

审计报告

天职业字[2017]7106号

东方国际创业股份有限公司：

我们审计了后附的东方国际创业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表与合并资产负债表，2016 年度的利润表与合并利润表、现金流量表与合并现金流量表、股东权益变动表与合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

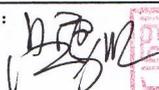
编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,555,081,469.54	1,749,788,790.41	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,667,077.95	20,352,571.05	六、2
衍生金融资产			
应收票据	11,560,174.16	17,893,035.20	六、3
应收账款	815,630,424.31	667,961,975.65	六、4
预付款项	562,721,538.53	435,116,008.97	六、5
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	10,164,802.08	17,753,948.63	六、6
应收股利	5,955,761.83	7,102,934.84	六、7
其他应收款	419,209,284.04	521,272,829.58	六、8
△买入返售金融资产			
存货	407,925,394.79	506,608,264.02	六、9
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	177,076,346.39	62,465,115.57	六、10
流动资产合计	4,971,992,273.62	4,006,315,473.92	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,235,510,910.96	1,110,332,108.21	六、11
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,897,384.99	18,648,789.28	六、12
投资性房地产	56,974,771.99	59,490,949.23	六、13
固定资产	814,093,073.06	865,143,168.92	六、14
在建工程	10,079,935.65	8,330,847.95	六、15
工程物资			
固定资产清理		75,279.61	六、16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	91,387,078.40	94,070,416.78	六、17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,583,748.98	17,814,174.02	六、19
递延所得税资产	58,409,435.04	57,051,550.42	六、20
其他非流动资产	31,842.72	109,600.00	六、21
非流动资产合计	2,301,968,181.79	2,231,066,884.42	
资产总计			
	7,273,960,455.41	6,237,382,358.34	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	319,940,001.09	152,194,880.00	六、22
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	33,903,313.12	18,336,976.00	六、23
应付账款	1,225,987,614.44	1,486,933,676.92	六、24
预收款项	1,634,175,144.65	728,439,773.89	六、25
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	42,421,337.38	26,187,470.48	六、26
应交税费	87,483,386.69	91,173,154.88	六、27
应付利息	1,518,231.37	1,741,036.79	六、28
应付股利	1,230,781.48	2,987,597.41	六、29
其他应付款	168,836,723.30	174,419,347.61	六、30
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		119,806,920.00	六、31
其他流动负债			
流动负债合计	3,515,496,533.52	2,802,220,833.98	
非流动负债			
长期借款	137,683,527.00	126,625,200.00	六、32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	10,686,651.00	11,198,742.01	六、33
专项应付款	171,993.80	1,586,013.80	六、34
预计负债			
递延收益	6,816,002.95	6,448,061.96	六、35
递延所得税负债	121,309,862.92	115,817,659.23	六、20
其他非流动负债			
非流动负债合计	276,668,037.67	261,675,677.00	
负 债 合 计	3,792,164,571.19	3,063,896,510.98	
股东权益			
股本	522,241,739.00	522,241,739.00	六、36
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	962,229,478.85	879,749,263.44	六、37
减：库存股			
其他综合收益	407,989,874.71	333,144,655.23	六、38
专项储备			
盈余公积	201,305,582.16	175,474,562.84	六、39
△一般风险准备			
未分配利润	1,085,147,399.77	1,009,118,876.13	六、40
归属于母公司股东权益合计	3,178,914,074.49	2,919,729,096.64	
少数股东权益	302,881,809.73	253,756,750.72	
股东权益合计	3,481,795,884.22	3,173,485,847.36	
负债及股东权益合计	7,273,960,455.41	6,237,382,358.34	

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

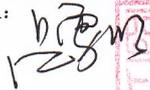
编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	15,378,142,700.47	14,174,385,896.65	
其中：营业收入	15,378,142,700.47	14,174,385,896.65	六、41
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	15,310,762,953.57	14,131,073,091.67	
其中：营业成本	14,563,625,663.93	13,447,764,072.18	六、41
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	15,000,473.47	8,233,047.57	六、42
销售费用	492,914,566.61	457,492,759.71	六、43
管理费用	242,971,420.24	239,164,432.21	六、44
财务费用	-19,762,942.28	-37,282,583.93	六、45
资产减值损失	16,013,771.60	15,701,363.93	六、48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,205,777.91	3,247,827.54	六、46
投资收益	168,350,919.68	145,196,427.37	六、47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,143,209.49	1,365,750.26	六、47
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	234,524,888.67	191,757,059.89	
加：营业外收入	13,301,118.38	58,520,579.40	六、49
其中：非流动资产处置利得	3,194,458.48	2,186,842.84	六、49
减：营业外支出	896,037.57	509,054.87	六、50
其中：非流动资产处置损失	281,205.62	134,974.42	六、50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	246,929,969.48	249,768,584.42	
减：所得税费用	71,646,129.45	69,563,535.54	六、51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	175,283,840.03	180,205,048.88	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润	148,861,299.47	147,352,175.89	
少数股东损益	26,422,540.56	32,852,872.99	
六、其他综合收益的税后净额	75,151,843.56	-149,297,410.48	六、38
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	74,845,219.48	-149,619,192.04	六、38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	74,845,219.48	-149,619,192.04	六、38
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	75,173,872.52	-152,521,533.08	六、38
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-328,653.04	2,902,341.04	六、38
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	306,624.08	321,781.56	六、38
七、综合收益总额	250,435,683.59	30,907,638.40	
归属于母公司股东的综合收益总额	223,706,518.95	-2,267,016.15	
归属于少数股东的综合收益总额	26,729,164.64	33,174,654.55	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.29	0.28	十七、1
（二）稀释每股收益	0.29	0.28	十七、1

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

编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	16,161,275,278.74	13,498,101,901.34	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	1,302,393,786.09	1,351,993,803.18	
收到其他与经营活动有关的现金	319,017,176.10	449,461,108.83	六、53(1)
经营活动现金流入小计	17,782,686,240.93	15,299,556,813.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	15,985,581,493.61	13,850,547,496.22	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	392,224,285.54	395,295,539.09	
支付的各项税费	176,708,212.57	119,584,257.09	
支付其他与经营活动有关的现金	637,274,385.77	710,752,863.27	六、53(2)
经营活动现金流出小计	17,191,788,377.49	15,076,180,155.67	
经营活动产生的现金流量净额	590,897,863.44	223,376,657.68	六、54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,896,709,075.63	11,214,414,980.39	
取得投资收益收到的现金	168,984,505.84	70,754,588.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,910,477.78	2,762,452.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	135,131,570.26	133,488,163.90	六、53(3)
投资活动现金流入小计	4,207,735,629.51	11,421,420,185.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,401,381.69	35,813,514.69	
投资支付的现金	3,945,373,597.93	11,185,783,417.64	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3,347,924.62	135,775,639.16	六、53(4)
投资活动现金流出小计	3,988,122,904.24	11,357,372,571.49	
投资活动产生的现金流量净额	219,612,725.27	64,047,613.98	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	179,054,804.10	12,371,749.14	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	139,473,182.30	12,371,749.14	
取得借款收到的现金	363,764,891.69	328,789,783.41	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	542,819,695.79	341,161,532.55	
偿还债务支付的现金	315,819,910.52	213,824,268.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,803,881.00	97,775,945.38	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	68,928,563.32	30,342,627.02	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	453,623,791.52	311,600,213.90	
筹资活动产生的现金流量净额	89,195,904.27	29,561,318.65	
四、汇率变动对现金的影响	21,110,907.05	29,086,857.50	
五、现金及现金等价物净增加额	920,817,400.03	346,072,447.81	六、54
加：期初现金及现金等价物的余额	1,493,143,151.25	1,147,070,703.44	六、54
六、期末现金及现金等价物余额	2,413,960,551.28	1,493,143,151.25	六、54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

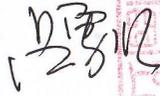
编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	522,241,739.00				879,749,263.44		333,144,655.23		175,474,562.84		1,009,118,876.13	253,756,750.72	3,173,485,847.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	522,241,739.00				879,749,263.44		333,144,655.23		175,474,562.84		1,009,118,876.13	253,756,750.72	3,173,485,847.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					82,480,215.41		74,845,219.48		25,831,019.32		76,028,523.64	49,125,059.01	308,310,036.86
（一）综合收益总额							74,845,219.48				148,861,299.47	26,729,164.64	250,435,683.59
（二）股东投入和减少资本					23,718,508.24							91,324,457.69	115,042,965.93
1. 股东投入的普通股												89,646,888.35	89,646,888.35
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					23,718,508.24							1,677,569.34	25,396,077.58
（三）利润分配									25,831,019.32		-72,832,775.83	-68,928,563.32	-115,930,319.83
1. 提取盈余公积									25,831,019.32		-25,831,019.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-47,001,756.51	-68,928,563.32	-115,930,319.83
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					58,761,707.17								58,761,707.17
四、本年年末余额	522,241,739.00				962,229,478.85		407,989,874.71		201,305,582.16		1,085,147,399.77	302,881,809.73	3,481,795,884.22

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表(续)

编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	522,241,739.00				880,073,504.64		482,763,847.27		160,863,988.50		918,156,613.70	244,507,770.02	3,208,607,463.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	522,241,739.00				880,073,504.64		482,763,847.27		160,863,988.50		918,156,613.70	244,507,770.02	3,208,607,463.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-324,241.20		-149,619,192.04		14,610,574.34		90,962,262.43	9,248,980.70	-35,121,615.77
（一）综合收益总额							-149,619,192.04				147,352,175.89	33,174,654.55	30,907,638.40
（二）股东投入和减少资本					-324,241.20							10,695,921.44	10,371,680.24
1. 股东投入的普通股												11,369,880.44	11,369,880.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-324,241.20							-673,959.00	-998,200.20
（三）利润分配									14,610,574.34		-56,389,913.46	-34,621,595.29	-76,400,934.41
1. 提取盈余公积									14,610,574.34		-14,610,574.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-41,779,339.12	-34,621,595.29	-76,400,934.41
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	522,241,739.00				879,749,263.44		333,144,655.23		175,474,562.84		1,009,118,876.13	253,756,750.72	3,173,485,847.36

法定代表人：

董平


主管会计工作负责人：

陈元


会计机构负责人：

李显枫


资产负债表

编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	385,529,180.39	388,933,663.63	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,277,785.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	149,642,080.09	123,241,519.65	十六、1
预付款项	83,706,246.62	75,224,284.48	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	12,448,539.58	17,780,577.80	
应收股利		624,666.97	
其他应收款	236,314,543.34	107,614,682.47	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	67,360,860.30	70,370,583.55	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,535,085.79	2,782,075.33	
流动资产合计	967,536,536.11	787,849,838.88	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,136,592,993.73	961,756,184.09	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,475,597,427.49	1,257,163,557.05	十六、3
投资性房地产			
固定资产	116,995,172.84	124,014,602.99	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,018,772.55	1,000,909.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	20,543,530.11	34,688,120.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,750,747,896.72	2,378,623,374.18	
资产总计			
	3,718,284,432.83	3,166,473,213.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	260,000,000.00	120,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	198,312,751.06	153,477,100.51	
预收款项	104,952,671.70	117,286,221.20	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,006,932.13	2,769,455.22	
应交税费	39,568,564.22	26,048,346.33	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	30,863,950.30	36,008,988.51	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,333,470.64		
流动负债合计	638,038,340.05	455,590,111.77	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	8,916,223.56	9,001,100.09	
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	104,630,962.37	82,376,038.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计	113,547,185.93	91,377,138.14	
负 债 合 计	751,585,525.98	546,967,249.91	
股东权益			
股本	522,241,739.00	522,241,739.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,157,970,228.60	1,134,503,099.25	
减：库存股			
其他综合收益	373,278,338.32	260,860,960.63	
专项储备			
盈余公积	186,895,244.78	161,064,225.46	
一般风险准备			
未分配利润	726,313,356.15	540,835,938.81	
股东权益合计	2,966,698,906.85	2,619,505,963.15	
负债及股东权益合计	3,718,284,432.83	3,166,473,213.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

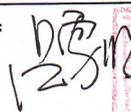
编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,595,835,652.30	1,357,194,672.62	
其中：营业收入	2,595,835,652.30	1,357,194,672.62	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,609,394,764.81	1,374,052,927.52	
其中：营业成本	2,493,118,075.93	1,284,411,706.99	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,162,854.14	1,710,925.83	
销售费用	79,066,441.59	64,745,618.80	
管理费用	31,778,738.96	31,161,773.36	
财务费用	-1,291,470.59	-14,100,362.37	
资产减值损失	3,560,124.78	6,123,264.91	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-109,451.46	243,976.71	
投资收益	297,458,956.70	178,623,869.93	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	283,790,392.73	162,009,591.74	
加：营业外收入	483,675.56	471,358.10	
其中：非流动资产处置利得	11,050.00	66,303.15	
减：营业外支出		7,099.97	
其中：非流动资产处置损失		121.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	284,274,068.29	162,473,849.87	
减：所得税费用	25,963,875.12	16,368,106.52	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	258,310,193.17	146,105,743.35	
六、其他综合收益的税后净额	112,417,377.69	-181,568,242.40	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	112,417,377.69	-181,568,242.40	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	112,417,377.69	-181,568,242.40	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	370,727,570.86	-35,462,499.05	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,832,859,938.42	1,444,791,403.90	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	137,214,376.60	93,011,764.67	
收到其他与经营活动有关的现金	16,318,206.76	108,597,632.25	
经营活动现金流入小计	2,986,392,521.78	1,646,400,800.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,868,302,211.62	1,442,795,727.74	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	51,930,876.23	43,375,075.46	
支付的各项税费	21,813,154.67	29,298,224.13	
支付其他与经营活动有关的现金	48,788,854.08	156,178,352.21	
经营活动现金流出小计	2,990,835,096.60	1,671,647,379.54	
经营活动产生的现金流量净额	-4,442,574.82	-25,246,578.72	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	18,683,779.14	4,535,041,828.86	
取得投资收益收到的现金	304,450,516.43	113,260,132.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,050.00	161,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	129,079,361.60	
投资活动现金流入小计	443,145,345.57	4,777,542,323.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	954,873.75	1,327,990.73	
投资支付的现金	433,571,197.80	4,657,065,827.79	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		133,000,000.00	
投资活动现金流出小计	434,526,071.55	4,791,393,818.52	
投资活动产生的现金流量净额	8,619,274.02	-13,851,495.15	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23,467,129.35		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	260,000,000.00	120,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	283,467,129.35	120,000,000.00	
偿还债务支付的现金	120,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,273,115.30	45,769,894.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	172,273,115.30	45,769,894.67	
筹资活动产生的现金流量净额	111,194,014.05	74,230,105.33	
四、汇率变动对现金的影响	1,224,803.51	2,134,801.85	
五、现金及现金等价物净增加额	116,595,516.76	37,266,833.31	
加：期初现金及现金等价物的余额	135,933,663.63	98,666,830.32	
六、期末现金及现金等价物余额	252,529,180.39	135,933,663.63	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

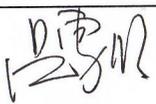
编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

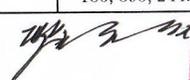
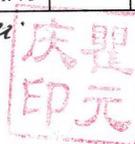
项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		260,860,960.63		161,064,225.46		540,835,938.81	2,619,505,963.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		260,860,960.63		161,064,225.46		540,835,938.81	2,619,505,963.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,467,129.35		112,417,377.69		25,831,019.32		185,477,417.34	347,192,943.70
（一）综合收益总额							112,417,377.69				258,310,193.17	370,727,570.86
（二）所有者投入和减少资本					23,467,129.35							23,467,129.35
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					23,467,129.35							23,467,129.35
（三）利润分配									25,831,019.32		-72,832,775.83	-47,001,756.51
1.提取盈余公积									25,831,019.32		-25,831,019.32	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-47,001,756.51	-47,001,756.51
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	522,241,739.00				1,157,970,228.60		373,278,338.32		186,895,244.78		726,313,356.15	2,966,698,906.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

13

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：东方国际创业股份有限公司

2016年度

金额单位：元

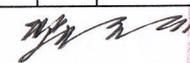
项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		442,429,203.03		146,453,651.12		451,120,108.92	2,696,747,801.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		442,429,203.03		146,453,651.12		451,120,108.92	2,696,747,801.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-181,568,242.40		14,610,574.34		89,715,829.89	-77,241,838.17
（一）综合收益总额							-181,568,242.40				146,105,743.35	-35,462,499.05
（二）股东投入和减少资本							-					
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									14,610,574.34		-56,389,913.46	-41,779,339.12
1. 提取盈余公积									14,610,574.34		-14,610,574.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-41,779,339.12	-41,779,339.12
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		260,860,960.63		161,064,225.46		540,835,938.81	2,619,505,963.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

14

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

东方国际创业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在上海证券交易所上市的股份有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 52, 224. 1739 万股, 公司注册资本为人民币 52, 224. 1739 万元。

公司统一社会信用代码: 91310000132212080D, 公司注册地: 中国(上海)自由贸易试验区浦东大道 1476 号 1010 室, 总部办公地: 上海市长宁区娄山关路 85 号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围为: 自营和代理除国家统一组织或核定经营的进出口商品以外的商品及技术进出口业务, “三来一补”和进料加工, 生物、医药化工产品的开发、生产、销售, 国际货运代理, 实业和高新技术产业投资, 对销贸易、转口贸易和服务贸易; 批发非实物方式: 预包装食品(含冷冻冷藏、不含熟食卤味)、乳制品(含婴幼儿配方奶粉), 销售: 服装服饰、鞋帽、针织品、皮革制品、箱包、日用品。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司主要经营活动为货物进出口及外贸物流服务。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为东方国际(集团)有限公司, 集团最终母公司为东方国际(集团)有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 23 日批准报出。

5. 经营期限信息。

本公司经营期限为 1998 年 11 月 18 日至不约定期限。

本期本公司持股的华安证券股份有限公司（以下简称“华安证券”）IPO 成功，根据财企[2009]94 号文，凡在境内证券市场首次公开发行股票并上市的含国有股的股份有限公司，除国务院另有规定的，均须按首次公开发行时实际发行股份数量的 10%，将股份有限公司部分国有股转由社保基金会持有。

华安证券上市日，本公司持有的 617.5 万股被划转至社保基金账户。基于本公司代国有股东履行了国有股划转义务，本公司母公司东方国际（集团）有限公司按照华安证券上市发行价 6.41 元每股折算现金扣除银行手续费后 39,581,621.80 元补偿给本公司，扣除所得税 9,895,405.45 元，结转该部分股份原账面成本 6,219,087.00 元，本公司将差额部分 23,467,129.35 元计入资本公积。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表的范围及其变动情况详见本附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经评估，本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，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。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本公司经营周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按

实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生

减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：对于单项金额重大的应收款项（单项余额大于资产总额 1%），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

东方国际创业股份有限公司合并范围内关联方组合	按东方国际创业股份有限公司合并范围内关联方划分组合
应收出口退税组合	按应收出口退税划分组合
押金及保证金等组合	按押金及保证金等划分组合
短期理财产品组合	按短期理财产品划分组合
账龄组合	除东方国际创业股份有限公司合并范围内关联方组合、应收出口退税组合、押金及保证金等及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

东方国际创业股份有限公司合并范围内关联方组合	除有客观证据表明发生了减值，将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，其余归入本组合的
应收出口退税组合	不计提坏账准备
押金及保证金等组合	不计提坏账准备
短期理财产品组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.00	0.00
3 个月-1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

外贸业务发出存货采用个别计价法，内贸业务发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内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。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经

营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	直线法	10-50	3至10	1.80-9.70

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5-14	3 至 10	6.43-19.40
办公设备	直线法	5-10	3 至 10	9.00-19.40
运输工具	直线法	4-25	3 至 10	3.60-24.25

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、房屋使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50
房屋使用权	20
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 1) 项和第 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

1) 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；

2) 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司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才可行权的换取职工服务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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认的具体方法：

1. 国外销售

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CFR、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。本公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3) 出口产品的成本能够合理计算。

2. 国内销售：

本公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政

府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分摊，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

本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披露分部信息。

经营分部是指本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）本公司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）本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%；6%；11%；17%
营业税	应纳税营业额	5%
关税	进口货物以海关审定的成交价格为基础的到岸价格为关税完税价格；出口货物以该货物销售与境外的离岸价格减去出口税后，经过海关审查确定的价格为完税价格	根据海关核对的税率缴纳关税
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；房地产开发企业出售普通标准住宅增值额(未超过扣除项目金额之和20%的，免缴土地增值税)	超率累进
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
车船使用税	吨位	3-6元/吨
印花税	合同金额	万分之三
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%；5%；7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	国内企业25%，海外企业0-30%

（二）重要税收优惠政策及其依据

注：根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税[2013]106号《附件3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（十四）款：国际货物运输代理服务免征增值税，本公司子公司东方国际物流(集团)有限公司享受该项优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额9,710,921.32元，调减合并利润表管理费用本年金额9,710,921.32元。母公司调增利润表税金本年金额4,374,350.72元，调减合并利润表管理费用金额4,374,350.72元。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	891,295.61	1,131,254.98

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,507,504,476.47	1,304,794,060.40
其他货币资金	46,685,697.46	443,863,475.03
合计	<u>2,555,081,469.54</u>	<u>1,749,788,790.41</u>
其中：存放境外的款项总额	64,547,541.05	39,657,444.80

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

①受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		2,745,639.16
汇票保证金及海关保证金	3,652,269.23	
保函保证金	377,782.69	
履约保证金	500,000.00	900,000.00
质押保证金	600,228.23	
银行承兑汇票保证金	2,990,638.11	
定期存单	133,000,000.00	253,000,000.00
合计	<u>141,120,918.26</u>	<u>256,645,639.16</u>

②截至2016年12月31日，本公司以人民币13,300.00万元定期存单为质押，为下属子公司取得中国银行1950万美元（折合人民币126,625,200.00元）长期借款（期限为3年）提供融资担保。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,667,077.95	20,352,571.05
合计	<u>6,667,077.95</u>	<u>20,352,571.05</u>

3. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,560,174.16	17,693,035.20
商业承兑汇票		200,000.00
合计	<u>11,560,174.16</u>	<u>17,893,035.20</u>

(2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

4. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款								
1、账龄组合	836,901,516.44	95.65	21,275,931.62	2.54	679,600,974.72	94.43	12,722,434.24	1.87
2、关联方组合								
组合小计	<u>836,901,516.44</u>	<u>95.65</u>	<u>21,275,931.62</u>		<u>679,600,974.72</u>	<u>94.43</u>	<u>12,722,434.24</u>	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	38,075,657.77	4.35	38,070,818.28	99.99	40,093,215.63	5.57	39,009,780.46	97.30
合计	<u>874,977,174.21</u>	<u>100</u>	<u>59,346,749.90</u>		<u>719,694,190.35</u>	<u>100</u>	<u>51,732,214.70</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	811,285,885.94	5,752,982.45	
其中: 3个月以内(含3个月)	696,226,236.94		
3个月-1年(含1年)	115,059,649.00	5,752,982.45	5.00
1-2年(含2年)	6,526,677.20	979,001.58	15.00
2-3年(含3年)	9,090,011.44	4,545,005.73	50.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3 年以上	9,998,941.86	9,998,941.86	100.00
合计	<u>836,901,516.44</u>	<u>21,275,931.62</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	8,348,706.89
本期收回或转回的应收账款坏账准备	734,171.69

本期无收回或转回的重要应收账款坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的 (%)	账龄	坏账
上海润锦服饰有限公司	92,364,146.66	10.56	1 年以内	1,945,941.05
上海然欣服装有限公司	25,941,455.77	2.96	1 年以内	580,845.85
HANMINGXIN (HK) TRADING CO., LIMITED	22,190,240.08	2.54	1 年以内	
上海计算技术研究所	18,840,780.00	2.15	1 年以内	185,909.00
上海贺富氏科贸有限公司	15,020,402.84	1.72	1 年以内	
合计	<u>174,357,025.35</u>	<u>19.93</u>		<u>2,712,695.90</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	545,943,581.34	97.02	402,283,871.78	92.45
1-2 年 (含 2 年)	15,513,399.21	2.76	30,583,297.30	7.03
2-3 年 (含 3 年)	832,594.77	0.14	625,209.84	0.15
3 年以上	431,963.21	0.08	1,623,630.05	0.37
合计	<u>562,721,538.53</u>	<u>100</u>	<u>435,116,008.97</u>	<u>100</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

无。

(3) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海臻盛国际贸易有限公司	81,238,446.56	14.44	
上海星之沛家用纺织制品有限公司	40,100,000.00	7.13	
连云港花茂日用品有限公司	30,385,961.68	5.40	
吉尧汽车零配件(上海)有限公司	19,042,330.00	3.38	
上海捷隆贸易有限公司	14,913,585.41	2.65	
合计	<u>185,680,323.65</u>	<u>33.00</u>	

6. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,164,802.08	17,753,948.63
合计	<u>10,164,802.08</u>	<u>17,753,948.63</u>

(2) 重要的逾期利息

本期末无逾期利息。

7. 应收股利

(1) 按被投资单位列示

被投资单位	期末余额	期初余额
上海经贸山九储运有限公司	5,409,772.26	6,306,629.85
上海现代亚轮国际货运有限公司	545,989.57	796,304.99
合计	<u>5,955,761.83</u>	<u>7,102,934.84</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位名称	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
上海经贸山九储运有限公司	5,409,772.26	1-2 年	公司尚未支付	否, 对方单位正常经营
上海现代亚轮国际货运有限公司	545,989.57	3-5 年	公司尚未支付	否, 对方单位正常经营
合计	<u>5,955,761.83</u>			

8. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	8,994,931.46	2.05	3,760,006.35	41.80				
按组合计提坏 账准备的其他 应收款								
1、账龄组合	55,726,954.33	12.68	1,578,666.48	2.83	50,709,438.92	9.43	451,717.27	0.89
2、关联方组合								
3、押金及保证 金等预计可收 回组合	54,670,156.77	12.45			52,724,459.60	9.81		
4、应收出口退 税组合	305,155,914.31	69.47			377,042,263.90	70.18		
5、短期理财产 品组合					40,801,371.50	7.60		
组合小计	<u>415,553,025.41</u>	94.60	<u>1,578,666.48</u>		<u>521,277,533.92</u>	<u>97.02</u>	<u>451,717.27</u>	
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款	14,745,264.52	3.35	14,745,264.52	100	16,027,692.47	2.98	15,580,679.54	97.21
合计	<u>439,293,221.39</u>	<u>100</u>	<u>20,083,937.35</u>		<u>537,305,226.39</u>	<u>100</u>	<u>16,032,396.81</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
船舶燃油垫付	8,994,931.46	3,760,006.35	41.80	预计部分无法收回
合计	<u>8,994,931.46</u>	<u>3,760,006.35</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	53,053,151.65	618,814.56	
其中：3个月以内(含3个月)	40,676,860.35		

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3个月-1年(含1年)	12,376,291.30	618,814.56	5.00
1-2年(含2年)	1,544,056.42	231,608.46	15.00
2-3年(含3年)	803,005.61	401,502.81	50.00
3年以上	326,740.65	326,740.65	100.00
合计	<u>55,726,954.33</u>	<u>1,578,666.48</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税组合	305,155,914.31			
押金及保证金等组合	54,670,156.77			
合计	<u>359,826,071.08</u>			

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	5,192,342.73
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	1,140,802.19

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
闽发证券水电路营业部	破产清算后归还部分	对方破产	11,051,568.02	1,073,248.47

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	75,524,259.25	66,737,131.39
押金、保证金及备用金	54,670,156.77	52,724,459.60
短期理财		40,801,371.50
应收出口退税	305,155,914.31	377,042,263.90
其他	3,942,891.06	
合计	<u>439,293,221.39</u>	<u>537,305,226.39</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
税务局	应收出口退税款	305,155,914.31	3个月以内	69.47	
Orient Allure Lingerie ltd	关联方暂借款	14,470,000.00	1年以内	3.29	
闽发证券水电路营业部	理财产品	9,978,319.55	3年以上	2.27	9,978,319.55
上海东方国际资产经营管理 有限公司	托管押金及暂垫款	2,353,894.90	0-3年	0.54	
马士基(中国)航运有限公 司上海分公司	保证金	2,234,685.38	3个月-1年	0.51	
合计		<u>334,192,814.14</u>		<u>76.08</u>	<u>9,978,319.55</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

本期无终止确认的其他应收款。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9. 存货

(1) 分类列示

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	33,775,619.32	4,811,955.78	28,963,663.54	58,766,940.23	6,346,092.33	52,420,847.90
在产品	9,736,141.48		9,736,141.48	14,337,058.65		14,337,058.65
库存商品	370,431,032.85	24,681,255.01	345,749,777.84	458,885,270.25	28,129,790.35	430,755,479.90
材料采购				2,353,946.51		2,353,946.51
在途物资	15,711,464.30		15,711,464.30	11,126.69		11,126.69
周转材料	1,105,486.53	154.29	1,105,332.24	762,067.83		762,067.83
低值易耗品	586,992.58		586,992.58	579,891.20		579,891.20
委托加工物资	4,275,879.13	26,815.06	4,249,064.07	2,969,207.39		2,969,207.39
发出商品	1,822,958.74		1,822,958.74	2,418,637.95		2,418,637.95
合计	<u>437,445,574.93</u>	<u>29,520,180.14</u>	<u>407,925,394.79</u>	<u>541,084,146.70</u>	<u>34,475,882.68</u>	<u>506,608,264.02</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	6,346,092.33	26,084.95	655,736.74	904,484.76	1,560,221.50	4,811,955.78
库存商品	28,129,790.35	5,128,658.87	1,040,675.61	7,536,518.60	8,577,194.21	24,681,255.01

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
周转材料		154.29				154.29
委托加工物资		26,815.06				26,815.06
合计	<u>34,475,882.68</u>	<u>5,181,713.17</u>	<u>1,696,412.35</u>	<u>8,441,003.36</u>	<u>10,137,415.71</u>	<u>29,520,180.14</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	减记存货价值的影响因素已经消失
库存商品	可变现净值低于成本	减记存货价值的影响因素已经消失
周转材料	可变现净值低于成本	
委托加工物资	可变现净值低于成本	

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	95,474,019.39	62,465,115.57
国债逆回购	81,602,327.00	
合计	<u>177,076,346.39</u>	<u>62,465,115.57</u>

11. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,239,030,645.59	3,519,734.63	1,235,510,910.96	1,181,015,961.85	70,683,853.64	1,110,332,108.21
其中：按公允价值计量	864,107,389.67	1,853,639.74	862,253,749.93	480,245,610.10	991,244.70	479,254,365.40
其中：按成本计量	374,923,255.92	1,666,094.89	373,257,161.03	700,770,351.75	69,692,608.94	631,077,742.81
1. 上海恩瓦德时装有限公司				4,250,464.00		4,250,464.00

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
2. 上海东方丝绸时装有限公司	1,222,783.90	1,222,783.90		1,222,783.90	1,222,783.90	
3. 上海六团丝绸时装有限公司	443,310.99	443,310.99		443,310.99	443,310.99	
4. 上海鲲鹏投资发展有限公司	12,688,328.00		12,688,328.00	12,688,328.00		12,688,328.00
5. 东方国际集团美洲有限公司	4,142,550.00		4,142,550.00	4,142,550.00		4,142,550.00
6. 华安证券股份有限公司				329,000,000.00	68,026,514.05	260,973,485.95
7. 上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	145,000,000.00		145,000,000.00	145,000,000.00		145,000,000.00
8. 海通并购资本管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
9. 上海赛领交大教育股权投资基金合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
10. 上海润旗投资管理中心	1,750,000.00		1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00
11. 东方国际集团金桥贸易有限公司	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
12. 上海宝鼎投资股份有限公司	11,502.00		11,502.00	11,502.00		11,502.00
13. 上海电装燃油喷射有限公司	10,742,199.58		10,742,199.58	10,742,199.58		10,742,199.58
14. 上海聚星物业管理有限公司	66,490.00		66,490.00	66,490.00		66,490.00

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
15. 上海现代亚 伦国际货运有 限公司				657,540.00		657,540.00
16. 上海经贸山 九储运有限公 司				15,139,091.83		15,139,091.83
17. Orient Allure Lingerie ltd.	2,756,091.45		2,756,091.45	2,756,091.45		2,756,091.45
18. 交通银行保 本浮动收益理 财产品				17,000,000.00		17,000,000.00
19. 东方翌睿 (上海)投资管 理有限公司	200,000.00		200,000.00			
20. 东方翌睿 (上海)健康产 业投资中心	40,000,000.00		40,000,000.00			
合计	<u>1,239,030,645.59</u>	<u>3,519,734.63</u>	<u>1,235,510,910.96</u>	<u>1,181,015,961.85</u>	<u>70,683,853.64</u>	<u>1,110,332,108.21</u>

注：2016年12月，华安证券于上海证券交易所上市，本公司将其转为以公允价值计量的可供出售金融资产核算。在2016年12月31日，公司持有华安证券238,825,500.00股，其公允价值为523,314,960.59元。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	397,759,378.99		<u>397,759,378.99</u>
公允价值	862,253,749.93		<u>862,253,749.93</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	466,348,010.68		<u>466,348,010.68</u>
已计提减值金额	1,853,639.74		<u>1,853,639.74</u>

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备		在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加		
上海恩瓦德时装有限公司	4,250,464.00		4,250,464.00				33.00	1,049,536.00
上海东方丝绸时装有限公司	1,222,783.90			1,222,783.90	1,222,783.90		16.00	
上海六团丝绸时装有限公司	443,310.99			443,310.99	443,310.99		16.00	
上海鲲鹏投资发展有限公司	12,688,328.00			12,688,328.00			15.00	
东方国际集团美洲有限公司	4,142,550.00			4,142,550.00			13.89	
华安证券股份有限公司	329,000,000.00		329,000,000.00		68,026,514.05	68,026,514.05	8.68	36,750,000.00
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	145,000,000.00			145,000,000.00			5.59	1,493,544.02
海通并购资本管理有	5,000,000.00			5,000,000.00			5.62	2,500,000.00

项目	账面余额				减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本 期 增 加	本期 减少		
有限公司									
上海赛领交大教育股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	150,000,000.00			150,000,000.00					5.00
上海润旗投资管理中 心	1,750,000.00			1,750,000.00					69.17
东方国际集团金桥贸 易有限公司	900,000.00			900,000.00					5.00
上海宝鼎投资股份有 限公司	11,502.00			11,502.00					
上海电装燃油喷射有 限公司	10,742,199.58			10,742,199.58					5.00
上海聚星物业管理有 限公司	66,490.00			66,490.00					6.65
上海现代亚伦国际货 运有限公司	657,540.00		657,540.00						
上海经贸山九储运有 限公司	15,139,091.83		15,139,091.83						

项目	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
限公司										
Orient Allure Lingerie ltd.	2,756,091.45			2,756,091.45						
交通银行保本浮动收 益理财产品	17,000,000.00		17,000,000.00							
东方翌睿(上海)投资 管理有限公司		200,000.00		200,000.00					10.00	
东方翌睿(上海)健 康产业投资中心		40,000,000.00		40,000,000.00					19.20	
合计	<u>700,770,351.75</u>	<u>40,200,000.00</u>	<u>366,047,095.83</u>	<u>374,923,255.92</u>	<u>69,692,608.94</u>		<u>68,026,514.05</u>	<u>1,666,094.89</u>		<u>41,793,080.02</u>

(4) 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	70,683,853.64		<u>70,683,853.64</u>
本期计提	862,395.04		<u>862,395.04</u>
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	68,026,514.05		<u>68,026,514.05</u>
其中：期后公允价值回升转回	66,311,973.79		<u>66,311,973.79</u>
期末已计提减值金额	3,519,734.63		<u>3,519,734.63</u>

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度 (%)	持续下跌时间 (月数)	已计提减值金额	未计提减值原因
辽宁成大	5,191,703.30	3,338,063.56	35.70	18	1,853,639.74	
合计	<u>5,191,703.30</u>	<u>3,338,063.56</u>			<u>1,853,639.74</u>	

12. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	其 他综 合收 益调 整	其他 权益 变动	本期增减变动		期末余额	资 产减 值准 备
		追加投资	减少 投资				现金红利	其他		
1. 合营企业										
上海东方天野国际货运代 理有限公司	7,107,311.47			1,310,355.44			1,363,628.56		7,054,038.35	
小计	<u>7,107,311.47</u>			<u>1,310,355.44</u>			<u>1,363,628.56</u>		<u>7,054,038.35</u>	
2. 联营企业										
上海麦格纳信息技术有限 公司	8,536.99								8,536.99	
上海经贸和光旅运有限公 司	2,982,865.01			-438,321.04					2,544,543.97	
上海沙龙杰服装有限公司	4,069,090.59			271,175.09			50,000.00		4,290,265.68	
上海朗绅服饰有限公司	4,480,985.22	35,000,000.00						-39,480,985.22		
杭州汇利纺织有限公司										
小计	<u>11,541,477.81</u>	<u>35,000,000.00</u>		<u>-167,145.95</u>			<u>50,000.00</u>	<u>-39,480,985.22</u>	<u>6,843,346.64</u>	
合计	<u>18,648,789.28</u>	<u>35,000,000.00</u>		<u>1,143,209.49</u>			<u>1,413,628.56</u>	<u>-39,480,985.22</u>	<u>13,897,384.99</u>	

注：杭州汇利纺织有限公司系本公司下属子公司东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司投资的联营企业，持股30%，该企业连续亏损至长投账面价值为零。

13. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>90,488,385.13</u>	<u>5,117,844.89</u>		<u>95,606,230.02</u>
1. 房屋、建筑物	69,044,877.09	4,936,505.69		73,981,382.78
2. 土地使用权	21,443,508.04	181,339.20		21,624,847.24
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>30,997,435.90</u>	<u>7,634,022.13</u>		<u>38,631,458.03</u>
1. 房屋、建筑物	28,150,448.70	7,205,151.79		35,355,600.49
2. 土地使用权	2,846,987.20	428,870.34		3,275,857.54
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>59,490,949.23</u>			<u>56,974,771.99</u>
1. 房屋、建筑物	40,894,428.39			38,625,782.29
2. 土地使用权	18,596,520.84			18,348,989.70

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

本期末无未办妥产权的投资性房地产。

14. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,559,435,865.65</u>	<u>17,760,686.95</u>	<u>51,029,453.44</u>	<u>1,526,167,099.16</u>
其中：房屋、建筑物	780,899,100.17	581,412.01	533,062.20	780,947,449.98
机器设备	84,558,867.40	824,026.74	1,750,246.32	83,632,647.82
运输工具	639,597,675.68	11,681,408.01	44,428,370.41	606,850,713.28
办公设备	54,380,222.40	4,673,840.19	4,317,774.51	54,736,288.08
二、累计折旧合计	<u>667,276,207.10</u>	<u>64,813,417.89</u>	<u>47,032,088.52</u>	<u>685,057,536.47</u>
其中：房屋、建筑物	362,522,647.77	24,494,480.18	389,048.61	386,628,079.34
机器设备	64,274,277.70	3,792,824.57	1,641,767.04	66,425,335.23
运输工具	195,731,319.72	33,062,652.29	40,907,178.01	187,886,794.00
办公设备	44,747,961.91	3,463,460.85	4,094,094.86	44,117,327.90
三、固定资产减值准备				
累计金额合计	<u>27,016,489.63</u>			<u>27,016,489.63</u>
其中：房屋、建筑物	27,016,489.63			27,016,489.63
机器设备				
运输工具				
办公设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产账面价值				
合计	<u>865,143,168.92</u>			<u>814,093,073.06</u>
其中：房屋、建筑物	391,359,962.77			367,302,881.01
机器设备	20,284,589.70			17,207,312.59
运输工具	443,866,355.96			418,963,919.28
办公设备	9,632,260.49			10,618,960.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,713,671.48	14,090,556.94		2,623,114.54	
运输工具	238,789.74	85,068.72		153,721.02	
电子设备	698,538.81	683,970.84		14,567.97	
合计	<u>17,651,000.03</u>	<u>14,859,596.50</u>		<u>2,791,403.53</u>	

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	114,060,777.67
运输工具	383,468,984.54
合计	<u>497,529,762.21</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	815,178.00	土地产权不属于本公司

15. 在建工程

(1) 按项目列示

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
仓库包装设备	66,420.00		66,420.00	177,580.00		177,580.00
蕴川路 1831 号整 改工程				93,550.00		93,550.00
物流天下电子商 务平台	9,834,501.65		9,834,501.65	7,614,866.45		7,614,866.45

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
门店整改工程	179,014.00		179,014.00	444,851.50		444,851.50
合计	<u>10,079,935.65</u>		<u>10,079,935.65</u>	<u>8,330,847.95</u>		<u>8,330,847.95</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
物流天下电子商务平台	35,000,000.00	7,614,866.45	2,219,635.20			28.10

接上表:

工程进度	累计利息资本化金额	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
30%				企业自筹、政府补贴	9,834,501.65

16. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
环保超标车(黄标车)清理		75,279.61
合计		<u>75,279.61</u>

17. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>125,441,071.33</u>	<u>367,314.31</u>		<u>125,808,385.64</u>
1. 土地使用权	106,771,764.10			106,771,764.10
2. 房屋使用权	8,250,000.00			8,250,000.00
3. 软件	10,419,307.23	367,314.31		10,786,621.54
二、累计摊销额合计	<u>31,370,654.55</u>	<u>3,050,652.69</u>		<u>34,421,307.24</u>
1. 土地使用权	16,787,229.74	1,904,032.97		18,691,262.71
2. 房屋使用权	8,250,000.00			8,250,000.00
3. 软件	6,333,424.81	1,146,619.72		7,480,044.53
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				

2、房屋使用权		
3、软件		
四、无形资产账面价值合计	<u>94,070,416.78</u>	<u>91,387,078.40</u>
1. 土地使用权	89,984,534.36	88,080,501.39
2、房屋使用权		
3、软件	4,085,882.42	3,306,577.01

注：截至 2016 年 12 月 31 日不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

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
上海领秀电子商务有限公司	4,011,322.41			4,011,322.41
合计	<u>4,011,322.41</u>			<u>4,011,322.41</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海领秀电子商务有限公司	4,011,322.41			4,011,322.41
合计	<u>4,011,322.41</u>			<u>4,011,322.41</u>

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
固定货架托盘等	228,741.14	199,101.37	224,790.83	203,051.68
场地使用权	394,136.05		56,305.20	337,830.85
无船承运人保险费	35,475.00		35,475.00	
租入设备安装	626,189.41	28,500.00	353,609.34	301,080.07
装修改造款	16,529,632.42	14,178,846.47	9,966,692.51	20,741,786.38
合计	<u>17,814,174.02</u>	<u>14,406,447.84</u>	<u>10,636,872.88</u>	<u>21,583,748.98</u>

20. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	108,931,581.85	27,232,895.47	167,682,649.13	41,920,662.34

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
可抵扣亏损	75,677,653.31	18,919,413.33	47,448,680.65	11,862,170.16
预提费用	6,000,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
工资余额	3,559,366.29	889,841.57	4,250,000.00	1,062,500.00
无形资产摊销			71,400.00	17,850.00
交易性金融资产公允价值变动	2,374,512.39	593,628.10	1,550,212.49	387,553.14
未取得发票的不可抵扣的成本			5,203,259.10	1,300,814.78
内部交易未实现利润	29,206,600.43	7,301,650.11		
未实现分红收益	7,888,025.84	1,972,006.46		
合计	<u>233,637,740.11</u>	<u>58,409,435.04</u>	<u>228,206,201.37</u>	<u>57,051,550.42</u>

(2) 未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
交易性金融资产公允价值变动	439,409.40	109,852.35		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	466,348,010.68	116,587,002.67	426,876,868.79	106,719,217.21
应补税差的子公司分利	9,452,715.08	2,595,907.05	27,349,251.52	7,081,341.17
丧失控股权的股权转让收入差异	8,068,403.40	2,017,100.85	8,068,403.40	2,017,100.85
合计	<u>484,308,538.56</u>	<u>121,309,862.92</u>	<u>462,294,523.71</u>	<u>115,817,659.23</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,555,509.80	32,258,188.33
可抵扣亏损	178,684,790.26	113,435,335.40
辞退福利	1,770,427.44	2,197,641.92
合计	<u>211,010,727.50</u>	<u>147,891,165.65</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	期末余额	期初余额	备注
2016		14,853,183.00	
2017	3,583,090.18	3,632,920.63	

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	21,851,720.39	22,021,121.39	
2019	23,816,887.18	23,816,887.18	
2020	49,111,223.2	49,111,223.20	
2021	80,321,869.31		
合计	<u>178,684,790.26</u>	<u>113,435,335.40</u>	

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
上海天泽汽车销售服务有限公司(购车款)	31,842.72	109,600.00
合计	<u>31,842.72</u>	<u>109,600.00</u>

22. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	319,940,001.09	152,194,880.00
合计	<u>319,940,001.09</u>	<u>152,194,880.00</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

23. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,903,313.12	18,336,976.00
合计	<u>33,903,313.12</u>	<u>18,336,976.00</u>

注：期末无到期但未付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,063,304,203.76	1,293,711,260.79
1-2年(含2年)	47,168,537.06	65,263,550.42
2-3年(含3年)	25,447,457.44	25,702,701.13
3年以上	90,067,416.18	102,256,164.58
合计	<u>1,225,987,614.44</u>	<u>1,486,933,676.92</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GAREX HAMBURG TRADING CO. GMBH	28,226,409.17	对方未催收
GAREX INT'L LTD.	19,660,828.98	对方未催收
合计	<u>47,887,238.15</u>	

25. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,565,325,788.54	676,717,410.20
1-2年(含2年)	32,709,131.74	25,123,400.17
2-3年(含3年)	14,511,580.38	7,687,029.76
3年以上	21,628,643.99	18,911,933.76
合计	<u>1,634,175,144.65</u>	<u>728,439,773.89</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

26. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	24,166,890.41	363,400,297.43	346,382,267.56	41,184,920.28
离职后福利中的设定提存计划负债	1,289,238.05	50,062,269.97	50,115,090.92	1,236,417.10
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	731,342.02	163,420.50	894,762.52	
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>26,187,470.48</u>	<u>413,625,987.90</u>	<u>397,392,121.00</u>	<u>42,421,337.38</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,296,461.09	304,419,749.16	288,906,223.27	34,809,986.98
二、职工福利费	360.00	10,149,407.17	10,149,767.17	
三、社会保险费	654,730.31	23,534,373.28	22,023,455.70	2,165,647.89
其中：1. 医疗保险费	582,159.17	20,704,382.33	19,192,661.75	2,093,879.75
2. 工伤保险费	26,204.82	1,027,575.19	1,032,002.09	21,777.92
3. 生育保险费	46,366.32	1,802,415.76	1,798,791.86	49,990.22

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金	189,711.90	13,802,265.68	13,769,529.28	222,448.30
五、工会经费和职工教育经费	4,025,627.11	8,568,616.88	9,043,342.15	3,550,901.84
六、短期带薪缺勤		1,099,318.45	762,135.68	337,182.77
七、短期利润分享计划		950.00	950.00	
八、其他短期薪酬		1,825,616.81	1,726,864.31	98,752.50
合 计	<u>24,166,890.41</u>	<u>363,400,297.43</u>	<u>346,382,267.56</u>	<u>41,184,920.28</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	42,744,801.07	1,169,694.36
失业保险	1,980,525.60	66,722.74
企业年金缴费	5,374,544.25	
离退休干部工资	15,220.00	
合 计	<u>50,115,090.92</u>	<u>1,236,417.10</u>

27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	64,263,736.53	65,017,113.99
2. 增值税	749,222.47	
3. 营业税	1,389,344.75	2,619,316.07
4. 土地使用税	266,454.90	201,207.90
5. 房产税	4,631,608.11	5,611,544.47
6. 车船使用税	4,140.00	
7. 城市维护建设税	207,739.63	160,162.12
8. 教育费附加	475,405.66	444,520.93
9. 代扣代缴个人所得税	10,444,493.88	11,232,294.02
10. 河道费	35,934.06	37,274.68
11. 印花税	4,948,473.58	5,864,873.59
12. 其他	66,833.12	-15,152.89
合 计	<u>87,483,386.69</u>	<u>91,173,154.88</u>

28. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,518,231.37	1,741,036.79

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,518,231.37</u>	<u>1,741,036.79</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

29. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	1,230,781.48	2,987,597.41	
其中：			
中外运（集团）有限公司	191,997.00	191,997.00	子公司改制前老股东， 等待股东通知
东方国际集团上海家用纺织 品进出口公司	558,784.48	558,784.48	子公司改制前老股东， 等待股东通知
上海昌吉纺织印染有限公司		122,000.00	
上海杨浦工贸（集团）有限公 司	480,000.00	1,406,438.31	本公司下属子公司资金 流转不畅
东方国际香港有限公司		708,377.62	
合计	<u>1,230,781.48</u>	<u>2,987,597.41</u>	

30. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	54,230,793.75	42,728,400.50
往来款	95,893,468.63	112,262,780.14
预提费用	7,599,045.57	2,845,420.83
代收代付款	6,698,439.64	6,346,109.47
代扣代缴（社保）		4,099,813.61
其他	4,414,975.71	6,136,823.06
合计	<u>168,836,723.30</u>	<u>174,419,347.61</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市金光华实业有限公司	15,000,000.00	清理尚未完成

31. 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		119,806,920.00
合计		<u>119,806,920.00</u>

32. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	133,884,100.00	126,625,200.00	4.00%
信用借款	3,799,427.00		4.00%
合计	<u>137,683,527.00</u>	<u>126,625,200.00</u>	

截至2016年12月31日，本公司以人民币13,300.00万元定期存单为质押，为下属子公司取得中国银行1950万美元（折合人民币126,625,200.00元）长期借款（期限为3年）提供融资担保，具体受限情况详见附注“六、1. 货币资金”。

33. 长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	8,916,223.56	9,001,100.09
辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	1,770,427.44	2,197,641.92
其他长期职工福利中的符合设定受益计划条件的净负债		
合计	<u>10,686,651.00</u>	<u>11,198,742.01</u>

(2) 离职后福利中设定受益计划净负债

项目	设定受益计划期末净负债	设定受益计划期初净负债
一、期初余额	9,001,100.09	8,565,079.31
二、计入当期损益的设定受益成本	816,065.57	1,413,289.38
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	816,065.57	1,413,289.38
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		

3. 资产上限影响的变动(计入利息金额的除外)

四、其他变动	-900,942.10	-977,268.60
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-900,942.10	-977,268.60
五、期末余额	<u>8,916,223.56</u>	<u>9,001,100.09</u>

(3) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	3.12%	4.92%
预计平均寿命	83	83
薪酬的预期增长率	2.77%	2.47%

(4) 辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退补偿	427,214.48	1,770,427.44
合计	<u>427,214.48</u>	<u>1,770,427.44</u>

34. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
返还土地批租费	1,586,013.80	1,000,000.00	2,414,020.00	171,993.80	
合计	<u>1,586,013.80</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,414,020.00</u>	<u>171,993.80</u>	

35. 递延收益

(1) 分类列示

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	6,448,061.96	1,441,613.93	1,267,601.52	6,622,074.37	
其他		581,785.74	387,857.16	193,928.58	
合计	<u>6,448,061.96</u>	<u>2,023,399.67</u>	<u>1,655,458.68</u>	<u>6,816,002.95</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、海关、检验检疫公共物流服务平台补贴	727,371.56	96,691.26	191,751.12		632,311.70	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2、海关、检验检疫公共物流服务平台补贴		164,110.75	164,110.75			与收益相关
3、外贸公共平台建设 财政补贴	411,152.46		76,927.48		334,224.98	与资产相关
4、物流天下平台政府 补贴款	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
5、大虹桥外贸平台	309,537.94	316,031.92	270,032.17		355,537.69	与资产相关
6、大虹桥外贸平台		564,780.00	564,780.00			与收益相关
7、自主品牌项目奖励		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	<u>6,448,061.96</u>	<u>1,441,613.93</u>	<u>1,267,601.52</u>		<u>6,622,074.37</u>	

36. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	
无限售条件流通股份	522,241,739.00					522,241,739.00
人民币普通股	522,241,739.00					522,241,739.00
股份合计	<u>522,241,739.00</u>					<u>522,241,739.00</u>

37. 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	596,356,909.08	82,497,037.35	16,821.94	678,837,124.49
其他资本公积	283,392,354.36			283,392,354.36
合计	<u>879,749,263.44</u>	<u>82,497,037.35</u>	<u>16,821.94</u>	<u>962,229,478.85</u>

注1：华安证券上市日，本公司持有的617.5万股被划转至社保基金账户。基于本公司代国有股东履行了国有股划转义务，本公司母公司东方国际（集团）有限公司按照华安证券上市发行价6.41元每股折算现金扣除银行手续费后39,581,621.80元补偿给本公司，扣除所得税9,895,405.45元，结转该部分股份原账面成本6,219,087.00元，本公司将差额部分23,467,129.35元计入资本公积。

注2：本期本公司子公司上海东松医疗科技股份有限公司（以下简称“东松医疗”）引入外部投资者，因持股比例被稀释但未丧失控制权，合并层面根据稀释前后持股比例计算享有的净资产份额的差额增加资本公积58,778,529.11元。

注3：子公司东方国际上海利泰进出口有限公司部分员工辞职，按照持股协议按净资产折

价进行退股，新入股员工按净资产增资，差额部分计入资本公积444,132.30元，其中归属于母公司部分251,378.89元。

注4：其他变动金额为-16,821.94元，系本期收购少数股东股权支付对价与净资产差额部分等造成。

38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	
		本期增加	本期减少
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	333,144,655.23	101,597,622.47	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-827,931.45	-22,028.96	
合计	<u>333,144,655.23</u>	<u>101,597,622.47</u>	

续上表：

项目	本期发生额			期末余额
	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享				

项目	本期发生额			期末余额
	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
有的份额				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>26,445,778.91</u>	<u>74,845,219.48</u>	<u>306,624.08</u>	<u>407,989,874.71</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	26,445,778.91	75,173,872.52		409,146,459.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		-328,653.04	306,624.08	-1,156,584.49
合计	<u>26,445,778.91</u>	<u>74,845,219.48</u>	<u>306,624.08</u>	<u>407,989,874.71</u>

39. 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	150,857,122.22	25,831,019.32		176,688,141.54
任意盈余公积	24,617,440.62			24,617,440.62
合计	<u>175,474,562.84</u>	<u>25,831,019.32</u>		<u>201,305,582.16</u>

注：公司根据公司法规定按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

40. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,009,118,876.13	918,156,613.70
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>1,009,118,876.13</u>	<u>918,156,613.70</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,861,299.47	147,352,175.89
减：提取法定盈余公积	25,831,019.32	14,610,574.34
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	47,001,756.51	41,779,339.12
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>1,085,147,399.77</u>	<u>1,009,118,876.13</u>

41. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	15,209,240,116.91	13,719,868,768.77
其他业务收入	168,902,583.56	454,517,127.88
合计	<u>15,378,142,700.47</u>	<u>14,174,385,896.65</u>
主营业务成本	14,476,778,589.10	13,062,100,913.53
其他业务成本	86,847,074.83	385,663,158.65
合计	<u>14,563,625,663.93</u>	<u>13,447,764,072.18</u>

42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,846,280.36	5,753,130.46	详见四、税项
城市维护建设税	1,254,132.39	1,215,923.73	详见四、税项
教育费附加	1,054,683.87	1,072,648.21	详见四、税项
房产税	3,818,931.95		详见四、税项
土地使用税	775,409.96		详见四、税项
车船使用税	73,881.59		详见四、税项
印花税	5,042,697.82		详见四、税项
河道费	133,248.96	182,355.23	详见四、税项
其他	1,206.57	8,989.94	
合计	<u>15,000,473.47</u>	<u>8,233,047.57</u>	

43. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工成本支出	205,472,130.68	189,324,126.49
业务招待费	7,237,066.32	7,948,807.23
涉外（出国）费用	2,345,645.20	2,450,372.93
租赁费用	34,929,781.51	17,796,394.57
咨询费	11,044,630.19	15,300,175.78
长期待摊费用	4,091,459.90	2,814,557.97
无形资产摊销	215,510.16	216,934.76
低值易耗品摊销	485,621.75	1,755,280.96
固定资产折旧	12,079,875.58	6,244,048.30

费用性质	本期发生额	上期发生额
修理费	5,123,442.66	4,513,745.01
税费	1,598,278.07	5,583,074.56
业务宣传费	3,223,153.80	5,195,701.50
消防费用	96,411.68	245,242.02
邮电通讯费用	12,251,926.01	6,951,705.70
办公费用	6,871,358.06	6,552,065.79
会议费用	108,598.95	123,912.50
水电费用	5,355,050.37	4,263,509.85
市内交通费	7,509,414.08	8,368,981.75
差旅费	3,766,999.06	3,465,687.17
书报资料费	43,112.12	25,461.00
印刷费用	169,360.98	446,918.11
广告费用	6,332,964.00	4,319,674.42
财产保险费	1,672,801.08	1,534,361.67
装卸劳务费用	14,094,885.70	44,786,344.61
包干整理费	10,720,375.50	9,235,472.48
运输费	96,750,802.67	75,525,120.66
仓储费	2,659,705.10	2,894,600.49
样品费	9,361,974.29	2,346,058.70
商品检验费	3,249,566.52	4,778,328.67
展会会务费	788,728.07	980,100.64
保底买单费		1,191,101.00
门店形象费	1,390,500.22	1,961,242.92
店铺佣金	14,019,167.57	9,249,997.03
其他费用	7,854,268.76	9,103,652.47
合计	<u>492,914,566.61</u>	<u>457,492,759.71</u>

44. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工成本支出	175,180,208.95	163,384,778.75
业务招待费	1,385,527.95	1,857,902.23
涉外（出国）费用	1,437,284.78	2,521,088.95
租赁费用	14,639,187.80	10,508,807.79
诉讼费用	302,865.50	396,562.21

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询费用	2,839,139.43	1,745,312.44
长期待摊费用	6,545,412.98	1,225,020.64
无形资产摊销	2,413,245.07	2,471,367.11
低值易耗品摊销	109,936.38	79,421.10
固定资产折旧	9,556,246.54	12,306,290.58
修理费	4,581,101.42	2,453,404.92
税费	1,271,174.89	7,424,275.06
审计费用	1,508,495.13	1,514,619.05
董事会费用	451,160.82	476,370.71
业务宣传费	1,567,761.02	1,300,712.03
消防费用	136,040.74	337,646.47
邮电通讯费	1,764,678.27	1,713,743.47
办公费用	4,722,460.10	3,839,677.85
会议费用	23,817.09	93,020.60
水电费用	2,941,573.10	3,402,292.26
市内交通费用	2,619,269.93	3,632,004.20
差旅费用	2,281,526.05	1,022,869.40
书报资料费	326,924.96	166,273.36
印刷费用	55,179.71	53,832.67
财产保险费	667,625.76	695,284.82
产品和销售平台开发费用	1,972,895.08	13,507.04
团体会费	307,157.80	19,500.00
其他费用	1,363,522.99	14,508,846.50
合计	<u>242,971,420.24</u>	<u>239,164,432.21</u>

45. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,893,939.82	15,017,853.52
减：利息收入	29,190,886.17	27,688,363.22
汇兑损益	-19,713,694.62	-35,084,636.38
手续费及其他	9,247,698.69	10,472,562.15
合计	<u>-19,762,942.28</u>	<u>-37,282,583.93</u>

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,205,777.91	3,247,827.54
合计	<u>-1,205,777.91</u>	<u>3,247,827.54</u>

47. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,143,209.49	1,365,750.26
处置长期股权投资产生的投资收益		19,864,734.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	320,840.69	1,273,522.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-142,243.65	6,851,414.30
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	55,195,872.19	42,886,006.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	109,962,890.38	70,122,498.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
理财产品收益	1,870,350.58	2,832,502.22
合计	<u>168,350,919.68</u>	<u>145,196,427.37</u>

48. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	11,666,075.74	4,117,047.27
2. 存货跌价损失	3,485,300.82	7,572,994.25
3. 可供出售金融资产减值损失	862,395.04	
4. 商誉减值损失		4,011,322.41
合计	<u>16,013,771.60</u>	<u>15,701,363.93</u>

49. 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
1. 非流动资产处置利得小计	<u>3,194,458.48</u>	<u>2,186,842.84</u>	<u>3,194,458.48</u>
其中：固定资产处置利得	3,194,458.48	2,186,842.84	3,194,458.48
2. 捐赠利得			
3. 政府补助	8,065,180.93	55,394,959.18	8,065,180.93
4. 盘盈利得	20,956.51		20,956.51
5. 罚款、违约金及赔款收入	9,232.00	49,875.76	9,232.00

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
6. 无法支付的应付款		50,315.12	
7. 其他	2,011,290.46	838,586.50	2,011,290.46
合计	<u>13,301,118.38</u>	<u>58,520,579.40</u>	<u>13,301,118.38</u>

50. 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
1. 非流动资产处置损失合计	281,205.62	134,974.42	281,205.62
其中：固定资产处置损失	281,205.62	134,974.42	281,205.62
无形资产处置损失			
2. 公益性捐赠支出	100,500.00	100,500.00	100,500.00
3. 非常损失	254,921.07		254,921.07
4. 盘亏损失	86,641.13	589.22	86,641.13
5. 赔偿金、违约金及罚款支出	12,186.54	136,664.92	12,186.54
6. 其他	160,583.21	136,326.31	160,583.21
合计	<u>896,037.57</u>	<u>509,054.87</u>	<u>896,037.57</u>

51. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>71,646,129.45</u>	69,563,535.54
其中：当期所得税	93,889,789.06	87,232,541.55
递延所得税	-22,243,659.61	-17,669,006.01

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	246,929,969.48	249,768,584.42
按法定税率计算的所得税费用	61,732,492.36	62,442,146.11
某些子公司适用不同税率的影响	619,993.71	-334.24
对以前期间当期所得税的调整	1,664,911.15	597,277.18
无须纳税的收入	-14,345,454.56	-28,854,556.73
不可抵扣的费用	2,656,228.62	35,326,573.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵	445,725.20	-3,298,996.39

项目	本期发生额	上期发生额
扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	18,872,232.97	3,351,425.84
所得税费用合计	<u>71,646,129.45</u>	<u>69,563,535.54</u>

52. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释其他综合收益”。

53. 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
营业外收入等款项	9,429,526.65	53,208,116.34
经营性利息收入	29,190,886.17	20,412,683.08
其他往来款	280,396,763.28	375,840,309.41
合计	<u>319,017,176.10</u>	<u>449,461,108.83</u>

(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
费用类支出	358,578,693.78	343,144,585.92
营业外支出	614,813.95	263,105.54
其他往来款	278,080,878.04	367,345,171.81
合计	<u>637,274,385.77</u>	<u>710,752,863.27</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
收到的担保保证金等返还	120,169,465.69	133,488,163.90
取得子公司所收到的现金净额	14,962,104.57	
合计	<u>135,131,570.26</u>	<u>133,488,163.90</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
支付的保证金	3,347,924.62	135,775,639.16
合计	<u>3,347,924.62</u>	<u>135,775,639.16</u>

54. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	175,283,840.03	180,205,048.88
加：资产减值准备	16,013,771.60	15,701,363.93
投资性房地产摊销	7,634,022.13	2,627,116.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,601,052.54	61,418,504.31
无形资产摊销	3,050,652.69	3,600,387.79
长期待摊费用摊销	10,636,872.88	4,286,131.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,913,252.86	-2,081,418.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		29,550.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,205,777.91	-3,247,827.54
财务费用（收益以“-”号填列）	10,039,474.77	897,996.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-168,350,919.68	-145,196,427.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,935,878.07	-9,701,565.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,375,581.77	-7,967,440.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	103,638,571.77	-133,292,346.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-281,767,974.37	-27,327,214.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	675,137,433.87	283,424,798.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	590,897,863.44	223,376,657.68

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	2,413,960,551.28	1,493,143,151.25
减：现金的期初余额	1,493,143,151.25	1,147,070,703.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>920,817,400.03</u>	<u>346,072,447.81</u>

 (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		<u>7,651.22</u>
其中：上海朗绅服饰有限公司		7,651.22

项目	本期发生额	上期发生额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,962,104.57	381,651.03
其中：上海朗绅服饰有限公司	14,962,104.57	381,651.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	-14,962,104.57	-373,999.81

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,413,960,551.28	1,493,143,151.25
其中：1. 库存现金	891,295.61	1,131,254.98
2. 可随时用于支付的银行存款	2,374,504,476.47	1,303,101,956.68
3. 可随时用于支付的其他货币资金	38,564,779.20	188,909,939.59
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,413,960,551.28</u>	<u>1,493,143,151.25</u>
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	141,120,918.26	256,645,639.16

55. 外币货币性项目

(1) 分类列示

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			<u>626,197,962.22</u>
其中：美元	88,622,391.83	6.9370	614,773,532.12
港币	4,711,624.51	0.8945	4,214,548.12
欧元	947,040.85	7.3068	6,919,838.08
日元	1,146,143.00	0.0596	68,310.12
英镑	22.80	8.5094	194.01
澳大利亚元	32,952.74	5.0157	165,281.06
新加坡元	11,602.50	4.7995	55,686.20
智利比索	55,049.44	0.0104	572.51
应收账款			<u>406,395,777.15</u>
其中：美元	57,205,807.99	6.9370	396,836,690.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	8,561,897.39	0.8945	7,658,617.22
日元	31887078.83	0.0596	1,900,469.90
其他应收款			<u>9,297,427.66</u>
其中：港币	10,393,994.03	0.8945	9,297,427.66
短期借款			<u>14,940,001.09</u>
其中：美元	2,153,668.89	6.9370	14,940,001.09
应付账款			<u>390,139,971.97</u>
其中：美元	54,349,784.91	6.9370	377,024,457.92
加拿大元	809.72	5.1406	4,162.45
欧元	1,837.38	7.3068	13,425.37
港币	14,642,734.75	0.8945	13,097,926.23
其他应付款			<u>3,970,938.34</u>
其中：美元	420.00	6.9370	2,913.54
港币	4,436,025.49	0.8945	3,968,024.80
长期借款			<u>133,884,093.34</u>
其中：美元	19,299,999.04	6.9370	133,884,093.34
合计			<u>1,584,826,171.77</u>

56. 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	141,120,918.26	保证金和质押的定期存单
合计	<u>141,120,918.26</u>	

七、合并范围的变动

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

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海朗绅服饰有限公司	39,480,985.22	79%	2016/4/30	取得控制权	2,013,764.15	-581,474.22

注：1) 前期东方国际创业股份有限公司通过设立投资方式投资上海朗绅服饰有限公司（以下简称“朗绅服饰”）4,500,000.00元，取得30%股权，本期对朗绅服饰增资35,000,000.00元，增资后共持有朗绅服饰79%股权；2) 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值

4,480,985.22元、公允价值4,480,985.22元；3) 购买日朗绅服饰账面资产主要为货币资金，故原持有股权在购买日的公允价值按账面价值确定；4) 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为0元。

(2) 合并成本及商誉

项目	上海朗绅服饰有限公司
合并成本	
其中：现金	35,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,480,985.22
小计	<u>39,480,985.22</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	39,480,985.22
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	上海朗绅服饰有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	49,959,117.84	49,959,117.84
存货	641.02	641.02
其他流动资产	16,171.80	16,171.80
减：		
应付款项		
其他应付款		
净资产	49,975,930.66	49,975,930.66
减：少数股东权益	10,494,945.44	
取得的净资产	39,480,985.22	

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
上海朗绅服饰 有限公司	4,480,985.22	4,480,985.22		市场价	

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

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

上海经贸仁东供应链管理有限公司于 2016 年 3 月 2 日由本公司三级子公司上海经贸国际货运实业有限公司投资设立。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
东方国际创业闵行服装实业有限公司	上海	上海	服装生产及内外销	100.00		100.00	投资设立
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	投资设立
上海东创嘉利国际贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	70.50		70.50	投资设立
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	投资设立
上海高南制衣有限公司	上海	上海	服装生产及内外销	80.00		80.00	投资设立
东方国际物流(集团)有限公司	上海	上海	货物、运输代理	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海经贸嘉华进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海东松医疗科技股份有限公司	上海	上海	进出口贸易	51.00		51.00	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
东方国际商业(集团)有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
O. I. E. AUSTRALIA PTY. LTD	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易	100.00		100.00	投资设立
O. I. E HONGKONG CO., LTD.	香港	香港	进出口贸易	100.00		100.00	投资设立
上海领秀电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	66.94		66.94	非同一控制下企业合并
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	上海	上海	服装内贸	60.00		60.00	投资设立
上海嘉棉服饰有限公司	上海	上海	服装内贸	80.00	11.32	91.32	投资设立
上海经贸国际货运实业有限公司	上海	上海	物流代理	45.00	55.00	100.00	投资设立
东方金发国际物流有限公司	上海	上海	物流代理	20.00	35.00	60.00	投资设立
上海众合制衣有限公司	上海	上海	制衣		100.00	100.00	投资设立
上海东贸贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	55.00	22.95	77.95	投资设立
上海朗绅服饰有限公司	上海	上海	服装内贸	79.00		79.00	非同一控制下企业合并
上海东睦仓储有限公司	上海	上海	仓储服务		100	100	托管取得
上海瑞合仓储有限公司	上海	上海	仓储服务		100	100	托管取得

注1、本公司直接持有东方金发国际物流有限公司20%股权，通过子公司东方国际物流(集团)有限公司间接持有30%股权，并受母公司东方国际(集团)有限公司委托经营持有5%股权，遂拥有对该公司实际控制权而将其纳入合并范围。

注2、本公司子公司东方国际物流(集团)有限公司接受母公司东方国际(集团)有限公司下属全资子公司上海东方国际资产管理股份有限公司的股权委托，经营其下属的上海东睦仓储有限公司和上海瑞合仓储有限公司100%股权，遂拥有对该2家公司实际控制权而将其纳入合并范围。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海东松医疗科技股份有限公司	49.00%	49.00%	34,130,016.83	39,767,119.94	96,824,960.79
上海东创嘉利国际贸易有限公司	29.50%	29.50%	132,289.77		3,613,189.29

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海高南制衣有限公司	20.00%	20.00%	-181,165.35		3,052,596.42
上海领秀电子商务有限公司	33.06%	33.06%	-9,628,405.08		-4,202,370.54
东方国际集团上海家纺有限公司	26.01%	26.01%	-1,571,108.53	208,136.80	17,897,034.97
东方国际集团上海利泰进出口有限公司	43.40%	43.40%	7,941,016.50	8,383,118.32	48,593,897.18
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	40.00%	40.00%	-13,040,141.11		-6,751,204.14
上海嘉棉服饰有限公司	8.68%	8.68%	-313,362.32		-457,424.36
上海东贸贸易有限公司	22.05%	22.05%	1,123,256.33		
上海朗绅服饰有限公司	21.00%	21.00%	-123,634.77		10,363,054.88

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	上海东松医疗科技股份有限公司	上海东创嘉利国际贸易有限公司	上海高南制衣有限公司	上海领秀电子商务有限公司	东方国际集团上海家纺有限公司
流动资产	1,437,271,467.78	18,770,537.93	8,688,395.50	40,721,257.73	250,948,612.66
非流动资产	22,659,251.78	54,370.81	7,588,318.66	4,530,320.21	2,295,866.27
资产合计	<u>1,459,930,719.56</u>	<u>18,824,908.74</u>	<u>16,276,714.16</u>	<u>45,251,577.94</u>	<u>253,244,478.93</u>
流动负债	1,279,406,481.97	6,576,809.44	841,738.27	57,962,876.12	180,286,708.84
非流动负债	1,806,638.21		171,993.80		1,396,369.51
负债合计	<u>1,281,213,120.18</u>	<u>6,576,809.44</u>	<u>1,013,732.07</u>	<u>57,962,876.12</u>	<u>181,683,078.35</u>
营业收入	1,986,975,256.15	120,687,270.46	1,062,868.58	42,539,552.73	926,344,277.34
净利润（净亏损）	85,416,894.21	448,439.90	-905,826.77	-29,124,032.32	-151,280.73
综合收益总额	85,741,889.29	448,439.90	-905,826.77	-29,124,032.32	-151,280.73
经营活动现金流量	528,970,335.21	-2,105,601.57	-2,260,157.45	-34,994,957.41	41,569,441.07

接上表：

项目	期末余额或本期发生额				
	东方国际集团上海利泰进出口有限公司	上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	上海嘉棉服饰有限公司	上海东贸贸易有限公司	上海朗绅服饰有限公司
流动资产	336,179,323.92	56,815,614.89	8,629,426.27	336,398,032.02	50,207,923.17
非流动资产	13,915,408.15	11,791,505.62	641,815.11	39,956,561.61	324,218.85
资产合计	<u>350,094,732.07</u>	<u>68,607,120.51</u>	<u>9,271,241.38</u>	<u>376,354,593.63</u>	<u>50,532,142.02</u>
流动负债	238,127,227.05	85,485,130.87	4,541,107.25	351,155,551.93	1,184,261.61

项目	期末余额或本期发生额				
	东方国际集团上海利泰进出口有限公司	上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	上海嘉棉服饰有限公司	上海东贸贸易有限公司	上海朗绅服饰有限公司
非流动负债					
负债合计	238,127,227.05	85,485,130.87	4,541,107.25	351,155,551.93	1,184,261.61
营业收入	1,948,367,698.84	60,519,396.38	3,702,322.87	961,820,576.56	2,013,764.15
净利润（净亏损）	18,298,952.67	-32,600,352.78	-3,610,164.95	5,094,133.00	-588,736.98
综合收益总额	18,563,366.60	-32,600,352.78	-3,610,164.95	5,094,133.00	-588,736.98
经营活动现金流量	56,025,212.00	-34,636,232.11	-4,648,003.41	-35,300,686.79	-2,970,078.90

期初：

项目	期初余额或上期发生额				
	上海东松医疗科技股份有限公司	上海东创嘉利国际贸易有限公司	上海高南制衣有限公司	上海领秀电子商务有限公司	东方国际集团上海家纺有限公司
流动资产	993,814,881.44	32,972,436.93	12,606,627.72	26,649,564.41	254,866,565.78
非流动资产	30,377,379.34	59,707.30	9,091,514.69	6,548,179.93	2,025,549.28
资产合计	1,024,192,260.78	33,032,144.23	21,698,142.41	33,197,744.34	256,892,115.06
流动负债	920,100,058.76	21,232,484.83	3,943,319.75	46,872,818.62	184,454,284.89
非流动负债			1,586,013.80		1,464,169.74
负债合计	920,100,058.76	21,232,484.83	5,529,333.55	46,872,818.62	185,918,454.63
营业收入	2,818,710,492.99	108,086,113.15	8,340,521.51	11,956,909.50	987,408,724.45
净利润（净亏损）	63,989,171.82	243,532.24	-6,510,469.53	-16,721,830.20	402,804.51
综合收益总额	64,232,594.36	243,532.24	-6,510,469.53	-16,721,830.20	449,210.27
经营活动现金流量	133,159,958.38	4,610,902.65	-14,386,870.49	-25,329,201.38	-17,246,920.84

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	东方国际集团上海利泰进出口有限公司	上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	上海嘉棉服饰有限公司	上海东贸贸易有限公司	上海朗绅服饰有限公司
流动资产	292,401,566.68	34,851,147.53	8,119,345.69		
非流动资产	15,713,337.62	7,732,747.23	546,449.27		
资产合计	308,114,904.30	42,583,894.76	8,665,794.96		
流动负债	195,837,277.71	26,861,552.34	325,495.88		
非流动负债					
负债合计	195,837,277.71	26,861,552.34	325,495.88		

项目	期初余额或上期发生额				
	东方国际集团上海利泰进出口有限公司	上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	上海嘉棉服饰有限公司	上海东贸贸易有限公司	上海朗绅服饰有限公司
营业收入	1,923,499,981.79	21,932,360.20	765,655.23		
净利润（净亏损）	19,317,620.47	-14,277,657.58	-1,659,700.92		
综合收益总额	19,523,868.78	-14,277,657.58	-1,659,700.92		
经营活动现金流量	14,995,566.79	-35,779,867.90	-4,462,980.74		

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

a) 本期收购少数股东持有的上海经贸嘉华进出口有限公司 20%股权；

b) 本期东松医疗少数股东增资，导致本公司持股比例由期初的 65.03%下降为 51%。

c) 子公司东方国际集团上海利泰进出口有限公司部分员工辞职，按照持股协议按净资产折价进行退股，新入股员工按净资产增资，差额部分计入资本公积 444,132.30 元，其中归属于母公司部分 251,378.89。

b. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	上海经贸嘉华进出口有限公司	上海东松医疗科技股份有限公司	东方国际集团上海利泰进出口有限公司
购买成本/处置对价	1,083,418.00	81,493,499.90	
其中：现金	1,083,418.00		
购买成本/处置对价合计	<u>1,083,418.00</u>	<u>81,493,499.90</u>	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,090,322.20	22,714,970.79	251,378.89
差额	6,904.20	58,778,529.11	251,378.89
其中：调整资本公积	6,904.20	58,778,529.11	251,378.89
调整盈余公积			
调整未分配利润			

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营	注册地	业务	持股比例 (%)	本公司在被投资单	对集团活动
---------	------	-----	----	----------	----------	-------

	地		性质	直接	间接	位表决权比例 (%)	是否具有战 略性
一、合营企业							
1. 上海东方天野国际货运代理有限公司	上海	上海	货物运输代理		50.00	50.00	否
二、联营企业							
1. 上海经贸和光旅运有限公司	上海市	上海市	装卸搬运和运输代理		40.00	40.00	否
2. 上海沙龙杰服装有限公司	上海市	上海市	围裙、睡衣等生产		25.00	25.00	否
3. 杭州汇利纺织有限公司	萧山市	萧山市	纯涤、纯棉等生产		30.00	30.00	否
4. 上海麦格纳信息技术有限公司	上海市	上海市	软件及信息技术服务		49.00	49.00	否

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	上海东方天野国际货运代理有限公司		上海东方天野国际货运代理有限公司	
流动资产	16,552,720.01		18,112,913.95	
非流动资产	689,313.52		508,882.95	
资产合计	<u>17,242,033.53</u>		<u>18,621,796.90</u>	
流动负债	3,144,427.60		4,407,173.96	
非流动负债				
负债合计	<u>3,144,427.60</u>		<u>4,407,173.96</u>	
净资产	14,097,605.93		14,214,622.94	
按持股比例计算的净资产 份额	7,048,802.97		7,107,311.47	
调整事项	5,235.38			
对合营企业权益投资的账 面价值	<u>7,054,038.35</u>		<u>7,107,311.47</u>	
存在公开报价的权益投资 的公允价值				
营业收入	29,564,344.06		33,381,851.35	
财务费用	-558,906.29		-582,810.08	
所得税费用	873,570.3		1,004,012.91	

项目	本期数		上期数	
	上海东方天野国际货运代理有限公司		上海东方天野国际货运代理有限公司	
净利润	2,620,710.88		3,012,038.72	
其他综合收益				
综合收益总额	2,620,710.88		3,012,038.72	
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,363,628.56		1,426,384.49	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	上海沙龙杰服装有限公司	杭州汇利纺织有限公司	上海沙龙杰服装有限公司	杭州汇利纺织有限公司
流动资产	15,552,476.06	16,304,623.91	14,598,946.74	13,760,581.93
非流动资产	2,598,744.92	10,355,484.69	2,887,075.03	9,640,850.40
资产合计	<u>18,151,220.98</u>	<u>26,660,108.60</u>	<u>17,486,021.77</u>	<u>23,401,432.33</u>
流动负债	990,158.26	26,343,282.10	1,209,659.40	24,901,041.57
非流动负债		3,279,755.30		3,279,755.30
负债合计	<u>990,158.26</u>	<u>29,623,037.40</u>	<u>1,209,659.40</u>	<u>28,180,796.87</u>
净资产	<u>17,161,062.72</u>	<u>-2,962,928.80</u>	<u>16,276,362.37</u>	<u>-4,779,364.54</u>
按持股比例计算的净资产份额	4,290,265.68	-888,878.64	4,069,090.59	-1,433,809.36
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	<u>4,290,265.68</u>		<u>4,069,090.59</u>	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	13,002,065.74	26,400,641.38	11,163,324.99	19,047,745.19
净利润	1,084,700.36	-1,816,435.34	438,068.06	-1,566,215.20
其他综合收益				
综合收益总额	<u>1,084,700.36</u>	<u>-1,816,435.34</u>	<u>438,068.06</u>	<u>-1,566,215.20</u>
收到的来自联营企业的股利	50,000.00		1,000,000.00	

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>2,553,080.96</u>	<u>11,541,477.81</u>

项目	期末余额	期初余额
下列各项按持股比例计算的合计数	-438,321.04	-140,269.10
净利润	-438,321.04	-140,269.10
其他综合收益		
综合收益总额	-438,321.04	-140,269.10

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括应收款项、可供出售金融资产、银行借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			2,555,081,469.54		2,555,081,469.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,667,077.95				6,667,077.95
应收票据			11,560,174.16		11,560,174.16
应收账款			815,630,424.31		815,630,424.31
应收利息			10,164,802.08		10,164,802.08
可供出售金融资产				1,235,510,910.96	1,235,510,910.96
其他应收款			419,209,284.04		419,209,284.04
其他流动资产			177,076,346.39		177,076,346.39

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,749,788,790.41		1,749,788,790.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,352,571.05				20,352,571.05
应收票据			17,893,035.20		17,893,035.20
应收账款			667,961,975.65		667,961,975.65
应收利息			17,753,948.63		17,753,948.63
可供出售金融资产				1,110,332,108.21	1,110,332,108.21
其他应收款			521,272,829.58		521,272,829.58
其他流动资产			62,465,115.57		62,465,115.57

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		319,940,001.09	319,940,001.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		33,903,313.12	33,903,313.12
应付账款		1,225,987,614.44	1,225,987,614.44
应付利息		1,518,231.37	1,518,231.37
其他应付款		168,836,723.30	168,836,723.30
长期借款		137,683,527.00	137,683,527.00

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		152,194,880.00	152,194,880.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		18,336,976.00	18,336,976.00
应付账款		1,486,933,676.92	1,486,933,676.92
应付利息		1,741,036.79	1,741,036.79
其他应付款		174,419,347.61	174,419,347.61

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
一年内到期的非流动负债		119,806,920.00	119,806,920.00
长期借款		126,625,200.00	126,625,200.00

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

并且，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占19.93%(上年末为13.50%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	11,560,174.16	11,560,174.16				
应收利息	10,164,802.08	10,164,802.08				
其他流动资产	177,076,346.39	177,076,346.39				
可供出售金融资产	1,232,172,847.40	1,232,172,847.40				

接上表：

项目	期初余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	17,893,035.20	17,893,035.20				
应收利息	17,753,948.63	17,753,948.63				
其他流动资产	62,465,115.57	62,465,115.57				
可供出售金融资产	845,158,163.66	845,158,163.66				

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，

也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至2016年12月31日，本公司69.91%(2015年：68.23%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析

项目	期末余额			合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	
短期借款	319,940,001.09			319,940,001.09
长期借款		133,884,100.00	3,799,427.00	137,683,527.00

接上表：

项目	期初余额			合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	
短期借款	152,194,880.00			152,194,880.00
长期借款	119,806,920.00		126,625,200.00	246,432,120.00

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，截至2016年12月31日，本公司的带息债务主要为美元计价的固定利率借款合同，金额合计为457,623,528.09元（2015年12月31日：398,627,000.00元）。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约49.83%（2015年：53.12%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约100%（2015年：100%）的成以经营单位的记账本位币计价。

截至2016年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润283.35万元（2015年12月31日：2,678.93万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

于2016年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少净利润50.00万元、其他综合收益6,466.90万元（2015年12月31日：152.64万元、3,594.41万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2016年12月31日，本公司的资产负债率为52.13%（2015年12月31日：49.12%）。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是本公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、本公司使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债中货币资金、应收账款、应付账款等，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。持有的公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与可供出售金融资产公允价值计量的部分为上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量	<u>868,920,827.88</u>			<u>868,920,827.88</u>
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>6,667,077.95</u>			<u>6,667,077.95</u>
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	6,667,077.95			6,667,077.95
（3）衍生金融工具				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	<u>862,253,749.93</u>			<u>862,253,749.93</u>
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	862,253,749.93			862,253,749.93
3. 其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
2. 生产性生物资产				
二、非持续的公允价值计量				
（一）划分为持有待售资产				
2. 第三层次公允价值计量的定量信息				
无。				
3. 持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息				
无。				
4. 持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息				
无。				

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
东方国际（集团）有限责任公司（国 有限公司	有独资）	上海	吕勇明	进出口贸易	80,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
70.16	70.16	上海市国有资产监督管理 委员会	13223192-7

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或上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	合营或联营企业与本公司关系
上海沙龙杰服装有限公司	联营企业

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
绍兴海神印染制衣有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海东方国际资产经营管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
美国罗珀纺织有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
深圳海润纺织品有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
Orient Allure Lingerie ltd	其他关联方
O. I. H HONGKONG LTD	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海江镇丝绸时装有限公司	其他关联方
东方国际集团上海投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴海神印染制衣有限公司	采购商品	27,526,749.75	34,399,336.48
上海沙龙杰服装有限公司	接收劳务	2,091,861.81	2,128,530.24
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	采购商品		600,481.52
上海江镇丝绸时装有限公司	采购成衣	6,865,838.79	
上海东方国际资产经营管理有限公司	采购商品	236,964.89	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴海神印染制衣有限公司	出售商品	10,038,569.26	18,576,195.67
东方国际(集团)有限公司	提供劳务	963,100.19	

(3) 关联托管/承包情况

①公司受托管理/承包情况表:

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

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
上海东方国际资产经营管理有限公司	东方国际集团上海家纺有限公司	对上海家纺储运有限公司的经营承包	2016/1/1	2016/12/31	经营成果	1,050,238.23
东方国际(集团)有限公司	东方国际集团上海家纺有限公司	对上海佳谊纺织制品有限公司股权托管	2008/1/1	无固定期限	无偿	
东方国际(集团)有限公司	东方国际集团上海利泰进出口有限公司	对美国罗珀纺织有限公司的经营承包	2005年	无固定期限	无偿	
东方国际(集团)有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	对东方金发国际物流有限公司股权托管	2009/1/1	无固定期限	无偿	
东方国际(集团)有限公司	东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	对绍兴海神印染制衣有限公司的股权托管	2016/1/1	2016/12/31	按协议	1,748,252.40
上海东方国际资产经营管理有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	上海瑞合仓储有限公司股权、土地使用权	2016/1/1	2016/12/31	超过托管基数后的收益	
上海东方国际资产经营管理有限公司	东方国际物流(集团)有限公司	上海东睦仓储有限公司股权	2014/1/1	2016/12/31	超过托管基数后的收益	

(4) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
东方国际创业股份有限公司	东方国际(集团)有限公司	房屋建筑物	2016-1-1	2016-12-31	市价	3,595,589.52
合计						<u>3,595,589.52</u>

②公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
上海东方国际资产经营管理有限公司	上海众合制衣有限公司	房屋租赁	2016-1-1	2016-12-31	市价	358,655.11
东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司	上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	房屋建筑物	2016-1-1	2016-12-31	市价	1,130,862.72
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	上海嘉棉服饰有限公司	房屋建筑物	2016-1-1	2016-12-31	市价	52,615.35
上海东方国际资产经营管理有限公司	上海领秀电子商务有限公司	房屋建筑物	2016-1-1	2016-12-31	市价	826,159.15
东方国际(集团)有限公司	上海领秀电子商务有限公司	房屋建筑物	2016-1-1	2016-12-31	市价	406,925.70

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海经贸国际货运实业有限公司	上海经贸山九储运有限公司	8,500,000.00	2015/10/10	2016/10/10	是

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东方国际(集团)有限公司	2,000,000.00	2015-3-27	2016-3-25	本期发生利息支出26,388.89元
东方国际(集团)有限公司	2,900,000.00	2015-4-23	2016-4-23	本期发生利息支出49,944.44元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
东方国际（集团）有限公司	10,000,000.00	2015-6-2	2016-6-2	本期发生利息支出 232,333.33元
东方国际（集团）有限公司	7,100,000.00	2015-8-25	2016-8-25	本期发生利息支出 237,218.89元
东方国际（集团）有限公司	5,000,000.00	2015-12-7	2016-12-7	本期发生利息支出 195,555.56元
东方国际（集团）有限公司	40,000,000.00	2015-7-27	2016-7-26	本期发生利息支出 888,888.89元
东方国际（集团）有限公司	80,000,000.00	2015-3-3	2016-3-2	本期发生利息支出 648,888.89元
东方国际（集团）有限公司	10,000,000.00	2015-10-12	2016-1-12	本期发生利息支出 13,335.00元
东方国际（集团）有限公司	2,000,000.00	2016-3-28	2017-3-28	本期发生利息支出 59,333.33元
东方国际（集团）有限公司	2,900,000.00	2016-4-25	2017-4-25	本期发生利息支出 77,011.11元
东方国际（集团）有限公司	10,000,000.00	2016-6-3	2017-6-3	本期发生利息支出 222,222.22元
东方国际（集团）有限公司	8,000,000.00	2016-7-15	2017-7-15	本期发生利息支出 140,444.44元
东方国际（集团）有限公司	7,100,000.00	2016-8-29	2017-8-29	本期发生利息支出 89,144.44元
东方国际（集团）有限公司	10,000,000.00	2016-11-22	2017-11-22	本期发生利息支出 31,111.11元
东方国际（集团）有限公司	5,000,000.00	2016-12-14	2017-12-14	本期发生利息支出 3,333.33元
东方国际（集团）有限公司	40,000,000.00	2016-7-15	2017-7-14	本期发生利息支出 711,111.11元
东方国际（集团）有限公司	80,000,000.00	2016-3-3	2017-3-2	本期发生利息支出 2,613,333.33元
东方国际（集团）有限公司	140,000,000.00	2016-12-6	2017-12-5	本期发生利息支出 388,888.89元
O. I. H HONGKONG	350,000.00 美元	2016-1-26	2017-1-25	本期发生利息支出 74,397.45元
O. I. H HONGKONG	250,000.00 美元	2016-2-19	2017-2-18	本期发生利息支出 49,500.91元
O. I. H HONGKONG	320,000.00 美元	2016-3-24	2017-3-23	本期发生利息支出 56,516.43元
O. I. H HONGKONG	400,000.00 美元	2016-8-24	2017-8-23	本期发生利息支出 8,615.75元
O. I. H HONGKONG	180,000.00 美元	2016-9-27	2017-9-26	本期发生利息支出 1,773.10元
O. I. H HONGKONG	3,000,000.00 美元	2015-3-21	2016-3-22	本期发生利息支出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
O. I. H HONGKONG	3,000,000.00 美元	2016-3-21	2017-3-22	637,864.23 元

(7) 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	348.71	357.81

2016年度本公司关键管理人员包括董事、总经理和副总经理等共20人(2015年度为20人), 其中在本公司领取报酬的为12人(2015年度为12人)。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绍兴海神印染制衣有限公司	2,701,369.12		3,542,920.34	
预付款项	Orient Allure Lingerie ltd	4,766,331.75			
其他应收款	上海东方国际资产经营管理有限公司	2,353,894.90		2,266,403.04	
其他应收款	Orient Allure Lingerie ltd	14,470,000.00		12,000,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
短期借款	东方国际(集团)有限公司	305,000,000.00	147,000,000.00
应付账款	绍兴海神印染制衣有限公司	640,150.30	672,184.92
应付账款	上海东方国际资产经营管理有限公司	148,905.00	
应付账款	上海沙龙杰服装有限公司	165,548.00	338,136.50
应付账款	深圳海润纺织品有限公司	5,363,905.46	5,363,905.46
应付账款	上海江镇丝绸时装有限公司	731,216.93	
预收款项	东方国际(集团)有限公司	8,870.12	
其他应付款	东方国际集团上海投资有限公司	26,000.00	
其他应付款	东方国际(集团)有限公司		10,000,000.00
其他应付款	东方国际集团上海市对外贸易有限公司		13,417.80
其他应付款	O. I. H HONGKONG LTD	20,811,000.00	
应付利息	O. I. H HONGKONG LTD	509,869.50	

8. 关联方承诺事项

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司2017年3月24日召开的第六届第九次董事会决议，2016年度公司利润分配预案为：拟以2016年末公司总股本522,241,739股为基准，向公司全体股东每10股派发现金红利0.9元（含税）。

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他需要披露的日后事项。

十四、股份支付

无。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

不适用。

2. 资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用。

3. 年金计划

不适用。

4. 终止经营

不适用。

5. 分部报告

本公司根据附注三、（二十八）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内

部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

6. 借款费用

不适用。

7. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑收益-19,713,694.62 元。

(2) 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

8. 租赁

(1) 融资租赁

无。

(2) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋、建筑物	114,060,777.67	121,307,566.03
2. 运输工具	383,468,984.54	426,007,118.40
合计	<u>497,529,762.21</u>	<u>547,314,684.43</u>

(3) 融资租赁承租人

无。

(4) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	34,930,000.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	24,150,000.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	17,140,000.00
合计	<u>76,220,000.00</u>

(5) 各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款								
1、账龄组合	136,166,253.28	76.38	2,596,638.18	1.91	113,170,482.67	75.94	674,417.01	0.60
2、关联方组合	16,067,625.50	9.01			9,662,018.82	6.48		
组合小计	<u>152,233,878.78</u>	<u>85.39</u>	<u>2,596,638.18</u>		<u>122,832,501.49</u>	<u>82.42</u>	<u>674,417.01</u>	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	26,055,810.78	14.61	26,050,971.29	99.98	26,208,897.76	17.58	25,125,462.59	95.87
合计	<u>178,289,689.56</u>	<u>100</u>	<u>28,647,609.47</u>		<u>149,041,399.25</u>	<u>100</u>	<u>25,799,879.60</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<u>135,691,700.14</u>	<u>2,481,036.40</u>	
其中:			
3个月以内(含3个月)	86,070,972.17		
3个月-1年(含1年)	49,620,727.97	2,481,036.40	5.00
1-2年(含2年)	358,916.70	53,837.50	15.00
2-3年(含3年)	107,744.33	53,872.17	50.00
3年以上)	7,892.11	7,892.11	100.00
合计	<u>136,166,253.28</u>	<u>2,596,638.18</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,847,729.87
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额	
		的比例 (%)	坏账
上海润锦服饰有限公司	92,364,146.66	51.81	1,945,941.05
上海计算技术研究所	18,840,780.00	10.57	185,909.00
PACIFIC JADE INC	7,068,987.66	3.96	2,661.56
CRAGHOPPERS LIMITED	4,046,460.22	2.27	
ANBO INT., LTD.	3,112,789.88	1.74	155,639.49
合计	<u>125,433,164.42</u>	<u>70.35</u>	<u>2,290,151.10</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			期初余额			坏账 准备 计提 比例 (%)
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的其他应收 款							
按组合计提 坏账准备的 其他应收款							
账龄组合	3,375,139.39	1.37	168,210.78	20,195,015.40	17.00	24,533.76	0.12
应收出口退 税组合	32,957,869.37	13.37		48,037,766.45	40.45		
押金保证金 组合	1,084,107.66	0.44		2,322,095.19	1.96		

类别	金额	期末余额			期初余额			坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
短期理财产品组合					34,000,150.00	28.63		
关联方组合	199,065,637.70	80.74			3,084,189.19	2.60		
组合小计	<u>236,482,754.12</u>	<u>95.92</u>	<u>168,210.78</u>		<u>107,639,216.23</u>	<u>90.64</u>	<u>24,533.76</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,058,319.55	4.08	10,058,319.55	100.00	11,131,568.02	9.36	11,131,568.02	100.00
合计	<u>246,541,073.67</u>	<u>100</u>	<u>10,226,530.33</u>		<u>118,770,784.25</u>	<u>100</u>	<u>11,156,101.78</u>	

(2) 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
闽发证券水电路营业部	9,978,319.55	9,978,319.55	100	对方破产
上海电子数据交换网络服务公司	80,000.00	80,000.00	100	款项预计无法收回
合计	<u>10,058,319.55</u>	<u>10,058,319.55</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,868,572.77	58,661.98	2.04
其中: 3个月以内 (含3个月)	1,695,333.16		
3个月-1年 (含1年)	1,173,239.61	58,661.98	5.00
1-2年 (含2年)	411,808.63	61,771.30	15.00
2-3年 (含3年)	93,960.99	46,980.50	50.00
3年以上	797.00	797.00	100.00
合计	<u>3,375,139.39</u>	<u>168,210.78</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税组合	32,957,869.37			预计可收回
押金及保证金等组合	1,084,107.66			预计可收回
内部关联方组合	199,065,637.70			预计可收回

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合计	<u>233,107,614.73</u>			

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	143,677.02
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	1,073,248.47

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
闽发证券水电路营业部	对方破产清算后归还一部分	对方破产	11,051,568.02	1,073,248.47

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	212,499,096.64	34,410,772.61
押金、保证金	1,084,107.66	2,322,095.19
应收出口退税	32,957,869.37	48,037,766.45
理财产品		34,000,150.00
合计	<u>246,541,073.67</u>	<u>118,770,784.25</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东方国际物流集团上海新海航业有限公司	关联方往来	120,000,000.00	3个月-1年	48.67	
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	关联方往来	43,000,000.00	3个月-1年	17.44	
税务局	应收出口退税	32,957,869.37	3个月以内	13.37	
上海东贸贸易有限公司	关联方往来	22,000,000.00	3个月-1年	8.92	
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	关联方往来	10,000,000.00	3个月-1年	4.06	
合计		<u>227,957,869.37</u>		<u>92.46</u>	

(9) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(10) 终止确认的其他应收款情况

本期无终止确认的其他应收款。

(11) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海东松医疗科技股份有限公司	30,021,147.54		
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	320,990,632.77		
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司	168,490,148.47		
东方国际商业(集团)有限公司	59,188,721.02		
上海领秀电子商务有限公司	9,900,000.00	20,045,600.00	
上海嘉棉服饰有限公司	8,000,000.00		
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	18,000,000.00		
上海东贸贸易有限公司		11,050,368.44	
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	10,210,506.67		
上海经贸嘉华进出口有限公司	3,310,646.69	2,337,902.00	
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	30,231,982.63		
上海高南制衣有限公司	21,699,990.07		
东方国际创业闵行服装实业有限公司	88,593,827.91		
上海东创嘉利国际贸易有限公司	7,171,336.99		
上海经贸国际货运实业有限公司	31,657,834.14		
东方国际物流(集团)有限公司	389,692,745.89	140,000,000.00	
O. I. E. AUSTRALIA PTY. LTD	1,531,192.63		
O. I. E HONGKONG CO., LTD	38,025,102.26	10,000,000.00	
东方金发国际物流有限公司	15,966,756.15		
上海朗绅服饰有限公司	4,480,985.22	35,000,000.00	
合计	<u>1,257,163,557.05</u>	<u>218,433,870.44</u>	

接上表：

	本期增减变动			现金红利
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	

合计

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提 减值准备	其他		
上海东松医疗科技股份有限公司			30,021,147.54	
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司			320,990,632.77	
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司			168,490,148.47	
东方国际商业（集团）有限公司			59,188,721.02	
上海领秀电子商务有限公司			29,945,600.00	
上海嘉棉服饰有限公司			8,000,000.00	
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司			18,000,000.00	
上海东贸贸易有限公司			11,050,368.44	
东方国际创业浦东服装进出口有限公司			10,210,506.67	
上海经贸嘉华进出口有限公司			5,648,548.69	
东方国际创业白鹤服装实业有限公司			30,231,982.63	
上海高南制衣有限公司			21,699,990.07	
东方国际创业闵行服装实业有限公司			88,593,827.91	
上海东创嘉利国际贸易有限公司			7,171,336.99	
上海经贸国际货运实业有限公司			31,657,834.14	
东方国际物流（集团）有限公司			529,692,745.89	
O. I. E. AUSTRALIA PTY. LTD			1,531,192.63	
O. I. E HONGKONG CO., LTD			48,025,102.26	
东方金发国际物流有限公司			15,966,756.15	
上海朗绅服饰有限公司			39,480,985.22	
合计			<u>1,475,597,427.49</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,570,108,049.61	1,328,001,505.32
其他业务收入	25,727,602.69	29,193,167.30

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>2,595,835,652.30</u>	<u>1,357,194,672.62</u>
主营业务成本	2,486,127,981.88	1,277,929,292.11
其他业务成本	6,990,094.05	6,482,414.88
合计	<u>2,493,118,075.93</u>	<u>1,284,411,706.99</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
按成本法核算的长期股权投资收益	136,502,322.53	75,344,683.81
处置长期股权投资产生的投资收益		-19,014.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
在持有期间的投资收益	45,000.00	293,480.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	20,798.74	-1,030,504.10
持有至到期投资在持有期间的投资收益		353,354.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	50,710,483.18	37,802,911.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	109,962,890.38	65,048,976.98
持有至到期投资取得的投资收益		
短期理财产品组合取得的投资收益	217,461.87	829,982.78
合计	<u>297,458,956.70</u>	<u>178,623,869.93</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.11	0.11

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2016年 发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,913,252.86

非经常性损益明细

2016年
发生额

(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,065,180.93
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	110,806,060.09
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,073,248.47
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	2,798,490.63
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,426,647.02
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	127,082,880.00
减：所得税影响金额	31,770,720.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	95,312,160.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	93,589,221.34
归属于少数股东的非经常性损益	1,722,938.66

东方国际创业股份有限公司

二〇一七年三月二十三日