浦东	制造、加工、批发	-	100.00	设立

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海德兴馆	上海黄浦	上海黄浦	餐饮业	-	100.00	设立
上海乔家栅	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海老城隍庙食品（集团）有限公司 (原名：上海老城隍庙食品有限公司)	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00	-	设立
上海梨膏糖食品厂	上海浦东	上海浦东	制造	-	100.00	设立
上海老城隍庙饼业有限公司	上海浦东	上海浦东	制造、加工	-	100.00	设立
上海老城隍庙食品销售有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发业	-	100.00	设立
上海瑞尔炒货食品有限公司	上海奉贤	上海奉贤	零售业	-	100.00	设立
上海老城隍庙五香豆食品有限公司	上海浦东	上海浦东	批发业	-	100.00	设立
上海南方家电商厦有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00	-	设立
上海南方家电维修有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海悦宾工艺品市场经营管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00	-	设立
上海豫园创意发展有限公司（原名：上海豫园老街商业经营管理有限公司）	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00	-	设立
上海王刀剪刀剪实业有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售、批发	-	100.00	设立
上海豫园商贸发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00	-	设立
上海豫尚文化传播有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海豫园旅游商城物业管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00	-	设立
上海豫园商城房地产发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产开发	100.00	-	设立
沈阳豫园房地产开发有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	房地产开发	-	100.00	设立
沈阳一世界经营管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业	-	100.00	设立
北京御茗苑文化发展有限责任公司	北京西城区	北京西城区	文化艺术业	-	70.00	非同一控制下合并
上海豫金置业有限公司	上海金山	上海金山	房地产开发	-	100.00	设立
招远豫金坊置业有限公司	山东烟台	山东烟台	房地产开发	-	55.00	设立
上海豫泰房地产有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产开发	90.00	10.00	设立
上海确诚房地产有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产开发	90.00	10.00	非同一控制下合并
沈阳豫园商城置业有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	房地产开发	-	100.00	设立
沈阳豫园商业管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业	-	100.00	设立
沈阳豫珑企业管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业	-	100.00	设立
上海豫园文化传播有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00	-	设立
上海豫园商城湖心亭茶业有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海豫园商城工艺品有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业	100.00	-	设立
上海老城隍庙拍卖行有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	40.00	60.00	设立
上海童涵春堂投资发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商务服务业	100.00	-	设立
上海童涵春堂药业股份有限公司	上海黄浦	上海黄浦	医药制造业	49.68	35.32	同一控制下合并
上海童涵春堂药业连锁经营有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发业	-	100.00	设立
上海童涵春堂洪山参药店有限公司	上海浦东	上海浦东	医药零售	-	100.00	同一控制下合并
上海老城隍庙童涵春堂中医门诊部有限公司	上海黄浦	上海黄浦	中医门诊	-	100.00	设立
上海童涵春堂兰村中医门诊部有限公司	上海浦东	上海浦东	中医门诊	-	100.00	设立
上海童涵春堂中药饮片有限公司	上海浦东	上海黄浦	医药加工	-	100.00	同一控制下合并
上海童涵春堂国药号中医门诊部有限公司	上海黄浦	上海黄浦	中医门诊	-	100.00	设立
上海豫园旅游服务有限公司	上海黄浦	上海黄浦	零售业	-	100.00	非同一控制下合并

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
裕海实业有限公司	香港湾仔	香港湾仔	服务业	100.00	-	设立
裕臻实业有限公司	香港湾仔	香港湾仔	服务业	-	100.00	设立
上海豫园电子商务有限公司	上海黄浦	上海浦东	服务业	-	100.00	设立
上海大豫商贸有限公司	上海黄浦	上海青浦	批发业	-	100.00	设立
SHANGHAI YU GARDEN (EUROPE) CORPORATIONGMBH	德国汉堡	德国汉堡	商业批发	-	100.00	设立
SHANGHAI YU GARDEN (HAMBURG) CORPORATIONGMBH	德国汉堡	德国汉堡	商业零售	-	100.00	设立
株式会社新雪	日本东京	日本东京	服务业	-	100.00	非同一控制下合并
株式会社星野 ResortTomamu	日本北海道	日本北海道	度假村	-	100.00	非同一控制下合并
上海豫盈企业管理咨询有限公司	上海黄浦	上海自贸区	服务业	100.00	-	设立
上海豫邨商贸有限公司 (原名：上海老庙商贸有限公司)	上海浦东	上海浦东	商业零售、批发	-	100.00	设立
裕吉实业有限公司	香港湾仔	香港湾仔	服务业	-	100.00	设立
苏州松鹤楼饮食文化有限公司	江苏苏州	江苏苏州	商务服务业	100.00	-	非同一控制下合并
苏州松鹤楼餐饮管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务业	41.51	50.73	非同一控制下合并
上海松鹤延年颐养投资管理有限公司	江苏苏州	上海宝山	服务业	-	100.00	非同一控制下合并
北京松鹤楼餐饮管理有限公司	北京朝阳	北京朝阳	服务业	-	100.00	非同一控制下合并
苏州松鹤楼食品有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产、加工、批发	-	100.00	非同一控制下合并
苏州老正兴餐饮管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务业	-	100.00	非同一控制下合并
江苏苏州味道餐饮管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务业	-	100.00	非同一控制下合并
南京松鹤楼餐饮管理有限公司	江苏南京	江苏南京	服务业	-	100.00	非同一控制下合并
上海星泓投资控股有限公司	上海普陀	上海普陀	企业管理、咨询	100.00	-	同一控制下合并
成都星泓商旅科技发展有限公司 (原名：成都星泓投资有限公司)	四川成都	四川成都	企业管理咨询	-	70.00	同一控制下合并
苍溪星泓商贸发展有限公司	四川苍溪	四川苍溪	企业管理咨询	-	100.00	同一控制下合并
苍溪星泓美好广场开发有限公司	四川苍溪	四川苍溪	房地产开发	-	100.00	同一控制下合并
陕西安康星泓商贸发展有限公司	陕西安康	陕西安康	企业管理咨询	-	100.00	同一控制下合并
陕西安康星泓天贸城开发有限公司	陕西安康	陕西安康	房地产开发	-	100.00	同一控制下合并
青岛星泓实业发展有限公司	山东青岛	山东青岛	企业管理咨询	-	100.00	同一控制下合并
青岛星泓商贸物流发展有限公司	山东青岛	山东青岛	房地产开发	-	100.00	同一控制下合并
青岛星泓智慧商贸物流产业有限公司	山东青岛	山东青岛	房地产开发	-	100.00	同一控制下合并
合肥星泓实业有限公司	安徽合肥	安徽合肥	产业咨询与研发	-	100.00	同一控制下合并
合肥星泓金融城发展有限公司	安徽合肥	安徽合肥	房地产开发	-	98.66	同一控制下合并
上海星泓企业管理有限公司	上海崇明	上海崇明	企业管理、咨询	-	100.00	同一控制下合并
上海闵光房地产开发有限公司	上海闵行	上海闵行	房地产开发	100.00	-	同一控制下合并
上海闵祥房地产开发有限公司	上海闵行	上海闵行	房地产开发	100.00	-	同一控制下合并
上海豫能物业管理有限公司 (原名：上海复星物业管理有限公司)	上海黄浦	上海黄浦	房地产经营	100.00	-	同一控制下合并
南京复城润广投资管理有限公司	江苏南京	江苏南京	商务服务业	100.00	-	同一控制下合并
南京复地明珠置业有限公司	江苏南京	江苏南京	房地产开发	-	66.00	同一控制下合并
宁波复地明珠置业有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产开发	-	100.00	同一控制下合并
宁波星健资产管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商务服务业	100.00	-	同一控制下合并
浙江博城置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产开发	67.00	33.00	同一控制下合并

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南复地投资有限公司	海南三亚	海南三亚	房地产开发	55.00	45.00	同一控制下合并
长沙复地房地产开发有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商务服务业	100.00	-	同一控制下合并
苏州星和健康投资发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房地产开发	70.00	-	同一控制下合并
杭州金成房屋置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产开发	60.00	-	同一控制下合并
天津湖滨广场置业发展有限公司	天津空港经济区	天津空港经济区	房地产开发	100.00	-	同一控制下合并
西安复烨房地产开发有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	-	100.00	同一控制下合并
杭州复拓置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产开发	100.00	-	同一控制下合并
杭州复曼达置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产开发	100.00	-	同一控制下合并
南京复地东郡置业有限公司	江苏南京	江苏南京	房地产开发	100.00	-	同一控制下合并
南京复宸置业有限公司	江苏南京	江苏南京	房地产开发	-	100.00	同一控制下合并
湖北光霞房地产开发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	房地产开发	65.00	-	同一控制下合并
武汉复江房地产开发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	房地产开发	100.00	-	同一控制下合并
成都复地明珠置业有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发	66.00	-	同一控制下合并
北京复鑫置业有限公司	北京通州	北京通州	房地产开发	50.00	-	同一控制下合并
宁波星馨房地产开发有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产开发、经营和管理	-	60.00	非同一控制下合并
上海新元房地产开发经营有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产开发	100.00	-	非同一控制下合并
上海新辉城皮具市场经营管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	非同一控制下合并
上海复地产业发展集团有限公司 (原名：上海复地企业发展有限公司)	上海黄浦	上海黄浦	商务服务业	100.00	-	设立
裕璟实业有限公司	香港铜锣湾	香港铜锣湾	服务业	100.00	-	设立
Alpha Yu B.V. (原名：Global Diamond Alpha B.V.)	荷兰阿姆斯特丹	荷兰阿姆斯特丹	服务业	-	100.00	设立
上海复宸实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产开发	-	100.00	设立
上海豫均企业管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海豫钺信息技术服务有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00	-	设立
上海云尚悦企业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	企业管理咨询	100.00	-	设立
上海豫园商业发展集团有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售	100.00	-	设立
上海豫阅企业管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00	-	设立
上海复珈实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	100.00	-	设立
北京复地通达置业有限公司	北京通州	北京通州	房地产开发	60.00	-	同一控制下合并
北京复地通盈置业有限公司	北京通州	北京通州	房地产开发	60.00	-	同一控制下合并
上海复旻投资有限公司	上海崇明	上海崇明	投资管理	50.00	50.00	非同一控制下合并
长沙复盈房地产开发有限公司	湖南长沙	湖南长沙	房地产开发	-	100.00	非同一控制下合并
广州市星跃实业有限公司	广东广州	广东广州	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复笙实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
宁波梅山保税港区复睿企业管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
苏州星浩房地产发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房地产业	-	100.00	非同一控制下合并
上海馨堃投资管理有限公司	上海静安	上海静安	租赁和商务服务业	-	100.00	非同一控制下合并
上海复睿实业发展有限公司	上海	上海崇明	批发和零售业	-	100.00	设立
上海豫园美丽健康管理（集团）有限公司	上海黄浦	上海黄浦	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
上海豫园宠物用品有限责任公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
上海童涵春堂食品有限公司	上海自贸区	上海自贸区	制造业	-	100.00	设立
太湖松鹤楼食品贸易有限公司	安徽安庆	安徽安庆	批发	-	100.00	设立

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州松鹤楼苏灶面餐饮管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务业	-	100.00	设立
上海豫园华灯文化创意集团有限公司	上海黄浦	上海黄浦	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
上海豫园量心集文化传媒有限公司	上海黄浦	上海黄浦	租赁和商务服务业	-	90.00	设立
上海老城隍庙梨本食品有限公司 (原名: 上海梨本食品有限公司)	上海黄浦	上海黄浦	制造业	-	100.00	设立
上海豫星泓置业有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产业	100.00	-	设立
成都创泓物业服务有限公司	四川成都	四川成都	房地产业	-	100.00	同一控制下合并
复地（上海）资产管理有限公司	上海崇明	上海崇明	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
天津星纬商业管理有限公司	天津自贸区	天津自贸区	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
苏州星阔商业管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
重庆复地星耀商业管理有限公司	重庆渝中	重庆渝中	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
长沙复地商业管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
西安复地大华商业运营管理有限公司	陕西西安	陕西西安	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
武汉复地华中商业服务管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
上海柚界文化发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	文化、体育和娱乐业	-	90.00	同一控制下合并
上海盛璟商业管理有限公司	上海崇明	上海崇明	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
上海复地活力城商业管理有限公司	上海崇明	上海崇明	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
南京复地润广商业管理有限公司	江苏南京	江苏南京	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
杭州复地商业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
复地商务管理（上海）有限公司	上海杨浦	上海杨浦	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
复地宝丰商业投资管理（上海）有限公司	上海宝山	上海宝山	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
成都复地星纬商业管理有限公司	四川成都	四川成都	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
成都复地商业管理有限公司	四川成都	四川成都	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
上海复翌企业管理有限公司	上海崇明	上海崇明	商务服务业	-	100.00	设立
上海柚界空间文化发展有限公司	上海普陀	上海普陀	文化艺术	-	100.00	设立
I.G.I International Gemological Institutes (Israel) Limited	以色列	以色列	鉴定	-	80.00	非同一控制下合并
International Gemological Identification (Thailand) Limited	泰国	泰国	鉴定	-	80.00	非同一控制下合并
International Gemological Institute (HK) Limited	香港九龙	香港九龙	鉴定	-	80.00	非同一控制下合并
International Gemological Institute DMCC	迪拜	迪拜	鉴定、培训	-	80.00	非同一控制下合并
艾基埃（上海）商务咨询有限公司	中国上海	中国上海	培训	-	80.00	非同一控制下合并
International Gemological Institute Inc.	美国	纽约	鉴定	-	80.00	非同一控制下合并
IGI Netherlands BV	荷兰阿姆斯特丹	荷兰阿姆斯特丹	控股	-	80.00	非同一控制下合并
International Gemological Institute (India) Private Limited	印度	印度	鉴定、培训	-	80.00	非同一控制下合并
International Gemological Institute BVBA	比利时	比利时	鉴定、培训	-	80.00	非同一控制下合并
上海豫见企业管理有限公司	上海自贸区	上海自贸区	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
上海豫瑾企业管理咨询有限公司	上海自贸区	上海自贸区	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
上海豫曦企业管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
宁波豫珈投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
宁波豫泓建材有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发业	-	100.00	设立
武汉云尚蜂派科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	批发和零售业	-	82.00	设立

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉韩尚悦企业发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	批发和零售业	-	81.00	设立
上海星耀房地产发展有限公司	上海普陀	上海普陀	房地产开发	50.00	50.00	非同一控制下合并
上海星珏投资管理有限公司	上海静安	上海静安	租赁和商务服务业	-	100.00	非同一控制下合并
上海复昕实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复昱实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
上海金豫置业有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产业	-	100.00	非同一控制下合并
上海金豫阁置业有限公司	上海黄浦	上海黄浦	房地产业	-	100.00	非同一控制下合并
上海汉辰表业集团有限公司	上海黄浦	上海黄浦	制造业	85.00	-	设立
上海菇本食品有限公司	上海崇明	上海崇明	批发业	-	100.00	设立
如意情生物科技股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	农、林、牧、渔业	-	55.50	非同一控制下合并
厦门如意食用菌生物高科技有限公司	福建厦门	福建厦门	农、林、牧、渔业	-	100.00	非同一控制下合并
连云港如意情食用菌生物科技有限公司	江苏连云港	江苏连云港	农、林、牧、渔业	-	90.00	非同一控制下合并
上海字在豫园文化传媒有限公司	上海黄浦	上海黄浦	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
上海豫宠网络科技有限公司	上海自贸区	上海自贸区	信息传输、软件和信息技术服务业	-	65.90	设立
南通星汇商业管理有限公司	江苏南通	江苏南通	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
台州复豫商业管理有限公司	浙江台州	浙江台州	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
SHANGHAI YU JING MBH	德国汉堡	德国汉堡	服务业	-	100.00	设立
亚东豫宸企业管理有限公司	西藏自治区	西藏自治区	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
上海复好实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复祎实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复苈实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复蕊实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复鋈实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	批发和零售业	-	100.00	设立
成都复地明珠商业管理有限公司	成都高新区	成都高新区	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下合并
武汉海弈商业管理有限公司	武汉汉阳	武汉汉阳	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
上海复悠实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复皓实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复讯实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
上海复怡实业发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
昆明复地房地产开发有限公司	云南昆明	云南昆明	房地产业	-	100.00	设立
长春复豫房地产开发有限公司	吉林长春	吉林长春	房地产业	-	100.00	设立
长春复远房地产开发有限公司	吉林长春	吉林长春	房地产业	-	100.00	设立
重庆复耀置业有限公司	重庆	重庆	房地产业	-	100.00	设立
上海星振实业发展有限公司	上海宝山	上海宝山	批发和零售业	-	60.00	设立
上海星堂实业发展有限公司	上海宝山	上海宝山	批发和零售业	-	100.00	设立
江苏星振实业发展有限公司	南通市如东县	南通市如东县	房地产业	-	100.00	设立
南通星豫实业发展有限公司	南通市如东县	南通市如东县	房地产业	-	100.00	设立
上海星圻投资管理有限公司	上海静安	上海静安	租赁和商务服务业	-	100.00	非同一控制下合并
余姚星铭房地产发展有限公司	浙江余姚	浙江余姚	房地产业	-	100.00	非同一控制下合并
台州市路桥星圻投资管理有限公司	浙江台州	浙江台州	租赁和商务服务业	-	100.00	非同一控制下合并
上海馨衡投资管理有限公司	上海静安	上海静安	租赁和商务服务业	-	100.00	非同一控制下合并
余姚星律房地产发展有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产业	-	70.00	非同一控制下合并

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通星瀚房地产发展有限公司	江苏南通	江苏南通	房地产业	-	100.00	非同一控制下合并
泉州星泽投资有限公司	福建泉州	福建泉州	商业服务业	-	70.00	非同一控制下合并
泉州星浩房地产发展有限公司	福建泉州	福建泉州	房地产业	-	100.00	非同一控制下合并
泉州星怡商业管理有限公司	福建泉州	福建泉州	租赁和商务服务业	-	100.00	非同一控制下合并
台州星耀房地产发展有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	80.00	非同一控制下合并
上海芳城式教育科技有限公司	上海崇明	上海崇明	教育	-	100.00	设立
星泓产城投资控股（深圳）有限公司	深圳	深圳	物业经营管理与租赁	-	100.00	设立
上海浸界文化发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
武汉如意吉食品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	制造业	-	100.00	设立
上海童涵春堂健康科技有限公司	上海市	上海黄浦	零售业	-	100.00	设立
珠海复粤实业发展有限公司	广东珠海	广东珠海	批发业	-	100.00	设立
上海复媛实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产业	-	100.00	设立
上海松鹤楼苏灶面餐饮管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	餐饮业	-	100.00	设立
上海复昀企业管理有限公司	上海宝山	上海宝山	商务服务业	-	100.00	设立
海南复杰实业发展有限公司	海南三亚	海南三亚	批发业	-	100.00	设立
上海复烁实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	批发业	-	100.00	设立
上海复创建筑规划设计有限公司	上海崇明	上海崇明	专业技术服务业	-	100.00	设立
海南豫美企业管理有限公司	海南省	海南省	商务服务业	-	100.00	设立
海南豫琼企业管理有限公司	海南省	海南省	商务服务业	-	100.00	设立
海南豫珠企业管理有限公司	海南省	海南省	商务服务业	-	100.00	设立
复星津美（上海）化妆品有限公司	上海黄浦	上海自由贸易试验区	批发业	13.65	74.93	同一控制下合并
浙江复逸化妆品有限公司	上海黄浦	浙江绍兴	销售、网上销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
亚东泰恒智能科技有限公司	西藏亚东	西藏亚东	智能、信息、计算机科技领域内的技术开发	-	100.00	同一控制下合并
Wei Holding, Inc.	美国	美国	投资	-	68.00	同一控制下合并
蔚伊思美化妆品（武汉）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产、销售化妆品	-	68.00	同一控制下合并
Jinmei Cosmetics (HK) Limited	中国香港	中国香港	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
AHAVA Japan Company Limited	日本	日本	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
Wei East, Inc.	美国	美国	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
娜趣化妆品国际贸易（上海）有限公司	上海黄浦	上海浦东	销售、网上销售化妆品	-	51.00	同一控制下合并
AHAVA-Dead Sea Laboratories Ltd.	以色列	以色列	生产、销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
上海复地北苑实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产业	-	100.00	设立
上海复婕实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	批发业	-	100.00	设立
上海复地真金实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	批发业	-	100.00	设立
上海复地真源实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	批发业	-	100.00	设立
豫通实业有限公司	香港	香港	服务业	-	100.00	设立
海南复地复煜实业发展有限公司	海南海口	海南海口	建筑装饰和其他建筑业	-	100.00	设立

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州复地豫泓置业有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房地产业	-	65.00	设立
上海复金置业有限公司	上海金山	上海金山	房地产业	-	100.00	设立
爱宠国际贸易有限公司	香港	香港	宠物商品的销售和 服务	-	100.00	设立
AHAVA-Chain Store Ltd.	以色列	以色列	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
AHAVA Cosmetics GmbH	德国	德国	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
Ahava N. ALLC	美国	美国	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
Dead Sea Health Products (International Marketing) Ltd.	以色列	以色列	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
Dead Sea Laboratories (UK) Ltd	英国	英国	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
Clineral-Dead Sea Laboratories Ltd	以色列	以色列	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
Dead Sea Laboratories (Hungary) KFT	匈牙利	匈牙利	销售化妆品	-	100.00	同一控制下合并
上海表业有限公司	上海市	上海杨浦	制造业	-	55.00	非同一控制下合并
上海时风工贸有限公司	上海市	上海杨浦	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
天津海鸥表业集团有限公司	天津市	天津市	制造业	-	65.00	非同一控制下合并
天津海鸥手表技术有限公司	天津市	天津市	批发和零售业	-	100.00	非同一控制下合并
天津海鸥智能科技有限公司	天津市	天津市	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
大连中鸥表业有限公司	大连市	大连市	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
烟台海鸥表业有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业	-	70.00	非同一控制下合并
上海中鸥钟表铜材有限公司	上海	上海	制造业	-	85.00	非同一控制下合并
天津海鸥表业有限公司	天津市	天津市	批发和零售业	-	100.00	非同一控制下合并
香港津联海鸥有限公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	-	100.00	非同一控制下合并
上海老城隍庙酒业有限公司	上海黄浦	上海长宁	酒类、食品经营	-	100.00	设立
上海风箫声动创意发展有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发业	-	100.00	设立
艾基埃（上海）珠宝科研检测有限公司	上海	上海	专业技术服务业	-	100.00	设立
Garden Jewelry S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	企业管理、投资活动	-	100.00	设立
Yu Beta S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	企业管理、投资活动	-	100.00	设立
云尚易享悦（武汉）贸易有限公司	湖北武汉	湖北武汉	批发业	-	100.00	设立
艾基埃（深圳）珠宝检测有限公司	广东深圳	广东深圳	专业技术服务业	-	100.00	设立
上海策源置业顾问股份有限公司	上海普陀	上海普陀	房地产服务	90.67	-	同一控制下合并
上海遨享投资管理有限公司	上海浦东	上海自贸区	投资管理	-	100.00	同一控制下合并
上海策源房地产经纪有限公司	上海浦东	上海浦东	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
武汉策源房地产经纪有限公司	湖北武汉	湖北武汉	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
上海策源房地产营销策划有限公司	上海闵行	上海闵行	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
郑州策通房地产经纪有限公司	河南郑州	河南郑州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
苏州策通房产经纪有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房地产经纪	-	51.00	同一控制下合并
宁波策源房地产经纪有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
杭州策星房地产经纪有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
南京策源房地产经纪有限公司	江苏南京	江苏南京	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
合肥致胜策源房地产经纪有限公司	安徽合肥	安徽合肥	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
天津策源房地产经纪有限公司	天津	天津	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
济南策源房地产经纪有限公司	山东济南	山东济南	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
成都致胜策源房地产经纪有限公司	四川成都	四川成都	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
重庆策通房地产经纪有限公司	重庆	重庆	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙策通房地产经纪有限公司	湖南长沙	湖南长沙	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
武汉策尚房地产经纪有限公司	湖北武汉	湖北武汉	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
无锡策源置业顾问有限公司	江苏无锡	江苏无锡	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
徐州策源房地产经纪有限公司	江苏徐州	江苏徐州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
厦门策通房地产经纪有限公司	福建厦门	福建厦门	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
嘉兴策星房地产经纪有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
福州聚策房地产经纪有限公司	福建福州	福建福州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
宁波会源房地产经纪有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
杭州欣策房地产经纪有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
上海策源房地产投资有限公司	上海闵行	上海闵行	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
上海旭迈企业管理咨询有限公司	上海闵行	上海闵行	企业管理咨询	-	100.00	同一控制下合并
上海旭蓁企业管理咨询有限公司	上海闵行	上海闵行	企业管理咨询	-	100.00	同一控制下合并
上海昌大企业管理咨询有限公司	上海闵行	上海闵行	企业管理咨询	-	100.00	同一控制下合并
上海致胜策源房地产经纪有限公司	上海闵行	上海闵行	房地产经纪	-	95.00	同一控制下合并
上海策源广告有限公司	上海普陀	上海普陀	广告代理	-	100.00	同一控制下合并
上海星家投资咨询有限公司	上海浦东	上海浦东	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
上海源利投资管理有限公司	上海浦东	上海浦东	投资管理	-	100.00	同一控制下合并
上海策源行房地产经纪有限公司	上海普陀	上海普陀	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
上海耀复企业管理咨询有限公司	上海闵行	上海闵行	企业管理咨询	-	100.00	同一控制下合并
宁波复策房地产经纪有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
武汉复策房地产经纪有限公司	湖北武汉	湖北武汉	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
广州复策房地产经纪有限公司	广东广州	广东广州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
昆明复策房地产经纪有限公司	云南昆明	云南昆明	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
台州复策房地产经纪有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
长春复策房地产经纪有限公司	吉林长春	吉林长春	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
南京复策房地产经纪有限公司	江苏南京	江苏南京	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
成都复策房地产经纪有限公司	四川成都	四川成都	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
济南复策房地产经纪有限公司	山东济南	山东济南	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
杭州复策房地产经纪有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
大连复策房地产经纪有限公司	辽宁大连	辽宁大连	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
重庆复策房地产经纪有限公司	重庆	重庆	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
海南复策房地产经纪有限公司	海南三亚	海南三亚	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
西安复地策源房地产经纪有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
哈尔滨复策房地产经纪有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
泉州合策房地产经纪有限公司	福建泉州	福建泉州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
上海满长企业管理咨询有限公司	上海闵行	上海闵行	企业管理咨询	-	100.00	同一控制下合并
珠海复策房地产经纪有限公司	广东珠海	广东珠海	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
天津复策房地产经纪有限公司	天津	天津自贸区	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
太仓策源房地产经纪有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
上海老城隍庙餐饮食品有限公司	上海黄浦	上海闵行	食品经营	-	100.00	设立
上海复地真文实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
上海复地澄浩实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
上海复地春晓实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	企业形象策划	-	100.00	设立
上海星业房地产咨询有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产咨询	-	100.00	设立

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海复地复元实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
上海复地复澄实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
上海复地复融实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
豫宠（上海）宠物用品有限公司	上海黄浦	上海黄浦	宠物用品	-	100.00	设立
星智豫美（上海）生物科技有限公司	上海徐汇	上海徐汇	研发、销售化妆品	-	100.00	设立
上海萌优网络科技有限公司	上海浦东	上海自贸区	信息传输、软件和信 息技术服务业	-	100.00	设立
Mere Djula S.A.S	法国	法国	商业零售	-	55.40	非同一控制下合并
Fille Djula USA Inc.	美国	美国	商业零售	-	100.00	非同一控制下合并
Fille Djula Sohu Inc.	美国	美国	商业零售	-	100.00	非同一控制下合并
Fille Djula LA Inc.	美国	美国	商业零售	-	100.00	非同一控制下合并
上海莱瑞珠宝有限公司	上海	上海黄浦	商业零售	-	100.00	设立
南京复邑置业有限公司	江苏南京	江苏南京	房地产开发	-	100.00	设立
上海复地复航实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
成都复蓉实业发展有限公司	四川成都	四川成都	企业形象策划	-	100.00	设立
海口市复地合美投资有限公司	海南三亚	海南海口	健康咨询服务	-	100.00	设立
上海豫梦文化创意有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	60.00	设立
上海复地澄云实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
南通策欣房地产经纪有限公司	江苏南通	江苏南通	房地产经纪	-	100.00	同一控制下合并
上海复地复禾实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
上海复地复景实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
海口市复地体育文化有限公司	海南三亚	海南海口	体育场地经营、用品 零售	-	100.00	设立
上海箬匠园工艺礼品有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售、批发	-	67.00	设立
汉辰钟表贸易（上海）有限公司	上海黄浦	上海黄浦	批发和零售业	-	100.00	设立
YU JING FASHION (BVI) LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	企业管理、投资活动	-	100.00	设立
澄江益邦投资有限公司	云南澄江	云南澄江	房地产开发	-	100.00	非同一控制下合并
西安复华房地产开发有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	-	100.00	设立
西安复裕房地产开发有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发	-	100.00	设立
上海复地复赢实业发展有限公司	上海崇明	上海崇明	房地产开发	-	100.00	设立
海口市复地和美科技有限公司	海南三亚	海南海口	技术服务、健康咨询 服务	-	100.00	设立
海口市复地和美健康咨询有限公司	海南三亚	海南海口	互联网销售、健康管 理服务	-	100.00	设立
上海玳美豫珠宝有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售	-	55.00	设立
上海露璨珠宝有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售	-	100.00	设立
上海豫创品牌管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	品牌管理	-	100.00	设立
上海星旷商业管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商务服务业	-	100.00	设立
海南裕洋企业管理有限公司	海南省	海南万宁	服务业	-	100.00	设立
杭州复禹置业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产开发	-	100.00	设立
天津复地鑫宏置业发展有限公司	天津空港经济区	天津空港经济区	房地产开发	-	100.00	设立
天津复地盛港产业发展有限公司	天津空港经济区	天津空港经济区	房地产开发	-	100.00	设立
上海时进工贸有限公司	上海市	上海杨浦	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
海之光沐（上海）商贸有限公司	上海黄浦	上海奉贤	销售、网上销售化妆 品	-	60.00	设立

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金徽酒股份有限公司	甘肃陇南	甘肃陇南	白酒生产、销售	30.00	8.00	非同一控制下合并
金徽酒陇南销售有限公司	甘肃陇南	甘肃陇南	商业	-	100.00	非同一控制下合并
金徽酒兰州销售有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	商业	-	100.00	非同一控制下合并
金徽酒销售西安有限公司	陕西西安	陕西西安	商业	-	100.00	非同一控制下合并
西藏金徽实业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	-	100.00	非同一控制下合并
金徽酒徽县配送服务有限公司	甘肃陇南	甘肃陇南	商业	-	100.00	非同一控制下合并
金徽酒徽县销售有限公司	甘肃陇南	甘肃陇南	商业	-	100.00	非同一控制下合并
徽县金徽酒环保科技有限公司	甘肃陇南	甘肃陇南	商业	-	100.00	非同一控制下合并
金徽成都酒业销售有限公司	四川成都	四川成都	商业	-	100.00	非同一控制下合并
金徽酒(海南)销售有限公司	海南海口	海南海口	商业	-	100.00	非同一控制下合并
上海豫兴供应链管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	服务业	-	100.00	设立
上海品选实业有限公司	上海徐汇	上海徐汇	批发业	-	100.00	同一控制下合并
成都策星房地产经纪有限公司	四川成都	四川成都	房地产经纪	-	100.00	设立
上海豫巢企业咨询管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	企业管理咨询	-	100.00	设立
上海豫旭企业咨询管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	企业管理咨询	-	100.00	设立
上海豫潮品牌管理有限公司	上海黄浦	上海黄浦	商业零售	100.00	-	设立
陕西安康居然之家天贸城家居建材有限责任公司	陕西安康	陕西安康	批发业	-	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
北京复地通盈置业有限公司	40.00%	-5,325,956.52	-	180,741,479.88
成都复地明珠置业有限公司	34.00%	155,441,989.09	178,500,000.00	406,043,555.47
合肥星泓金融城发展有限公司	1.34%	9,184,515.35	-	23,418,381.40
金徽酒股份有限公司	62.00%	83,217,249.66	-	2,676,187,231.88

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京复地通盈置业有限公司	2,277,321,236.50	190,252,863.17	2,467,574,099.67	2,015,720,399.96	-	2,015,720,399.96
成都复地明珠置业有限公司	2,565,896,863.65	1,038,183,584.27	3,604,080,447.92	2,367,070,093.12	42,764,603.43	2,409,834,696.55
合肥星泓金融城发展有限公司	5,586,239,092.68	317,706,025.61	5,903,945,118.29	3,599,372,972.06	551,560,350.67	4,150,933,322.73
金徽酒股份有限公司	1,854,272,909.93	3,727,997,099.21	5,582,270,009.14	714,275,339.89	551,565,006.90	1,265,840,346.79

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京复地通盈置业有限公司	2,100,662,507.31	185,829,123.24	2,286,491,630.55	1,821,323,039.52	-	1,821,323,039.52
成都复地明珠置业有限公司	3,411,242,646.16	847,630,144.97	4,258,872,791.13	2,993,503,923.21	3,305,437.39	2,996,809,360.60
合肥星泓金融城发展有限公司	6,949,104,362.36	260,659,577.21	7,209,763,939.57	4,992,750,006.94	1,151,520,350.67	6,144,270,357.61
金徽酒股份有限公司	-	-	-	-	-	-

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京复地通盈置业有限公司	-3,545,585.32	-13,314,891.31	-13,314,891.31	-531,868,944.81
成都复地明珠置业有限公司	2,379,146,884.69	457,182,320.84	457,182,320.84	-465,590,883.63
合肥星泓金融城发展有限公司	2,967,382,859.51	687,518,213.60	687,518,213.60	-243,533,245.68
金徽酒股份有限公司	618,689,701.21	134,221,328.24	134,221,328.24	440,077,313.41

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京复地通盈置业有限公司	4,777,994,997.61	1,424,110,875.13	1,424,110,875.13	1,470,526,928.99
成都复地明珠置业有限公司	2,278,251,414.52	609,214,169.60	609,214,169.60	306,050,236.35
合肥星泓金融城发展有限公司	829,980,865.09	232,650,804.34	234,609,356.35	-1,311,894,824.58
金徽酒股份有限公司	-	-	-	-

注：成都复地明珠置业有限公司以及金徽酒股份有限公司按合并报表口径披露，其余公司均按单体报表口径披露。

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

- ① 南通星瀚房地产发展有限公司原持股比例 65%，本期购入少数股权 35%，报告期末持股比例为 100%。
- ② 苏州星浩房地产发展有限公司原持股 60%，本期购入少数股权 40%，报告期末持股比例为 100%。
- ③ 南京复地东郡置业有限公司原持股 68%，本期购入少数股权 32%，报告期末持股比例为 100%。

- ④ 苏州松鹤楼餐饮管理有限公司原持股 95.24%，本期新增少数股东，新增少数股权 3%，报告期末持股比例为 92.24%。
- ⑤ 南京复宸置业有限公司原持股 60%，本期购入少数股权 40%，报告期末持股比例为 100%。
- ⑥ 上海汉辰表业集团有限公司原持股 100%，本期新增少数股东，新增少数股权 15%，报告期末持股比例为 85%。
- ⑦ 上海豫宠网络科技有限公司原持股 68.6%，本期新增少数股东，新增少数股权 2.7%，报告期末持股比例为 65.9%。
- ⑧ 上海中鸥钟表铜材有限公司原持股 51%，本期购入少数股权 34%，报告期末持股比例为 85%。
- ⑨ 上海策源置业顾问股份有限公司原持股 76.44%，本期购入少数股权 14.23%，报告期末持股比例为 90.67%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	南通星瀚房地 产发展有限公 司	苏州星浩房地 产发展有限公 司	南京复地东郡 置业有限公司
购买成本/处置对价			
其中：现金	469,590,887.00	-	842,047,600.00
非现金资产的公允价值	28,671,681.29	109,000,000.00	-
购买成本/处置对价合计	498,262,568.29	109,000,000.00	842,047,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	478,340,854.55	112,033,277.11	575,005,162.77
差额	19,921,713.74	-3,033,277.11	267,042,437.23
其中：调整资本公积	19,921,713.74	-3,033,277.11	267,042,437.23
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

(续上表 1)

项目	苏州松鹤楼餐饮 管理有限公司	南京复宸置业 有限公司	上海汉辰表业 集团有限公司
购买成本/处置对价			
其中：现金	683,000.00	490,697,367.50	104,758,495.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
购买成本/处置对价合计	683,000.00	490,697,367.50	104,758,495.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,987,178.01	389,832,638.08	105,423,793.60
差额	4,670,178.01	100,864,729.42	-665,298.60
其中：调整资本公积	4,670,178.01	100,864,729.42	-665,298.60
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	上海中鸥钟表 铜材有限公司	上海豫宠网络 科技有限公司	上海策源置业 顾问股份有限 公司
购买成本/处置对价			
其中：现金	685,288.00	23,331.74	102,888,690.00
非现金资产的公允价值	-	488,251.59	-
购买成本/处置对价合计	685,288.00	511,583.33	102,888,690.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	936,928.98	15,011,437.32	73,315,681.45
差额	-251,640.98	-14,499,853.99	29,573,008.55
其中：调整资本公积	-251,640.98	-14,499,853.99	29,573,008.55
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接	
招金矿业股份有限公司	山东招远	山东招远	采矿业	22.6884%	0.6482%	权益法
武汉中北房地产开发有限公司	武汉武昌区	武汉武昌区	房地产业	-	30.00%	权益法
上海复毓投资有限公司	上海崇明	上海崇明	租赁、商务 服务	50.00%	-	权益法
上海复星高科技集团财务有限公司	上海	上海普陀	金融业	20.00%	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海复毓投资有限公司	上海复毓投资有限公司
流动资产	8,152,099,281.61	7,804,950,823.97
其中：现金和现金等价物	188,087,807.61	669,916,493.40
非流动资产	51,723,433.84	25,522,392.54
资产合计	8,203,822,715.45	7,830,473,216.51
流动负债	5,789,363,680.45	4,231,424,705.31
非流动负债	2,712,000,000.00	3,889,000,000.00
负债合计	8,501,363,680.45	8,120,424,705.31
少数股东权益	-345,455.28	-
归属于母公司股东权益	-297,195,509.72	-289,951,488.80
按持股比例计算的净资产份额	-148,597,754.86	-144,975,744.40

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海复毓投资有限公司	上海复毓投资有限公司
调整事项	1,035,126,377.16	1,137,361,574.93
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-237,572,463.27	-135,337,265.50
其他	1,272,698,840.43	1,272,698,840.43
对合营企业权益投资的账面价值	886,528,622.30	992,385,830.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	115,136,169.02	63,564,212.85
财务费用	-956,302.47	-5,425.74
所得税费用	-1,250,819.64	-11,856,006.10
净利润	419,083.17	-42,728,186.63
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	419,083.17	-42,728,186.63
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海复星高科技集团财务有限 公司	上海复星高科技集团财务有限 公司
流动资产	13,348,259,379.50	8,354,511,199.25
非流动资产	5,859,437.87	4,723,629,578.85
资产合计	13,354,118,817.37	13,078,140,778.10
流动负债	11,326,155,563.64	10,998,425,826.24
非流动负债	2,005,736.32	1,077,977.39
负债合计	11,328,161,299.96	10,999,503,803.63
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	2,025,957,517.41	2,078,636,974.47
按持股比例计算的净资产份额	405,191,503.48	415,727,394.89
调整事项	67,939,196.15	31,894,402.96
其中：商誉	-	-
内部交易未实现的利润	-	-
其他	67,939,196.15	31,894,402.96
对联营企业权益投资的账面价值	473,130,699.63	447,621,797.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	273,717,873.06	330,027,487.70
净利润	174,524,183.01	250,439,940.06

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海复星高科技集团财务有限 公司	上海复星高科技集团财务有限 公司
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-7,203,640.07	2,811,814.63
综合收益总额	167,320,542.94	253,251,754.69
本年度收到的来自联营企业的股利	44,000,000.00	9,500,000.00

(续上表 1)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	招金矿业股份有限公司	招金矿业股份有限公司
流动资产	10,978,052,319.20	11,997,416,528.99
非流动资产	28,601,006,541.14	28,148,403,800.92
资产合计	39,579,058,860.34	40,145,820,329.91
流动负债	16,517,732,937.83	12,535,192,710.16
非流动负债	6,072,727,184.52	10,270,853,091.30
负债合计	22,590,460,122.35	22,806,045,801.46
少数股东权益	3,504,147,106.35	3,413,271,084.72
归属于母公司股东权益	13,484,451,633.89	13,926,503,443.73
按持股比例计算的净资产份额	3,146,812,539.99	3,249,972,402.65
调整事项	-353,582,784.25	-631,422,170.81
其中：商誉	-	-
内部交易未实现的利润	-	-
其他	-353,582,784.25	-631,422,170.81
对联营企业权益投资的账面价值	2,793,229,755.74	2,618,550,231.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	HK\$7,044,336,000.00	HK\$ 6,571,152,000.00
营业收入	8,163,633,756.91	6,719,566,852.90
净利润	1,227,906,680.95	434,277,810.00
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	40,815,566.92	-23,632,920.34
综合收益总额	1,268,722,247.87	410,644,889.66
本年度收到的来自联营企业的股利	30,528,000.00	30,528,000.00

(续上表 2)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉中北房地产开发有限公司	武汉中北房地产开发有限公司
流动资产	5,316,369,070.29	5,294,543,827.64
非流动资产	769,726,510.71	685,417,335.80
资产合计	6,086,095,581.00	5,979,961,163.44

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉中北房地产开发有限公司	武汉中北房地产开发有限公司
流动负债	4,957,321,158.28	3,835,318,389.70
非流动负债	-	66,000,000.00
负债合计	4,957,321,158.28	3,901,318,389.70
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,128,774,422.72	2,078,642,773.74
按持股比例计算的净资产份额	338,632,326.82	623,592,832.12
调整事项	28,641,603.15	28,602,957.48
其中：商誉	-	-
内部交易未实现的利润	28,641,603.15	28,602,957.48
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	367,273,929.96	652,195,789.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	22,751,078.09	20,802,658.46
净利润	-34,868,351.02	-60,498,888.26
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-34,868,351.02	-60,498,888.26
本年度收到的来自联营企业的股利	274,500,000.00	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	331,016,325.29	6,722,185.80
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
其中：净利润	-5,784,114.13	513,230.58
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-5,784,114.13	513,230.58
联营企业：		
投资账面价值合计	2,591,986,663.68	456,887,896.46
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
其中：净利润	210,957,827.44	-11,061,367.88
其他综合收益	1,220,468.83	-
综合收益总额	212,178,296.27	-11,061,367.88

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前 期累计的损失	本期未确认的 损失(或本期分 享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
Art Excellence (HK) Limited	-102,219.00	-11,605.00	-113,824.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括金融资产和金融负债，金融资产主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资、应收款项、其他非流动金融资产。金融负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融工具相关的风险包括：利率风险、货币风险、商品价格风险和流动资金风险。公司管理层负责管理和监控上述风险，以确保及时有效地实施适当措施。

1、利率风险

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

2、货币风险

本公司的货币风险主要来自以外币计价的资产、负债汇率变动风险，主要包括货币资金、应付账款、其他应收款、其他应付款等。本公司目前尚未制定外币计价资产的汇率对冲政策。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的货币性项目详见附注“六/65”。

3、商品价格风险

本公司主营业务有很大部分由珠宝时尚业务构成，黄金市场受全球及地区供求状况影响。黄金价格下跌可能对公司的财务状况造成不利影响，为降低商品价格变动风险，本公司使用黄金租赁及黄金 T+D 延期交易业务等金融工具来降低黄金价格波动对黄金存货带来的风险。截至 2020 年 12 月 31 日，公司黄金 T+D 延期交易业务持仓情况如下：

项目	白银 T+D 多仓(kg)	合约价值 (万元)	黄金 T+D 多仓(kg)	合约价值 (万元)	黄金 T+D 空仓(kg)	合约价值 (万元)
T+D	150.00	82.78	-	-	-	-
黄金单月递延	-	-	-	-	30.20	1,195.92
黄金双月递延	-	-	-	-	12.80	514.30
Mini 黄金递延	=	=	545.00	21,384.17	264.50	10,378.19
合计	150.00	82.78	545.00	21,384.17	307.50	12,088.41

4、流动资金风险

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

项目	加权平均利率	1 年以内	1-2 年	2 年以上	现金流量总额	账面价值
应付账款	-	7,209,398,130.36	-	-	7,209,398,130.36	7,209,398,130.36
应付票据	-	22,024,942.97	-	-	22,024,942.97	22,024,942.97
其他应付款	-	7,197,550,936.41	-	-	7,197,550,936.41	7,197,550,936.41
短期借款	3.79%	6,420,319,490.16	-	-	6,420,319,490.16	6,313,698,489.35
应付短期融资券	-	-	-	-	-	-
一年内到期的非	5.05%	8,363,792,239.87	-	-	8,363,792,239.87	8,317,091,128.18
流动负债						
长期借款	5.34%	873,381,856.42	4,716,737,720.41	14,477,141,697.56	20,067,261,274.39	16,118,497,103.67
应付债券	3.88%	149,548,611.11	149,548,611.11	4,038,688,611.11	4,337,785,833.33	3,800,000,000.00
长期应付款	-	-	2,461,554.91	5,780,955.08	8,242,509.99	8,242,509.99
其他非流动负债	4.24%	85,876,388.89	1,064,988,055.55	1,022,436,111.12	2,173,300,555.56	2,000,000,000.00
合计		30,321,892,596.19	5,933,735,941.98	19,544,047,374.87	55,799,675,913.04	50,986,503,240.93

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	705,722,684.87	-	-	705,722,684.87
② 衍生金融资产	38,870,134.05	-	-	38,870,134.05
③ 其他权益工具投资	-	-	678,838,576.53	678,838,576.53
④ 其他非流动金融资产	3,793,836.92	584,208,393.03	11,605,916.93	599,608,146.88
⑤ 投资性房地产	-	-	21,133,592,178.70	21,133,592,178.70
持续以公允价值计量的资产总额	748,386,655.84	584,208,393.03	21,824,036,672.16	23,156,631,721.03
⑥ 交易性金融负债	2,133,300,000.00	-	-	2,133,300,000.00
⑦ 衍生金融负债	41,305,606.71	-	-	41,305,606.71
持续以公允价值计量的负债总额	2,174,605,606.71	-	-	2,174,605,606.71

对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值，其中采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格、市净率、企业价值倍数等参数，并考虑流动性折扣，确定交易性金融资产及他权益工具投资中未上市股权的公允价值。

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

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海复星高科技(集团)有限公司	上海普陀	投资业	4,800,000,000.00	68.59%	68.59%

本企业的母公司情况的说明：

上海复星高科技(集团)有限公司等复星系股东合计持有本公司 68.59%股份。上海复星高科技(集团)有限公司等复星系股东为一致行动人且为公司的控股股东。公司最终控制人为郭广昌。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八/1”。

3、本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
里维埃拉松鹤楼（上海）餐饮管理有限公司	合营公司
长沙复豫房地产开发有限公司	合营公司
上海复屹实业发展有限公司	合营公司
ArtExcellence(HK)Limited	联营公司
杭州有朋网络技术有限公司	联营公司
上海时尚工贸有限公司	联营公司
苏州肯德基有限公司	联营公司
武汉中北房地产开发有限公司	联营公司
上海时豪工贸有限公司	联营公司
东莞市星豫珠宝实业有限公司	联营公司
上海广浩表业有限公司	联营公司
上海恒保钟表有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	其他关联人
上海复星高科技（集团）有限公司	控股股东
上海高地物业管理有限公司	同受一方控制
Vacances (S) PTE LTD	同受一方控制
上海新施华投资管理有限公司	同受一方控制
杭州花园商贸有限公司	同受一方控制
西安曲江复地文化商业管理有限公司	同受一方控制
AHUJAHIVE PRIVATE LIMITED	同受一方控制
Fosun Management (US) Inc	同受一方控制
成都鸿汇置业有限公司	同受一方控制
大连复城置业有限公司	同受一方控制
大连复年置业有限公司	同受一方控制
德邦证券股份有限公司	同受一方控制
复星保德信人寿保险有限公司	控股股东的联合营公司
哈尔滨星瀚房地产发展有限公司	同受一方控制
海南复星商社贸易有限公司	同受一方控制
海南亚特兰蒂斯商旅发展有限公司	同受一方控制
江苏盛唐艺术投资有限公司	同受一方控制
眉山市彭山区铂琅房地产开发有限公司	同受一方控制
南京润昌房地产开发有限公司	同受一方控制
宁波宝莱置业有限公司	同受一方控制
山东复地房地产开发有限公司	同受一方控制
山西复地得一房地产开发有限公司	同受一方控制
上海地杰置业有限公司	控股股东的联合营公司
上海东航复地房地产开发有限公司	同受一方控制
上海方鑫投资管理有限公司	同受一方控制
上海复地投资管理有限公司	同受一方控制
上海复地新河房地产开发有限公司	同受一方控制
上海港瑞置业发展有限公司	同受一方控制
上海精盛房地产开发有限公司	同受一方控制
上海松亭复地房地产开发有限公司	同受一方控制
上海樱花置业有限公司	同受一方控制
上海云济信息科技有限公司	同受一方控制
天津复地置业发展有限公司	合营公司之子公司
芜湖星焱置业有限公司	同受一方控制
武汉东湖高地物业管理有限公司	同受一方控制
武汉复智房地产开发有限公司	控股股东的联合营公司

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台星颐置业有限公司	同受一方控制
长春兆基房地产开发有限公司	同受一方控制
浙江东阳中国木雕城投资发展有限公司	控股股东的联合营公司
重庆复地金羚置业有限公司	同受一方控制
重庆复信置业有限公司	同受一方控制
重庆朗福置业有限公司	控股股东的联合营公司
复地（集团）股份有限公司	参股企业（且同受一方控制）
杭州复城高地物业服务有限公司	同受一方控制
上海高地资产经营管理有限公司	同受一方控制
上海复星外滩置业有限公司	同受一方控制
上海豫园商旅文产业投资管理有限公司	参股企业（且同受一方控制）
上海星浩房地产开发管理有限公司	同受一方控制
上海复星高科技集团财务有限公司	参股企业（且同受一方控制）
台州星浩商业管理有限公司	同受一方控制
上海咨酷信息科技有限公司	同受一方控制
武汉复星汉正街房地产开发有限公司	合营公司之子公司
上海复地驿优房地产开发有限公司	控股股东的联合营公司
北京中岩大地科技股份有限公司	控股股东的联合营公司
国药控股股份有限公司	其他关联人
国药控股分销中心有限公司	其他关联人
上海复杰装饰工程有限公司	同受一方控制
星堡（上海）投资咨询有限公司	同受一方控制
上海复远建设监理有限公司	同受一方控制
株式会社 IDERA Capital Management	同受一方控制
株式会社 SCM	同受一方控制
CMJ Management Corporation	同受一方控制
株式会社 Club Med	同受一方控制
宁波星健养老服务服务有限公司	同受一方控制
上海星服企业管理咨询有限公司	同受一方控制
Phoenix Prestige Limited	参股股东
SPREAD GRAND LIMITED	参股股东
上海云谷实业发展合伙企业（有限合伙）	其他关联人
复星联合健康保险股份有限公司	控股股东的联合营公司
上海兴业投资发展有限公司	同受一方控制
上海创合业投资中心（有限合伙）	控股股东的联合营公司
深圳广田集团股份有限公司	控股股东的联合营公司
甘肃懋达建设工程有限公司	其他关联人

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海豫园（集团）有限公司	参股企业
成都复地置业有限公司	同受一方控制
酷怡国际旅行社（上海）有限公司	同受一方控制
上海康卫物业管理有限公司	同受一方控制
上海星双健投资管理有限公司	同受一方控制
浙江复星商业发展有限公司	同受一方控制
复星旅游文化集团（香港）有限公司	同受一方控制
复星恒利证券有限公司	同受一方控制
上海复北投资管理有限公司	同受一方控制
悦欧（太仓）旅游文化开发有限公司	同受一方控制
长春高地物业服务有限公司	同受一方控制
上海复星旅游管理有限公司	同受一方控制
苏州星健养老服务有限责任公司	同受一方控制
重庆润江置业有限公司	同受一方控制
南京复久紫郡投资管理有限公司	同受一方控制
南京复远越城投资管理有限公司	同受一方控制
Fosun Fashion Group(Cayman) Limited	同受一方控制
亚东北辰创业投资有限公司	同受一方控制
上海星济信息科技有限公司	同受一方控制
南京钢铁联合有限公司	控股股东的联合营公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药控股股份有限公司及其附属公司（注 1）	药品采购支出	19,708,671.59	24,782,935.23
上海星双健投资管理有限公司及其附属公司（注 2）	销售代理服务支出	9,054,989.40	11,557,185.44
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司（注 3）	系统支持服务支出	7,664,221.98	6,012,857.29
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司	物资采购支出	1,194,132.36	-
上海高地物业管理有限公司及其附属公司（注 4）	物业管理服务支出	114,626,148.47	64,487,131.27
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司	会务支出	2,687,109.82	-
上海复远建设监理有限公司	工程建设相关支出	1,895,131.58	-
北京中岩大地科技股份有限公司	工程建设相关支出	9,746,631.88	-
甘肃懋达建设工程有限公司	工程建设相关支出	8,326,468.40	-
上海时豪工贸有限公司	零部件采购支出	6,071,799.18	-
上海时尚工贸有限公司	零部件采购支出	4,276,406.85	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海广浩表业有限公司	零部件采购支出	1,897,782.13	-
上海恒保钟表有限公司	零部件采购支出	2,789,823.03	-
东莞市星豫珠宝实业有限公司	珠宝货品采购支出	13,560,617.00	-
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司	保险费支出	1,977,293.73	-
合计		205,477,227.40	106,840,109.23

注 1：国药控股股份有限公司及其附属公司包含：国药控股国大复美药业（上海）有限公司、国药控股分销中心有限公司

注 2：上海星双健投资管理有限公司及其附属公司包含：苏州星健养老服务有限责任公司、宁波星健养老服务有限责任公司

注 3：上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司包含：上海云济信息科技有限公司、上海星服企业管理咨询有限公司、上海新施华投资管理有限公司、上海复北投资管理有限公司、杭州花园商贸有限公司等

注 4：上海高地物业管理有限公司及其附属公司包含：武汉东湖高地物业管理有限公司、长春高地物业服务服务有限公司

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司（注 1）	珠宝销售收入	574,808.51	-
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	药品销售收入	1,066,603.77	1,028,978.09
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司	销售代理服务收入	89,373,353.32	37,492,404.58
武汉复智房地产开发有限公司	销售代理服务收入	8,031,270.35	1,754,786.74
复星旅游文化集团（香港）有限公司及其附属公司（注 2）	销售代理服务收入	228,446.46	-
复地（集团）股份有限公司	委托管理费收入	77,358,489.44	77,358,490.57
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司	餐饮销售收入	15,344,205.77	788,938.39
德邦证券股份有限公司	餐饮销售收入	803,638.04	-
复星旅游文化集团（香港）有限公司及其附属公司	餐饮销售收入	608,691.90	-
里维埃拉松鹤楼（上海）餐饮管理有限公司	餐饮销售收入	335,867.30	-
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司	商业咨询服务收入	43,698,218.28	102,349,772.64
上海地杰置业有限公司	商业咨询服务收入	35,429,042.04	-
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司	其他商品销售收入	2,291,270.19	-
上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司	会务服务收入	92,166.03	159,710.37
复星旅游文化集团（香港）有限公司及其附属公司	化妆品销售收入	1,442,816.16	650,561.31
上海复星高科技（集团）有限公司	化妆品销售收入	610,572.11	35,425.97
合计		277,289,459.67	221,619,068.66

注 1：上海复星高科技（集团）有限公司及其附属公司包含：上海云济信息科技有限公司、上海星服企业管理咨询有限公司、上海新施华投资管理有限公司、上海复北投资管理有限公司、杭州花园商贸有限公司等

注 2：复星旅游文化集团（香港）有限公司及其附属公司包含：上海复星旅游管理有限公司、悦欧（太仓）旅游文化开发有限公司、海南亚特兰蒂斯商旅发展有限公司等。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

① 公司委托管理/出包情况表：

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	委托/出包 资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托管 费/出包费
株式会社新雪、 株式会社星野 ResortTomamu	株式会社 IDERACapital Management	其他资产 托管	2015 年 12 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日为 止。但是，若双方未 在合同期限届满日的 2 个月前向对方以书 面的形式作出其他意 思表示的。合同期间 延长 1 年，以后期限 届满时亦同。	2015 年 12 月 1 日起 至 2016 年 12 月 31 日为止。但是，若 双方未在合同期限 届满日的 2 个月前 向对方以书面的形 式作出其他意思表 示的。合同期间延 长 1 年，以后期限 届满时亦同。	市场定价	5,831,289.47
株式会社星野 ResortTomamu	ClubMediterran ee 集团	其他资产 托管	协议的有效期限应为 自度假村开业日期起 的五年。	协议的有效期限应 为自度假村开业日 期起的五年。	市场定价	3,485,493.54

其他说明：

报告期内，公司下属全资子公司株式会社星野 Resort Tomamu 与复星国际有限公司控股的株式会社 IDERA Capital Management(以下简称"IDERA")发生资产管理费 93,208,914.00 日元，折合人民币 5,831,289.47 元。报告期末应付 IDERA 515,610,105.00 日元，折合人民币 32,605,120.60 元。

报告期内，公司下属全资子公司株式会社星野 Resort Tomamu 与 Club Mediterranee 集团下属的 CMJ Management Corporation 发生项目管理费 55,713,075.00 日元，折合人民币 3,485,493.54 元。报告期末应付 CMJ Management Corporation 3,774,000.00 日元，折合人民币 238,652.66 元；应付 Vacances (S) PTE LTD 7,067,000.00 日元，折合人民币 446,888.81 元；应付株式会社 SCM 182,000.00 日元，折合人民币 11,508.95 元；应付株式会社 ClubMed 日元 2,171,000.00 日元，折合人民币 137,285.36 元；应收 Vacances (S) PTE LTD 101,694,000.00 日元，折合人民币 6,430,721.78 元。

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

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
上海复星高科技(集团)有限公司	北京市西城区阜内大街 95 号局部（2 号楼）、93 号局部（四合院）、北京市西城区阜内大街甲 91 号局部（3 号楼）	6,666,666.68	6,666,666.68
酷怡国际旅行社（上海）有限公司	复星商务大厦办公房	0.00	324,667.17
上海复星高科技(集团)有限公司	复星商务大厦办公房	1,285,286.41	1,453,960.54
上海复地新河房地产开发有限公司	复星商务大厦办公房	965,954.41	743,773.06
上海复远建设监理有限公司	复星商务大厦办公房	436,283.56	442,646.27
上海樱花置业有限公司	复星商务大厦办公房	1,486,039.19	1,487,546.22
上海松亭复地房地产开发有限公司	复星商务大厦办公房	965,954.41	743,773.06
苏州肯德基有限公司	苏州观前街 109-115 号	1,050,000.00	-
合计		12,856,184.66	11,863,033.00

② 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
上海复星外滩置业有限公司	外滩国际金融服务中心办公房	23,947,888.74	19,269,981.69
上海豫园（集团）有限公司	九狮商厦底层及铁画轩(豫园老路 56-64 号)、湖滨点心店(豫园老路 59-77 号)、南泉路 1316-1-2 办公房、中华路 1461 号(609、609B、623、625、629、630)办公房	10,696,428.08	10,696,428.14
成都复地置业有限公司	成都市高新区复城国际广场 T1 办公房	857,708.15	-
上海地杰置业有限公司	浦东新区北蔡镇沪南路 2229 号复地活力城 L1017-1、L1017-2、L4001	2,943,219.98	-
西安曲江复地文化商业管理有限公司	大华 1935 项目 S5-3A、S5-3B 商铺（复地大华里项目营销中心办公楼）	513,104.04	-
武汉复星汉正街房地产开发有限公司	云尚武汉国际时尚中心 5B001-5B005	40,101.91	-
上海新施华投资管理有限公司	北京复星国际中心 31 层北京复地 31 层 3101B、3102、3103-3105、3016A	4,009,840.20	-
上海康卫物业管理有限公司	万航渡路 623 弄 1 号中行别业商务中心办公楼	3,169,078.38	3,171,645.88
合计		46,177,369.48	33,138,055.71

(4) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
复地集团股份有限公司	347,044,652.18	2016-12-6	2021-1-15	否
浙江复星商业发展有限公司	1,399,506,500.00	2020-1-2	2023-1-2	否

(5) 本公司与复地集团往来余额如下：

<u>项目</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
其他应付款	56,792,714.28	56,792,714.28

复地（集团）股份有限公司给予的借款无期限限制，不计息。

本公司与武汉复星汉正街往来余额如下：

<u>项目</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
其他流动资产	2,274,515,033.32	3,125,102,549.74

给合营公司之子公司武汉复星汉正街房地产开发有限公司的计息股东借款，利率为 7%，公司对合营公司之子公司的股东借款未超过公司所占股比，小于合营公司另一方股东资金投入。

本公司与上海复屹往来余额如下：

<u>项目</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
其他流动资产	412,446,000.00	691,780,000.00

给合营公司上海复屹实业发展有限公司的股东借款，公司对合营公司及其子公司的股东借款未超过公司所占股比，小于合营公司另一方股东资金投入。

本公司与天津复地往来余额如下：

<u>项目</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
其他流动资产	0.00	900,166,000.00

本公司与里维埃拉松鹤楼（上海）餐饮管理有限公司往来余额如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	4,500,000.00	4,500,000.00

本公司与长沙复豫房地产开发有限公司往来余额如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动资产	631,945,103.14	0.00

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,948.00 万元	1,446.56 万元

(7) 其他关联交易

① 经公司第九届董事会第十五次会议、2017 年年度股东大会审议通过，公司与关联方上海复星高科技集团财务有限公司（以下简称“复星财务公司”）续签《金融服务协议》，由复星财务公司为公司（包括合并报表范围内子公司）提供存款服务、授信服务、结算服务以及其他金融服务，续签协议期限变更为“自 2018 年 7 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日”。后经公司第九届董事会第二十三次会议、2018 年第三次股东大会（临时会议）审议通过，由于公司重大资产重组完成，公司调整与上海复星高科技集团财务有限公司签订的《金融服务协议》的部分条款，并重新签订《金融服务协议》。修订的主要条款包括：协议期限自 2018 年 9 月至 2021 年 8 月；在协议有效期内，本公司可以向复星财务公司申请最高综合授信额度不超过 80 亿，本公司在复星财务公司得存款余额每日最高不超过 60 亿元人民币。截至 2020 年 12 月 31 日，公司在复星财务公司的七天通知存款余额 3.885 亿元，定期存款余额 1 亿元，活期存款余额 1,240,033,796.80 元；报告期存款利息收入 42,441,109.10 元。

② 截至 2020 年 12 月 31 日，公司在上海复星高科技集团财务有限公司的借款余额 1,002,018,914.85 元，发生借款利息支出 51,523,296.87 元。

③ 报告期末，公司在德邦证券股份有限公司开设的证券交易账户资金余额为人民币 149,297,599.63 元。

④ 公司下属全资子公司裕臻实业有限公司在复星恒利证券有限公司开设的证券交易账户资金余额为港币 2,671,436.67 元，折合人民币 2,248,387.96 元；公司下属全资子公司裕海实业有限公司在复星恒利证券有限公司开设的证券交易账户资金余额为港币 150,000.20 元，折合人民币 126,246.17 元。

⑤ 报告期内，普通合伙人、豫园有限合伙人、复星高科于 2020 年 3 月签署了《宁波复星锐正创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，普通合伙人向本基金新增认缴出资 100 万元，复星高科向本基金新增认缴出资 0.99 亿元。本次新增认缴出资后，普通合伙人认缴出资额 480 万元（基

金出资占比 1%)，豫园有限合伙人认缴出资额 3 亿元（基金出资占比 62.5%），复星高科认缴出资额 1.752 亿元（基金出资占比 36.5%）。

⑥ 公司积极响应政府号召和关于疫情防控工作的相关部署，践行社会责任，支持抗击疫情。公司于 2020 年 2 月 19 日以通讯表决的方式召开第十届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于对外捐赠支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情的议案》，公司决定通过向上海复星公益基金会专项捐款人民币 1000 万元，用于支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情。

⑦ 报告期内，公司以人民币 84,204.76 万元收购南京复地东郡置业有限公司（以下简称“复地东郡”）32%股权。收购前，重庆润江置业有限公司、南京复久紫郡投资管理有限公司、南京复远越城投资管理有限公司、上海复地投资管理有限公司（以下分别简称“润江置业”、“复久紫郡”、“复远越城”、“复地投资管理”）以及本公司分别持有复地东郡 16.32%、8.96%、3.52%、3.20%、68%股权。润江置业、复久紫郡、复远越城、复地投资管理及本公司的实际控制人均为郭广昌先生，本次交易构成关联交易。本次收购完成后，公司将持有复地东郡 100%股权。公司已于 2020 年 06 月 23 日完成该收购交易。

⑧ 报告期内，公司向 Fosun Fashion Group(Cayman)Limited（以下简称“FFG”或“标的公司”）增资 4,600 万欧元，增资完成后持有其 7.8%的股权。FFG 与本公司的实际控制人均为郭广昌先生，本次交易构成关联交易。

⑨ 报告期内，公司下属全资子公司上海豫园美丽健康管理（集团）有限公司（以下简称“豫园美丽健康集团”）出资 5.5818 亿元人民币，投资收购亚东北辰投资管理有限公司（以下简称“亚东北辰”）持有的复星津美（上海）化妆品有限公司（以下简称“复星津美”）74.93%股权。公司与亚东北辰的控股股东均为上海复星高科技（集团）有限公司（以下简称“复星高科技”），实际控制人均为郭广昌先生，本次投资构成关联交易。公司已于 2020 年 06 月 23 日完成该收购交易。

⑩ 报告期内，公司第十届董事会第五次会议及 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司要约收购上海策源置业顾问股份有限公司的议案》和《关于授权公司管理层办理本次要约收购上海策源置业顾问股份有限公司相关事项的议案》等相关议案。公司向策源股份所有股东发出收购其所持有的全部无限售条件股份的要约，收购期限自 2020 年 5 月 21 日起至 2020 年 6 月 19 日止。根据公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）申请的预受要约股份查询结果，本次接受公司要约的股东户数为 38 户，预受要约的股份数量合计为 81,083,500 股，预受要约的申报数量超过 67,500,000 股，本次要约收购已生效。

⑪ 报告期内，公司第十届董事会第十六次会议（临时会议）审议通过《关于投资复星心选科技（中山）有限公司暨关联交易议案》，同意公司拟与海南复星商社贸易有限公司（简称“复星商社”）向复星心选科技（中山）有限公司（简称“复星心选”）共同投资 2.1787 亿元，其中复星商社增资 1.1111 亿元，豫园股份增资 1.0675 亿元。增资完成后，复星商社持有复星心选 51%的股权，豫园股份持有复星心选 49%的股权。

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(8) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药控股国大复美药业（上海）有限公司	362,045.69	3,620.46	471,012.00	4,710.12
应收账款	上海复星高科技（集团）有限公司	474,785.40	18,460.84	354,321.00	3,138.15
应收账款	上海高地物业管理有限公司	15,457.71	154.58	90,596.91	905.97
应收账款	Vacances(S)PTELTLD	6,430,721.78	64,307.22	50,363,008.48	-
应收账款	上海新施华投资管理有限公司	-	-	650,000.00	6,500.00
应收账款	杭州花园商贸有限公司	-	-	2,160,000.00	21,600.00
应收账款	西安曲江复地文化商业管理有限公司	18,085,797.20	828,906.35	7,716,843.19	77,168.43
应收账款	AHUJAHIVEPRIVATELIMITED	958,496.10	9,584.96	-	-
应收账款	FosunManagement(US)Inc	112,253.57	1,122.54	-	-
应收账款	成都鸿汇置业有限公司	151,784.38	1,517.84	155,660.75	14,173.36
应收账款	大连复城置业有限公司	1,612,677.26	16,126.77	868,137.63	36,794.70
应收账款	大连复年置业有限公司	1,278,358.03	12,783.58	661,340.08	28,058.68
应收账款	德邦证券股份有限公司	442,629.77	4,426.30	-	-
应收账款	复星保德信人寿保险有限公司	212,086.80	2,120.87	-	-
应收账款	哈尔滨星瀚房地产发展有限公司	967,627.47	9,676.27	191,437.24	8,122.11
应收账款	海南复星商社贸易有限公司	406,287.24	4,062.87	-	-
应收账款	海南亚特兰蒂斯商旅发展有限公司	1,219,264.05	12,588.64	367,593.59	-
应收账款	江苏盛唐艺术投资有限公司	765,700.31	7,657.00	757,516.00	637,877.86
应收账款	眉山市彭山区铂琅房地产开发有限公司	6,630,217.80	66,302.18	2,126,103.34	90,697.68
应收账款	南京润昌房地产开发有限公司	904,348.92	9,043.49	885,659.56	872,575.98
应收账款	宁波宝莱置业有限公司	541,339.59	5,413.40	755,467.99	34,104.85
应收账款	山东复地房地产开发有限公司	11,220,297.63	112,529.30	5,299,645.61	193,613.41
应收账款	山西复地得一房地产开发有限公司	182,899.62	1,846.16	-	-
应收账款	上海地杰置业有限公司	4,353,846.47	104,275.88	3,060,827.62	750,336.46
应收账款	上海东航复地房地产开发有限公司	3,162,278.93	73,357.64	1,649,484.98	177,864.66
应收账款	上海方鑫投资管理有限公司	2,135,971.55	213,597.16	2,135,971.55	2,135,971.55
应收账款	上海复地投资管理有限公司	164,768.00	1,647.68	-	-
应收账款	上海复地新河房地产开发有限公司	6,239,652.05	62,396.52	9,288,408.40	282,335.09
应收账款	上海港瑞置业发展有限公司	477,355.71	4,773.56	237,998.19	10,097.55
应收账款	上海精盛房地产开发有限公司	2,973,290.17	29,732.90	2,973,290.17	2,973,290.17
应收账款	上海时尚工贸有限公司	374,270.92	3,742.71	-	-
应收账款	上海松亭复地房地产开发有限公司	3,968,540.35	39,685.40	985,617.11	22,336.10
应收账款	上海樱花置业有限公司	3,094,992.65	30,949.93	2,955,176.95	337,526.23
应收账款	上海云济信息科技有限公司	793,271.00	7,932.71	-	-
应收账款	天津复地置业发展有限公司	2,165,678.80	21,656.79	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	芜湖星焱置业有限公司	204,944.12	2,049.44	-	-
应收账款	武汉东湖高地物业管理有限公司	587,630.00	58,763.00	-	-
应收账款	武汉复智房地产开发有限公司	10,432,365.11	271,730.31	1,860,073.94	78,917.36
应收账款	武汉中北房地产开发有限公司	15,573,423.08	155,734.23	15,169,949.06	459,901.74
应收账款	烟台星颐置业有限公司	250,780.32	2,507.80	-	-
应收账款	长春兆基房地产开发有限公司	101,781.82	1,017.82	-	-
应收账款	长沙复豫房地产开发有限公司	1,800,975.80	18,009.76	-	-
应收账款	浙江东阳中国木雕城投资发展有限公司	29,014.29	2,413.96	23,591.21	16,806.38
应收账款	重庆复地金羚置业有限公司	1,685,079.01	17,502.99	1,211,876.80	49,961.12
应收账款	重庆复信置业有限公司	826,874.41	8,268.74	-	-
应收账款	重庆朗福置业有限公司	8,682.19	8,682.19	8,682.19	8,682.19
其他应收款	复地（集团）股份有限公司	49,200,000.00	492,000.00	49,200,000.00	492,000.00
其他应收款	上海高地物业管理有限公司	8,168,712.65	136,130.09	8,827,164.89	1,120,047.89
其他应收款	杭州复城高地物业服务服务有限公司	757,500.00	378,750.00	929,080.00	464,540.00
其他应收款	上海高地资产经营管理有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	里维埃拉松鹤楼（上海）餐饮管理有限公司	4,500,000.00	450,000.00	4,500,000.00	450,000.00
其他应收款	杭州花园商贸有限公司	-	-	500,000.00	5,000.00
其他应收款	上海复星外滩置业有限公司	5,712,363.89	418,894.04	4,713,551.63	235,677.58
其他应收款	上海樱花置业有限公司	-	-	7,033.79	70.34
其他应收款	上海豫园商旅文化产业投资管理有限公司	528,000.00	52,800.00	528,000.00	26,400.00
其他应收款	上海星浩房地产开发管理有限公司	-	-	13,434.92	134.35
其他应收款	成都复地置业有限公司	128,894.98	6,444.75	-	-
其他应收款	上海地杰置业有限公司	294,647.88	27,433.27	-	-
其他应收款	上海复星高科技集团财务有限公司	499,454.00	4,994.54	-	-
其他应收款	上海时豪工贸有限公司	400,000.00	40,000.00	-	-
其他应收款	上海时尚工贸有限公司	540,000.00	540,000.00	-	-
其他应收款	台州星浩商业管理有限公司	4,020,302.41	196,607.44	-	-
应收股利	苏州肯德基有限公司	19,017,299.85	-	-	-
预付账款	上海高地物业管理有限公司	63,784.80	-	245,545.36	-
预付账款	上海复星外滩置业有限公司	717,710.64	-	810,244.95	-
预付账款	上海咨酷信息科技有限公司	57,557.43	-	572,391.48	-
预付账款	杭州有朋网络技术有限公司	2,283,968.31	-	-	-
预付账款	上海地杰置业有限公司	362,428.65	-	-	-
预付账款	上海星济信息科技有限公司	420,667.41	-	-	-
预付账款	上海云济信息科技有限公司	142,161.51	-	-	-
其他流动资产	武汉复星汉正街房地产开发有限公司	2,274,515,033.32	-	3,125,102,549.74	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	上海复屹实业发展有限公司	412,446,000.00	-	691,780,000.00	-
其他流动资产	天津复地置业发展有限公司	-	-	900,166,000.00	-
其他流动资产	长沙复豫房地产开发有限公司	631,945,103.14	-	-	-
其他应收款	上海复地驿优房地产开发有限公司	171,555.60	17,155.56	-	-
其他应收款	西安曲江复地文化商业管理有限公司	270,336.00	13,516.80	-	-
其他应收款	北京中岩大地科技股份有限公司	101,994.84	10,019.95	-	-
应收账款	台州星浩商业管理有限公司	200,000.00	10,000.00	-	-
应收账款	里维埃拉松鹤楼（上海）餐饮管理有限公司	1,108,693.50	27,426.17	-	-

② 应付项目

项目	关联方	期末数	期初数
应付账款	国药控股国大复美药业（上海）有限公司	223,463.36	332,935.16
应付账款	国药控股股份有限公司	4,749,766.63	1,203,765.73
应付账款	国药控股分销中心有限公司	495,756.11	1,517,336.64
应付账款	上海高地物业管理有限公司	11,279,649.79	7,051,561.66
应付账款	上海云济信息科技有限公司	31,752.40	89,059.15
应付账款	复地（集团）股份有限公司	9,000.00	9,000.00
应付账款	上海复杰装饰工程有限公司	49,850.30	49,850.30
应付账款	星堡（上海）投资咨询有限公司	-	585,941.86
应付账款	东莞市星豫珠宝实业有限公司	255,159.18	-
应付账款	上海复星高科技集团财务有限公司	-	13,352.92
其他应付款	ArtExcellence(HK)Limited	-	43.89
其他应付款	上海复远建设监理有限公司	201,597.07	407,547.17
其他应付款	株式会社 IDERA Capital Management	32,605,120.60	24,581,830.15
其他应付款	上海高地物业管理有限公司	8,905,717.76	2,185,160.67
其他应付款	Vacances(S) PTE LTD	446,888.81	1,106,060.27
其他应付款	株式会社 SCM	11,508.95	59,087.29
其他应付款	CMJ Management Corporation	238,652.66	1,891,882.81
其他应付款	株式会社 ClubMed	137,285.36	136,951.78
其他应付款	复地（集团）股份有限公司	56,792,714.28	56,792,714.28
其他应付款	眉山市彭山区铂琅房地产开发有限公司	2,714,030.12	614,790.12
其他应付款	上海咨酷信息科技有限公司	80,415.09	60,377.36
其他应付款	杭州花园商贸有限公司	-	70,000.00
其他应付款	里维埃拉松鹤楼（上海）餐饮管理有限公司	145,019.00	145,019.00
其他应付款	宁波星健养老服务服务有限公司	-	18,463,113.21
其他应付款	武汉中北房地产开发有限公司	961,994,111.29	958,330,351.29
其他应付款	上海星浩房地产开发管理有限公司	-	15,135,282.00
其他应付款	海南复星商社贸易有限公司	236,012.89	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	关联方	期末数	期初数
其他应付款	上海星服企业管理咨询有限公司	139,622.64	-
其他应付款	台州星浩商业管理有限公司	209,728.00	-
预收账款	上海复星高科技（集团）有限公司	10,432.64	2,333,333.34
预收账款	上海豫园商旅文产业投资管理有限公司	219,692.33	219,692.33
应付股利	PhoenixPrestigeLimited	12,226,083.91	5,894,719.03
应付股利	SPREADGRANDLIMITED	66,447,885.17	32,037,373.21
应付股利	上海云谷实业发展合伙企业（有限合伙）	5,869,530.83	-
应付账款	北京中岩大地科技股份有限公司	8,102,106.90	-
其他应付款	复星联合健康保险股份有限公司	209,000.00	-
其他应付款	上海云济信息科技有限公司	465,000.00	-
其他应付款	上海兴业投资发展有限公司	16,000,000.00	-
其他应付款	上海创合业投资中心（有限合伙）	506,440.00	-
其他应付款	北京中岩大地科技股份有限公司	3,500,000.00	-
其他应付款	深圳广田集团股份有限公司	600,000.00	-
其他应付款	上海松亭复地房地产开发有限公司	225,011.35	-
其他应付款	上海樱花置业有限公司	2,910,787.60	-
其他应付款	上海精盛房地产开发有限公司	2,973,290.17	-
其他应付款	上海港瑞置业发展有限公司	135,059.95	-
其他应付款	江苏盛唐艺术投资有限公司	757,516.00	-
其他应付款	南京润昌房地产开发有限公司	872,575.98	-
其他应付款	南京钢铁联合有限公司	27,772,485.00	-

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	限制性股票	股票期权	合计
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额（注 1）	8,978,768.70	-	8,978,768.70
公司本期失效的各项权益工具总额（注 2）	2,630,708.20	2,809,310.00	5,440,018.20
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明	见其他说明	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明	见其他说明	-

其他说明：

注 1：本期行权的各项权益工具总额计算方法为：2018 年限制性股票的授予价格 3.61 元/股乘以行权数量 1,333,200 股；2019 年限制性股票的授予价格 4.31 元/股乘以行权数量 966,570 股。

注 2：本期失效的各项权益工具总额计算方法为：2018 年限制性股票的授予价格 3.61 元/股乘以 2018 年限制性股票本期失效股数；2019 年限制性股票的授予价格 4.31 元/股乘以 2019 年限制性股票本期失效股数。2019 年员工期权股本价格 1 元/股乘以本期员工期权失效股数。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	限制性股票	股票期权	合并
授予日权益工具公允价值的确定方法	见其他说明	Black-Scholesmodel(布莱克-斯科尔斯期权定价模型)	-
可行权权益工具数量的确定依据	见其他说明	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,970,761.37	10,431,582.23	31,402,343.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,698,095.14	5,518,560.42	14,216,655.56

其他说明：

注 1：限制性股票其他说明

(1) 相关审批程序

① 2018 年 10 月 9 日，豫园股份召开第九届董事会薪酬与考核委员会第四次会议，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制订<公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等与本激励计划有关的议案。

② 2018 年 10 月 9 日，豫园股份召开第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制订<公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等与本激励计划有关的议案。关联董事梅红健先生回避了上述议案的表决。同日，豫园股份独立董事对本激励计划及其摘要、本激励计划设定指标的科学性和合理性等发表了独立意见。

③ 2018 年 10 月 9 日，豫园股份召开第九届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司<2018 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》等与本激励计划有关的议案，对本激励计划的激励对象的名单进行了核查，并确认本激励计划的激励对象的主体资格。

④ 2018 年 10 月 31 日，豫园股份召开 2018 年第四次股东大会（临时会议），审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于将王基平先生作为 2018 年限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于将刘斌先生作为 2018 年限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于制订公司<2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等与本激励计划有关的议案。公司已通过股东大会决议的方式批准本激励计划，并授权董事会办理本激励计划的相关事宜。

⑤ 2018 年 11 月 5 日，豫园股份召开第九届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》等与本激励计划有关的议案。同日，豫园股份独立董事对公司第九届董事会第二十七次会议相关事项发表了独立意见。

⑥ 2018 年 11 月 5 日，豫园股份召开第九届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》等与本激励计划有关的议案。同日，豫园股份监事会对本激励计划调整及授予相关事项发表了核查意见。

⑦ 2019 年 9 月 23 日，公司召开第九届董事会第三十八次会议和第九届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。按照《激励计划》相关规定，因（1）激励对象李苏波、陈雪明、任远亮已分别辞去在公司或控股子公司/单位的职务，并解除了与本公司或控股子公司/单位签订的劳动合同；（2）激励对象王蔚 2018 年度个人业绩考核结果未达到“良好”，已不满足解除限售条件。经董事会审议及监事会核查，同意公司收回原代管本次拟回购注销限制性股票所对应的 2018 年度现金股利；并同意将上述 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 319,900 股限制性股票回购注销，回购价格为人民币 3.61 元/股，回购总价款为人民币 1,154,839 元。公司已于 2018 年第四次股东大会（临时会议）通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，故本次回购注销部分限制性股票事宜无需提交股东大会审议。

⑧ 2019 年 12 月 13 日，公司召开第九届董事会第四十三次会议和第九届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划授予限制性股票第一期解除限售的议案》。根据公司 2018 年第四次股东大会（临时会议）授权及本激励计划的相关规定，董事会认为：除李苏波、陈雪明、任远亮、王蔚已获授但尚未解除限售的共计 319,900 股限制性股票已经予以回购注销外，其余 41 名激励对象获授限制性股票第一个解除限售期解锁条件已成就，其所持有的总计 1,399,200 股限制性股票可申请解除限售。

⑨ 2020 年 9 月 23 日，公司召开了第十届董事会第十一次会议和第十届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。按照公司《2018 年限制性股票激励计划》相关规定，因（1）激励对象戴琦、周成、夏菊香、王伟已分别辞去在公司或控股子公司/单位的职务，并解除了与本公司或控股子公司/单位签订的劳动合同；（2）激励对象曹荣明 2019 年度个人业绩考核结果未达到“良好”，不满足解除限售条件。经董事会审议及监事会核查，同意公司收回原代管本次拟回购注销限制性股票所对应的 2019 年度现金股利；并同意将上述 5 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 174,500 股限制性股票回购注销，回购价格为人民币 3.61 元/股，回购总价款为人民币 629,945 元。公司已于 2018 年第四次股东大会（临时会议）通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，授权董事会办理实施 2018 年限制性股票激励计划的有关事项，故本次回购注销部分限制性股票事宜无需提交股东大会审议。

⑩ 2020 年 12 月 14 日，公司召开第十届董事会第十五次会议和第十届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划所涉限制性股票第二期及 2019 年限制性股票激励计划所涉限制性股票第一期解除限售的议案》。根据公司 2018 年第四次股东大会（临时会议）授权及激励计划的相关规定，董事会认为：除戴琦、周成、夏菊香、王伟、曹荣明已获授但尚未解除限售的共计 174,500 股限制性股票已经予以回购注销外，38 名激励对象获授限制性股票第二个解除限售期解锁条件已成就，其所持有的总计 1,333,200 股限制性股票可申请解除限售。

(2) 主要要素

① 授予日：2018 年 11 月 5 日。

② 授予数量：授予的限制性股票数量为 458 万股

③ 授予人数：本激励计划授予的激励对象共计 45 人，包括在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干（不包括独立董事、监事）。

④ 授予价格：限制性股票授予的价格为每股 3.61 元。

⑤ 股票来源：本激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

⑥ 限制性股票激励计划的锁定期和解锁期安排如下：

解除限售期	解除限售时间	可解除限售数量占获授 限制性股票数量比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 12 个月后的首个交易日起至 授予限制性股票完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日止	33%
第二个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 24 个月后的首个交易日起至 授予限制性股票完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日止	33%
第三个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 36 个月后的首个交易日起至 授予限制性股票完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日止	34%

⑦ 限制性股票的各年度业绩考核目标如下：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	2018 年归属于上市公司股东的净利润不低于 28 亿元
第二个解除限售期	2018-2019 年归属于上市公司股东的净利润累计不低于 60 亿元
第三个解除限售期	2018-2020 年归属于上市公司股东的净利润累计不低于 97 亿元

(3) 限制性股票价格计算公司授予激励对象股份总数为 458 万股，授予价格为 3.61 元/股，按照 2018 年 11 月 5 日收盘价 7.62 元扣除授予价格后确定授予日限制性股票的公允价值为 4.01 元/股，并且 2019 年 11 月 26 日将 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 319,900 股限制性股票回购注销，于 2020 年 11 月 24 日将 5 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 174,500 股限制性股票回购注销。

注 2：首期合伙人期权其他说明

(1) 相关审批程序

① 2018 年 10 月 9 日，上海豫园旅游商城股份有限公司（以下简称“公司”）召开第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司<首期合伙人期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<首期合伙人期权激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理首期合伙人期权激励计划有关事项的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关事项发表了独立意见。

② 2018 年 10 月 9 日，公司召开第九届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司<首期合伙人期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<首期合伙人期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司<首期合伙人期权激励计划激励对象名单>的议案》，监事会对本激励计划的相关事项发表了核查意见。

③ 2018 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 20 日，公司对本次授予激励对象的名单在公司内部系统进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与激励计划拟激励对象有关的任何异议。2018 年 10 月 23 日，公司监事会披露了《关于 2018 年限制性股票激励计划、首期合伙人期权激励计划授予激励对象人员名单的核查意见及公示情况说明》。

④ 2018 年 10 月 31 日，公司召开 2018 年第四次股东大会(临时会议)，审议通过了《关于公司<首期合伙人期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<首期合伙人期权激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理首期合伙人期权激励计划有关事项的议案》，并披露了《上海豫园旅游商城股份有限公司关于 2018 年限制性股票激励计划、首期合伙人期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

⑤ 2018 年 11 月 27 日，复星国际有限公司召开股东特别大会，会议批准了豫园股份首期合伙人期权激励计划。

⑥ 2018 年 11 月 29 日，公司召开了第九届董事会第二十九次会议和第九届监事会第十六次会议，审议通过《关于向激励对象授予首期合伙人期权的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予首期合伙人期权的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实并发表意见。

(2)主要要素

① 授予日：2018 年 11 月 29 日

② 授予数量：授予的股票期权数量为 450 万份

③ 授予人数：本激励计划的激励对象为公司董事、高级管理人员、核心技术人员，共 4 人。

④ 行权价格：7.21 元/股

⑤ 股权来源：公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股

⑥ 股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授 股票期权数量比例
第一个行权期	自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的 最后一个交易日止	20%
第二个行权期	自授予日起满 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的 最后一个交易日止	30%
第三个行权期	自授予日起满 60 个月后的首个交易日起至授予日起 72 个月内的 最后一个交易日止	50%

⑦ 股票期权的各年度业绩考核目标如下：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2020 年基本每股收益不低于 0.85 元/股，或 2020 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%
第二个行权期	2021 年基本每股收益不低于 0.9 元/股，或 2021 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%
第三个行权期	2022 年基本每股收益不低于 0.95 元/股，或 2022 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%

(3) 股票期权价格计算公司授予激励对象股份总数为 450 万股，行权为 7.21 元/股，按照相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值为 2.27 元/股。

注 3：2019 年限制性股票其他说明

(1) 相关审批程序

① 2019 年 8 月 23 日，公司第九届董事会薪酬与考核委员会第六次会议审议通过了《关于公司<2019 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于制订<公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等与本激励计划有关的议案。

② 2019 年 8 月 23 日，公司第九届董事会第三十七次会议审议通过了《关于公司<2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制订<公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等与本激励计划有关的议案。关联董事梅红健、王基平、刘斌进行了回避表决，符合《管理办法》第三十四条的规定。同日，公司独立董事蒋义宏、王鸿样、李海歌、谢佑平已就本激励计划及其摘要、本激励计划设定指标的科学性和合理性等发表了独立意见，同意公司实行本激励计划。

- ③ 2019 年 8 月 23 日，公司第九届监事会第二十次会议审议通过了《关于公司<2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于公司<2019 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》等与本激励计划有关的议案，对本激励计划的激励对象的名单进行了核查，并确认本激励计划的激励对象的主体资格。
- ④ 2019 年 10 月 23 日，公司 2019 年第四次股东大会（临时会议）审议通过了《关于<公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制订公司<2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2019 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等与本激励计划有关的议案。公司已通过股东大会决议的方式批准本激励计划，并授权董事会办理本激励计划的相关事宜。
- ⑤ 2019 年 10 月 31 日，公司召开了第九届董事会第四十次会议和第九届监事会第二十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予 2019 年限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予 2019 年限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实并发表意见。
- ⑥ 2020 年 9 月 23 日，公司召开了第十届董事会第十一次会议和第十届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2、按照公司《2019 年限制性股票激励计划》相关规定，因激励对象苏璠、李项峰、戴琦已分别辞去在公司或控股子公司/单位的职务，并解除了与本公司或控股子公司/单位签订的劳动合同，经董事会审议及监事会核查，同意公司收回原代管本次拟回购注销限制性股票所对应的 2019 年度现金股利，并同意将上述 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 89,000 股限制性股票回购注销，回购价格为人民币 4.31 元/股，回购总价款为人民币 383,590 元。公司已于 2019 年第四次股东大会（临时会议）通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，授权董事会办理实施 2019 年限制性股票激励计划的有关事项，故本次回购注销部分限制性股票事宜无需提交股东大会审议。
- ⑦ 2020 年 12 月 14 日，公司召开第十届董事会第十五次会议和第十届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划所涉限制性股票第二期及 2019 年限制性股票激励计划所涉限制性股票第一期解除限售的议案》。根据公司 2019 年第四次股东大会（临时会议）授权及本激励计划的相关规定，董事会认为：除苏璠、李项峰、戴琦已获授但尚未解除限售的共计 89,000 股限制性股票已经予以回购注销外，其余 38 名激励对象获授限制性股票第一个解除限售期解锁条件已成就，其所持有的总计 966,570 股限制性股票可申请解除限售。

(2) 主要要素

- ① 授予日：2019 年 10 月 31 日。
- ② 授予数量：授予的限制性股票数量为 301.80 万股
- ③ 授予人数：本激励计划授予的激励对象共计 41 人，包括在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、子公司核心经营管理人员及经董事会认定的对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心骨干（不包括独立董事、监事、单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女）。
- ④ 授予价格：限制性股票授予的价格为每股 4.31 元。
- ⑤ 股票来源：本激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。
- ⑥ 限制性股票激励计划的锁定期和解锁期安排如下：

解除限售期	解除限售时间	可解除限售数量占获授 限制性股票数量比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 12 个月后的首个交易日起至 授予限制性股票完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日止	33%
第二个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 24 个月后的首个交易日起至 授予限制性股票完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日止	33%
第三个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 36 个月后的首个交易日起至 授予限制性股票完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日止	34%

⑦ 限制性股票的各年度业绩考核目标如下：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	2018-2019 年归属于上市公司股东的净利润累计不低于 60 亿元
第二个解除限售期	2018-2020 年归属于上市公司股东的净利润累计不低于 97 亿元
第三个解除限售期	2018-2021 年归属于上市公司股东的净利润累计不低于 132 亿元

(3) 限制性股票价格计算公司授予激励对象股份总数为 301.80 万股，授予价格为 4.31 元/股，按照 2019 年 10 月 31 日收盘价 7.96 元扣除授予价格后确定授予日限制性股票的公允价值为 3.65 元/股。

注 4：股票期权其他说明

(1) 相关审批程序

① 2019 年 8 月 23 日，公司第九届董事会薪酬与考核委员会第六次会议审议通过了《关于公司<2019 年员工期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制订<公司 2019 年员工期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年员工期权激励计划有关事项的议案》等与本激励计划有关的议案。

② 2019 年 8 月 23 日,公司第九届董事会第三十七次会议审议通过了《关于公司<2019 年员工期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制订<公司 2019 年员工期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年员工期权激励计划有关事项的议案》等与本激励计划有关的议案。同日，公司独立董事蒋义宏、王鸿祥、李海歌、谢佑平已就本激励计划及其摘要、本激励计划设定指标的科学性和合理性等发表了独立意见，同意公司实行本激励计划。

③ 2019 年 8 月 23 日，公司第九届监事会第二十次会议审议通过了《关于公司<2019 年员工期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2019 年员工期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于公司<2019 年员工期权激励计划激励对象名单>的议案》等与本激励计划有关的议案，对本激励计划的激励对象的名单进行了核查，并确认本激励计划的激励对象的主体资格。

④ 2019 年 10 月 23 日，公司 2019 年第四次股东大会（临时会议）审议通过了《关于<公司 2019 年员工期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制订公司<2019 年员工期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2019 年员工期权激励计划相关事宜的议案》等与本激励计划有关的议案。公司已通过股东大会决议的方式批准本激励计划，并授权董事会办理本激励计划的相关事宜。

⑤ 2019 年 10 月 30 日，复星国际有限公司召开股东特别大会，会议批准了豫园股份 2019 年员工期权激励计划。

⑥ 2019 年 10 月 31 日，公司召开了第九届董事会第四十次会议和第九届监事会第二十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予 2019 年员工期权的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予 2019 年员工期权的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实并发表意见。

⑦ 2020 年 9 月 21 日，公司召开了第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于 2019 年员工期权激励计划第一个行权期未达到行权条件期权予以注销的议案》。因 2019 年度公司业绩未达到 2019 年员工期权激励计划第一个行权期的行权条件，董事会同意注销公司 2019 年员工期权激励计划第一个行权期已授予的 120.45 万份股票期权，占授予股票期权数量 365 万份的 33%。

(2) 主要要素

① 授予日：2019 年 10 月 31 日

② 授予数量：授予的股票期权数量为 365 万份

③ 授予人数：本激励计划的激励对象为公司高级管理人员、公司中层管理人员、子公司核心经营管理人员，共 50 人。

④ 行权价格：8.62 元/股

⑤ 股权来源：公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股

⑥ 股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第一个行权期	自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	33%
第二个行权期	自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	33%
第三个行权期	自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	34%

⑦ 股票期权的各年度业绩考核目标如下：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2019 年基本每股收益不低于 0.85 元/股，或 2019 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%
第二个行权期	2020 年基本每股收益不低于 0.85 元/股，或 2020 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%
第三个行权期	2021 年基本每股收益不低于 0.9 元/股，或 2021 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%

(3) 股票期权价格计算公司授予激励对象股份总数为 365 万股，行权为 8.62 元/股，按照相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值为 1.43 元/股。

注 5：第二期合伙人期权其他说明

(1) 相关审批程序

① 2019 年 3 月 22 日，豫园股份召开第九届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司<第二期合伙人期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第二期合伙人期权激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理第二期合伙人期权激励计划有关事项的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关事项发表了独立意见。

② 2019 年 3 月 22 日，公司召开第九届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司<第二期合伙人期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第二期合伙人期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司<第二期合伙人期权激励计划激励对象名单>的议案》，监事会对本激励计划的相关事项发表了核查意见。

③ 2019 年 3 月 26 日至 2019 年 4 月 4 日，公司对本次授予激励对象的名单在公司内部系统进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与激励计划拟激励对象有关的任何异议。2019 年 4 月 9 日，公司监事会披露了《关于公司第二期合伙人期权激励计划授予激励对象人员名单的核查意见及公示情况说明》。

④ 2019 年 5 月 28 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司<第二期合伙人期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第二期合伙人期权激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理第二期合伙人期权激励计划相关事宜的议案》。

⑤ 2019 年 6 月 5 日，复星国际有限公司召开股东特别大会，会议批准了豫园股份第二期合伙人期权激励计划。

⑥ 2019 年 6 月 13 日，公司召开了第九届董事会第三十五次会议和第九届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予第二期合伙人期权的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予第二期合伙人期权的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实并发表意见。

(2) 主要要素

① 授予日：2019 年 6 月 13 日

② 授予数量：授予的股票期权数量为 540 万份

③ 授予人数：本激励计划的激励对象为公司全资子公司的核心经营层，共 6 人。

④ 行权价格：9.09 元/股

⑤ 股权来源：公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股

⑥ 股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第一个行权期	自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	20%
第二个行权期	自授予日起满 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个行权期	自授予日起满 60 个月后的首个交易日起至授予日起 72 个月内的最后一个交易日止	50%

⑦ 股票期权的各年度业绩考核目标如下：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2020 年基本每股收益不低于 0.85 元/股，或 2020 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%
第二个行权期	2021 年基本每股收益不低于 0.9 元/股，或 2021 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%
第三个行权期	2022 年基本每股收益不低于 0.95 元/股，或 2022 年归属于上市公司股东的净利润相比 2018 年复合增长率不低于 12%

(3) 股票期权价格计算公司授予激励对象股份总数为 540 万股，行权为 9.09 元/股，按照相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值为 2.58 元/股。

3、以现金结算的股份支付情况
无。

4、股份支付的修改、终止情况
无。

5、其他
无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 本期无为外单位提供的担保

(2) 为控股子公司提供的担保

项目	发生额(万元)	余额(万元)
为全资的控股子公司担保	1,454,067.45	941,644.16
为非全资的控股子公司担保	294,502.69	391,676.08
为控股子公司担保合计	1,748,570.14	1,333,320.24

(3) 担保总额占公司净资产比例：33.28%

(4) 本公司不存在需要对外披露的重大未决诉讼

(5) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团之地产子公司按照房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。报告期内银行按揭担保发生额 103,875.25 万元，截至 2020 年 12 月 31 日银行按揭担保余额为 471,139.62 万元。管理层相信任何因此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 对外重要投资

公司于 2020 年 12 月 30 日召开第十届董事会第十八次会议，审议通过了《关于参加四川沱牌舍得集团有限公司 70%股权拍卖的议案》，本公司于 2020 年 12 月 31 日参与对天洋控股集团有限公司持有的舍得酒业股份有限公司（ST 舍得[600702.SH]）控股股东四川沱牌舍得集团有限公司 70%的股权的拍卖，并以 45.3 亿元的价格成功竞得舍得集团 70%股权。截止本审计报告出具日，四川沱牌舍得集团有限公司 70%股权所有权归本公司所有。

(2) 发行证券

公司于 2020 年 4 月收到中国银行间市场交易商协会核发的《接受注册通知书》（中市协注[2020]SCP260 号），协会接受公司发行超短期融资券注册金额为人民币 40 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效，由招商银行股份有限公司、宁波银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、上海银行股份有限公司和上海农村商业银行股份有限公司联席主承销。2021 年 1 月 20 日，公司根据该《接受注册通知书》，向市场发行了 2021 年度第一期超短期融资券 10 亿元（简称 21 豫园商城 SCP001,代码 012100309），实际发行总额 10 亿元，期限 119 天，每张面值人民币 100 元，票面利率 3.35%。

2、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	1,280,190,248.04
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司第十届董事会第十九次会议审议，拟以 2020 年底公司股本总额 3,883,498,464 股扣除回购专户已持有的股份（4,134,076 股）为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.3 元（含税），共计 1,280,190,248.04 元，本年度不进行资本公积转增股本，2020 年度利润分配方案尚需股东大会审议批准。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 报告分部的财务信息

项目	珠宝时尚	餐饮管理与服务	食品、百货 及工艺品销售	医药养生及其他	化妆品	时尚表业
主营业务收入	22,193,963,455.20	529,185,621.05	654,193,535.82	438,737,033.87	431,182,653.44	448,564,435.10
主营业务成本	20,374,281,838.26	190,896,405.07	599,712,450.55	343,949,717.80	148,387,061.02	301,409,506.22
资产总额	6,829,882,517.92	688,620,745.59	2,191,510,583.25	491,506,284.57	1,459,853,580.78	1,219,606,320.65
负债总额	4,012,151,273.47	574,447,951.50	1,536,784,333.51	807,502,885.46	802,375,675.13	188,521,581.60

(续上表 1)

项目	商业经营管理 与租赁	度假村	物业开发与销售	酒业
主营业务收入	1,219,660,634.13	496,734,187.82	17,445,498,912.85	618,689,701.21
主营业务成本	741,380,641.20	68,533,672.05	10,262,722,322.83	239,222,315.36
资产总额	16,668,402,756.57	2,048,298,640.00	66,047,061,507.06	3,531,373,418.30
负债总额	10,777,796,505.20	1,594,625,873.06	46,583,512,968.48	753,116,199.08

(续上表 2)

项目	其他经营管理 服务	减：分部间抵销	合计
主营业务收入	196,633,210.88	622,283,752.27	44,050,759,629.10
主营业务成本	29,168,043.77	41,564,278.26	33,258,099,695.87
资产总额	64,135,166,630.29	53,064,093,344.65	112,247,189,640.33
负债总额	34,602,360,820.59	30,051,767,367.01	72,181,428,700.07

7、其他对投资者决策有影响的重要事项
无。

8、其他
无。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内(含 6 个月)	774,306.88
6 个月-1 年(含 1 年)	1,864.20
1-2 年(含 2 年)	13,021.00
2-3 年(含 3 年)	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额
3 年以上	4,157,372.37
小计	<u>4,946,564.45</u>
坏账准备	-4,166,012.31
合计	<u>780,552.14</u>

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,157,372.37	84.05%	4,157,372.37	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>789,192.08</u>	<u>15.95%</u>	<u>8,639.94</u>	1.09%	<u>780,552.14</u>
合计	<u>4,946,564.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,166,012.31</u>	84.22%	<u>780,552.14</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,157,372.37	35.26%	4,157,372.37	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>7,632,135.30</u>	<u>64.74%</u>	<u>77,825.39</u>	1.02%	<u>7,554,309.91</u>
合计	<u>11,789,507.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,235,197.76</u>	35.92%	<u>7,554,309.91</u>

② 按单项计提坏账准备

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	4,157,372.37	4,157,372.37	100.00%	单项计提

③ 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	774,306.88	7,244.63	0.94%
6 个月-1 年（含 1 年）	1,864.20	93.21	5.00%
1-2 年（含 2 年）	13,021.00	1,302.10	10.00%
2-3 年（含 3 年）	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>789,192.08</u>	<u>8,639.94</u>	1.09%

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,235,197.76	-69,185.45	-		4,166,012.31

⑤ 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,423,990.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,160,038.55 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,751,156,797.01	2,751,640,200.44
其他应收款	14,643,521,502.44	11,909,496,493.72
合计	17,394,678,299.45	14,661,136,694.16

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州复曼达置业有限公司	97,618,716.73	97,618,716.73
杭州复拓置业有限公司	108,821,982.47	108,821,982.47
南京复城润广投资管理有限公司	381,857,146.84	381,857,146.84
海南复地投资有限公司	608,315,012.32	608,315,012.32
武汉复江房地产开发有限公司	76,385,389.05	76,385,389.05
长沙复地房地产开发有限公司	75,875,974.82	75,875,974.82
湖北光霞房地产开发有限公司	381,828,571.00	381,828,571.00
上海星泓投资控股有限公司	28,060,928.04	28,060,928.04
长盛货币 B	-	483,403.43
上海闵祥房地产开发有限公司	175,405,307.40	175,405,307.40
上海闵光房地产开发有限公司	186,092,259.21	186,092,259.21
天津湖滨广场置业发展有限公司	630,895,509.13	630,895,509.13
合计	2,751,156,797.01	2,751,640,200.44

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款

① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
6 个月以内（含 6 个月）	14,643,053,959.11
6 个月-1 年（含 1 年）	236,565.08
1-2 年（含 2 年）	81,311.74
2-3 年（含 3 年）	41,314.00
3 年以上	3,693,532.74
小计	14,647,106,682.67
坏账准备	-3,585,180.23
合计	14,643,521,502.44

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,963,164.37	276,500.00
备用金	139,300.00	213,300.00
暂借款	184,355.90	3,033,412.00
附属公司往来款	14,635,189,189.06	11,907,355,283.86
其他	3,630,673.34	2,186,728.98
小计	14,647,106,682.67	11,913,065,224.84
坏账准备	-3,585,180.23	-3,568,731.12
合计	14,643,521,502.44	11,909,496,493.72

③ 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	535,319.12	-	3,033,412.00	3,568,731.12
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	16,449.11	-	-	16,449.11
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	551,768.23	-	3,033,412.00	3,585,180.23

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,568,731.12	16,449.11	-	-	3,585,180.23

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
公司 1	往来款	4,242,807,549.89	1 年以内	28.97%	-
公司 2	往来款	1,583,528,685.84	1 年以内	10.81%	-
公司 3	往来款	1,580,370,193.70	1 年以内	10.79%	-
公司 4	往来款	1,002,300,000.00	1 年以内	6.84%	-
公司 5	往来款	519,433,000.00	1 年以内	3.55%	-
合计		8,928,439,429.43	-	60.96%	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,305,098,577.62	-	23,305,098,577.62	19,025,413,651.93	-	19,025,413,651.93
对联营、合营企业投资	5,219,374,908.58	-	5,219,374,908.58	4,992,176,066.93	-	4,992,176,066.93
合计	28,524,473,486.20	-	28,524,473,486.20	24,017,589,718.86	-	24,017,589,718.86

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海童涵春堂药业股份有限公司	18,382,846.32	-	-	18,382,846.32	-	-
上海豫泰房地产有限公司	457,200,000.00	-	-	457,200,000.00	-	-
上海豫园珠宝时尚集团有限公司	251,424,942.39	-	-	251,424,942.39	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海南方家电商厦有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
上海豫园创意发展有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
上海老城隍庙餐饮（集团）有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海老城隍庙食品有限公司	118,800,000.00	-	-	118,800,000.00	-	-
上海豫园商城房地产发展有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
上海豫园旅游商城物业管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海豫园文化传播有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	-
上海豫园商城工艺品有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海老城隍庙拍卖行有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
上海豫园商贸发展有限公司	15,000,000.00	31,275,860.00	-	46,275,860.00	-	-
裕海实业有限公司	8,158,070.00	-	-	8,158,070.00	-	-
上海童涵春堂投资发展有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
上海豫园商城国际贸易有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
上海悦宾工艺品市场经营管理有限公司	3,290,532.07	-	3,290,532.07	-	-	-
上海豫园旅游服务有限公司	31,275,860.00	-	31,275,860.00	-	-	-
上海确诚房地产有限公司	416,375,070.11	-	-	416,375,070.11	-	-
上海星泓投资控股有限公司	1,698,550,754.07	-	-	1,698,550,754.07	-	-
上海闵祥房地产开发有限公司	180,526,276.80	-	-	180,526,276.80	-	-
上海豫能物业管理有限公司	152,816,266.49	-	-	152,816,266.49	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京复城润广投资 管理有限公司	1,401,882,969.64	-	-	1,401,882,969.64	-	-
宁波星健资产管 理有限公司	98,806,935.22	-	-	98,806,935.22	-	-
浙江博城置业有 限公司	237,474,712.42	-	-	237,474,712.42	-	-
长沙复地房地产 开发有限公司	581,485,594.28	-	-	581,485,594.28	-	-
苏州星和健康投 资发展有限公司	45,225,971.22	-	-	45,225,971.22	-	-
天津湖滨广场置 业发展有限公司	1,277,468,289.68	-	-	1,277,468,289.68	-	-
杭州复拓置业有 限公司	428,774,685.83	-	-	428,774,685.83	-	-
杭州复曼达置业 有限公司	634,119,447.72	-	-	634,119,447.72	-	-
海南复地投资有 限公司	968,067,885.50	-	-	968,067,885.50	-	-
南京复地东郡置 业有限公司	1,210,666,046.65	842,047,600.00	-	2,052,713,646.65	-	-
湖北光霞房地产 开发有限公司	557,003,305.00	-	-	557,003,305.00	-	-
上海闵光房地产 开发有限公司	354,767,924.47	-	-	354,767,924.47	-	-
武汉复江房地产 开发有限公司	441,083,284.36	-	-	441,083,284.36	-	-
成都复地明珠置 业有限公司	581,821,028.00	-	-	581,821,028.00	-	-
上海新元房地产 开发经营有限公 司	1,614,319,517.36	-	-	1,614,319,517.36	-	-
北京复地通盈置 业有限公司	517,981,058.90	-	-	517,981,058.90	-	-
北京复地通达置 业有限公司	347,351,270.05	-	-	347,351,270.05	-	-
上海复暘投资有 限公司	278,557,998.54	-	-	278,557,998.54	-	-
苏州松鹤楼饮食 文化有限公司	1,562,248,081.02	-	-	1,562,248,081.02	-	-
苏州松鹤楼餐饮 管理有限公司	65,519,999.68	-	-	65,519,999.68	-	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海星耀房地产 发展有限公司	1,284,048,528.14	-	-	1,284,048,528.14	-	-
上海复珈实业发 展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海豫园商业发 展集团有限公司	1,500,000.00	14,490,532.07	-	15,990,532.07	-	-
宁波豫珈投资有 限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海复地企业发 展有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
上海豫铖信息技 术服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海汉辰表业集 团有限公司	10,000,000.00	583,440,614.00	-	593,440,614.00	-	-
裕璟实业有限公 司	774,738,500.00	342,235,083.52	-	1,116,973,583.52	-	-
上海策源置业顾 问股份有限公司	-	583,112,690.00	-	583,112,690.00	-	-
金徽酒股份有限 公司	-	1,848,632,835.92	-	1,848,632,835.92	-	-
复星津美（上海） 化妆品有限公司	=	<u>90,216,102.25</u>	=	<u>90,216,102.25</u>	=	=
合计	<u>19,025,413,651.93</u>	<u>4,335,451,317.76</u>	<u>55,766,392.07</u>	<u>23,305,098,577.62</u>	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	因企业合并 增加	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合营企业						
上海复毓投资有 限公司	992,385,830.53	-	-	-	-102,025,656.18	-
小计	<u>992,385,830.53</u>	=	=	=	<u>-102,025,656.18</u>	=
联营企业						
招金矿业股份有 限公司	2,545,817,089.04	-	-	-	213,002,290.83	-11,085,090.85
上海友谊复星 （控股）有限公 司	665,704,194.37	-	-	-	201,012,395.76	-
杭州有朋网络技 术有限公司	244,766,755.43	48,847,870.00	-	-	-16,260,374.86	-

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	因企业合并 增加	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
复星津美（上海） 化妆品有限公司	95,880,399.71	-	-	-	-5,664,297.46	-
上海复星高科技 集团财务有限公 司	447,621,797.85	-	-	-	71,503,946.06	-1,995,044.28
金徽酒股份有限 公司	- 1,836,787,253.00	-	-	-	11,845,582.92	-
小计	<u>3,999,790,236.40</u>	<u>1,885,635,123.00</u>	=	=	<u>475,439,543.25</u>	<u>-13,080,135.13</u>
合计	<u>4,992,176,066.93</u>	<u>1,885,635,123.00</u>	=	=	<u>373,413,887.07</u>	<u>-13,080,135.13</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备	
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备					期末余额
			本年计提	企业合并增加				
合营企业	-	-	-	-	-	-	-	
上海复毓投资有 限公司	-3,831,552.05	-	-	-	-	886,528,622.30	-	
小计	-3,831,552.05	=	=	=	-	886,528,622.30	-	
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	
招金矿业股份有 限公司	-2,409,543.07	29,680,000.00	-	-	-	2,715,644,745.95	-	
上海友谊复星（控 股）有限公司	-	-	-	-	-	866,716,590.13	-	
杭州有朋网络技 术有限公司	-	-	-	-	-	277,354,250.57	-	
复星津美（上海） 化妆品有限公司	-	-	-	-	-90,216,102.25	-	-	
上海复星高科技 集团财务有限公 司	-	44,000,000.00	-	-	-	473,130,699.63	-	
金徽酒股份有限 公司	-	-	-	-	-1,848,632,835.92	-	-	
小计	<u>-2,409,543.07</u>	<u>73,680,000.00</u>	=	=	<u>-1,938,848,938.17</u>	<u>4,332,846,286.28</u>	=	
合计	<u>-6,241,095.12</u>	<u>73,680,000.00</u>	=	=	<u>-1,938,848,938.17</u>	<u>5,219,374,908.58</u>	=	

上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,197,854.40	44,715,831.10	192,409,154.91	55,222,263.83
其他业务	<u>75,586,834.22</u>	<u>2,507,090.78</u>	<u>97,693,726.68</u>	<u>16,766,778.81</u>
合计	<u>244,784,688.62</u>	<u>47,222,921.88</u>	<u>290,102,881.59</u>	<u>71,989,042.64</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,181,621,433.33	4,081,077,866.32
权益法核算的长期股权投资收益	373,413,887.07	-42,580,906.56
处置长期股权投资产生的投资收益	- 583,600.41	-999,054.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	61,231,696.46	60,593,428.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,740,378.75	44,754,502.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	=	<u>9,562,130.60</u>
合计	<u>1,677,423,795.20</u>	<u>4,152,407,967.10</u>

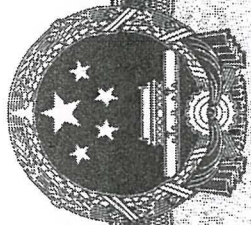
十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,876,905.80	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	237,915,579.03	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
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	-78,957,602.03	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	217,841,103.76	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,350,175.61	-
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	-146,723,982.18	-
分步实现控制权后，原股权按公允价值重新计量产生的利得	832,741,762.08	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,992,812.52	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,304,206.04	-
所得税影响额	-48,864,827.14	-
少数股东权益影响额	<u>-71,822,181.17</u>	-
合计	<u>1,141,900,140.72</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.386%	0.932	0.932
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.083%	0.637	0.637



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913101060862422611

证照编号: 06000000202011260058

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、许可、监
管信息。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2020年11月26日

本复印件已审核与原件一致