

上海交大昂立股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年度



# 上海交大昂立股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93



## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12222 号

上海交大昂立股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海交大昂立股份有限公司（以下简称交大昂立）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了交大昂立 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 处置可供出售金融资产</b>	
<p>交大昂立 2017 年度通过上海证券交易所股票交易系统累计出售公司所持兴业证券股份有限公司股票 1,990 万股（以下简称“兴业证券”），国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）股票 1,400 万股，减持后公司不再持有国泰君安股份，尚持有兴业证券股票 6,680 万股。本年处置确认投资收益为 196,701,670.96 元。</p> <p>由于此项处置交易对合并财务报表具有重大的财务影响，我们将交大昂立处置可供出售金融资产识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价处置可供出售金融资产相关的审计程序中包含以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试处置可供出售金融资产相关的内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、核对财务账面记录的抛售可供出售金融资产时间、数量、金额是否与证券公司提供的对账单一致；</li> <li>3、向证券公司或出售单位发函；</li> <li>4、复核出售时结转的可供出售金融资产的成本计量是否正确；</li> <li>5、对公司本年结转的处置损益，选取样本，检查收款记录、合同、以评价相关损益是否被正确计量确认。</li> </ol>
<b>(二) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策及收入的分析参阅合并报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十三）。</p> <p>交大昂立 2017 年度的主营业务收入为 267,372,229.70 元，其中销售保健品、食品等确认的主营业务收入为 251,699,613.66 元。</p> <p>由于收入是交大昂立的关键性业绩指标之一，从而对收入确认和计量的真实性及准确性存在风险，我们将交大昂立收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>3、对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析等；</li> <li>4、执行函证审计程序，对重大客户实施独立函证；</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

交大昂立管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括交大昂立 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估交大昂立的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交大昂立的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

王士玮



中国注册会计师：

鲁晓华



中国·上海

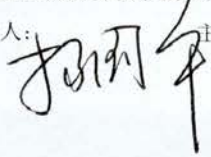


二〇一八年四月十九日

上海交大昂立股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	252,666,512.56	138,931,235.25
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	(二)	33,482.08	778,300.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	60,176,249.91	56,477,907.13
预付款项	(四)	10,748,144.84	7,212,813.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	7,506,722.58	7,878,659.51
买入返售金融资产			
存货	(六)	60,013,528.27	69,390,470.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	4,974,080.17	2,858,351.50
流动资产合计		396,118,720.41	283,527,737.91
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(八)	210,641,644.88	197,950,729.68
可供出售金融资产	(九)	522,735,206.97	958,833,006.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	890,228,028.86	798,895,985.41
投资性房地产	(十一)	125,731,814.93	129,982,712.25
固定资产	(十二)	82,758,157.28	85,672,267.66
在建工程	(十三)	23,001,632.28	761,850.06
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	(十四)	7,131,746.52	7,552,465.44
开发支出			
商誉	(十五)		
长期待摊费用	(十六)	2,068,114.60	1,814,800.25
递延所得税资产	(十七)	182,697.05	150,210.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,864,479,043.37	2,181,614,028.57
资产总计		2,260,597,763.78	2,465,141,766.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



上海交大昂立股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十八)	195,000,000.00	330,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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			
应付账款	(十九)	20,939,292.88	22,777,330.87
预收款项	(二十)	3,579,252.11	3,331,064.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	5,592,565.77	4,576,246.79
应交税费	(二十二)	57,515,677.54	25,277,126.21
应付利息			
应付股利	(二十三)	1,015,176.27	1,015,176.27
其他应付款	(二十四)	86,240,488.06	66,745,691.34
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	54,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>423,882,452.63</b>	<b>453,722,635.49</b>
非流动负债:			
长期借款	(二十六)		154,500,000.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十七)	4,930,061.79	4,580,000.00
递延所得税负债	(十七)	85,264,690.00	82,255,401.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>90,194,751.79</b>	<b>241,335,401.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>514,077,204.42</b>	<b>695,058,037.13</b>
所有者权益:			
股本	(二十八)	780,000,000.00	780,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	122,100,917.55	57,279,672.78
减: 库存股			
其他综合收益	(三十)	274,362,021.55	484,619,844.14
专项储备			
盈余公积	(三十一)	129,101,158.48	113,546,156.84
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	328,626,497.57	230,550,019.12
归属于母公司所有者权益合计		1,634,190,595.15	1,665,995,692.88
少数股东权益		112,329,964.21	104,088,036.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,746,520,559.36</b>	<b>1,770,083,729.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,260,597,763.78</b>	<b>2,465,141,766.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海交大昂立股份有限公司  
 资产负债表  
 2017年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		148,426,993.47	57,767,641.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,482.08	667,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	14,516,681.35	23,827,804.17
预付款项		6,368,849.09	725,211.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	283,368,227.69	190,340,901.23
存货		14,563,013.25	17,086,530.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,000,000.00	40,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>547,277,246.93</b>	<b>330,415,088.37</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		522,735,206.97	958,833,006.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,031,461,642.94	921,660,039.27
投资性房地产		19,424,372.15	20,181,319.19
固定资产		56,727,310.87	59,750,273.30
在建工程		22,429,653.68	276,620.51
工程物资			
固定资产清理			
油气资产			
无形资产		2,274,150.52	2,393,747.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,871,689.25	1,218,597.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,656,924,026.38</b>	<b>1,964,313,603.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,204,201,273.31</b>	<b>2,294,728,692.20</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*杨明平*

主管会计工作负责人:

*朱明波*

会计机构负责人:

*姜红敏*

上海交大昂立股份有限公司  
资产负债表（续）  
2017年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		195,000,000.00	330,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,503,149.47	7,840,155.14
预收款项		179,641.09	478,416.86
应付职工薪酬		37,339.86	
应交税费		51,127,317.26	17,125,640.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		179,420,921.60	102,356,281.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>436,268,369.28</b>	<b>457,800,494.86</b>
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,580,000.00	4,580,000.00
递延所得税负债		85,264,690.00	82,255,401.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>89,844,690.00</b>	<b>86,835,401.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>526,113,059.28</b>	<b>544,635,896.50</b>
所有者权益：			
股本		780,000,000.00	780,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,425,907.39	62,918,228.48
减：库存股			
其他综合收益		253,793,576.47	469,055,853.45
专项储备			
盈余公积		129,101,158.48	113,546,156.84
未分配利润		417,767,571.69	324,572,556.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,678,088,214.03</b>	<b>1,750,092,795.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,204,201,273.31</b>	<b>2,294,728,692.20</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*杨明*

主管会计工作负责人：

*朱如松*

会计机构负责人：

*姜红*

上海交大昂立股份有限公司  
合并利润表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		282,074,421.38	268,794,775.05
其中: 营业收入	(三十三)	269,949,173.34	258,266,715.78
利息收入	(三十四)	12,110,684.93	15,341,439.85
已赚保费			
手续费及佣金收入	(三十五)	14,563.11	186,619.42
二、营业总成本		321,078,135.32	385,980,404.34
其中: 营业成本	(三十三)	118,642,004.97	102,363,316.28
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	(三十六)	6,543,968.40	8,771,809.18
销售费用		84,938,494.29	94,768,918.70
管理费用		78,898,674.54	83,081,991.31
财务费用	(三十七)	30,550,844.67	18,461,767.62
资产减值损失	(三十八)	1,504,148.45	78,532,601.25
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	13,037.20	-5,600.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	253,088,000.74	248,591,875.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		38,741,260.52	8,648,925.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	134,260.24	-23,298.19
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十二)	69,938.21	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		214,301,522.45	131,377,347.99
加: 营业外收入	(四十三)	5,626,875.02	6,469,900.84
减: 营业外支出	(四十四)	2,149,494.44	1,156,673.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		217,778,903.03	136,690,575.13
减: 所得税费用	(四十五)	54,084,028.58	22,287,871.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		163,694,874.45	114,402,703.20
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		163,694,874.45	114,402,703.20
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		3,263,394.36	-22,798,349.97
2. 归属于母公司股东的净利润		160,431,480.09	137,201,053.17
六、其他综合收益的税后净额		-210,257,822.59	-271,029,380.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-210,257,822.59	-271,029,380.33
(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		-210,257,822.59	-271,029,380.33
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		-10,060,800.17	5,990,752.85
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-210,319,872.60	-289,535,281.87
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		10,122,850.18	12,515,148.69
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-46,562,948.14	-156,626,677.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,826,342.50	-133,828,327.16
归属于少数股东的综合收益总额		3,263,394.36	-22,798,349.97
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

*杨明市*

主管会计工作负责人:

*朱明波*

会计机构负责人:

*姜正新*

上海交大昂立股份有限公司  
 利润表  
 2017 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	108,664,738.60	93,833,162.60
减：营业成本	(四)	65,498,657.68	59,503,062.07
税金及附加		1,931,498.25	1,214,845.76
销售费用		6,316,480.68	3,271,561.23
管理费用		52,226,531.27	57,785,303.70
财务费用		12,615,436.61	23,944,868.93
资产减值损失		601,601.82	-379,899.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,037.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	228,211,359.67	170,156,104.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,023,597.89	9,290,226.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		99,293.09	-17,533.67
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,798,222.25	118,631,990.87
加：营业外收入		4,422,320.37	4,648,850.31
减：营业外支出		1,807,669.14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,412,873.48	123,280,841.18
减：所得税费用		44,862,857.08	12,720,169.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,550,016.40	110,560,671.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,550,016.40	110,560,671.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-215,262,276.98	-286,593,371.02
（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		-215,262,276.98	-286,593,371.02
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		-4,942,404.38	2,941,910.85
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-210,319,872.60	-289,535,281.87
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-59,712,260.58	-176,032,699.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*杨明华*

主管会计工作负责人：

*朱明强*

会计机构负责人：

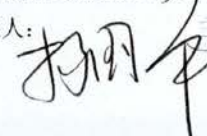


*姜红红*

上海交大昂立股份有限公司  
合并现金流量表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,237,283.57	286,779,943.30
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		11,891,376.80	14,563,111.70
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		1,494,911.64	1,842,868.25
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	19,760,177.15	195,240,822.03
经营活动现金流入小计		326,383,749.16	498,426,745.28
购买商品、接受劳务支付的现金		108,950,854.45	111,512,821.36
客户贷款及垫款净增加额		12,949,686.00	1,570,367.02
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		91,352,493.33	103,921,371.43
支付的各项税费		55,978,007.13	90,455,252.38
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	68,563,472.02	150,657,589.11
经营活动现金流出小计		337,794,512.93	458,117,401.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,410,763.77	40,309,343.98
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		451,766,012.14	298,309,181.34
取得投资收益收到的现金		27,122,262.16	40,499,182.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,724.00	56,081.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			276,570,864.81
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		479,057,998.30	615,435,309.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,824,100.94	29,076,832.29
投资支付的现金		22,483,902.44	803,927,266.53
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	(四十六)		300,453.18
投资活动现金流出小计		50,308,003.38	833,304,552.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		428,749,994.92	-217,869,242.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,750,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,750,000.00
取得借款收到的现金		245,000,000.00	851,461,291.44
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		245,000,000.00	853,211,291.44
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	771,587,565.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,363,463.82	61,044,418.01
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		394,345.00	1,314,390.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	50,000.00	
筹资活动现金流出小计		547,413,463.82	832,631,983.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-302,413,463.82	20,579,308.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,380,490.02	5,214,939.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		113,545,277.31	-151,765,651.28
加: 期初现金及现金等价物余额		138,931,235.25	290,696,886.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		252,476,512.56	138,931,235.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海交大昂立股份有限公司  
现金流量表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,424,540.16	98,404,421.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		451,063,773.27	1,091,956,822.05
经营活动现金流入小计		585,488,313.43	1,190,361,243.54
购买商品、接受劳务支付的现金		60,122,098.90	53,064,762.10
支付给职工以及为职工支付的现金		34,204,688.19	48,238,545.89
支付的各项税费		22,802,168.91	52,270,913.88
支付其他与经营活动有关的现金		497,762,946.27	915,670,041.23
经营活动现金流出小计		614,891,902.27	1,069,244,263.10
经营活动产生的现金流量净额		-29,403,588.84	121,116,980.44
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		434,648,089.78	242,804,672.22
取得投资收益收到的现金		23,031,253.86	41,517,531.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,000.00	14,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			197,550,617.72
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		457,778,343.64	481,887,621.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,847,849.67	26,860,959.59
投资支付的现金		5,483,902.44	596,806,186.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		70,050,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,381,752.11	623,667,145.84
投资活动产生的现金流量净额		356,396,591.53	-141,779,524.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,000,000.00	690,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		285,000,000.00	720,000,000.00
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	770,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,146,899.87	54,583,776.74
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		521,146,899.87	864,583,776.74
筹资活动产生的现金流量净额		-236,146,899.87	-144,583,776.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186,750.61	-491,389.28
五、现金及现金等价物净增加额		90,659,352.21	-165,737,710.26
加: 期初现金及现金等价物余额		57,767,641.26	223,505,351.52
六、期末现金及现金等价物余额		148,426,993.47	57,767,641.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

*杨明华*

主管会计工作负责人:

*李如松*

会计机构负责人:

*姜建群*

上海交大昂立股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期										所有者权益合计					
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		未分配利润	一般风险准备						
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				少数股东权益				
一、上年年末余额	780,000,000.00				57,279,672.78			484,619,844.14			113,546,156.84		230,550,019.12		104,088,036.47	1,770,083,729.35
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、本年年初余额	780,000,000.00				57,279,672.78			484,619,844.14			113,546,156.84		230,550,019.12		104,088,036.47	1,770,083,729.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					64,821,244.77			-210,257,822.59			15,555,001.64		98,076,478.45		8,241,927.74	-23,563,169.99
(一) 综合收益总额								-210,257,822.59					160,431,480.09		3,263,394.36	-46,562,948.14
(二) 所有者投入和减少资本					-5,422,878.38										5,372,878.38	-50,000.00
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-5,422,878.38										5,372,878.38	-50,000.00
(三) 利润分配															-394,345.00	-47,194,345.00
1. 提取盈余公积											15,555,001.64		-62,355,001.64			
2. 提取一般风险准备											15,555,001.64		-15,555,001.64			
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	780,000,000.00				122,100,917.55			274,362,021.55			129,101,158.48		328,626,497.57		112,329,964.21	1,746,520,559.36
					70,244,123.15											70,244,123.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张明平

朱明政

李江红



上海交大昂立股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	312,000,000.00				528,287,174.53		755,649,324.47		102,490,089.65		135,605,033.14	127,327,036.44	1,961,358,558.23
如：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	312,000,000.00				528,287,174.53		755,649,324.47		102,490,089.65		135,605,033.14	127,327,036.44	1,961,358,558.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	468,000,000.00				-471,007,501.75		-271,029,380.33		11,056,067.19		94,944,985.98	-23,238,999.97	-191,274,828.88
（一）综合收益总额							-271,029,380.33				137,201,053.17	-22,798,349.97	-156,626,677.13
（二）所有者投入和减少资本												1,750,000.00	1,750,000.00
1. 股东投入的普通股												1,750,000.00	1,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									11,056,067.19		-42,256,067.19	-2,190,650.00	-33,390,650.00
2. 提取一般风险准备									11,056,067.19		-11,056,067.19		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	468,000,000.00				-468,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	468,000,000.00				-468,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	780,000,000.00				57,279,672.78		484,619,844.14		113,546,156.84		230,550,019.12	104,088,036.47	1,770,083,729.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张明平

主管会计工作负责人：

李如松

会计机构负责人：

姜江松

上海交大昂立股份有限公司  
所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期							所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	780,000,000.00			62,918,228.48		469,055,853.45		1,750,092,795.70
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	780,000,000.00			62,918,228.48		469,055,853.45		1,750,092,795.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				34,507,678.91		-215,261,276.98		-72,004,581.67
(一) 综合收益总额						-215,261,276.98		-59,712,260.58
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	780,000,000.00			97,425,907.39		253,793,576.47		1,678,088,214.03
				34,507,678.91				34,507,678.91
								417,767,571.69
								129,101,158.48
								15,555,001.64
								15,555,001.64
								-46,800,000.00
								-46,800,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海交大昂立股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	上期		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	312,000,000.00				532,395,138.35		755,649,224.47			102,490,089.65	256,267,952.27	1,958,802,404.74
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	312,000,000.00				532,395,138.35		755,649,224.47			102,490,089.65	256,267,952.27	1,958,802,404.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	468,000,000.00				-469,476,909.87		-286,593,371.02			11,056,067.19	68,304,604.66	-208,709,609.04
(一) 综合收益总额							-286,593,371.02				110,560,671.85	-176,032,699.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										11,056,067.19	-42,256,067.19	-31,200,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										11,056,067.19	-11,056,067.19	
3. 其他											-31,200,000.00	-31,200,000.00
(四) 所有者权益内部结转	468,000,000.00				-468,000,000.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	468,000,000.00				-468,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-1,476,909.87							-1,476,909.87
四、本期末余额	780,000,000.00				62,918,228.48		469,055,853.45			113,546,156.84	324,572,556.93	1,750,092,795.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李 2018

姜 2018

上海交大昂立股份有限公司  
二〇一七年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海交大昂立股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海交大昂立生物制品有限公司,于一九九七年经批准改制组建为股份有限公司,并于二〇〇一年七月二日在上海证券交易所上市。公司的主要股东为上海新南洋股份有限公司、大众交通(集团)股份有限公司、上海新路达商业(集团)有限公司、上海茸北工贸实业总公司。本公司的第一大股东为大众交通(集团)股份有限公司。公司的统一社会信用代码:9131000013412536XD。所属行业为保健食品行业类。

公司于2006年2月完成了股权分置改革,公司股份总数为24,000万股。2008年7月31日公司实施了以资本公积转增股本方案,以24,000万股为基数,向全体股东每10股转增3股,实施后总股本为31,200万股。2016年6月28日公司实施了以资本公积转增股本方案,以31,200万股为基数,向全体股东每10股转增15股,实施后总股本为78,000万股。

截止2017年12月31日,公司股本总数为78,000万股,无限售条件股份为78,000万股。

公司经营范围为食品流通,消毒制品的生产和销售,食品生产,经营本企业生产相关的国内外贸易(除专项规定),咨询服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。主要产品为以昂立、天然元为品牌的系列保健品。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2018年4月19日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海昂立广告有限公司
上海交大昂立生物制品销售有限公司
上海交大昂立保健品有限公司
上海昂立海之宝食品有限公司
杭州昂立贸易有限公司
无锡昂立营销有限责任公司
南京昂立保健食品有限责任公司

子公司名称
北京昂立商贸有限责任公司
苏州昂立保健食品有限责任公司
上海昂立视购电子商务有限公司
上海诺德生物实业有限公司
上海诺农国际贸易有限公司
湖南金农生物资源股份有限公司
上海交大昂立生命科技发展有限公司
上海昂立房地产开发有限公司
上海昂立实业有限公司
上海施惠特投资管理有限公司
上海昂立久鼎典当有限公司
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司
昂立国际贸易（上海）有限公司
昂立国际投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在构成对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十一）”、“三（二十四）”、“五、（三十三）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转



入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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：期末公允价值为原始投资成本的 80%以下；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值下跌持续 6 个月以上；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

### 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：

注册资本超过 1 亿以上单位以 500 万元计；2,000 万~1 亿的以 300 万元计；2,000 万元以下的按注册资本 10%计算。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值，则按账龄分析法计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	按账龄划分组合
组合 2 其他应收款内部往来组合	合并范围内内部单位间其他应收款往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 其他应收款内部往来组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他应收款内部往来组合		不计提坏账准备

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单独计提坏账准备的理由

在对不同账龄组合确定其坏账准备计提标准时, 公司将账龄达 2 年以上的组合认定为风险较大的组合。

坏账准备的计提方法

对于年末单项金额非重大的应收款项, 除合并报表范围内企业间其他应收款不计提坏账准备外, 如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。其余未减值的应收款项一起按账龄划分为若干类似信用风险特征的组合, 采用账龄分析法计算估计减值损失, 计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 贷款核算

#### 1、 发放贷款

贷款是指本公司的子公司上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司和上海昂立久鼎典当有限公司对借款人发放的按约定利率和期限还本付息的货币资金。贷款按期限长短可分为短期贷款、中期贷款、长期贷款；按贷款条件可以分为抵押贷款、质押贷款、保证贷款和信用贷款等。

发放贷款按贷款本金作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

#### 2、 贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款（含抵押贷款、质押贷款、保证贷款、信用贷款等）、票据贴现等。

公司贷款损失准备包括贷款减值准备。

公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

贷款类别	计提比例
正常类贷款	1%
关注类贷款	2%
次级类贷款	25%
可疑类贷款	50%
损失类贷款	100%

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。



#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35/40	5	2.71-2.38
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.5-6.3
电子设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证上规定的使用年限	权利证书有效期
管理软件	10	预计受益期间
专利技术	10	权利证书有效期
商标使用权	10	预计受益期间
专有技术	5.5-10	预计受益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

- ### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
- 披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、预付租赁费和预付广告费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销



## 2、 摊销年限

装修费按 5 年和租期孰低年限摊销；

预付租赁费按预付租金对应的期限摊销；

预付广告费按广告受益期限摊销。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司收入主要包括保健品销售收入，房地产销售收入，物业出租收入，物业管理收入，劳务收入和其他收入，其确认原则为：

##### 保健品收入：

对于国内销售，本公司按照合同条款在收款比例达到交货条件，以产品交付客户作为应收账款及营业收入的确认时点，并开始计算账龄；对于出口销售，本集团以海关报关日作为应收账款及营业收入的确认时点，并开始计算账龄。

##### 房地产销售收入：

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件（买方取得房屋所有权、钥匙以及物业确认单等情况），取得了买方按销售合同约定交付房款的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

本公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

#### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司以保健品生产销售为主，保健品销售业务以发出商品并收到销售款、或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。

#### (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

①利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③物业出租收入，按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍  
本公司商业房地产租赁业务以履行合同或协议规定的义务并收到租金或取得收取租金的凭证，确认租金收入的实现。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司的物业管理收入，在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的收入和成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

## (二十五) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等划分为资产相关的政府补助。将取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，划分为收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将所取得的这部分政府补助归类为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，当相关资产达到预定可使用状态时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；

与收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会决议	列示持续经营净利润本年金额 163,694,874.45 元、上年金额 114,402,703.20 元; 列示终止经营净利润本年金额 0.00 元、上年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助, 冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	董事会决议	固定资产: 减少 0.00 元
(3) 部分与收益相关的政府补助, 冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会决议	管理费用: 减少 0.00 元
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	其他收益: 增加 69,938.21 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	营业外收入本年减少 148,266.25 元、上年减少 128,220.89 元, 营业外支出本年减少 14,006.01 元、上年减少 151,519.08 元, 重分类至资产处置收益。

## 2、重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计的变更

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、5%、3%
教育费附加	流转税税额	3%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交增值税)	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、20%、25%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海诺农国际贸易有限公司	20%
昂立国际投资有限公司（香港子公司）	16.5%

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，自2017年1月1日起至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司上海诺农国际贸易有限公司2017年度符合小型微利企业的认定标准，企业所得税按20%计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	135,151.45	100,585.12
银行存款	151,427,308.93	127,221,192.06
其他货币资金	101,104,052.18	11,609,458.07
合计	252,666,512.56	138,931,235.25
其中：存放在境外的款项总额	5,240,995.67	7,924,389.02

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	190,000.00	

截至2017年12月31日，本公司存放于境内且资金汇回受到限制的货币资金为人民币190,000.00元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	33,482.08	111,300.00
其中：债券工具投资		
权益工具投资	33,482.08	111,300.00
衍生金融资产		
其他		
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		667,000.00
其中：债券工具投资		
权益工具投资		667,000.00
其他		
合计	33,482.08	778,300.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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应收账款	2,525,493.43	3.32	2,525,493.43	100.00	4,556,135.83	5.93	4,556,135.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,404,383.71	83.24	3,228,133.80	5.09	60,547,793.37	78.84	4,069,886.24	6.72	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,239,701.34	13.44	10,239,701.34	100.00	11,700,562.19	15.23	11,700,562.19	100.00	
合计	76,169,578.48	100.00	15,993,328.57		76,804,491.39	100.00	20,326,584.26		
					60,176,249.91				56,477,907.13

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波新康嘉保健品有限公司	900,317.30	900,317.30	100.00	预计无法收回
金华市医药药品有限公司	222,471.08	222,471.08	100.00	预计无法收回
东阳市振兴药材有限公司	193,692.02	193,692.02	100.00	预计无法收回
永康康盛保健品有限公司	158,724.48	158,724.48	100.00	预计无法收回
衢州市闽峰食品有限公司	135,188.48	135,188.48	100.00	预计无法收回
常州市春辉医药物资公司	126,654.95	126,654.95	100.00	预计无法收回
常州药业药材公司	100,441.54	100,441.54	100.00	预计无法收回
平湖佳佳保健品	99,962.45	99,962.45	100.00	预计无法收回
其他	588,041.13	588,041.13		
合计	2,525,493.43	2,525,493.43		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,542,777.62	644,285.00	1.23
1 至 2 年	4,914,704.96	491,470.49	10.00
2 至 3 年	2,936,907.59	587,381.51	20.00
3 年以上	3,009,993.54	1,504,996.80	50.00
合计	63,404,383.71	3,228,133.80	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 530,166.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,863,421.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
贵州益康医药销售有限公司	往来款	1,845,841.30	清算	清算子公司股东会决议	否
青岛润泰事业有限公司武汉分公司	往来款	297,159.50	清算	清算子公司股东会决议	否
武汉永芳食品有限公司	往来款	262,185.79	清算	清算子公司股东会决议	否
合计		2,405,186.59			

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
康成投资(中国)有限公司	12,995,285.80	17.06	129,952.86
联华超市股份有限公司	4,612,956.35	6.06	46,129.56
上海联家超市有限公司	4,211,550.04	5.53	42,115.50
农工商超市(集团)有限公司	3,893,737.06	5.11	38,937.37
J.B Khokhai & company	3,591,686.38	4.72	35,916.86
合计	29,305,215.63	38.48	293,052.15

#### 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,267,894.28	76.92	6,596,568.56	91.46
1至2年	2,478,609.54	23.06	612,954.30	8.50
2至3年			1,650.00	0.02
3年以上	1,641.02	0.02	1,641.02	0.02
合计	10,748,144.84	100.00	7,212,813.88	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,480,250.56 元, 主要为预付燕窝款项, 因为尚处于交易中的原因, 该款项尚未结算。

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
山东东阿东方阿胶股份有限公司	3,399,013.36	31.62
上海东展国际贸易有限公司	1,970,000.00	18.33
Nest World Sdn. Bhd	1,715,211.26	15.96
上海蔡同德药号有限公司	790,080.00	7.35
Phoenix Trading co.	551,043.20	5.13
合计	8,425,347.82	78.39

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	
	金额					金额					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款											
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	7,917,497.51	38.53	776,311.73	9.81	7,141,185.78	42.74	969,881.31	10.96	8,848,540.82	42.74	7,878,659.51
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	12,629,589.48	61.47	12,264,052.68	97.11	365,536.80	57.26	11,856,202.66	100.00	11,856,202.66	57.26	
合计	20,547,086.99	100.00	13,040,364.41		7,506,722.58	100.00	12,826,083.97		20,704,743.48	100.00	7,878,659.51

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	4,499,980.05	44,999.80	1.00
1 至 2 年	1,943,999.35	194,399.93	10.00
2 至 3 年	666,156.90	133,231.37	20.00
3 年以上	807,361.21	403,680.63	50.00
合计	7,917,497.51	776,311.73	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 840,291.84 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	626,011.40

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
武汉天猫旗舰店	押金	167,226.38	清算	清算子公司股东会决议	否
苏州广播电视总台	往来	132,629.00	清算	清算子公司股东会决议	否
北京准点广告有限公司	往来	100,000.00	清算	清算子公司股东会决议	否
合计		399,855.38			

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	971,593.15	1,471,832.89
往来款	18,010,784.43	16,567,099.84
押金、保证金	1,564,709.41	1,911,391.42
应收补贴款		754,419.33
合计	20,547,086.99	20,704,743.48



5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海昂立包装彩印有限公司	往来款	3,712,795.71	5 年以上	18.07	3,712,795.71
上海高信教育科技有限公司	往来款	2,060,000.00	5 年以上	10.03	2,060,000.00
上海建工一建集团有限公司	往来款	1,739,870.64	1 年之内	8.47	17,398.71
田森林	往来款	1,596,018.97	5 年以上	7.77	1,596,018.97
蒋志刚	往来款	1,386,600.00	5 年以上	6.75	1,386,600.00
合计		10,495,285.32		51.09	8,772,813.39

6、本期无涉及政府补助的应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	14,239,704.70	279,634.03	13,960,070.67	13,094,020.89	631,792.33	12,462,228.56
委托加工物资	2,509,808.84		2,509,808.84	3,736,446.42		3,736,446.42
在产品	2,015,167.98		2,015,167.98	508,830.96		508,830.96
库存商品	67,887,683.75	26,889,550.11	40,998,133.64	77,867,977.94	27,000,184.30	50,867,793.64
发出商品	530,347.14		530,347.14	1,815,171.06		1,815,171.06
合计	87,182,712.41	27,169,184.14	60,013,528.27	97,022,447.27	27,631,976.63	69,390,470.64

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	631,792.33			352,158.30		279,634.03
库存商品	27,000,184.30			110,634.19		26,889,550.11
合计	27,631,976.63			462,792.49		27,169,184.14

## 3、 货期末无含有借款费用资本化金额

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
重分类的应交税费	4,974,080.17	2,858,351.50

### (八) 发放贷款及垫款

#### 1、 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
保证贷款	7,815,000.00	7,456,150.00	358,850.00	9,877,000.00	5,601,770.00	4,275,230.00
抵押贷款	274,964,402.02	67,837,402.02	207,127,000.00	259,964,402.02	69,447,402.02	190,517,000.00
质押贷款	28,487,056.00	25,331,261.12	3,155,794.88	28,489,816.00	25,331,316.32	3,158,499.68
合计	311,266,458.02	100,624,813.14	210,641,644.88	298,331,218.02	100,380,488.34	197,950,729.68

#### 2、 贷款风险类别明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
正常	68,115,000.00	681,150.00	67,433,850.00	55,177,000.00	551,770.00	54,625,230.00
关注	80,988,056.00	1,619,761.12	79,368,294.88	91,490,816.00	1,829,816.32	89,660,999.68
次级	820,000.00	205,000.00	615,000.00	3,320,000.00	830,000.00	2,490,000.00
可疑	126,449,000.00	63,224,500.00	63,224,500.00	102,349,000.00	51,174,500.00	51,174,500.00
损失	34,894,402.02	34,894,402.02		45,994,402.02	45,994,402.02	
合计	311,266,458.02	100,624,813.14	210,641,644.88	298,331,218.02	100,380,488.34	197,950,729.68

(九) 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			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	522,735,206.97		522,735,206.97	958,833,006.97		958,833,006.97
其中：按公允价值计量	502,015,300.00		502,015,300.00	938,113,100.00		938,113,100.00
按成本计量	20,719,906.97		20,719,906.97	20,719,906.97		20,719,906.97
合计	522,735,206.97		522,735,206.97	958,833,006.97		958,833,006.97

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/债务的摊余成本	160,956,540.00		160,956,540.00
公允价值	502,015,300.00		502,015,300.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	255,794,070.00		255,794,070.00
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期增加	本期减少		
北京绿色金可生物技术股份有限公司	3,055,611.10			3,055,611.10			2.36	
国泰君安投资管理股份有限公司	1,857,938.87			1,857,938.87			0.13	
上海联创永毅创业投资企业	15,806,357.00			15,806,357.00			5.56	80,647.82
合计	20,719,906.97			20,719,906.97				80,647.82

4、 本期无可供出售金融资产减值的变动情况

5、 本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
上海慧盛创业投资有限公司	150,544.62			-4,110.38						146,434.24
上海昂森投资管理有限公司	4,115,091.13			-1,007,050.61						3,108,040.52
中国泰达医药集团有限公司	726,003,749.61			30,580,762.07	-10,060,800.17	70,244,123.15	-7,592,540.05			809,175,294.61
only mich langkawi (注)	366,919.88									366,919.88
苏州兆元置地有限公司	68,259,680.17			9,171,659.44						77,431,339.61
小计	798,895,985.41			38,741,260.52	-10,060,800.17	70,244,123.15	-7,592,540.05			890,228,028.86
合计	798,895,985.41			38,741,260.52	-10,060,800.17	70,244,123.15	-7,592,540.05			890,228,028.86

注：Only Mich Langkawi Gamat Sarang Burung (M) Sdn Bhd 本报告期无经营业务发生。

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	173,137,755.48			173,137,755.48
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	173,137,755.48			173,137,755.48
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	43,155,043.23			43,155,043.23
(2) 本期增加金额	4,250,897.32			4,250,897.32
—计提或摊销	4,250,897.32			4,250,897.32
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	47,405,940.55			47,405,940.55
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	125,731,814.93			125,731,814.93
(2) 年初账面价值	129,982,712.25			129,982,712.25

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山水景观会所	5,955,237.13	未办理

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	110,023,292.01	85,800,800.31	10,332,507.77	12,787,748.09	218,944,348.18
(2) 本期增加金额	1,072,127.83	377,246.14	772,653.59	861,782.73	3,083,810.29
—购置		377,246.14	772,653.59	861,782.73	2,011,682.46
—在建工程转入	1,072,127.83				1,072,127.83
(3) 本期减少金额		1,285,897.15	1,545,308.20	331,210.40	3,162,415.75
—处置或报废		1,285,897.15	1,545,308.20	331,210.40	3,162,415.75
(4) 期末余额	111,095,419.84	84,892,149.30	9,559,853.16	13,318,320.42	218,865,742.72
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	40,068,312.45	62,007,935.73	7,798,913.63	10,829,676.86	120,704,838.67
(2) 本期增加金额	2,127,323.32	2,520,390.06	760,333.38	434,603.01	5,842,649.77
—计提	2,127,323.32	2,520,390.06	760,333.38	434,603.01	5,842,649.77
(3) 本期减少金额		1,232,096.56	1,468,042.79	300,550.94	3,000,690.29
—处置或报废		1,232,096.56	1,468,042.79	300,550.94	3,000,690.29
(4) 期末余额	42,195,635.77	63,296,229.23	7,091,204.22	10,963,728.93	123,546,798.15
3. 减值准备					
(1) 年初余额	7,390,254.13	4,937,190.62		239,797.10	12,567,241.85
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		3,738.56		2,716.00	6,454.56
—处置或报废		3,738.56		2,716.00	6,454.56
(4) 期末余额	7,390,254.13	4,933,452.06		237,081.10	12,560,787.29
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	61,509,529.94	16,662,468.01	2,468,648.94	2,117,510.39	82,758,157.28
(2) 年初账面价值	62,564,725.43	18,855,673.96	2,533,594.14	1,718,274.13	85,672,267.66

- 2、 本期无暂时闲置的固定资产
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			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
生产厂房搬迁装 修项目	21,950,798.71		21,950,798.71			
污水处理工程	495,626.05		495,626.05	485,229.55		485,229.55
BAP 系统项目	478,854.97		478,854.97	276,620.51		276,620.51
新建综合车间	76,352.55		76,352.55			
合计	23,001,632.28		23,001,632.28	761,850.06		761,850.06



2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
生产厂房搬迁 装修项目	69,690,000.00		21,950,798.71			21,950,798.71	31.50	31.50%				自有资金

3、本期无计提在建工程减值准备情况

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	特许经营权	电脑软件	其它	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	19,508,641.50	1,512,849.11	30,000,000.00	169,800.00	450,379.65	4,149,999.87	55,791,670.13
(2) 本期增加金额							
—购置							
—内部研发							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	19,508,641.50	1,512,849.11	30,000,000.00	169,800.00	450,379.65	4,149,999.87	55,791,670.13

上海交大昂立股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	特许经营权	电脑软件	其它	合计
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	12,277,752.33	1,361,564.20	30,000,000.00	169,800.00	280,088.29	1,401,666.30	45,490,871.12
(2) 本期增加金额	219,010.08	151,284.91			50,423.93		420,718.92
—计提	219,010.08	151,284.91			50,423.93		420,718.92
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	12,496,762.41	1,512,849.11	30,000,000.00	169,800.00	330,512.22	1,401,666.30	45,911,590.04
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额						2,748,333.57	2,748,333.57
—计提						2,748,333.57	2,748,333.57
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额						2,748,333.57	2,748,333.57
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	7,011,879.09						7,131,746.52
(2) 年初账面价值	7,230,889.17	151,284.91			119,867.43		7,552,465.44
	7,230,889.17	151,284.91			170,291.36		7,552,465.44

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
湖南金农生物资源 股份有限公司	10,610,199.64					10,610,199.64

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
湖南金农生物资源 股份有限公司	10,610,199.64					10,610,199.64

公司对子公司湖南金农生物资源股份有限公司（以下简称“湖南金农”）的商誉系因 2004 年非同一控制下企业合并支付对价高于对应的可辨认净资产公允价值而形成。由于湖南金农连年持续亏损，公司已对该商誉全额计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付长期租 赁费用	1,218,597.34	1,922,590.50	2,095,241.22		1,045,946.62
装修费	596,202.91	839,738.27	413,773.20		1,022,167.98
合计	1,814,800.25	2,762,328.77	2,509,014.42		2,068,114.60

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	730,788.20	182,697.05	600,843.41	150,210.85

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	341,058,760.00	85,264,690.00	548,369,344.24	82,255,401.64

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	20,454,901.16	24,603,467.60
可抵扣亏损	42,502,653.18	27,263,076.58
合计	62,957,554.34	51,866,544.18

## 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	年初余额	备注
2017		2,885,289.79	
2018	2,853,304.52	3,027,448.54	
2019	1,824,914.61	1,846,556.61	
2020	14,279,840.32	14,519,858.00	
2021	15,761,838.38	4,983,923.64	
2022	7,782,755.35		
合计	42,502,653.18	27,263,076.58	

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	75,000,000.00	160,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	170,000,000.00
合计	195,000,000.00	330,000,000.00

### 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
购货款	20,939,292.88	22,777,330.87

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	3,579,252.11	3,331,064.01

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 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
短期薪酬	4,573,551.69	90,230,251.16	89,284,337.08	5,519,465.77
离职后福利-设定提存计划	2,695.10	8,382,451.79	8,312,046.89	73,100.00
辞退福利		731,932.00	731,932.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,576,246.79	99,344,634.95	98,328,315.97	5,592,565.77

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,375,150.16	74,505,830.64	73,553,779.20	5,327,201.60
(2) 职工福利费		7,851,939.71	7,851,939.71	
(3) 社会保险费	1,437.50	4,145,962.55	4,146,900.25	499.80
其中: 医疗保险费	1,283.40	3,608,740.28	3,609,579.98	443.70
工伤保险费	25.70	189,470.88	189,487.18	9.40
生育保险费	128.40	347,751.39	347,833.09	46.70
(4) 住房公积金		3,052,391.00	3,052,391.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	196,964.03	648,052.33	653,251.99	191,764.37
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其它短期薪酬		26,074.93	26,074.93	
合计	4,573,551.69	90,230,251.16	89,284,337.08	5,519,465.77

### 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
基本养老保险	2,566.70	8,040,594.08	7,970,084.18	73,076.60
失业保险费	128.40	273,130.61	273,235.61	23.40
企业年金缴费		68,727.10	68,727.10	
合计	2,695.10	8,382,451.79	8,312,046.89	73,100.00

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,421,572.15	1,448,294.30
营业税	4,803,108.32	
企业所得税	49,827,191.15	23,129,974.61
个人所得税	170,446.51	175,974.82
城市维护建设税	136,873.18	84,800.23
房产税	1,834.25	319,607.94
印花税	1,614.57	188.11
教育费附加	118,071.74	71,105.22
土地使用税	52.20	
河道管理费		12,198.12
其他	34,913.47	34,982.86
合计	57,515,677.54	25,277,126.21

其他说明：期末应交营业税为 2015 年处置可供出售金融资产补缴的营业税。

### (二十三) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	876,260.00	876,260.00
湖南国际经济开发集团	138,916.27	138,916.27
合计	1,015,176.27	1,015,176.27

说明：

- 1、应付上海大众公用事业（集团）股份有限公司股利系子公司上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司 2016 年利润分配应支付的股利，上海大众公用事业（集团）股份有限公司尚未领取。
- 2、应付湖南国际经济开发集团股利系子公司湖南金农生物资源股份有限公司 2004 年利润分配应支付的股利，湖南国际经济开发集团尚未领取。

(二十四) 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
往来款	28,092,518.32	16,618,265.02
预提费用	24,390,453.08	13,287,457.98
押金、保证金	1,489,205.86	1,473,312.56
职工代扣款	365,380.58	494,051.12
股东集资款	31,902,930.22	34,872,604.66
合计	86,240,488.06	66,745,691.34

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海施惠特经济发展有限公司	12,074,821.63	子公司股东集资款
孙学文	6,096,575.22	子公司股东集资款
上海昂泰投资管理有限公司	5,033,520.00	预收股利
申万宏源证券有限公司	3,161,177.78	管理费, 尚未结算
王铭兴	2,908,274.80	子公司股东集资款
黄永飞	2,384,500.00	子公司股东集资款
陆芝再	2,256,461.02	子公司股东集资款
章关富	1,782,127.78	子公司股东集资款
上海腾安消防工程有限公司	1,598,905.85	子公司股东集资款
合计:	37,296,364.08	

(二十五) 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	54,000,000.00	

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		154,500,000.00

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,580,000.00	420,000.00	69,938.21	4,930,061.79	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于肠道微生态重建的 2 型糖尿病治疗新模式多中 心临床干预研究	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
降低抗生素滥用相关风险 的益生菌产品研究与开发	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
防治 2 型糖尿病的益生菌 产品研究与开发	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
无过敏原鼠李糖乳杆菌菌 粉的开发研究	80,000.00				80,000.00	与资产相关
上海专利试点单位创建项 目补助金		420,000.00	69,938.21		350,061.79	与收益相关
合计	4,580,000.00	420,000.00	69,938.21		4,930,061.79	

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	780,000,000.00						780,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	57,941,124.62		5,422,878.38	52,518,246.24
其他资本公积	-661,451.84	70,244,123.15		69,582,671.31
合计	57,279,672.78	70,244,123.15	5,422,878.38	122,100,917.55

本期增减变动原因说明:

- 1、本公司购买子公司湖南金农生物资源股份有限公司的少数股权调整资本公积 -5,422,878.38 元, 详见附注七 (二)。
- 2、因联营企业中国泰凌医药集团有限公司资本公积变动, 调整本公司所占份额部分 70,244,123.15 元。



(三十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	484,619,844.14	-14,087,249.99	193,161,284.24	3,009,288.36	-210,257,822.59	274,362,021.55
其中：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	5,990,752.85	-10,060,800.17			-10,060,800.17	-4,070,047.32
可供出售金融资产公允价值变动损益	466,113,942.60	-14,149,300.00	193,161,284.24	3,009,288.36	-210,319,872.60	255,794,070.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	12,515,148.69	10,122,850.18			10,122,850.18	22,637,998.87
其他综合收益合计	484,619,844.14	-14,087,249.99	193,161,284.24	3,009,288.36	-210,257,822.59	274,362,021.55

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,546,156.84	15,555,001.64		129,101,158.48
合计	113,546,156.84	15,555,001.64		129,101,158.48

盈余公积说明：本期增加 15,555,001.64 元，系按照本公司当年税后利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	230,550,019.12	135,605,033.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	230,550,019.12	135,605,033.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,431,480.09	137,201,053.17
减：提取法定盈余公积	15,555,001.64	11,056,067.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,800,000.00	31,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	328,626,497.57	230,550,019.12

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,372,229.70	116,866,159.99	249,567,506.75	101,506,628.85
其他业务	2,576,943.64	1,775,844.98	3,699,209.03	856,687.43
合计	269,949,173.34	118,642,004.97	253,266,715.78	102,363,316.28

(三十四) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,110,684.93	15,341,439.85
发放贷款及垫款	12,110,684.93	15,341,439.85
其中：个人贷款和垫款	961,251.93	986,473.95
公司贷款和垫款	11,149,433.00	14,354,965.90

(三十五) 手续费及佣金收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：	14,563.11	186,619.42
结算与清算手续费		
代理业务手续费		
顾问和咨询费	14,563.11	186,619.42

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		575,046.51
城市维护建设税	1,598,168.82	1,580,128.79
教育费附加	1,262,437.34	1,231,981.21
房产税	2,732,890.39	4,219,697.58
土地使用税	453,483.46	802,831.61
印花税	381,097.06	79,138.99
车船使用税	3,390.00	3,800.98
其它	112,501.33	279,183.51
合计	6,543,968.40	8,771,809.18

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,177,810.08	29,030,498.68
减：利息收入	1,070,554.50	1,479,434.93
汇兑损益	11,018,671.32	-10,008,293.41
其它	424,917.77	918,997.28
合计	30,550,844.67	18,461,767.62

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,614,782.64	76,953,166.11
存货跌价损失	-110,634.19	1,579,435.14
合计	1,504,148.45	78,532,601.25

(三十九) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,037.20	-5,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	13,037.20	-5,600.00

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,741,260.52	8,648,925.54
处置长期股权投资产生的投资收益		177,845,577.27
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	1,659,513.74	18,333,368.70
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	2,136,495.47	-18,079,939.84
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	17,741,835.66	20,890,128.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	192,808,895.35	40,953,815.21
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其它		
合计	253,088,000.74	248,591,875.47

(四十一) 资产处置收益

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
处置固定资产利得	134,260.24	-23,298.19	134,260.24

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利项目摊销	69,938.21		与收益相关

(四十三) 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
政府补助	4,999,692.00	1,798,848.14	4,999,692.00
违约金、罚款收入		4,116,471.32	
其他	627,183.02	554,581.38	627,183.02
合计	5,626,875.02	6,469,900.84	5,626,875.02

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	4,440,000.00	50,000.00	与收益相关
发展专项资金	260,000.00	820,000.00	与收益相关
长宁区财政补贴	110,000.00	50,000.00	与收益相关
中小企业市场补助资金	89,692.00		与收益相关
徐汇区财政补助	60,000.00	660,000.00	与收益相关
松江支持自主品牌建设发展扶持补贴	40,000.00		与收益相关
支持制造业转型提升扶持补贴		86,465.00	与收益相关
中小企业海外市场开拓补贴		61,611.00	与收益相关
职工教育补贴		44,100.00	与收益相关
松江产学研项目		25,000.00	与收益相关
免税		1,672.14	与收益相关
合计	4,999,692.00	1,798,848.14	

(四十四) 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
罚款滞纳金支出	2,061,499.30	1,153,171.70	2,061,499.30
非流动资产毁损报废损失	81,807.14		81,807.14
其他	6,188.00	3,502.00	6,188.00
合计	2,149,494.44	1,156,673.70	

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,116,514.78	21,658,015.71
递延所得税费用	-32,486.20	629,856.22
合计	54,084,028.58	22,287,871.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	217,778,903.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	54,444,725.76
子公司适用不同税率的影响	69,333.47
调整以前期间所得税的影响	2,603,384.87
非应税收入的影响	-14,090,181.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	645,541.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-597,035.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,008,259.47
所得税费用	54,084,028.58

(四十六) 现金流量表项目

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
苏州兆元置地有限公司	3,000,000.00	55,000,000.00
徐聪	2,000,000.00	1,000,000.00
慧酷(上海)电子商务有限公司	1,943,508.00	600,686.00
刘学军	552,001.00	
上海志厚贸易有限公司		54,500,000.00
上海康月投资管理有限公司		27,000,000.00
上海万科房地产有限公司		26,000,000.00
上海方德信置业有限公司		10,000,000.00
上海中南拍卖有限公司		4,000,000.00
上海康成电子商务有限公司		1,000,000.00
吴坤能源有限公司		1,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
上海施惠特经济发展有限公司		654,931.68
浙江上上医药保健品有限公司		578,000.00
收到其他单位往来	5,743,385.07	6,431,986.67
专项补贴、补助款	4,999,692.00	1,298,848.14
利息收入	1,070,554.50	1,479,434.93
递延收益-政府补助	420,000.00	4,580,000.00
营业外收入	31,036.58	116,934.61
合计	19,760,177.15	195,240,822.03

## 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
销售费用：		
低空促销费	12,089,771.51	13,313,949.80
广告费	3,698,999.06	3,440,801.71
运输费	3,691,965.02	3,409,877.00
租赁费	2,327,170.31	2,422,103.62
其他费用	7,225,892.98	7,068,756.94
管理费用：		
中介服务费	6,292,804.20	4,929,855.64
租赁费	1,584,012.46	1,400,092.28
技术开发费	4,049,582.89	4,231,772.80
办公费	1,720,501.51	3,219,515.29
业务招待费	2,049,572.22	913,826.16
水电等动力费	1,079,643.77	910,428.20
差旅费	671,943.58	589,478.71
会务费	225,085.75	643,006.37
修理费	478,447.33	4,638,926.29
其他	2,904,708.89	6,321,938.95
财务费用-手续费等	424,917.77	918,997.28
营业外支出	312,150.79	1,084,538.04
单位往来款：		
慧酷（上海）电子商务有限公司	2,181,888.00	1,005,904.00

上海交大昂立股份有限公司  
2017年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
海通证券股份有限公司	1,900,000.00	3,900,000.00
上海施惠特经济发展有限公司	1,426,163.19	760,000.00
上海茸北工贸实业总公司	1,394,595.50	
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) -	1,050,000.00	
章关富		619,069.91
上海万科房地产有限公司		26,000,000.00
上海康月投资管理有限公司		27,000,000.00
上海方德信置业有限公司		10,000,000.00
李丹		6,000,000.00
上海外联发进出口有限公司		2,000,000.00
上海阳昇物流有限公司		1,385,807.69
上海骁迅经贸有限公司		1,089,443.78
上海康成电子商务有限公司		1,000,000.00
吴坤能源有限公司		1,000,000.00
上海高博特生物保健品有限公司		1,000,000.00
支付其他单位往来	9,783,655.29	8,439,498.65
合计	68,563,472.02	150,657,589.11

3、 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
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		300,453.18

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东子公司权益	50,000.00	



(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	160,431,480.09	137,201,053.17
加：少数股东权益	3,263,394.36	-22,798,349.97
加：资产减值准备	1,504,148.45	78,532,601.25
固定资产折旧	10,093,547.09	13,599,902.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	420,718.92	430,819.21
长期待摊费用摊销	2,509,014.42	2,314,144.54
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)	-134,260.24	23,298.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	81,807.14	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-13,037.20	5,600.00
财务费用(收益以“-”号填列)	32,275,436.03	16,484,121.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-253,088,000.74	-246,401,225.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,486.20	629,856.22
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)	13,798,139.50	-17,607,916.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,890,903.70	63,625,134.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,370,238.31	14,270,305.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,410,763.77	40,309,343.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	252,476,512.56	138,931,235.25
减：现金的期初余额	138,931,235.25	290,696,886.53
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	113,545,277.31	-151,765,651.28

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	252,476,512.56	138,931,235.25
其中：库存现金	135,151.45	100,585.12
可随时用于支付的银行存款	151,427,308.93	127,221,192.06
可随时用于支付的其他货币资金	100,914,052.18	11,609,458.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	252,476,512.56	138,931,235.25
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		

## (四十八) 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	190,000.00	保证金

## (四十九) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,204,715.83
其中：美元	496,863.46	6.5342	3,246,605.21
港币	11,912,898.06	0.83591	9,958,110.62

2、 本公司的境外经营实体昂立国际投资有限公司主要经营地为中国香港，记账本位币为港币，本年未发生变化。

**六、 合并范围的变更**

**(一) 非同一控制下企业合并**

本期无非同一控制下企业合并

**(二) 同一控制下企业合并**

本期无同一控制下企业合并

**(三) 处置子公司**

本期无处置子公司

**(四) 其他原因的合并范围变动**

本期减少合并单位 2 家，原因为：合肥昂立保健食品有限责任公司和武汉昂立商贸有限责任公司本期工商注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海昂立广告有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
上海诺德生物实业有限公司	上海	上海	工业	100.00		设立
上海交大昂立生物制品销售有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立
上海交大昂立保健品有限公司	上海	上海	商业	90.00	10.00	设立
上海交大昂立生命科技发展有限公司	上海	上海	商业	97.00	3.00	设立
上海昂立实业有限公司	上海	上海	服务	100.00		设立
南京昂立保健食品有限责任公司	南京	南京	商业		100.00	设立
北京昂立商贸有限公司	北京	北京	商业		100.00	设立
杭州昂立贸易有限公司	杭州	杭州	商业		100.00	设立
无锡昂立营销有限责任公司	无锡	无锡	商业		100.00	设立
苏州昂立保健食品有限责任公司	苏州	苏州	商业		100.00	设立
上海诺农国际贸易有限公司	上海	上海	贸易		100.00	设立
上海昂立久鼎典当有限公司	上海	上海	金融业		100.00	设立
上海施惠特投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		55.11	设立
上海昂立海之宝食品有限公司	上海	上海	商业		51.00	设立
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司(注)	上海	上海	金融业	30.00	20.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昂立国际贸易(上海)有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
上海昂立房地产开发有限公司	上海	上海	房地产	50.94		非同一控制下企业合并
湖南金农生物资源股份有限公司	湖南	湖南	工业	15.67	74.41	非同一控制下企业合并
昂立国际投资有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		设立
上海交大昂立视购电子商务有限公司	上海	上海	贸易		65.00	设立

注：公司投资的上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司（以下简称“小贷公司”）持股比例 30%，全资子公司上海诺德生物实业有限公司持股比例 20%，合并持有 50% 股权。公司于 2016 年与持股 10% 的股东上海怡阳园林绿化有限公司签订协议，双方约定，上海怡阳园林绿化有限公司与本公司达成非关联一致行动人，怡阳公司全力配合本公司对小贷公司进行管理，使本公司对小贷公司具备实际控制力。小贷公司的经营决策和财务决策由本公司实际控制，故本公司将其纳入合并报表范围。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海施惠特投资管理有限公司	44.89	3,162,821.84		15,722,093.29
上海昂立海之宝食品有限公司	49.00	-762.84		-525,663.39
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	50.00	-1,548,139.79		52,212,774.19
上海昂立房地产开发有限公司	49.06	1,894,064.20		46,528,797.63
湖南金农生物资源股份有限公司	9.92	198,231.38		-3,355,032.18
上海交大昂立视购电子商务有限公司	35.00	-442,820.43	394,345.00	1,746,994.67

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
上海施惠特投资管理有限公司	9,843,459.61	92,214,378.84	102,058,197.45	67,034,599.12		67,034,599.12	8,779,543.08	95,173,183.40	103,952,726.48	75,974,844.00	
上海昂立海之宝食品有限公司	93,230.69		93,230.69	1,166,013.11		1,166,013.11	294,787.49		294,787.49	1,366,013.11	
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	307,891.89	110,592,095.13	110,899,987.02	6,474,438.66		6,474,438.66	325,405.35	110,972,306.44	111,297,711.79	3,775,883.83	
上海昂立房地产开发有限公司	62,106,589.31	31,611,094.80	93,718,084.11	1,645,990.63		1,645,990.63	61,560,915.01	32,182,747.12	93,743,662.13	1,649,384.40	
湖南金农生物资源股份有限公司	22,728,325.34	22,437,550.61	45,165,885.95	78,986,774.89		78,986,774.89	22,540,082.46	22,381,857.45	44,921,939.91	80,741,129.08	
上海交大昂立视购电子商务有限公司	5,795,293.08	184,803.68	5,980,096.76	988,683.41		988,683.41	8,719,274.93	310,410.16	9,029,685.09	1,646,370.51	

上海交大昂立股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海施惠特投资管理有限公司	15,132,481.73	7,045,715.85	7,045,715.85	422,964.80	9,338,488.47	2,920,317.92	2,920,317.92	2,541,193.29
上海昂立海之宝食品有限公司		-1,556.80	-1,556.80	-201,556.80		-41,964.68	-41,964.68	-75,844.68
上海徐汇昂立小额贷款股份有限公司	46,211.67	-3,096,279.60	-3,096,279.60	-17,513.46	842,048.20	-49,712,237.02	-49,712,237.02	-430,196.06
上海昂立房地产开发有限公司	1,130,694.45	-22,184.25	-22,184.25	19,574,014.72	1,122,046.31	-2,183,983.87	-2,183,983.87	85,838.84
湖南金农生物资源股份有限公司	34,418,687.71	1,998,300.23	1,998,300.23	513,157.27	32,962,989.30	863,312.73	863,312.73	767,499.65
上海交大昂立视购电子商务有限公司	14,623,161.01	-1,265,201.23	-1,265,201.23	8,036.13	26,742,601.45	2,383,314.58	2,383,314.58	-2,539,041.75

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本期向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的情况

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本公司以现金购买资产方式，向日本三井农林株式会社支付 50,000 元，购买了子公司湖南金农生物资源股份有限公司 15%的股权。交易完成后，本公司直接持股比例 15.67%，全资子公司上海诺德生物实业有限公司持股比例 69.70%，全资子公司上海交大昂立生命科技发展有限公司持股比例 4.71%，合并持有 90.08%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	湖南金农生物资源股份有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	50,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	50,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-5,372,878.38
差额	5,422,878.38
其中：调整资本公积	5,422,878.38
调整盈余公积	
调整未分配利润	



(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国泰凌医药集团有限公司	香港	开曼群岛	医药	11.28	11.69	权益法
上海慧盛创业投资有限公司	上海	上海	投资管理	20.00		权益法
上海昂泰投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	45.95		权益法
苏州兆元置地有限公司	太仓	太仓	房地产开发		30.00	权益法
Onlly mich langkawi Gamat Sarang Burung(M) SDN BHD	No.9 Jalan USJ 1/31, 47600 Subang Jaya, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	No.9 Jalan USJ 1/31, 47600 Subang Jaya, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	贸易		39.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海慧盛创业投资有限公司	苏州兆元置地有限公司	中国泰凌医药集团有限公司	苏州兆元置地有限公司
流动资产	889,341.43	481,688,536.54	1,078,138,344.68	770,939,805.26
非流动资产	22,829.78	37,857.85	1,653,525,613.92	6,959.70
资产合计	912,171.21	481,726,394.39	2,731,663,958.60	770,946,764.96
流动负债	180,000.00	236,149,949.96	1,178,018,813.70	589,057,125.37
非流动负债			152,385,532.54	177,909,633.19
负债合计	180,000.00	236,149,949.96	1,330,404,346.24	589,057,125.37
			389,352.00	2,529,520,523.49
			1,119,245.30	974,132,815.73
			22,829.78	1,555,387,707.76
			1,142,075.08	2,529,520,523.49
			389,352.00	1,345,691,873.24
				177,909,633.19
			389,352.00	1,523,601,506.43

上海交大昂立股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	上海慧盛创业投 资有限公司	苏州兆元置地有 限公司	中国泰凌医药集团 有限公司	上海慧盛创业投资 有限公司	苏州兆元置地有限 公司	中国泰凌医药集团 有限公司
少数股东权益			8,372,037.53			11,938,143.54
归属于母公司股东权益	732,171.21	245,576,444.43	1,392,887,574.83	752,723.08	181,889,639.59	993,980,873.52
按持股比例计算的净资产份额	146,434.24	73,672,933.33	319,946,275.94	150,544.62	54,566,891.88	231,059,598.22
调整事项		3,758,406.28	489,229,018.67		13,692,788.29	494,944,151.39
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他		3,758,406.28	489,229,018.67		13,692,788.29	494,944,151.39
对联营企业权益投资的账面价值	146,434.24	77,431,339.61	809,175,294.61	150,544.62	68,259,680.17	726,003,749.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		447,148,991.29	881,907,882.68		845,747,006.54	915,119,175.11
净利润	-20,551.87	63,686,804.84	167,238,680.38	1,551,862.99	15,038,327.02	100,911,912.86
终止经营的净利润						
其他综合收益			-43,807,750.57			18,365,342.17
综合收益总额	-20,551.87	63,686,804.84	123,430,929.81	1,551,862.99	15,038,327.02	119,277,255.03
本年度收到的来自联营企业的股利			7,592,540.05	11,020,000.00		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业:		
上海昂泰投资管理有限公司	3,108,040.52	4,115,091.13
Onlly mich langkawi Gamat Sarang Burung(M) SDN BHD	366,919.88	366,919.88
投资账面价值合计	3,474,960.40	4,482,011.01

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

5、 合营企业或联营企业无超额亏损的情况

本期无合营企业或联营企业无超额亏损的情况

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

本期无与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险控制部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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以及发放贷款导致的客户信用风险，相应采取应对措施：

针对赊销客户，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。对于赊销业务，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

针对贷款客户，本公司主要面临客户财务状况恶化、偿付能力不足所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。对于贷款业务，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及对客户贷款的“五级分类评级”为主要方法，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。对于归入风险类的贷款，要加强对借款人财务状况的掌握，密切跟踪借款人涉讼情况及抵（质）押物的状态。促使借款人落实还款计划，提供第二还款来源或更有价值的抵（质）押物。对于有转型、重组可能的借款人，可提供方案，协助其完成转型工作，恢复良性循环。

## （二）市场风险

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

### （1）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长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。本公司本年银行长期借款为以固定利率计算的借款，无利率风险。

### （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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和港币计价的货币资金，外币货币资金折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	3,246,605.21	9,958,110.62	13,204,715.83	966,346.78	9,565,640.81	10,531,987.59

于 2017 年 12 月 31 日，假设在所有其他变量保持不变的情况下，如果汇率上涨或下跌 10%，则公司将增加或减少净利润 132.05 万元(2016 年 12 月 31 日:105.32 万元)。管理层认为 10%合理反映了下一年度汇率可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

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。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,482.08	778,300.00
可供出售金融资产	502,015,300.00	938,113,100.00
合计	502,048,782.08	938,891,400.00

### (三) 流动性风险

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

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	33,482.08			33,482.08
1.交易性金融资产	33,482.08			33,482.08
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	33,482.08			33,482.08
(3) 衍生金融资产				
2.指定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				
◆可供出售金融资产	502,015,300.00			502,015,300.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	502,015,300.00			502,015,300.00
(3) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>502,048,782.08</b>			<b>502,048,782.08</b>
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对本公司持有的交易性金融资产、交通银行、兴业证券股票以其 2017 年 12 月 29 日在二级市场的收盘价确定其期末公允价值。

(三) 本期内发生的估值技术变更

本期内未发生的估值技术变更

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本期无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
大众交通（集团）股份有限公司	中国上海	现代服务业	236,412.29 万元	18.36	18.36

本公司的母公司情况的说明：大众交通（集团）股份有限公司是本公司的第一大股东

本公司最终控制方是：大众交通（集团）股份有限公司

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海昂泰投资管理有限公司	联营企业
苏州兆元置地有限公司	联营企业

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海交大科技发展有限公司	第二大股东的最终控制方控制下企业
上海交大达通实业有限公司	第二大股东的最终控制方控制下企业
上海大众交通商务有限公司	第一大股东控制下企业
上海交通大学	第二大股东的最终控制方
上海交大科技园有限公司	第二大股东的最终控制方控制下企业
上海大众大厦有限责任公司	第一大股东控制下企业
上海大众航空服务有限公司	第一大股东控制下企业
太仓花园酒店有限公司	第二大股东的最终控制方控制下企业
上海茸北工贸实业总公司	第四大股东
上海大众公用事业（集团）股份有限公司	第一大股东的最大股东



(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海大众交通商务有限公司	会务与咨询服务	206,690.00	182,250.00
上海交通大学	合作研究	38,834.95	600,000.00
太仓花园酒店有限公司	会务与咨询服务	24,728.00	
上海大众大厦有限责任公司	会务与咨询服务	6,584.90	
上海大众航空服务有限公司	差旅费	5,760.00	
上海交大达通实业有限公司	办公用品	1,533.34	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州兆元置地有限公司	提供劳务	385,735.93	1,770,161.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海茸北工贸实业总公司	房屋	2,108,632.19	
上海交大科技园有限公司	房屋	753,739.60	755,804.64
上海交大达通实业有限公司	房屋	297,169.80	300,613.20
上海交通大学	房屋	126,622.00	160,000.00

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
昂立国际投资有限公司	54,000,000.00	2016年3月31日	2018年3月30日	否

本公司作为被担保方：

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
上海交大昂立生物制品销售有限公司	35,000,000.00	2017年2月8日	2018年2月7日	否
上海交大昂立生物制品销售有限公司	30,000,000.00	2017年2月16日	2018年2月15日	否
上海交大昂立生物制品销售有限公司	10,000,000.00	2017年2月17日	2018年2月16日	否

5、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	589.40	652.67

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海交大科技发展有限公司	96,287.36	96,287.36	96,287.36	96,287.36
其他应收款					
	上海茸北工贸实业总公司	172,172.00	17,217.20	172,172.00	1,721.72
	上海交大科技园有限公司	155,000.00	1,550.00	155,000.00	1,550.00
	上海交大达通实业有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00
	上海交大企业管理中心	13,334.00	13,334.00	13,334.00	13,334.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	上海昂泰投资管理有限公司	6,412,020.00	5,033,520.00
	苏州兆元置地有限公司	3,000,000.00	
	上海交大达通实业有限公司	49,528.30	24,764.15
	上海大众公用事业（集团）股份有限公司		175,279.53

### (七) 关联方承诺

资产负债表日无需披露的重要承诺

## 十一、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生 额	
基于肠道微生态重建的 2 型糖尿病治疗新模式多 中心临床干预研究	2,000,000.00	递延收益			
降低抗生素滥用相关风 险的益生菌产品研究与 开发	1,500,000.00	递延收益			
防治 2 型糖尿病的益生 菌产品研究与开发	1,000,000.00	递延收益			
无过敏原鼠李糖乳杆菌 菌粉的开发研究	80,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
企业扶持基金	4,440,000.00	4,440,000.00	50,000.00	营业外收入
上海专利试点单位 创建项目补助金	420,000.00	69,938.21		其他收益
发展专项资金	260,000.00	260,000.00	820,000.00	营业外收入
长宁区财政补贴	110,000.00	110,000.00	50,000.00	营业外收入
中小企业市场补助 资金	89,692.00	89,692.00		营业外收入
徐汇区财政补助	60,000.00	60,000.00	660,000.00	营业外收入
松江支持自主品牌 建设发展扶持补贴	40,000.00	40,000.00		营业外收入
支持制造业转型提 升扶持补贴			86,465.00	营业外收入
中小企业海外市场 开拓补贴			61,611.00	营业外收入
职工教育补贴			44,100.00	营业外收入
松江产学研项目			25,000.00	营业外收入
免税			1,672.14	营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日无需披露的重要承诺。

2、 除附注十（五）所列公司担保事项外，公司无需要披露的其他承诺事项

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日无需披露的重要或有事项。

2、 除附注十（五）所列公司担保事项外，公司无需要披露的其他承诺事项

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

资产负债表日无需披露的重要的非调整事项

#### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	50,700,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司于 2018 年 4 月 19 日第六届第二十三次董事会会议决议通过，拟以 2017 年末总股本 78,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元(含税)，占合并报表中归属于上市公司普通股股东净利润的 31.60%，共派发现金红利 5,070.00 万元，剩余未分配利润结转下一年度。2017 年度不进行公积金转增股本。本利润分配预案尚须经公司 2017 年年度股东大会审议通过。

#### (三) 销售退回

资产负债表日无需披露的重要的非调整事项。

#### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

##### 1、 本期划分为持有待售的资产

本期无划分为持有待售的资产

##### 2、 本期划分为持有待售的处置组

本期无划分为持有待售的处置组

#### (五) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2018 年 3 月 12 日至 3 月 27 日，通过上海证券交易所股票交易系统累计出售公司所持兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）股票 184.53 万股，占兴业证券总股本的 0.0276%，累计成交金额人民币 1,226.60 万元，减持后公司尚持有兴业证券股票 6,495.47 万股，占兴业证券总股本的 0.97%。

公司于 2018 年 3 月 12 日至 3 月 27 日，通过上海证券交易所股票交易系统累计出售公司所持交通银行股份有限公司（以下简称“交通银行”）股票 253 万股，占交通银行总股本的 0.0034%，累计成交金额 1,619.47 万元，减持后公司不再持有交通银行股份。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

###### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

###### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

##### (二) 债务重组

报告期内本公司未发生债务重组事项。

##### (三) 资产置换

报告期内本公司未发生资产置换事项。

##### (四) 年金计划

报告期内本公司无年金计划。

##### (五) 终止经营

###### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	160,431,480.09	137,201,053.17
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

###### 2、 终止经营净利润

本期无终止经营净利润

###### 3、 终止经营处置损益的调整

本期无终止经营处置损益的调整

###### 4、 终止经营现金流量

本期无终止经营现金流量

###### 5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的情况

本期无终止经营不再满足持有待售类别划分条件的情况

**(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项**

2013 年度公司与中信证券股份有限公司签订转融通证券出借委托代理协议，委托中信证券就本公司所持有的兴业证券（代码：601377）4,980 万股办理转融券业务。2017 年度共交易 15 笔转融券业务，取得利息收入 27,782.80 元。于报告期末 2017 年 12 月 31 日，公司账面可供出售金融资产期末余额中有兴业证券 6,680 万股，其中无股票作为转融通证券出借给中信证券股份有限公司。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额								
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备				
	金额					金额			金额	计提比 例 (%)			
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款													
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	14,663,314.49		99.30	146,633.14	1.00	14,516,681.35	99.57	24,068,489.06	240,684.89	1.00	23,827,804.17		
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	103,091.73		0.70	103,091.73	100.00			103,091.73	103,091.73	100.00			
合计	14,766,406.22		100.00	249,724.87		14,516,681.35	100.00	24,171,580.79	343,776.62		23,827,804.17		



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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,663,314.49	146,633.14	1.00

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-94,051.75 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海交大昂立生物制品销售有限公司	12,830,591.80	86.89	128,305.92
上海诺德生物实业有限公司	1,550,879.11	10.50	15,508.79
上海东方电视购物有限公司	281,843.58	1.91	2,818.44
北京民海生物技术有限公司	71,698.20	0.49	71,698.20
上海育生堂科技有限公司	31,393.53	0.21	31,393.53
合计	14,766,406.22	100.00	249,724.88

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	283,567,018.32	97.37	198,790.63	0.07	190,921,460.29	96.64	580,559.06	0.30	190,340,901.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,659,161.92	2.63	7,659,161.92	100.00	6,631,739.92	3.36	6,631,739.92	100.00	
合计	291,226,180.24	100.00	7,857,952.55		197,553,200.21	100.00	7,212,298.98		190,340,901.23

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	2,326,143.83	23,261.43	1.00
1 至 2 年	1,255,292.00	125,529.20	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	3,681,435.83	198,790.63	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款内部往来组合	279,885,582.49		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 645,653.57 元；本期无以前年度全额计提坏账准备于本年转回或收回的情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来款	279,885,582.49	188,109,231.88
外部往来款	11,184,477.75	9,327,848.33
押金	83,120.00	43,120.00
备用金	73,000.00	73,000.00
合计	291,226,180.24	197,553,200.21

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海交大昂立生物制品销售 有限公司	内部往来款	122,592,003.20	1-2 年	42.10	
昂立国际投资有限公司	内部往来款	100,000,000.00	1 年之内	34.34	
上海昂立实业有限公司	内部往来款	32,000,000.00	1-3 年	10.99	
昂立国际贸易（上海）有限 公司	内部往来款	21,104,894.35	1 年之内	7.25	
上海昂立包装彩印有限公司	往来款	3,712,795.71	5 年以上	1.27	3,712,795.71
合计		279,409,693.26		95.95	3,712,795.71

6、本期无涉及政府补助的其它应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	645,320,609.15	2,743,225.58	642,577,383.57	575,270,609.15	2,693,225.58	572,577,383.57
对联营、 合营企 业投资	388,884,259.37		388,884,259.37	349,082,655.70		349,082,655.70
合计	1,034,204,868.52	2,743,225.58	1,031,461,642.94	924,353,264.85	2,693,225.58	921,660,039.27

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
上海交大昂立生物 制品销售有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
上海昂立广告有限 公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
上海交大昂立生命 科技发展有限公司	27,000,000.00	70,000,000.00		97,000,000.00		
上海昂立房地产开 发有限公司	10,799,280.00			10,799,280.00		
湖南金农生物资源 股份有限公司	2,693,225.58	50,000.00		2,743,225.58	50,000.00	2,743,225.58
上海交大昂立保健 品有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
上海诺德生物实业 有限公司	155,350,841.13			155,350,841.13		
上海昂立实业有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海徐汇昂立小额 贷款股份有限公司	45,097,110.44			45,097,110.44		
昂立国际贸易（上 海）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
昂立国际投资有限 公司	233,830,152.00			233,830,152.00		
合计	575,270,609.15	70,050,000.00		645,320,609.15	50,000.00	2,743,225.58

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
上海慧盛创业投资有限公司	150,544.62			-4,110.38						146,434.24
上海昂泰投资管理有限公司	4,118,866.14			-1,010,825.62						3,108,040.52
中国泰凌医药集团有限公司	344,813,244.94			15,038,533.89	-4,942,404.38	34,507,678.91	-3,787,268.75			385,629,784.61
小计	349,082,655.70			14,023,597.89	-4,942,404.38	34,507,678.91	-3,787,268.75			388,884,259.37
合计	349,082,655.70			14,023,597.89	-4,942,404.38	34,507,678.91	-3,787,268.75			388,884,259.37

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,062,293.37	65,469,518.02	93,813,844.91	59,471,110.94
其他业务	602,445.23	29,139.66	19,317.69	31,951.13
合计	108,664,738.60	65,498,657.68	93,833,162.60	59,503,062.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,314,390.00
权益法核算的长期股权投资收益	14,023,597.89	9,290,226.55
处置长期股权投资产生的投资收益		70,940,617.72
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	1,502,149.45	18,037,327.88
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	2,134,881.32	-18,121,838.96
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	17,741,835.66	20,890,128.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	192,808,895.35	67,805,252.31
合计	228,211,359.67	170,156,104.10

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	52,453.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,069,630.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	196,616,439.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,440,504.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,822,394.70	
所得税影响额	-47,721,575.15	
少数股东权益影响额	-20,477.30	
合计	139,733,571.86	

其他符合非经常性损益定义的损益项目：联营企业泰凌医药的非经常损益项目所占份额部分-7,885,861.10元，应付申万宏源证券有限公司管理费-4,936,533.60元。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	9.72	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25	0.03	0.03

上海交大昂立股份有限公司  
二〇一八年四月十九日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764H  
证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

2017

08

31

年

月

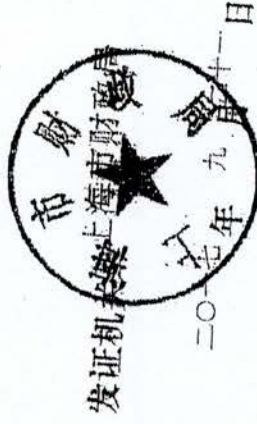
日



证书序号, NO. 025730

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (特制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (特制日期 2010年12月31日)

证书序号：000194

# 立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

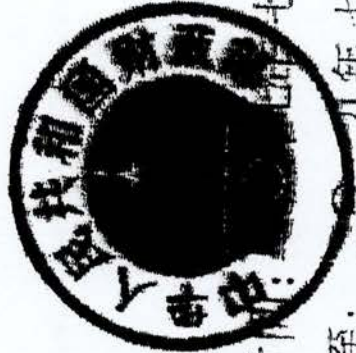
经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

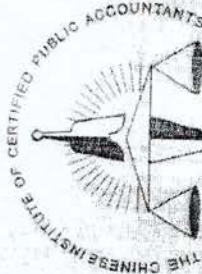
首席合伙人：朱建弟

证书号：34

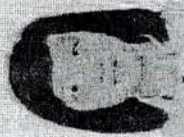
发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日





姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 010000081220  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 05月 24日  
 Date of Issuance



2017年 4月 20日



姓名 俞晓岚  
 Full name 俞 晓 岚  
 姓 名  
 Sex 男  
 性别  
 Date of birth 1962.08.28  
 出生日期  
 Working unit 上海立信会计师事务所  
 工作单位  
 Identity card No. 310108196208280011  
 身份证号码



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 31000000000000000000  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 1998 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance

2017年 4月 22日