

上海国有资产经营有限公司
2017 年上半年财务报告

合并资产负债表

2017年6月30日

行次	项 目	年初余额	年末余额	项 目	年初余额	年末余额	行次
1	流动资产：			流动资产：			73
2	货币资金	3,612,245,054.99	3,433,656,552.47	短期借款			74
3	△应收票据			△应收中央银行借款			75
4	△应收账款			△吸收存款及同业存放			76
5	△应收利息			△拆入资金			77
6	△应收股利			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,728,247,087.85		78
7	△应收款项融资			△可供出售金融资产			79
8	△预付款项			△持有至到期投资			80
9	△应收保费	9,943,081.86	233,576.86	△应付票据			81
10	△应收手续费及佣金			△应付账款	86,821,037.71		82
11	△收分账款			△应付利息			83
12	△应收利息			△应付股利			84
13	△应收股利			△应付利息及佣金			85
14	△其他应收款			△应付职工薪酬			86
15	△买入返售金融资产	332,159,883.60	135,593,999.44	其中：应付工资			87
16	存贷			其中：应付利息			88
17	其中：原材料	580,040,686.83	456,738,488.78	其中：应交税金			89
18	其中：在产品			其中：应付利息			90
19	其中：库存商品			其中：应付利息			91
20	其中：待售资产	2,336,356.30	6,016,450.74	其中：应付利息			92
21	其他流动资产			其中：应付利息			93
22	流动资产合计	6,531,876,739.52	2,762,783,467.25	其中：应付利息			94
23	可供出售金融资产			其中：应付利息			95
24	△可供出售权益工具			其中：应付利息			96
25	△可供出售债务工具			其中：应付利息			97
26	△可供出售金融资产			其中：应付利息			98
27	可供出售金融资产			其中：应付利息			99
28	可供出售金融资产			其中：应付利息			100
29	可供出售金融资产			其中：应付利息			101
30	可供出售金融资产			其中：应付利息			102
31	可供出售金融资产			其中：应付利息			103
32	可供出售金融资产			其中：应付利息			104
33	可供出售金融资产			其中：应付利息			105
34	可供出售金融资产			其中：应付利息			106
35	可供出售金融资产			其中：应付利息			107
36	可供出售金融资产			其中：应付利息			108
37	可供出售金融资产			其中：应付利息			109
38	可供出售金融资产			其中：应付利息			110
39	可供出售金融资产			其中：应付利息			111
40	可供出售金融资产			其中：应付利息			112
41	可供出售金融资产			其中：应付利息			113
42	可供出售金融资产			其中：应付利息			114
43	可供出售金融资产			其中：应付利息			115
44	可供出售金融资产			其中：应付利息			116
45	可供出售金融资产			其中：应付利息			117
46	可供出售金融资产			其中：应付利息			118
47	可供出售金融资产			其中：应付利息			119
48	可供出售金融资产			其中：应付利息			120
49	可供出售金融资产			其中：应付利息			121
50	可供出售金融资产			其中：应付利息			122
51	可供出售金融资产			其中：应付利息			123
52	可供出售金融资产			其中：应付利息			124
53	可供出售金融资产			其中：应付利息			125
54	可供出售金融资产			其中：应付利息			126
55	可供出售金融资产			其中：应付利息			127
56	可供出售金融资产			其中：应付利息			128
57	可供出售金融资产			其中：应付利息			129
58	可供出售金融资产			其中：应付利息			130
59	可供出售金融资产			其中：应付利息			131
60	可供出售金融资产			其中：应付利息			132
61	可供出售金融资产			其中：应付利息			133
62	可供出售金融资产			其中：应付利息			134
63	可供出售金融资产			其中：应付利息			135
64	可供出售金融资产			其中：应付利息			136
65	可供出售金融资产			其中：应付利息			137
66	可供出售金融资产			其中：应付利息			138
67	可供出售金融资产			其中：应付利息			139
68	可供出售金融资产			其中：应付利息			140
69	可供出售金融资产			其中：应付利息			141
70	可供出售金融资产			其中：应付利息			142
71	可供出售金融资产			其中：应付利息			143
72	可供出售金融资产			其中：应付利息			144

会计机构负责人：

主审会计工作负责人：

法定代表人：

合并利润表

2017年1-6月

编制单位名称：上海国有资产经营有限公司

行次	项 目	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	41,765,463.09	60,509,301.55	其中：非流动资产处置利得	31	157,046.00	
2	其中：营业收入	41,765,463.09	60,509,301.55	非货币性资产交换利得	32		
3	△利息收入			政府补助	33	3,700,000.00	8,000,000.00
4	△已赚保费			债务重组利得	34		
5	△手续费及佣金收入			减：营业外支出	35	19,955.46	62,417.62
6	二、营业总成本	265,522,027.64	237,541,768.52	其中：非流动资产处置损失	36	19,955.46	
7	其中：营业成本	310,644.58		非货币性资产交换损失	37		
8	△利息支出			债务重组损失	38		
9	△手续费及佣金支出			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	985,131,282.62	1,457,294,532.41
10	△退保金			减：所得税费用	40	2,122,821.97	1,941,059.35
11	△赔付支出净额			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	983,008,460.65	1,455,353,473.06
12	△提取保险合同准备金净额			归属于母公司所有者的净利润	42	983,008,196.16	1,455,348,959.33
13	△保单红利支出			*少数股东损益	43	264.49	4,513.73
14	△分保费用			六、其他综合收益的税后净额	44	-682,114,216.77	-178,716,195.26
15	营业税金及附加	1,160,798.14	3,580,291.07	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
16	销售费用			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		
17	管理费用	37,307,336.72	34,760,235.33	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	47		
18	其中：研究与开发费			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	-682,114,216.77	-178,716,195.26
19	财务费用	226,743,648.20	199,201,242.12	其中：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	49		
20	其中：利息支出	232,115,436.64	210,159,378.10	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	-682,114,216.77	-178,716,195.26
21	利息收入	5,631,453.98	11,250,592.68	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			4.现金流量套期损益的有效部分	52		
23	资产减值损失	-400.00		5.外币财务报表折算差额	53		
24	其他			七、综合收益总额	54	300,894,243.88	1,276,637,277.80
25	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			归属于母公司所有者的综合收益总额	55	300,894,154.61	1,276,639,402.32
26	投资收益（损失以“-”号填列）	1,204,890,044.72	1,626,110,776.26	*归属于少数股东的综合收益总额	56	89.27	-2,124.52
27	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			八、每股收益：	57		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			基本每股收益	58		
29	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	981,133,480.17	1,449,078,309.29	稀释每股收益	59		
30	加：营业外收入	4,017,757.91	8,278,640.74		60		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△栏体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

周 强

主管会计工作负责人：

陈永利

会计机构负责人：

杨 敏

合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位名称: 上海国有资产经营有限公司

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	一、经营活动产生的现金流量:	30	159,990.60	5,622.50
2	234,357,028.26	276,246,605.27	销售商品、提供劳务收到的现金	31		
3			△客户存款和同业存放款项净增加额	32		
4			△向中央银行借款净增加额	33	2,039,262,502.64	2,110,923,449.89
5			△向其他金融机构拆入资金净增加额	34	2,374,308.09	515,404.65
6			△收到原保险合同保费取得的现金	35	2,827,848,881.06	3,037,074,399.84
7			△收到再保险业务现金净额	36		
8			△保户储金及投资款净增加额	37		
9			△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	38	330.00	105,820.00
10			△收取利息、手续费及佣金的现金	39	2,830,223,519.15	3,037,695,624.49
11	-	-	不良资产包处置收到的现金	40	-790,961,016.51	-926,772,174.60
12			△回购业务资金净增加额	41		
13		314,756.29	收到的税费返还	42		
14	118,875,986.14	19,877,387.91	收到其他与经营活动有关的现金	43		
15	353,233,014.40	296,438,749.47	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	44	6,873,000,000.00	3,820,000,000.00
16	489,168,563.23	402,927,028.79	购买商品、接收劳务支付的现金	45	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
17			不良资产包支付的现金	46	333,000,000.00	
18			△存放中央银行和同业款项净增加额	47	8,706,000,000.00	5,320,000,000.00
19			△支付原保险合同赔付款项的现金	48	3,887,000,000.00	4,702,500,000.00
20			△支付利息、手续费及佣金的现金	49	153,054,701.25	257,012,416.41
21			△支付保单红利的现金	50		
22	48,715,212.43	36,768,389.59	支付给职工以及为职工支付的现金	51		6,550,000.00
23	68,021,478.99	16,543,283.79	支付的各项税费	52	4,040,054,701.25	4,966,062,416.41
24	353,723,539.47	14,608,965.46	支付其他与经营活动有关的现金	53	4,665,945,298.75	353,937,583.59
25	959,628,794.12	470,847,667.63	经营活动现金流出小计	54		
26	-606,395,779.72	-174,408,918.16	经营活动产生的现金流量净额	55	3,268,588,502.52	-747,243,509.17
27			二、投资活动产生的现金流量:	56	343,656,552.47	1,510,556,803.80
28	906,437,093.08	678,653,641.03	收回投资收到的现金	57	3,612,245,054.99	763,313,294.63
29	1,132,665,418.96	1,432,264,186.36	取得投资收益收到的现金	58		
			注: 加: 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
			收到其他与经营活动有关的现金			
			收到其他与经营活动有关的现金			
			投资活动现金流入小计			
			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
			投资支付的现金			
			△质押贷款净增加额			
			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
			支付其他与投资活动有关的现金			
			投资活动现金流出小计			
			投资活动产生的现金流量净额			
			三、筹资活动产生的现金流量:			
			吸收投资收到的现金			
			其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
			取得借款所收到的现金			
			△发行债券收到的现金			
			收到其他与筹资活动有关的现金			
			筹资活动现金流入小计			
			偿还债务所支付的现金			
			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
			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			
			筹资活动产生的现金流量净额			
			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			五、现金及现金等价物净增加额			
			加: 期初现金及现金等价物余额			
			六、期末现金及现金等价物余额			

注: 加: 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动情况表

金额单位:人民币元

		2017年1-6月金额										
		母公司所有者权益										
行次	项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	实收资本(或股本)	5,500,000.00		1,180,812,698.84		39,142,827,114.31		205,022,266.87		2,554,802,027.79		48,583,464,107.81
2	资本公积											
3	其他权益工具											
4	其他											
5	二、本年年初余额	5,500,000.00		1,180,812,698.84		39,142,827,114.31		205,022,266.87		2,554,802,027.79		48,583,464,107.81
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
7	(一)综合收益总额											
8	(二)所有者投入和减少资本											
9	1.所有者投入的普通股											
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他											
13	(三)专项储备提取和使用											
14	1.提取专项储备											
15	2.使用专项储备											
16	(四)利润分配											
17	1.提取盈余公积											
18	其中:法定公积金											
19	任意公积金											
20	#储备基金											
21	#企业发展基金											
22	#利润再投资											
23	2.提取一般风险准备											
24	3.对所有者(或股东)的分配											
25	4.其他											
26	(五)所有者权益内部结转											
27	1.资本公积转增资本(或股本)											
28	2.盈余公积转增资本(或股本)											
29	3.盈余公积弥补亏损											
30	4.结转重估净损益或计划净损益/资产											
31	5.其他											
32	四、本年年末余额	5,500,000.00		1,513,812,698.84		38,480,713,072.76		205,022,266.87		3,452,227,025.14		48,131,775,053.61
33	少数股东权益											
34	所有者权益合计											

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

杨敏

陈永林

陈永林

合并所有者权益变动情况表

编制单位名称:上海国有资产管理股份有限公司

项目	行次	2016年度金额											金额单位:人民币元	
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00	-	1,180,812,698.84	-	46,977,720,054.27	-	36,205,572.72	-	936,300,961.03	-	54,631,039,286.86	25	54,631,059,643.42
加:会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	5,500,000,000.00	-	1,180,812,698.84	-	46,977,720,054.27	-	36,205,572.72	-	936,300,961.03	-	54,631,039,286.86	20,356.56	54,631,059,643.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-7,834,892,939.96		168,816,694.15		1,618,501,066.76		-6,047,575,179.05	-6,636.13	-6,047,581,815.18
(一)综合收益总额	7					-7,834,892,939.96				1,956,142,590.99		-5,878,750,348.97	-3,712.84	-5,878,754,061.81
(二)所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							168,816,694.15		-337,641,524.23		-168,824,830.08	-2,923.29	-168,827,753.37
其中:法定公积金	18							168,816,694.15		-168,816,694.15				
任意公积金	19							168,816,694.15		-168,816,694.15				
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24													
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	5,500,000,000.00	-	1,180,812,698.84	-	39,142,827,114.31	-	205,022,266.87	-	2,554,802,027.79		48,581,464,107.81	13,720.43	48,583,477,828.24

法定代表人:

王明

主管会计工作负责人:

高永红

会计机构负责人:

杨敏

资产负债表

2017年6月30日

行次	项目	期末余额	年初余额	行次	项目	期末余额	年初余额
1	流动资产：			73	递延收益		
2	货币资金	2,946,381,084.20	244,698,155.31	74	其他应付款	3,760,000,000.00	2,680,000,000.00
3	应收账款			75	应付账款		
4	预付款项			76	应付职工薪酬		
5	其他应收款	2,017,488,652.24	1,728,247,097.85	77	应交税费		
6	存货			78	其他流动资产		
7	流动资产合计			79	非流动资产：		
8	流动资产合计			80	可供出售金融资产		
9	流动资产合计			81	持有至到期投资		
10	流动资产合计			82	长期股权投资		
11	流动资产合计			83	投资性房地产		
12	流动资产合计			84	固定资产		
13	流动资产合计			85	在建工程		
14	流动资产合计			86	无形资产		
15	流动资产合计			87	开发支出		
16	流动资产合计			88	商誉		
17	流动资产合计			89	长期待摊费用		
18	流动资产合计			90	递延所得税资产		
19	流动资产合计			91	其他非流动资产		
20	流动资产合计			92	非流动资产合计		
21	流动资产合计			93	资产总计		
22	流动资产合计			94	负债合计		
23	流动资产合计			95	流动负债：		
24	流动资产合计			96	短期借款		
25	流动资产合计			97	应付账款		
26	流动资产合计			98	预收账款		
27	流动资产合计			99	应付职工薪酬		
28	流动资产合计			100	应交税费		
29	流动资产合计			101	其他应付款		
30	流动资产合计			102	应付利息		
31	流动资产合计			103	应付股利		
32	流动资产合计			104	其他流动负债		
33	流动资产合计			105	非流动负债：		
34	流动资产合计			106	长期借款		
35	流动资产合计			107	应付债券		
36	流动资产合计			108	长期应付款		
37	流动资产合计			109	专项应付款		
38	流动资产合计			110	递延所得税负债		
39	流动资产合计			111	其他非流动负债		
40	流动资产合计			112	非流动负债合计		
41	流动资产合计			113	负债合计		
42	流动资产合计			114	所有者权益（或股东权益）：		
43	流动资产合计			115	实收资本（或股本）		
44	流动资产合计			116	资本公积		
45	流动资产合计			117	盈余公积		
46	流动资产合计			118	未分配利润		
47	流动资产合计			119	所有者权益合计		
48	流动资产合计			120	资产总计		
49	流动资产合计			121	负债合计		
50	流动资产合计			122	所有者权益合计		
51	流动资产合计			123	实收资本（或股本）		
52	流动资产合计			124	资本公积		
53	流动资产合计			125	盈余公积		
54	流动资产合计			126	未分配利润		
55	流动资产合计			127	所有者权益合计		
56	流动资产合计			128	资产总计		
57	流动资产合计			129	负债合计		
58	流动资产合计			130	所有者权益合计		
59	流动资产合计			131	实收资本（或股本）		
60	流动资产合计			132	资本公积		
61	流动资产合计			133	盈余公积		
62	流动资产合计			134	未分配利润		
63	流动资产合计			135	所有者权益合计		
64	流动资产合计			136	资产总计		
65	流动资产合计			137	负债合计		
66	流动资产合计			138	所有者权益合计		
67	流动资产合计			139	实收资本（或股本）		
68	流动资产合计			140	资本公积		
69	流动资产合计			141	盈余公积		
70	流动资产合计			142	未分配利润		
71	流动资产合计			143	所有者权益合计		
72	流动资产合计			144	资产总计		

法定代表人：周志

主管会计工作负责人：陈永林

会计机构负责人：杨敏

利润表

2017年1-6月

编制单位名称:上海国有资产管理经营有限公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	49,991,361.04	55,076,940.88	其中:非流动资产处置利得	31		
其中:营业收入	2	49,991,361.04	55,076,940.88	非货币性资产交换利得	32		
△利息收入	3			政府补助	33	3,700,000.00	8,000,000.00
△已赚保费	4			债务重组利得	34		
△手续费及佣金收入	5			减:营业外支出	35	17,389.46	47,405.26
二、营业总成本	6	225,351,993.63	216,721,560.23	其中:非流动资产处置损失	36	17,389.46	
其中:营业成本	7			非货币性资产交换损失	37		
△利息支出	8			债务重组损失	38		
△手续费及佣金支出	9			四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39	879,721,851.44	1,173,391,283.19
△退保金	10			减:所得税费用	40		
△赔付支出净额	11			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	41	879,721,851.44	1,173,391,283.19
△提取保险合同准备金净额	12			归属于母公司所有者的净利润	42	879,721,851.44	1,173,391,283.19
△保单红利支出	13			*少数股东损益	43		
△分保费用	14			六、其他综合收益的税后净额	44	-669,900,636.86	-124,658,521.88
营业税金及附加	15	692,696.79	3,241,273.59	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
销售费用	16			其中:1.重新计量设定受益计划净资产的变动	46		
管理费用	17	15,529,683.36	16,206,800.01	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	47		
其中:研究与开发费	18			(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	48	-669,900,636.86	-124,658,521.88
财务费用	19	209,130,013.48	197,273,486.63	其中: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	49		
其中:利息支出	20	213,345,645.12	207,162,588.12	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	-669,900,636.86	-124,658,521.88
利息收入	21	-4,401,385.19	-10,041,215.07	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			4.现金流量套期损益的有效部分	52		
资产减值损失	23	-400.00		5.外币财务报表折算差额	53		
其他	24			七、综合收益总额	54	209,821,214.58	1,048,732,761.31
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	25			归属于母公司所有者的综合收益总额	55	209,821,214.58	1,048,732,761.31
投资收益(损失以“-”号填列)	26	1,051,244,315.30	1,326,844,194.54	*归属于少数股东的综合收益总额	56		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	27			八、每股收益:	57		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			基本每股收益	58		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29	875,883,682.71	1,165,199,575.19	稀释每股收益	59		
加:营业外收入	30	3,855,558.19	8,239,113.26		60		

注:表中带*科目为合并会计报表专用;加△科目项目为金融类企业专用。

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

2017年1-6月

编制单位名称：上海国有资产经营有限公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	360.60	5,400.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	233,349,578.97	273,142,057.32	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	1,599,585,657.04	1,787,262,582.70
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	1,798,750.21	39,038.03
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	2,133,311,404.06	2,329,096,031.25
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△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	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	2,135,110,154.27	2,329,135,069.28
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-535,524,497.23	-541,872,486.58
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	476,100,242.47	327,115,200.56	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	709,449,821.44	600,257,257.88	取得借款所收到的现金	44	5,570,000,000.00	3,070,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	479,751,328.40	373,915,534.42	△发行债券收到的现金	45	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	333,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	7,403,000,000.00	4,570,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	3,500,000,000.00	4,470,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	124,774,486.11	244,746,994.48
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	24,294,043.90	20,258,112.32	支付其他与筹资活动有关的现金	51		6,550,000.00
支付的各项税费	23	2,757,685.60	4,058,629.51	筹资活动现金流出小计	52	3,624,774,486.11	4,721,296,994.48
支付其他与经营活动有关的现金	24	843,664,851.31	305,427,187.50	筹资活动产生的现金流量净额	53	3,778,225,513.89	-151,296,994.48
经营活动现金流出小计	25	1,350,467,909.21	703,659,463.75	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-641,018,087.77	-103,402,205.87	五、现金及现金等价物净增加额	55	2,601,682,928.89	-796,571,686.93
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	244,698,155.31	1,233,644,522.84
收回投资收到的现金	28	596,012,728.40	607,222,913.86	六、期末现金及现金等价物余额	57	2,846,381,084.20	437,072,835.91
取得投资收益收到的现金	29	1,003,572,568.04	1,180,034,268.84		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

周 晨

主管会计工作负责人：

陈永红

会计机构负责人：

杨 敏

所有者权益变动情况表

2017年1-6月金额														金额单位:人民币元	
归国士母公司所有者权益															
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	5,500,000.00	-	483,764,107.19	-	32,998,531,773.25	-	205,022,266.87	-	1,550,885,409.61	-	40,838,204,556.92	-	40,838,204,556.92		
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	5,500,000.00	-	483,764,107.19	-	32,998,531,773.25	-	205,022,266.87	-	1,550,885,409.61	-	40,838,204,556.92	-	40,838,204,556.92		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
1.所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(二)专项储备提取和应用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
其中:法定盈余公积															
任意盈余公积															
储备基金															
企业发展基金															
专项储备															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.结转重新计量设定受益计划净资产变动净资产															
5.其他															
四、本年年末余额	5,500,000.00	-	816,764,107.19	-	32,998,531,136.39	-	205,022,266.87	-	2,445,025,092.24	-	41,295,442,572.69	-	41,295,442,572.69		

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈永标

周品

所有者权益变动情况表

编制单位名称: 上海国有资产经营有限公司

		2016年度金额											金额单位: 人民币元	
行次	栏次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		
一、上年年末余额	1	5,500,000,000.00	-	483,764,107.19	-	41,461,307,903.46	-	36,205,572.72	-	291,813,239.03	-	47,773,090,822.40	25	47,773,090,822.40
加: 会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	5,500,000,000.00	-	483,764,107.19	-	41,461,307,903.46	-	36,205,572.72	-	291,813,239.03	-	47,773,090,822.40	-	47,773,090,822.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6													
(一) 综合收益总额	7					-8,462,776,130.21		168,816,694.15	-	1,359,073,170.58	-	-6,934,886,265.48	-	-6,934,886,265.48
(二) 所有者投入和减少资本	8					-8,462,776,130.21				1,688,166,941.46		-6,774,609,188.75		-6,774,609,188.75
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
(三) 专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四) 利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							168,816,694.15	-	-329,093,770.88		-160,277,076.73	-	-160,277,076.73
其中: 法定公积金	18							168,816,694.15		-168,816,694.15				
任意公积金	19							168,816,694.15		-168,816,694.15				
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者 (或股东) 的分配	24													
4.其他	25													
(五) 所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本 (或股本)	27													
2.盈余公积转增资本 (或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	5,500,000,000.00	-	483,764,107.19	-	32,998,531,773.25	-	205,022,266.87	-	1,650,886,409.61	-	40,838,204,556.92	-	40,838,204,556.92

法定代表人:

周

主管会计工作负责人:

陈

会计机构负责人:

杨

上海国有资产经营有限公司 2017 年 1-6 月合并财务报表附注

一、企业的基本情况

上海国有资产经营有限公司(以下简称本公司)根据沪府[1999]53 号文关于同意组建上海国有资产经营有限公司的批复,于 1999 年 9 月 24 日在上海市工商行政管理局注册成立,注册资本为人民币 500,000.00 万元。原主要投资人为上海市国有资产监督管理委员会、上海市财政局,2007 年根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产[2007]689 号《关于上海国有资产经营有限公司整体国有资产无偿划转的批复》,整体资产划入上海国际集团有限公司。2015 年上海国际集团有限公司对本公司增资 5 亿元人民币,增资后注册资本为 55 亿元,并由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所出具瑞华沪验字[2015]01260012 号验资报告验证。

本公司企业法人统一社会信用代码 91310000631604599A,证照编号 00000000201510120070。法定代表人为傅帆,注册地为上海市徐汇区天钥桥路 329 号 807 室,营业期限为不约定期限。

本公司所属行业:投资与资产管理行业。

本公司主要经营范围:实业投资,资本运作,资产收购,包装和出让,企业和资产托管,债务重组,产权经纪,房地产中介,财务顾问,投资咨询及与经营范围相关的咨询服务,与资产经营,资本运作业务相关的担保。根据《金融企业不良资产批量转让管理办法》(财金(2012)6 号)和《中国银监会关于地方资产管理公司开展金融企业不良资产批量收购处置业务资质认可条件等有关问题的通知》(银监发(2013)45 号)有关规定,本公司参与本市范围内不良资产批量转让工作。

本公司合并报表范围内的主要业务板块为投资板块,主要经营业务为投资及投资管理、投资咨询、财务顾问等,合并范围内的子公司主要包括上海国鑫投资发展有限公司、上海达盛资产经营有限公司、上海国智置业发展有限公司、上海衡高置业发展有限公司、上海城高资产经营有限公司。

本公司母公司为上海国际集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30

日合并的财务状况及 2017 年 1-6 月合并的经营成果和合并的现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调

整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合

并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币折算方法

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的

非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，

在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对

该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转

出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
关联方和保证金组合	与本公司关联关系的、政府指定项目涉及的、保证金的应收款项
代垫诉讼费组合	与不良资产包相关的代垫诉讼费的应收款项
账龄组合	对于单项金额重大、单项金额不重大但单项计提坏账准备以及关联方和保证金组合、代垫诉讼费组合外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
关联方、政府款项和保证金组合	单独测试无特别风险不计提
代垫诉讼费组合	单独测试无特别风险不计提
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计

政策详见附注四、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比

例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	8	5.00	11.88
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00 -31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 非流动非金融资产减值。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

16、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法

摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “非流动非金融资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
装修费	直线折旧法	2.25 年

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

20、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

21、收入

（1）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（2）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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生

的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2017 年 1-6 月无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	上海国鑫投资发展	二级	境内非金融子	上海市	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、	200,000.00	100.00	100.00	126,705.17	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
	有限公司		企业		国内贸易					
2	上海国智置业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	土地收购、置换、储备及前期工作, 房产开发, 财务顾问, 投资咨询等业务	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
3	上海达盛资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	实业投资, 投资管理, 受托投资, 财务顾问, 投资咨询等	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
4	上海衡高置业有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	房地产经营、开发, 建筑装潢材料的销售	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
5	上海城高资产经营有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	资产经营、投资管理、实业投资、投资顾问、资产托管	31,500.00	100.00	100.00	31,497.76	其他
6	上海正海国鑫投资中心	三级	境内有限合伙企业	上海市	实业投资、创业投资、投资咨询	9,471.00	99.9894	99.9917	9,470.00	投资设立
7	上海国鑫创业投资有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市	实业投资、创业投资、投资咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立

2、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海正海资产管理有限公司	0.0083	264.49		13,809.70

(2) 主要财务信息

项 目	本期数	上年数
	上海正海国鑫投资中心 (有限合伙)	上海正海国鑫投资中心 (有限合伙)
流动资产	70,500,585.68	1,413,990.04
非流动资产	70,109,450.00	138,120,471.56
资产合计	140,610,035.68	139,534,461.60
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

项 目	本期数	上年数
	上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	上海正海国鑫投资中心（有限合伙）
营业收入		
净利润	3,186,595.64	42,703,990.04
综合收益总额	1,075,574.08	-18,042,181.51
经营活动现金流量	-56,680.41	-92,622.47

3、本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

（1）本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	上海国鑫创业投资有限公司	100,469,420.31	469,420.31	控制

（2）本年不再纳入合并范围的主体

无。

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	151,005.09	99,015.11
银行存款	3,506,616,542.00	339,016,353.49
其他货币资金	105,477,507.90	4,541,183.87
合 计	3,612,245,054.99	343,656,552.47

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
不良资产包	2,017,488,252.24	1,728,247,097.85
合 计	2,017,488,252.24	1,728,247,097.85

3、应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,576.86	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	233,576.86	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				233,576.86	100.00	
合 计				233,576.86	100.00	

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,469,953.86	55.01		96,621,037.71	100.00	
1-2 年	4,473,128.00	44.99				
合 计	9,943,081.86	100.00		96,621,037.71	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中铁建工集团有限公司	4,473,128.00	44.99	
上海邮电设计咨询研究院有限公司	2,091,604.65	21.04	
仲量联行测量师事务所上海公司港汇二座租务专户	1,187,818.00	11.95	
工商银行	1,000,000.00	10.06	
云南南天电子信息产业股份有限公司	583,018.87	5.86	
合计	9,335,569.52	93.89	

5、其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	332,615,858.58	100.00	456,174.98	0.14
其中：账龄组合	205,401,839.32	61.75	456,174.98	0.22
保证金组合	118,758,026.90	35.70		
代垫诉讼费	8,455,992.36	2.55		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,300.00		2,300.00	100.00
合 计	332,618,158.58	100.00	458,474.98	0.14

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	136,050,574.42	100.00	456,574.98	0.34
其中：账龄组合	3,830,751.18	2.82	456,574.98	11.92
保证金组合	128,744,655.30	94.63		
代垫诉讼费	3,475,167.94	2.55		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,300.00		2,300.00	100.00
合 计	136,052,874.42	100.00	458,874.98	0.34

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	204,945,664.34	99.78		3,374,176.20	88.08	
3 年以上	456,174.98	0.22	456,174.98	456,574.98	11.92	456,574.98
合 计	205,401,839.32	100.00	456,174.98	3,830,751.18	100.00	456,574.98

(2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
人才中心工资备用金	2,300.00	2,300.00	5 年以上	100.00	
合 计	2,300.00	—	—		

(3) 按欠款方归集的期末金额较大的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
长江经济联合发展集团有限公司	预付投资款	200,000,000.00	1 年以内	60.13	
中国国际金融股份有限公司	发债质押股权的分红及换股保证金	114,677,400.00	1 年以内	34.48	
杭州市金融投资集团有限公司	国泰君安 H 股 IPO 代转持社保	4,053,288.45	1 年以内	1.22	
仲量联行测量师事务所上海公司港汇二座租务专户	房屋租赁保证金	4,019,055.30	1 年以内	1.21	
上海建配龙建材配送有限公司	代垫费用	2,594,655.26	1 年以内	0.78	
合 计	—	321,325,343.71		97.81	

6、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	469,968,006.93		469,968,006.93
开发产品	87,736,303.60		87,736,303.60
库存商品 (产成品)	2,336,356.30		2,336,356.30
合 计	560,040,666.83		560,040,666.83

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	450,722,036.04		450,722,036.04
开发产品			
库存商品（产成品）	6,016,450.74		6,016,450.74
合计	456,738,486.78		456,738,486.78

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额		1,692,716.14
合 计		1,692,716.14

8、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券	203,810,648.60		203,810,648.60
可供出售权益工具	64,538,302,274.89	190,000,000.00	64,348,302,274.89
其中：按公允价值计量的	59,841,749,678.43		59,841,749,678.43
按成本计量的	4,696,552,596.46	190,000,000.00	4,506,552,596.46
可供出售基金信托理财产品	5,781,941,247.33		5,781,941,247.33
合计	70,524,054,170.82	190,000,000.00	70,334,054,170.82

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券	26,038,300.00		26,038,300.00
可供出售权益工具	63,272,426,599.86	190,000,000.00	63,082,426,599.86
其中：按公允价值计量的	58,695,874,003.40		58,695,874,003.40
按成本计量的	4,576,552,596.46	190,000,000.00	4,386,552,596.46
可供出售基金信托理财产品	6,219,067,392.67		6,219,067,392.67
合计	69,517,532,292.53	190,000,000.00	69,327,532,292.53

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售债券工具	可供出售权益工具	可供出售基金信托理财产品	合计
权益工具的成本工具的摊余成本	203,366,000.00	8,605,707,847.21	5,737,476,962.43	14,546,550,809.64
公允价值	203,810,648.60	59,841,749,678.43	5,781,941,247.33	65,827,501,574.36
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	444,648.60	51,236,041,831.22	44,464,284.90	51,280,950,764.72
已计提减值金额				

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	7,648,467.80			7,648,467.80
小 计	7,648,467.80			7,648,467.80
减：长期股权投资减值准备				
合 计	7,648,467.80			7,648,467.80

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	38,900,000.00	7,648,467.80				
联营企业	38,900,000.00	7,648,467.80				
上海信达国鑫股权投资管理有限公司	3,900,000.00	4,151,366.15				
上海藤隼投资管理有限公司	3,500,000.00	3,497,101.65				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					7,648,467.80	
联营企业					7,648,467.80	
上海信达国鑫股权投资管理有限公司					4,151,366.15	
上海藤隼投资管理有限公司					3,497,101.65	

10、投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,299,403.12	3,680,094.44		8,979,497.56
其中：房屋、建筑物	5,299,403.12	3,680,094.44		8,979,497.56
二、累计折旧（摊销）合计	41,953.62	142,175.40		184,129.02
其中：房屋、建筑物	41,953.62	142,175.40		184,129.02
三、账面净值合计	5,257,449.50	—	—	8,795,368.54
其中：房屋、建筑物	5,257,449.50	—	—	8,795,368.54
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	5,257,449.50	—	—	8,795,368.54
其中：房屋、建筑物	5,257,449.50	—	—	8,795,368.54

11、固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,128,389.33	467,134.04	46,000.00	8,549,523.37
其中：运输工具	3,905,818.71	242,441.88	46,000.00	4,102,260.59
电子设备	2,488,650.48	127,751.98		2,616,402.46
办公设备	1,733,920.14	96,940.18		1,830,860.32
二、累计折旧合计	4,200,879.03	553,697.60	43,700.00	4,710,876.63
其中：运输工具	2,087,273.53	179,935.08	43,700.00	2,223,508.61
电子设备	1,325,746.11	212,037.83		1,537,783.94
办公设备	787,859.39	161,724.69		949,584.08
三、账面净值合计	3,927,510.30			3,838,646.74
其中：运输工具	1,818,545.18			1,878,751.98
电子设备	1,162,904.37			1,078,618.52
办公设备	946,060.75			881,276.24
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	3,927,510.30			3,838,646.74

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：运输工具	1,818,545.18			1,878,751.98
电子设备	1,162,904.37			1,078,618.52
办公设备	946,060.75			881,276.24

注：本期无闲置固定资产。

12、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①原价合计	1,155,788.72			1,155,788.72
其中：软件	1,155,788.72			1,155,788.72
②累计摊销额合计	705,007.86	195,197.16		900,205.02
其中：软件	705,007.86	195,197.16		900,205.02
③减值准备金额合计				
其中：软件				
④账面价值合计	450,780.86			255,583.70
其中：软件	450,780.86			255,583.70

13、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	87,039,916.64	348,159,666.55	87,039,916.64	348,159,666.55
资产减值准备	87,039,916.64	348,159,666.55	87,039,916.64	348,159,666.55
二、递延所得税负债	12,820,237,691.17	51,280,950,764.72	13,047,609,096.78	52,190,436,387.10
计入其他综合收益的可供 出售金融资产公允价值变 动	12,820,237,691.17	51,280,950,764.72	13,047,609,096.78	52,190,436,387.10

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
上海港公安局资产（注1）	26,103,491.57	26,103,491.57
415 通道投资（注2）	100,000,000.00	100,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
信托投资	105,332,000.00	105,332,000.00
小计	231,435,491.57	231,435,491.57
减：减值准备	157,703,091.57	157,703,091.57
合 计	73,732,400.00	73,732,400.00

注 1：2006 年度，根据沪国资委[2006]15 号《关于上海港公安局和上海港引航管理站国有资产划转的批复》，上述资产无偿划拨给公司，同时增加国有权益；2009 年本公司根据沪国资委[2008]684 号《关于上海港引航管理站资产划转的函》，已将上海港引航管理站资产划至上海市交通运输和港口管理局，因此公司账面目前只剩上海港公安局资产 26,103,491.57 元，2016 年度对该资产全额计提了减值准备。

注 2：根据上海市发展和改革委员会文件沪发改投（2004）022 号《关于 415 改建工程可行性研究报告的批复》，作为 415 改建工程的投资，2016 年度对该资产全额计提了减值准备。

15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年初账面价值	本期增加	本期减少额	期末账面价值
用于抵押的资产				
存货	400,000,000.00			400,000,000.00
用于质押的资产：				
其他应收款	114,677,400.00			114,677,400.00
可供出售金融资产	3,110,240,000.00			3,110,240,000.00
合 计	3,624,917,400.00			3,624,917,400.00

注 1：本期末，存货开发成本中账面价值约为 400,000,000.00 元的房产（沪房地徐字（2015）第 008010 号）（附注八、5）为 187,000,000.00 元的长期借款的抵押物。

注 2：可供出售金融资产系公司发行 15 国资 EB 可交换债时用担保质押的 1.12 亿股中国太保股份。

注 3：其他应收款 114,677,400.00 元是质押的发债股权中国太保的分红及换股保证金。

16、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	5,453,000,000.00	3,263,000,000.00
担保借款	300,000,000.00	500,000,000.00
合 计	5,753,000,000.00	3,763,000,000.00

注：担保借款是详见本附注九、或有事项。

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,317,611.54	17,729,847.35	44,390,842.83	656,616.06
二、离职后福利-设定提存计划		3,748,841.10	3,748,841.10	
三、辞退福利	115,810.50		115,810.50	
合 计	27,433,422.04	21,478,688.45	48,255,494.43	656,616.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,642,722.11	11,640,768.44	38,266,278.95	17,211.60
二、职工福利费	-	521,468.00	521,468.00	-
三、社会保险费	-	1,175,818.70	1,175,818.70	-
其中：医疗保险费	-	1,046,889.00	1,046,889.00	-
工伤保险费	-	26,598.80	26,598.80	-
生育保险费	-	102,330.90	102,330.90	-
其他	-			-
四、住房公积金	-	1,190,053.00	1,190,053.00	-
五、工会经费和职工教育经费	674,889.43	1,697,968.95	1,733,453.92	639,404.46
六、其他短期薪酬	-	1,503,770.26	1,503,770.26	
合 计	27,317,611.54	17,729,847.35	44,390,842.83	656,616.06

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,112,771.20	2,112,771.20	
二、失业保险费		93,124.90	93,124.90	
三、企业年金缴费		1,542,945.00	1,542,945.00	
合 计		3,748,841.10	3,748,841.10	

18、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	6,706,232.81	2,039,469.67	9,419,807.10	-674,104.62
企业所得税	56,781,012.83	2,122,821.97	56,909,755.91	1,994,078.89

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	452,957.53	424,603.70	659,386.51	218,174.72
房产税		359,536.00	359,536.00	
土地使用税		50,031.83	50,031.83	
个人所得税	167,708.74	8,173,240.81	8,089,782.32	251,167.23
教育费附加	323,541.08	303,288.35	470,990.36	155,839.07
其他税费	64,708.22	23,338.26	88,046.48	
合 计	64,496,161.21	13,496,330.59	76,047,336.51	1,945,155.29

19、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
中期票据利息	3,150,694.45	11,875,694.47
企业债券利息	89,833,333.33	45,750,000.00
可交换债利息	19,266,666.65	2,266,666.67
超短融利息	16,625,000.00	
合 计	128,875,694.43	59,892,361.14

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
工会医疗救助基金	2,565,924.31	2,569,452.31
不良资产包拍卖保证金	1,664,794.52	1,664,794.52
竹林教育投资款	1,467,558.75	1,467,558.75
代扣社保	227,833.49	178,817.74
其他	519,867.86	763,490.87
合 计	6,445,978.93	6,644,114.19

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
竹林教育投资款	1,467,558.75	尚未结算
工会医疗救助基金	649,665.46	未支付
合 计	2,117,224.21	—

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注八、23）	92,000,000.00	10,000,000.00
合 计	92,000,000.00	10,000,000.00

22、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
超短融	1,500,000,000.00	
合 计	1,500,000,000.00	

23、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	1,000,000,000.00	
抵押贷款		191,000,000.00
抵押及担保借款	187,000,000.00	
小 计	1,187,000,000.00	191,000,000.00
减：一年内到期部分（附注八、21）	92,000,000.00	10,000,000.00
合 计	1,095,000,000.00	181,000,000.00

注：抵押情况详见本附注八、15、所有权或使用权受限制的资产，担保情况详见本附注九、或有事项。

24、应付债券**（1）应付债券**

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	3,984,555,416.55	3,982,474,764.08
可交换债券	2,031,152,711.55	2,014,812,041.43
中票票据	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	6,515,708,128.10	6,497,286,805.51

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债券-15 沪国资	3,000,000,000.00	2015 年 11 月 11 日	5 年	3,000,000,000.00	2,986,995,850.16
可交换债券- 15 国资 EB	2,000,000,000.00	2015 年 12 月 8 日	5 年	2,000,000,000.00	2,014,812,041.43

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债券-16 沪国资	1,000,000,000.00	2016 年 1 月 15 日	5 年	1,000,000,000.00	995,478,913.92
中期票据-16 沪国资 MTN001	500,000,000.00	2016 年 4 月 26 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	6,500,000,000.00			6,500,000,000.00	6,497,286,805.51

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券-15 沪国资		77,333,333.33	-1,582,064.52		2,988,577,914.68
可交换债券- 15 国资 EB		19,266,666.65	-16,340,670.12		2,031,152,711.55
公司债券-16 沪国资		12,500,000.00	-498,587.95		995,977,501.87
中期票据-16 沪国资 MTN001		3,150,694.45			500,000,000.00
合计		112,250,694.43	-18,421,322.59		6,515,708,128.10

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2015]1922 号文核准，本公司于 2015 年 12 月 8 日发行票面金额为 100 元的可交换公司债券 20,000 张，预备用于交换的股票标的为中国太保 A 股股票。债券票面年利率为 1.7%，每年付息一次，计息起始日为本次债券发行首日，到期一次还本，在本次发行的可交换债期满后五个交易日内，公司将以本次发行的可交换债的票面面值的 107.5%（不含最后一期年度利息）的价格向投资者兑付全部未换股的可交换债。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请交换成中国太保 A 股股票的可交换债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。初始换股价格 39.88 元/股，本次债券换股期限自本次债券发行结束日满 12 个月后的第一个交易日起至本次债券到期日止。在本次债券发行后，当中国太保因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况使中国太保股份和/或股东权益发生变化时，可进行换股价格的调整。

25、长期应付款

期末余额最大的前五项：

项 目	期末余额	年初余额
合 计	1,590,365.22	27,560,304.58
其中：代上海国有资产处置有限公司支付的费用	1,590,365.22	27,560,304.58

26、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海国际集团有限公司	5,500,000,000.00	100.00			5,500,000,000.00	100.00
合计	5,500,000,000.00	100.00			5,500,000,000.00	100.00

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,180,812,698.84	333,000,000.00		1,513,812,698.84
合计	1,180,812,698.84	333,000,000.00		1,513,812,698.84

注 1：根据上海市国资委沪国资委评价（2017）102 号通知，拨付本公司资金 20,000.00 万元，专项用于长江经济联合发展集团有限公司增资事宜。

注 2：根据上海国际集团沪国际（2017）92 号通知，拨付本公司 13,300.00 万元，用于增加本公司国有资本金。

28、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	205,022,266.87			205,022,266.87	
合 计	205,022,266.87			205,022,266.87	

29、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,554,802,027.79	936,300,961.03
本期增加额	983,008,196.16	1,956,142,590.99
其中：本期净利润转入	983,008,196.16	1,956,142,590.99
本期减少额	85,583,198.81	337,641,524.23
其中：本期提取盈余公积数（附注八、28）		168,816,694.15
本期分配现金股利数		150,000,000.00
其他减少（注）	85,583,198.81	18,824,830.08
本期期末余额	3,452,227,025.14	2,554,802,027.79

注：根据国务院《关于减持国有股筹集社会保障资金暂行办法》（国发[2001]22 号）等规定，2016 年本公司将持有的 2,173,997 股天津银行、1,180,105 股杭州银行、467,083 股上海银行在该公司上市时转至全国社会保障基金理事会，分别减少年末分配利润 10,277,076.73 元、7,116,033.15 元、1,431,720.20 元。

根据上海市国资委沪国资委产权（2017）23 号批复以及国泰君安 H 股发行情况，2017 年本公司将持有的 45,740,616 股国泰君安在该公司发行 H 股时转至全国社会保障基金理事会，减少未分配利润 85,583,198.81 元。

30、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	41,597,246.68	142,175.40	46,589,781.54	
不良资产处置	37,324,357.30		46,589,781.54	
咨询	471,698.00			
其他	3,801,191.38	142,175.40		
其他业务小计	168,216.41	168,469.18	13,919,520.01	
委贷利息			13,919,520.01	
其他	168,216.41	168,469.18		
合 计	41,765,463.09	310,644.58	60,509,301.55	

31、管理费用、财务费用

（1）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,307,386.77	18,308,349.39
租赁费	8,935,366.53	5,450,327.03
聘请中介机构费	2,111,390.42	5,314,214.14
物业管理费	859,625.10	607,468.40
差旅费	559,288.73	192,594.01
折旧费	553,697.60	453,304.67
聘用费	416,091.33	443,998.43
邮电通信费	308,234.59	111,230.10
长期待摊销费用		2,101,833.00
税费		374,935.27
其他	2,256,255.65	1,401,980.89
合 计	37,307,336.72	34,760,235.33

(2) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	232,115,436.64	210,159,378.10
减：利息收入	5,631,453.98	11,250,592.68
汇兑损益		
其他	259,665.54	292,456.70
合 计	226,743,648.20	199,201,242.12

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	400.00	
合 计	400.00	

33、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,021,811,123.66	1,395,503,957.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	183,078,921.06	230,606,819.21
合 计	1,204,890,044.72	1,626,110,776.26

34、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	157,046.00		
政府补助	3,700,000.00	8,000,000.00	
其他	160,711.91	278,640.74	
合 计	4,017,757.91	8,278,640.74	

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
徐汇区财政局产业发展引导补贴	1,000,000.00	8,000,000.00	与收益相关
徐汇区财政局产业发展引导专项资金	2,700,000.00		与收益相关
合 计	3,700,000.00	8,000,000.00	—

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	19,955.46		
其中：固定资产处置损失	19,955.46		
罚款支出		53,417.62	
其他支出		9,000.00	
合 计	19,955.46	62,417.62	

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,122,821.97	1,941,059.35
递延所得税调整		
合 计	2,122,821.97	1,941,059.35

37、其他综合收益**(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项目	本期发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-909,485,622.38	-227,371,405.61	-682,114,216.77
1、可供出售金融资产公允价值变动损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	909,485,622.38	227,371,405.61	682,114,216.77
小计	-909,485,622.38	-227,371,405.61	-682,114,216.77
二、其他综合收益合计	-909,485,622.38	-227,371,405.61	-682,114,216.77

(续)

项目	上期发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-238,288,260.36	-59,572,065.10	-178,716,195.26
1、可供出售金融资产公允价值变动损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	238,288,260.36	59,572,065.10	178,716,195.26
小计	-238,288,260.36	-59,572,065.10	-178,716,195.26
二、其他综合收益合计	-238,288,260.36	-59,572,065.10	-178,716,195.26

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	可供出售金融资产公允价值变动损益	其他综合收益合计
一、上年年初余额	46,977,720,054.27	46,977,720,054.27
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,834,892,939.96	-7,834,892,939.96
三、本期年初余额	39,142,827,114.31	39,142,827,114.31
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-682,114,041.55	-682,114,041.55
五、本期期末余额	38,460,713,072.76	38,460,713,072.76

38、合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	983,008,460.65	1,455,353,473.06
加：资产减值准备	-400.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,697.60	453,304.67
无形资产摊销	195,197.16	210,849.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-137,090.54	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	232,115,436.64	210,159,378.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,204,890,044.72	-1,626,110,776.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,791,756.43	-535,861.05
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-289,241,154.39	-77,757,500.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,425,321.37	-11,303,253.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,782,804.32	-124,878,532.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-606,395,779.72	-174,408,918.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,612,245,054.99	763,313,294.63
减：现金的期初余额	343,656,552.47	1,510,556,803.80
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	3,268,588,502.52	-747,243,509.17

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	3,612,245,054.99	763,313,294.63
其中：库存现金	151,005.09	78,652.30
可随时用于支付的银行存款	3,506,616,542.00	756,058,485.77
可随时用于支付的其他货币资金	105,477,507.90	7,176,156.56
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,612,245,054.99	763,313,294.63
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		

九、或有事项

对集团内担保情况

担保单位	担保对象		担保方式	实际担保金额	其中:本期新增担保金额	担保对象现状	是否逾期	是否被诉
	名称	企业性质						
上海国鑫投资发展有限公司	上海国有资产经营有限公司	国有企业	连带责任保证	2 亿元		正常经营	否	否
上海国有资产经营有限公司	上海国鑫投资发展有限公司	国有企业	连带责任保证	1 亿元	1 亿元	正常经营	否	否
上海国有资产经营有限公司		国有企业	连带责任保证	1.87 亿元	1.87 亿元	正常经营	否	否

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海国际集团有限公司	上海	投资及投资管理、投资咨询、财务顾问、国内贸易	1,055,884.00	100.00	100.00

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营公司及联营公司情况

详见附注八、9 长期股权投资。

4、其他关联方

上海国际集团有限公司控制、共同控制或重大影响的公司均为本公司的关联方。

5、关联方交易

无。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,559,531.68	100.00	456,174.98	0.01
其中：账龄组合	205,401,539.32	42.92	456,174.98	0.22
关联方组合	150,000,000.00	31.34		
保证金组合	114,702,000.00	23.97		
代垫诉讼费	8,455,992.36	1.77		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	478,559,531.68	100.00	456,174.98	0.01

(续)

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,632,742.92	100.00	456,574.98	0.38
其中：账龄组合	456,574.98	0.38	456,574.98	100.00
关联方组合				
保证金组合	114,701,000.00	96.69		
代垫诉讼费	3,475,167.94	2.93		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	118,632,742.92	100.00	456,574.98	0.38

①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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,945,364.34		
3 年以上	456,174.98	456,174.98	100.00
合计	205,401,539.32	456,174.98	0.22 -

②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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	150,000,000.00		
保证金组合	114,702,000.00		
代垫诉讼费	8,455,992.36		
合计	273,157,992.36		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提的坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长江经济联合发展集团	预付投资款	200,000,000.00	1 年以内	41.79	
上海国智置业发展有	关联方往来	150,000,000.00	1 年以内	31.34	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
限公司					
中国国际金融股份有 限公司	发债质押股权的分红 及换股保证金	114,677,400.00	1 年以内	23.96	
杭州市金融投资集团 有限公司	国泰君安 H 股 IPO 代 转持社保	4,053,288.45	1 年以内	0.85	
上海建配龙建材配送 有限公司	代垫费用	2,594,655.26	1 年以内	0.54	
合计	—	471,325,343.71	—	98.49	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,642,029,324.69		2,642,029,324.69	2,642,029,324.69		2,642,029,324.69
合 计	2,642,029,324.69		2,642,029,324.69	2,642,029,324.69		2,642,029,324.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海国鑫投资发展有限公司	1,267,051,684.09			1,267,051,684.09		
上海国智置业发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
上海达盛资产经营有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
上海衡高置业发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海城高资产经营有限公司	314,977,640.60			314,977,640.60		
合 计	2,642,029,324.69			2,642,029,324.69		

3、营业收入和营业成本

营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,865,548.68		46,589,781.54	
不良资产处置	37,324,357.30		46,589,781.54	
其他	3,541,191.38			
其他业务	9,125,812.36		8,487,159.34	
委贷利息	9,125,812.36		8,487,159.34	
合 计	49,991,361.04		55,076,940.88	

4、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	896,333,879.84	1,148,441,497.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益	154,910,435.46	178,402,696.87
合计	1,051,244,315.30	1,326,844,194.54