



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2014)第 2955 号



赛领国际投资基金(上海)有限公司:

我们审计了后附的赛领国际投资基金(上海)有限公司(以下简称“赛领基金”)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的资产负债表,2013 年度、2014 年 1 月至 9 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赛领基金管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,赛领基金财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了赛领基金 2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的公司财务状况以及 2013 年度、2014 年 1 月至 9 月的公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

石明莹

中国注册会计师

张健



二〇一四年十一月二十八日

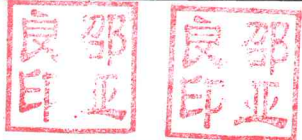
资产负债表

编制单位: 赛领国际投资基金(上海)有限公司

单位: 人民币元

资产	行次	2014年9月30日	2013年12月31日	负债和所有者权益	行次	2014年9月30日	2013年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,902,954.84	2,525,883,551.56	短期借款	25		
交易性金融资产	2			应付账款	26		
应收款项类投资	3	3,271,000,000.00	1,260,000,000.00	应交税费	27	8,652,589.31	3,398,841.02
应收账款	4			应付利息	28		
预付款项	5	11,262,500.00		应付股利	29		
应收利息	6			其他应付款	30		2,004,000,000.00
应收股利	7			一年内到期的非流动负债	31		
其他应收款	8			其他流动负债	32		
一年内到期的非流动资产	9			流动负债合计	33	8,652,589.31	2,007,398,841.02
其他流动资产	10			非流动负债:			
流动资产合计	11	3,285,165,454.84	3,785,883,551.56	长期借款	34		
非流动资产:				应付债券	35		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12	2,662,900,381.53	826,014,797.00	长期应付款	36		
可供出售金融资产	13			递延所得税负债	37		
持有至到期投资	14			其他非流动负债	38		
长期应收款	15			非流动负债合计	39		
长期股权投资	16			负债合计	40	8,652,589.31	2,007,398,841.02
投资性房地产	17			所有者权益(或股东权益):			
固定资产	18			实收资本(或股本)	41	4,707,000,000.00	2,703,000,000.00
无形资产	19	19,064.00	24,425.75	资本公积	42		
长期待摊费用	20			盈余公积	43	1,897,558.19	1,897,558.19
递延所得税资产	21			未分配利润	44	1,230,534,752.87	-100,373,624.90
其他非流动资产	22			归属于母公司所有者权益合计	45	5,939,432,311.06	2,604,523,933.29
非流动资产合计	23	2,662,919,445.53	826,039,222.75	少数股东权益	46		
				所有者权益合计	47	5,939,432,311.06	2,604,523,933.29
资产总计	24	5,948,084,900.37	4,611,922,774.31	负债和所有者权益总计	48	5,948,084,900.37	4,611,922,774.31

法定代表人:



主管会计工作负责人:

何凡

会计机构负责人:

崔奇

利润表

编制单位:赛领国际投资基金(上海)有限公司

单位:人民币元

项目	行数	2014年1月至9月	2013年度
一、营业收入	1	1,381,556,881.13	-60,661,888.46
利息收入	2	8,128,250.98	8,635,122.93
投资收益(损失以“-”号填列)	3	92,543,045.62	82,688,191.61
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	4	1,280,885,584.53	-151,985,203.00
二、营业支出	5	33,974,238.95	45,278,575.29
管理费用	6	33,972,861.75	45,277,265.69
财务费用	7	1,377.20	1,309.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	8	1,347,582,642.18	-105,940,463.75
加:营业外收入	9		
减:营业外支出	10		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	11	1,347,582,642.18	-105,940,463.75
减:所得税费用	12	16,674,264.41	11,511,184.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	13	1,330,908,377.77	-117,451,648.56
归属于母公司所有者的净利润	14	1,330,908,377.77	-117,451,648.56
少数股东损益	15		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：赛领国际投资基金（上海）有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2014年1月至9月	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
投资收回的现金	1		
收到的利息收入	2	8,128,250.98	1,050,000,000.00
收到的应收款项类投资收益	3	92,543,045.62	8,635,122.93
收到其他与经营活动有关的现金	4		82,688,191.61
经营活动现金流入小计	5	100,671,296.60	1,141,323,314.54
投资支付的现金	6	2,567,000,000.00	978,000,000.00
支付的管理费	7	45,050,000.00	45,050,000.00
支付的各项税费	8	11,420,516.12	14,382,437.65
支付其他与经营活动有关的现金	9	181,377.20	221,309.60
经营活动现金流出小计	10	2,623,651,893.32	1,037,653,747.25
经营活动产生的现金流量净额	11	-2,522,980,596.72	103,669,567.29
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13		
收到其他与投资活动有关的现金	14		
投资活动现金流入小计	15		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17		
支付其他与投资活动有关的现金	18		
投资活动现金流出小计	19		
投资活动产生的现金流量净额	20		
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	21		2,004,000,000.00
取得借款收到的现金	22		
收到其他与筹资活动有关的现金	23		
筹资活动现金流入小计	24		2,004,000,000.00
偿还债务支付的现金	25		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26		
支付其他与筹资活动有关的现金	27		
筹资活动现金流出小计	28		
筹资活动产生的现金流量净额	29		2,004,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30		
五、现金及现金等价物净增加额	31	-2,522,980,596.72	2,107,669,567.29
加：期初现金及现金等价物余额	32	2,525,883,551.56	418,213,984.27
六、期末现金及现金等价物余额	33	2,902,954.84	2,525,883,551.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位:赛领国际投资基金(上海)有限公司

金额单位:人民币元

项目	2014年1月至9月							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,703,000,000.00				1,897,558.19		-100,373,624.90	2,604,523,933.29
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,703,000,000.00				1,897,558.19		-100,373,624.90	2,604,523,933.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,004,000,000.00						1,330,908,377.77	3,334,908,377.77
(一)净利润							1,330,908,377.77	1,330,908,377.77
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,330,908,377.77	1,330,908,377.77
(三)所有者投入和减少资本	2,004,000,000.00							2,004,000,000.00
1、所有者投入资本	2,004,000,000.00							2,004,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	4,707,000,000.00				1,897,558.19		1,230,534,752.87	5,939,432,311.06

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表(续1)

编制单位:赛领国际投资基金(上海)有限公司

金额单位:人民币元

项目	2013年度							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,703,000,000.00				1,897,558.19		17,078,023.66	2,721,975,581.85
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,703,000,000.00				1,897,558.19		17,078,023.66	2,721,975,581.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-117,451,648.56	-117,451,648.56
(一)净利润							-117,451,648.56	-117,451,648.56
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-117,451,648.56	-117,451,648.56
(三)所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	2,703,000,000.00				1,897,558.19		-100,373,624.90	2,604,523,933.29

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



一、公司基本情况

赛领国际投资基金(上海)有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由上海国际集团有限公司、宝钢集团有限公司、上海汽车集团股权投资有限公司、光明食品(集团)有限公司、上海鹏欣(集团)有限公司、金石投资有限公司和赛领资本管理有限公司7名法人股东发起设立的一家有限责任公司,于2012年4月16日取得上海市工商行政管理局颁发的310000000111737号《企业法人营业执照》。本公司注册资本为人民币901,000万元,实际出资情况见“附注四、9 实收资本”。法定代表人为邵亚良先生,注册地址为上海市飞虹路360弄10号7层。经营范围为从事投资、投资管理及投资咨询。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于2006年2月15日颁布)、2014年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》以及《企业会计准则第39号—公允价值计量》等企业会计准则、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间采用公历制,即自日历1月1日至12月31日为一个会计年度。

本报告涉及的会计期间为2013年1月1日至2014年9月30日。

4、记账本位币

本公司及其境内子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为记账本位币。境外子公司实收资本的币种为人民币,且经营活动为境内公司经营活动的延伸,确定人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。除对外权益投资及某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、现金及现金等价物

现金及现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 贷款和应收款项
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。

处置持有至到期投资时,应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时,应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,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当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(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。本公司金融工具的公允价值由本公司管理层进行确定。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流折现法和期权定价模型等。

(4) 对于继续涉入条件下的金融资产转移,公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发生方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

(6) 金融资产的终止确认

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

(7) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

8、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用年限平均法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

类别	摊销期限	预计净残值率
软件使用费	5年	-

(4) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

9、收入确认原则

营业收入包括利息收入、股利收入。

(1) 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;

(2) 股利收入金额,按照收取股利的权利确立及金额可以可靠计量时确认。

10、管理费的确认和计量

本公司按基金注册资本的0.5%向管理公司赛领资本管理有限公司支付管理费,如期限不足一年,则按管理时间比例计算,每年按365天计算。管理费按照资金委托管理协议约定的基数和费率按季度计提,每半年为一个支付期间。

11、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

12、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

13、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

(1) 会计政策变更

根据财政部2014年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》以及《企业会计准则第39号—公允价值计量》等具体准则要求,公司从2014年7月1日起执行上述企业会计准则,对期初数相关项目及其金额做追溯调整。本公司原在长期股权投资核算的截止2014年9月末账面价值为153,400万元的投资重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,年初数也相应进行了调整。该事项将减少2013年度净利润151,985,203.00元,减少2013年12月31日净资产151,985,203.00元;增加2014年1月至9月净利润1,280,885,584.53元,增加2014年9月30日净资产1,128,900,381.53元。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

三、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2014年9月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款						
人民币			2,902,954.84			2,525,883,551.56
美元			-			-
合计			<u>2,902,954.84</u>			<u>2,525,883,551.56</u>

2、应收款项类投资

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
银行理财产品	3,271,000,000.00	1,260,000,000.00

本报告期末应收款项类投资为上海浦东发展银行发行的理财产品。

3、预付账款

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
基金管理费	11,262,500.00	-

本报告期末预付账款中预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项见“附注四/3、关联方应收应付款项”。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

被投资单位	2014年9月30日		
	股权比例	成本	公允价值
上海赛领股权投资基金合伙企业(有限合伙)	99.63%	540,000,000.00	473,943,258.11
香港赛领国际投资基金有限公司	100.00%	<u>994,000,000.00</u>	<u>2,188,957,123.42</u>
合计		<u>1,534,000,000.00</u>	<u>2,662,900,381.53</u>

被投资单位	2013年12月31日		
	股权比例	成本	公允价值
上海赛领股权投资基金合伙企业(有限合伙)	99.63%	540,000,000.00	497,688,897.36
香港赛领国际投资基金有限公司	100.00%	<u>438,000,000.00</u>	<u>328,325,899.64</u>
合计		<u>978,000,000.00</u>	<u>826,014,797.00</u>

赛领国际投资基金(上海)有限公司
 2013年1月1日至2014年9月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

5、无形资产

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
(1) 账面原值合计	35,745.00	-	-	35,745.00
其中: 软件费	35,745.00	-	-	35,745.00
(2) 累计摊销合计	11,319.25	5,361.75	-	16,681.00
其中: 软件费	11,319.25	5,361.75	-	16,681.00
(3) 无形资产账面净值合计	24,425.75			19,064.00
其中: 软件费	24,425.75			19,064.00
(4) 减值准备合计	-	-	-	-
其中: 软件费	-	-	-	-
(5) 无形资产账面价值合计	24,425.75			19,064.00
其中: 软件费	24,425.75			19,064.00

6、应交税费

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
企业所得税	8,652,589.31	3,398,841.02

7、其他应付款

项目	2014年9月30日	2013年12月31日
余额	-	2,004,000,000.00
其中: 1年以上	-	-

本报告期末其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位款项见“附注四/3、关联方应收应付款项”。

8、实收资本

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	持有比例
宝钢集团有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	22.20%
上海上汽集团股权投资有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	22.20%
光明食品(集团)有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	11.10%
上海国际集团有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	22.20%
金石投资有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	11.10%
上海鹏欣(集团)有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	11.10%
赛领资本管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	0.10%
合计	2,703,000,000.00	-	-	2,703,000,000.00	100.00%

赛领国际投资基金(上海)有限公司
2013年1月1日至2014年9月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年9月30日	持有比例
宝钢集团有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	12.75%
上海上汽集团股权投资有限公司	600,000,000.00	800,000,000.00	-	1,400,000,000.00	29.74%
光明食品(集团)有限公司	300,000,000.00	400,000,000.00	-	700,000,000.00	14.87%
上海国际集团有限公司	600,000,000.00	800,000,000.00	-	1,400,000,000.00	29.74%
金石投资有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	6.37%
上海鹏欣(集团)有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	6.37%
赛领资本管理有限公司	3,000,000.00	4,000,000.00	-	7,000,000.00	0.16%
合计	<u>2,703,000,000.00</u>	<u>2,004,000,000.00</u>	=	<u>4,707,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述出资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具的上会师报字第(2014)第1121号验资报告验证在案。

9、盈余公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	1,897,558.19	-	-	1,897,558.19

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
法定盈余公积	1,897,558.19	-	-	1,897,558.19

10、未分配利润

项目	2014年1月至9月	2013年度
上年期末余额	-100,373,624.90	17,078,023.66
加:年初未分配利润调整数	-	-
其中:会计政策变更	-	-
重大会计差错	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	-100,373,624.90	17,078,023.66
本期增加额	1,330,908,377.77	-117,451,648.56
其中:本期净利润转入	1,330,908,377.77	-117,451,648.56
其他调整因素	-	-
本期减少额	-	-
其中:本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	1,230,534,752.87	-100,373,624.90
其中:董事会已批准的现金股利数	-	-

赛领国际投资基金(上海)有限公司
 2013年1月1日至2014年9月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

11、营业收入

项目	2014年1月至9月	2013年度
利息收入	8,128,250.98	8,635,122.93
银行理财产品投资收益	92,543,045.62	82,688,191.61
公允价值变动收益	1,280,885,584.53	-151,985,203.00
合计	<u>1,381,556,881.13</u>	<u>-60,661,888.46</u>

12、管理费用

项目	2014年1月至9月	2013年度
基金管理费	33,787,500.00	45,050,000.00
基金托管费	150,000.00	200,000.00
其他	<u>35,361.75</u>	<u>27,265.69</u>
合计	<u>33,972,861.75</u>	<u>45,277,265.69</u>

13、所得税

项目	2014年1月至9月	2013年度
当期所得税	16,674,264.41	11,511,184.81

四、关联方及关联交易

1、本企业的关联方情况

关联方名称	与本公司关系的性质
赛领资本管理有限公司	股东之一及基金管理人
光明食品(集团)有限公司	母基金股东之一
上海国际集团有限公司	母基金股东之一
上海上汽集团股权投资有限公司	母基金股东之一

2、关联方交易

基金管理费

接受服务方	提供服务方	2014年1月至9月	2013年度
赛领国际投资基金(上海)有限公司	赛领资本管理有限公司	33,787,500.00	45,050,000.00

3、关联方应收应付款项

项目	关联方单位	2014年9月30日	2013年12月31日
预付账款	赛领资本管理有限公司	11,262,500.00	-
其他应付款	赛领资本管理有限公司	-	4,000,000.00
其他应付款	光明食品(集团)有限公司	-	400,000,000.00
其他应付款	上海国际集团有限公司	-	800,000,000.00
其他应付款	上海上汽集团股权投资有限公司	-	800,000,000.00

2013年12月31日其他应付款余额系股东方对本公司的二期出资款,已于2014年转入实收资本。

五、或有事项

截至2014年9月30日止,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

六、资产负债表日后事项

根据公司章程及股东协议,本公司股东之一金石投资有限公司于2014年10月24日完成对本公司二期出资人民币4亿元。截至2014年10月24日止,本公司实收资本为510,700.00万元。

七、其他重要事项说明

1、本公司之以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产香港赛领国际投资基金有限公司所投资的 Mobileye 项目于2014年8月初在美国纽约交易所挂牌上市,每股上市成本价为6.98美元,共7,163,320股,总投资成本为49,999,973.60美元,约合人民币306,279,838.28元。2014年10月,公司以每股23.5472美元出售3,559,086股,出售总额为83,806,516.00美元,约合人民币515,619,589.69元,共获利363,444,860.02元。

2、本公司股东之一上海鹏欣(集团)有限公司因融资需要,将其所持有的本公司30,000股股权向浙商银行股份有限公司上海分行提供质押,股权出质设立登记日期为2013年12月20日。