

公司代码：600692

公司简称：亚通股份

上海亚通股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、公司负责人张忠、主管会计工作负责人朱刚及会计机构负责人（会计主管人员）王达声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 五、前瞻性陈述的风险声明
无
- 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 八、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	财务报告.....	31
第十节	备查文件目录.....	120

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
崇明国资委	指	上海市崇明县国有资产监督管理委员会，公司大股东，持有公司 32.51%股份。
亚通和谐	指	上海亚通和谐投资发展有限公司系公司控股子公司
西盟物贸	指	上海西盟物贸有限公司系公司控股子公司
亚通通信	指	上海亚通通信工程有限公司系公司控股子公司
同瀛宏明	指	上海同瀛宏明房地产开发有限公司系上海亚通和谐投资发展有限公司控股的子公司
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海亚通股份有限公司
公司的中文简称	亚通股份
公司的外文名称	SHANG HAI YA TONG CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YT
公司的法定代表人	张忠

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	蔡福生
联系地址	上海崇明寒山寺路297号102室
电话	021-69695918
传真	021-69691970
电子信箱	cfs600692@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市崇明县八一路1号
公司注册地址的邮政编码	202150
公司办公地址	上海市崇明县寒山寺路297号

公司办公地址的邮政编码	202150
公司网址	http://www.shanghi yateng.com.
电子信箱	E-mail:chinayatong@online.sh.cn
报告期内变更情况查询索引	无变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市崇明县寒山寺路297号董事会秘书室
报告期内变更情况查询索引	无变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	亚通股份	600692	亚通股份

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

报告期内注册没有变更

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海中山南路 100 号
	签字会计师姓名	刘文华 尹琪

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	170,388,479.26	242,383,190.93	-29.70
归属于上市公司股东的净利润	6,736,158.35	12,634,986.00	-46.68

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,159,955.91	3,635,486.58	14.43
经营活动产生的现金流量净额	109,686,662.85	-28,036,349.53	491.23
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	552,420,632.44	545,684,474.09	1.23
总资产	2,285,110,305.33	1,989,367,759.17	14.87

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0191	0.0359	-46.79
稀释每股收益(元/股)	0.0191	0.0359	-46.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0118	0.0103	14.56
加权平均净资产收益率(%)	1.23	2.43	减少1.20个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.76	0.69	增加0.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

公司本报告期由于营业收入的减少,导致净利润比上年同期减少 46.68%;每股收益比上年同期减少 46.79%;扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期增加 14.56%。

二、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-50,086.97	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	194,787.80	
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		
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		
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	3,331,554.44	
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	-39,989.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-860,063.82	
合计	2,576,202.44	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、公司经营成果分析：

公司董事会对上半年经营情况进行了认真分析和总结，一致认为今年上半年经营状况良好，与去年同期相比利润有一定幅度的增长。

报告期公司实现营业收入 170388479.26 元，比去年同期减少 29.70%；利润总额 8886215.88 元，比去年同期减少 50.97%；净利润 7272404.19 元，比去年同期减少 49.97%；归属于母公司所有者的净利润为 6736158.35 元，比去年同期减少 46.68%。

2、报告期内公司着重做了以下工作：

（一）继续抓好内控制度建设，促企业规范运作

在报告期内，公司董事会认真贯彻落实党的十八届四中全会精神，加强依法管理公司，提高各项制度的执行力度，完善和规范各项工作流程，形成良好的管理习惯，从而让内控制度成为规范公司经营，防范经营风险，提高工作效率的有效工具和制度保障。公司在近 3 年内控制度建设的基础上，今年重点要加强检查和考核，确保事事有人抓、有人管，使内控制度完善有效。

（二）以龙头企业为抓手，其他企业协调发展，确保经济效益再上新台阶，报告期内公司抓了以下工作：

1、抓了房地产开发、销售等工作

一是抓了“城桥镇商品房 1、2 号地块”建设进度，严格按照时间节点，把好施工安全关和施工质量关，保质保量推进各项工作，上半年 1 号地块完成全部房屋结构封顶，配套设施完成 50%以上，房屋销售面积 8.2 万平方米，预售面积达到 50%左右。

2 号地块方案论证已基本完成，下半年进入实质性的开发阶段。

二是与其他股东一起抓了“中津桥路地块”的建设，6 月份开始进行预订。

三是继续抓了“江海名都”连排别墅存量房的销售工作，至目前为止合同已全部签订。

四是积极关注和筹备亚通广场地块的拆迁、竞拍和开发前期各项工作，同时密切关注崇明县域其他计划推介地块，为公司后续开发储备土地资源，有选择性地介入地区内的保障房、拆迁安置房等地产项目开发。

五是关注养老地产和养老产业的发展趋势，适时参与养老产业。

2、抓了通信工程市场巩固、提高竞争力

报告期通信公司坚持“诚实守信、用户至上、精益求精、优质高效”的服务理念，一是继续巩固中国移动、中国电信等运营商客户市场，开拓中国联通和安哥拉的通信工程市场，上半年通信工程公司与中国移动等公司签了 3000 多万元的工程合同，从而不断扩展市场份额；二是继续抓了安哥拉 PVC 管加工厂的建设，根据市场情况确定 PVC 管材生产和销售工作；三是抓了 4G 网络建设、三网融合以及物联网发展的新机遇，拓展通信工程和维护服务的市场范围，寻求技术进步，提升核心竞争力，争取向通信高端技术领域拓展业务。

3、提高现代服务业的盈利能力

报告期内，公司对出租汽车、传媒、商贸、旅游等传统领域，业态比较分散、规模比较小、业务比较单一、盈利能力还不够强的公司加强了管理。在发展公司服务业上抓了二方面突破，一是抓了稳固现有业态，对各子公司进行了强化内部管理，通过进一步挖潜，确保了经济效益稳步提升；其次，在提高服务业的技术含量，提升服务能力和水平，不断增强市场竞争力上做了大量工作；同时，积极寻找机遇，不断探索培育新亮点，在巩固老业务基础上，通过积极招商，寻求更多合作渠道，不断发展新的空间。二是积极开拓服务业新领域，大力发展现代服务业。报告期内公司积极探索研究健康服务业，寻找机会尝试金融服务业。

4、抓了资产管理、向管理要效益

公司资产规模比较大，但增值效率比较低，资产能否有效盘活是制约公司发展的重要因素。资产管理公司在上半年中抓了完善功能机构、充实人才队伍、加强管理、规范操作，肩负起了公司资产管理的重要职责，加快推进公司资产租赁的市场化进程，提高资产的利用效率，不断增加资产的收益率。银马公司在继续做好重大项目的投资咨询外，不断提升服务保障质量，规范运作各项经营活动，积极关注并分析引入项目及产业状况，力争为公司的转型发展积蓄一定的前沿情报、项目基础。

（三）、以国资国企改革为契机，推动创新发展和转型战略布局。

报告期内，公司董事会认真研究上海国资国企改革的重点，利用上市公司在资本市场上的融资功能，发挥公司的国有控股优势，立足本岛，积极关注崇明本土的优质资源和优势产业，争取政府和国有大股东在政策、项目等领域的支持，以实现资本运作的主导作用，促进公司创新、转型发展。同时，根据公司的发展战略，结合公司现有资源和能力，把控风险，在政府和相关业务部门的指导下，对具备可行性的项目以增发、并购、重组、控股、参股等方式进行战略合作，以期优化公司产业结构，推动公司的中长期战略布局。公司董事会根据实际，寻找与政府、国有大股东改革意志的契合点，积极关注产业及改革的政策动向，深入研究目标项目的优势和风险，广泛听取专业部门和机构的指导意见，制定出有质量、可操作，能把控的发展步骤和方案。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	170,388,479.26	242,383,190.93	-29.70
营业成本	141,650,376.86	206,715,765.60	-31.48
销售费用	369,893.72	101,310.57	265.11
管理费用	17,537,733.97	16,749,520.06	4.71

财务费用	1,167,431.61	4,022,563.34	-70.98
经营活动产生的现金流量净额	109,686,662.85	-28,036,349.53	491.23
投资活动产生的现金流量净额	1,103,011.01	7,843,215.49	-85.94
筹资活动产生的现金流量净额	88,192,277.77	30,809,688.07	186.25

营业收入变动原因说明:报告期比上年同期减少 71,994,711.67 元, 减少比例为 29.70% , 主要系公司控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司房产收入较上年同期减少所致;

营业成本变动原因说明:报告期比上年同期减少 65,065,388.74 元, 减少比例为 31.48% , 主要系公司所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司房产收入较上年同期减少相应减少营业成本所致;

销售费用变动原因说明:本报告期比上年同期增加 268,583.14 元, 增加比例为 265.11%, 主要系所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司销售控股的子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司开发的(亚通-水岸景苑)房产, 支付销售人员的费用增加所致;

管理费用变动原因说明:报告期内管理费用减少主要是人员增加所致。

财务费用变动原因说明:本报告期比上年同期减少 2,855,131.73 元, 减少比例为 70.98%, 主要系所属子公司所支付的财务费用比去年同期减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加, 主要系本公司所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司本报告期内销售控股的子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司开发的(亚通-水岸景苑)房产所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期取得投资收益所收到的现金比上年同期减少 4,801,134.93 元, 减少比例为 53.15% 主要系公司所属子公司上海银马实业有限公司本报告期内未收到沪农商村镇银行的分红所致; 处置固定、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额: 本报告期比上年同期减少 4,302,609.40 元, 减少比例为 92.13% 主要系公司本部去年处置了上海共和新路及上海芷江中路房产所致; 购建固定、无形资产、和其他长期资产而支付的现金: 本报告期比上年同期减少 2,363,744.33 元, 减少比例为 40.33% 主要系公司本报告期购建固定资产比去年同期减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期借款所收到的现金比上年同期增加 47,890,000.00 元, 增加比例为 49.37%, 主要系公司下属子公司上海亚通和谐投资发展有限公司公司受让上海同瀛宏明房地产开发有限公司 90%股权增加贷款所致;

研发支出变动原因说明:无

其他变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司利润构成和利润来源重大变动原因: 崇明新城“江海名都”房地产收入减少, 本公司所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司本报告期内销售控股的子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司开发的(亚通-水岸景苑)房产已销售, 但收入尚未确认, 所以利润比去年同期有所减少。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

公司按照年初制定的工作目标，积极开展工作，实现了时间过半，任务过半的目标。

(4) 其他**(1) 财务状况分析：****一、资产负债表部份项目增减变化说明**

货币资金： 期末数比期初数增加 198,981,951.63 元，增加比例为 155.14%，主要系本公司控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司收到控股的子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司开发的(亚通-水岸景苑)房产购房款所致；

(2) 应付账款： 期末数比期初数增加 12,445,288.21 元，增加比例为 355.36%，主要系本公司控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司、上海西盟物贸有限公司报告期内支付的货款所致；

(3) 预收账款： 期末数比期初数增加 284,531,668.11 元，增加比例为 200.68%，主要系本公司控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司收到控股的子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司开发的(亚通-水岸景苑)房产购房款所致；

(4) 应付职工薪酬： 期末数比期初数减少 9,146,180.70 元，减少比例为 90.24%，主要系本公司及下属子公司本报告期内发放上年度年终奖所致；

(5) 应交税费： 期末数比期初数减少 20,934,902.97 元，减少比例为 90.51%，主要系公司本部及控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司本报告期内支付的税款比年初减少所致；

(6) 应付利息： 期末数比期初数减少 2,729,263.86 元，减少比例为 100%，主要系公司本部及控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司本报告期内支付了上年末

的贷款利息所致；

二、利润分配表部份项目增减变化说明

- (7) 营业收入：报告期比上年同期减少 71,994,711.67 元，减少比例为 29.70% ，主要系公司控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司房产收入较上年同期减少所致；
- (8) 营业成本：报告期比上年同期减少 65,065,388.74 元，减少比例为 31.48% ，主要系公司所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司房产收入较上年同期减少相应减少营业成本所致；
- (9) 营业税金及附加：本报告期比上年同期减少 5,741,316.08 元，减少比例为 53.39%，主要系公司所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司收入较上年减少，故相关的税费也下降所致；
- (10) 销售费用：本报告期比上年同期增加 268,583.14 元，增加比例为 265.11%，主要系所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司销售上海同瀛宏明房地产开发有限公司开发的(亚通-水岸景苑)房产，支付销售人员的费用增加所致；
- (11) 财务费用：本报告期比上年同期减少 2,855,131.73 元，减少比例为 70.98%，主要系所属子公司所支付的财务费用比去年同期减少所致；
- (12) 公允价值变动收益：本报告期比上年同期减少 3,377.00 元，减少比例为 100% ，主要系本报告期内公司所属子公司上海亚通文化传播有限公司本报告期无交易性金融资产所致；
- (13) 投资收益：本报告期比上年同期减少 4,992,425.31 元，减少比例为 54.73% ，主要系公司所属子公司上海银马实业有限公司本报告期内未收到沪农商村镇银行

的分红所致；

- (14) 营业外收入：本报告期比上年同期减少 4,826,691.66 元，减少比例为 95.44%，主要是公司本部去年处置了上海共和新路及上海芷江中路房产、去年本公司收到县政府给予的股权投资财政贴息 142.55 万元（3 年）所致；
- (15) 营业外支出：本报告期比上年同期增加 32,153.45 元，增加比例为 34.27%，主要系所属子公司上海亚通出租汽车有限公司本报告期内汽车更新所发生的清理支出比去年同期增加所致；
- (16) 所得税费用：本报告期比上年同期减少 1,974,005.25 元，减少比例为 55.22%，主要系所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司取得的利润比去年同期减少所致；

三、现金流量表部份项目增减变化说明

- (17) 销售商品、提供劳务收到的现金：本报告期比上年同期增加 328,238,252.78 元，增加比例为 258.65%，主要系本公司控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司本报告期内销售控股的子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司开发的（亚通-水岸景苑）房产所致；
- (18) 购买商品、接受劳务支付的现金：本报告期比上年同期增加 75,912,741.90 元，增加比例为 60.84%，主要系本公司新增合并范围的上海同瀛宏明房地产开发有限公司所增加开发成本所致；
- (19) 支付的各项税费：本报告期比上年同期增加 19,519,982.08 元，增加比例为 192.35%，主要系所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司本报告期支付的各项税费比上年同期增加所致；

- (20) 支付的其他与经营活动有关的现金：本报告期比上年同期增加 95,351,931.10 元，增加比例为 308.33%，主要系公司所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司的控股子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司本报告纳入合并报表范围期末数所支付的各项往来款及其他费用所致；
- (21) 取得投资收益所收到的现金：本报告期比上年同期减少 4,801,134.93 元，减少比例为 53.15%，主要系公司所属子公司上海银马实业有限公司本报告期内未收到沪农商村镇银行的分红所致；
- (22) 处置固定、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额：本报告期比上年同期减少 4,302,609.40 元，减少比例为 92.13%，主要系公司本部去年处置了上海共和新路及上海芷江中路房产所致；
- (23) 购建固定、无形资产、和其他长期资产而支付的现金：本报告期比上年同期减少 2,363,539.84 元，减少比例为 40.33%，主要系公司本报告期购建固定资产比去年同期减少所致；
- (24) 借款所收到的现金：本报告期比上年同期增加 47,890,000.00 元，增加比例为 49.37%，主要系公司控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司公司受让控股的孙子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司 90%股权以及开发房产增加贷款所致；
- (25) 分配股利或利润所支付的现金：本报告期比上年同期减少 2,492,589.70 元，减少比例为 59.48%，主要系所属控股子公司上海亚通和谐投资发展有限公司所支付的财务费用比去年同期减少所致；

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
房地产	4,226.00	3,380.62	20.00	-64.93	-64.78	减少0.35个百分点
通信工程	2,205.96	1,286.87	41.66	5.90	12.47	减少3.4个百分点
出租汽车	1587.32	1231.10	22.44			
物资贸易	7,678.71	7,494.91	2.39			

主营业务分行业和分产品情况的说明：去年半年报未将出租汽车、物资贸易列入分析范围，所以有关数据无法比较。

本公司不是制造业所以没有具体产品。2015 年半年报增加了对上海西盟物贸有限公司和 2 个出租汽车公司的数据进行了统计，所以营业收入、营业成本、营业利润率与上年同期增减无法比较。

房地产明细：

亚通股份 2015 年主要项目情况(截至 6 月 30 日)

单位:平方米

项目名称	项目位置	状态	占地面积	总建筑面积	可售建筑面积	剩余可售面积	201 年新开工面积	2015 年竣工面积	合作开发项目涉及的权益占比
江海名都	崇明城桥镇	竣工	95,991.40	116,390.00	89,236.91	2630.11			
新城 1#地块	崇明城桥镇	在建	102,120.00	152,116.26	82,000.00				80%
新城 2#地块	崇明城桥镇	筹建	45,726.30	45,000.00	45,000.00				80%
中津桥路地块	崇明城桥镇	在建	36,516.00	95,445.80	52,376.42				28%
合计			280,353.70	408,952.06	268,613.33	2630.11			

亚通股份 2015 年房地产储备情况(截至 6 月 30 日)

单位:平方米

项目名称	项目位置	状态	持有土地及房产面积		拟发展作销售的 土地及房产面积		拟发展作出租的土地及 房产面积	
			土地	房产	土地	房产	土地	房产
北六效	崇明向化镇	竣工	605,851.00				605,851.00	
北七效	崇明向化镇	竣工	1,101,036.00				1,101,036.00	
合计			1,706,887.00				1,706,887.00	

亚通股份 2015 年主要房地产项目销售情况(截至 6 月 30 日) 单位:平方米			
项目名称	项目种类	报告期内已售或已预售楼面面积	每平方米平均售价(元)
江海名都	住宅	156.17	12,263.68
合计		156.17	12,263.68

亚通股份 2015 年主要房地产项目出租情况(截至 6 月 30 日) 单位:平方米					
项目名称	项目种类	楼面面积(平方米)	出租率(%)	租金收入 (元)	每平方米年平均 基本租金 (元)
精品商厦	商铺	3,238.85	100	720,000.00	700.87
锦绣宾馆	商铺	12,583.00	100	1,180,000.00	158.94
西门路 111-123 号	商铺	1,725.15	100	602,000.00	439.09
静南宾馆	商铺	10,969.60	10	1,344,535.96	344.68
中宝大厦	办公	399	100	34,500.00	345.86
北六效	土地	(土地面积) 605,851.00	61.67	98,000.00	1.05
西门路 88-198 号	商铺	4,528.11	100	832,456.00	320.22
合计		650,510.71		4,814,491.96	

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
上海地区	165,573,987.30	-30.33

主营业务分地区情况的说明

公司资产置换后，尚未确定主营业务。

(三) 核心竞争力分析

目前，公司的核心竞争力来自于公司管理运营团队。在公司主营业务尚未确定的情况下，能最大限度地为公司创造效益，报告期内公司主要抓了房地产和通信工程。公司拥有 2500 多亩的农业土地使用权，目前用于出租和自营。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期公司控股子公司上海西盟物贸有限公司与上海善联投资有限公司合资组建的上海善巨国际贸易有限公司进行增资，目前注册资本人民币 1000 万元。其中上海西盟物贸有限公司出资 510 万元，上海善联投资有限公司出资 490 万元。根据业务需要将公司注册资本扩大至人民币 5000 万元。

根据合资双方章程规定，上海西盟物贸有限公司增资人民币 2040 万元，占 51%，上海善联投资有限公司增资人民币 1960 万元，占 49%。公司增资后经营良好。

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☒适用 ☐不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初 持股 比例 (%)	期末 持股 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权 益变动(元)	会计 核算 科目	股 份 来 源
上海农村商业银行	5,000,000.00	0.10	0.10	5,000,000.00	900,000.00	5,000,000.00	长期 股权 投资	购 入
上海崇明沪农 商村镇银行	14,226,849.17	9.31	9.31	14,226,849.17	0	14,226,849.17	长期 股权 投资	购 入
合计	19,226,849.17	/	/	19,226,849.17	900,000.00	19,226,849.17	/	/

持有金融企业股权情况的说明

本公司持有上海银马实业有限公司 100%的股权，上海银马实业有限公司持有上海崇明沪农商村镇银行 9.31%股权。（上海崇明沪农商村镇银行原名为崇明长江村镇银行）上半年分红方案已提出，但尚未实施。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 上海亚通通信工程有限公司。该公司主要经营范围为通信工程的施工等，注册资本为 1000 万元，总资产为 10752.19 万元，净资产为 6977.19 万元，2015 年 1-6 月营业收入为 2205.96 万元，营业利润为 599.64 万元，净利润为 554.86 万元。

(2) 上海亚通旅游服务有限公司：公司主要经营旅行社、旅游、宾馆、汽车租赁、飞机火车票代理业务等，其注册资本为 500 万元人民币，总资产为 225.19 万元，净资产为 154.51 万元，报告期净利润为-0.048 万元。

(3) 上海亚通出租汽车有限公司：公司主要经营公路旅客运输业务，其注册资本为 520 万元人民币，总资产为 3499.99 万元，净资产为 2371.64 万元，报告期营业收入为 994.45 万元，净利润为 73.06 万元。

(4) 上海亚通生态农业有限公司：公司主要经营园林绿化工程、生态农业、畜牧养殖业等业务，其注册资本为 1000 万元人民币，总资产为 417.58 万元，净资产为 203.16 万元，报告期营业收入为 63.41 万元，净利润为-52.54 万元。

(5) 上海亚通文化传播有限公司：该公司主要经营广告设计制作与发布等业务，其注册资本为 200 万元人民币，总资产为 838.86 万元，净资产为 761.08 万元，报告期营业收入为 151.41 万元，净利润为 33.44 万元。

(6) 上海亚通置业发展有限公司。该公司主要经营范围为房地产开发等，注册资本为 2008 万元人民币，总资产为 3033.25 万元，净资产为 2861.48 万元，报告期营业收入为 400.80 万元，净利润为 252.74 万元。

(7) 上海西盟物资贸易有限公司。该公司主要经营范围为金属材料、农业机械及配件、汽车配件、化工产品、建筑材料、装饰材料、木材及其制品、家具、五金交电、百货等。注册资本为 1018.49 万元，总资产为 13041.06 万元，净资产为 3875.23 万元，报告期营业收入为 7678.71 万元，净利润为-18.93 万元。（上海善巨国际贸易有限公司为上海西盟物资贸易有限公司的合资控股子公司，有关数据列入合并）

(8) 上海亚通实业有限公司。该公司主要经营范围为：海外通信工程的施工等。注册资本为 500 万元，总资产为 2024.66 万元，净资产为 474.66 万元，报告期净利润为-1.02 万元。

(9) 上海亚通和谐投资发展有限公司。该公司主要经营范围为：房地产开发、销售等。该公司注册资本为：8415 万元；总资产为 222654.91 万元，净资产为 12524.54

万元（总资产、净资产包含上海同瀛宏明房地产开发有限公司的数据），本公司拥有该公司 80%的股权。报告期该公司营业收入为 4226.00 万元，营业利润为 384.69 万元，净利润为 267.88 万元。

（10）上海华润大东船务有限公司。该公司主要经营范围为长江内外大型船舶修理。公司投资 3843.85 万元，公司占 5.35%的股权。报告期利润没有分红。

（11）上海漫秀文化传播有限公司。该公司主要经营范围为：房地产广告宣传等。注册资本为 100 万元，总资产为 90.53 万元，净资产为 90.53 万元，报告期净利润为 0.12 万元。

（12）上海亨迪投资咨询有限公司。该公司主要经营范围为：房地产投资咨询等。注册资本为 50 万元，总资产为 238.77 万元，净资产为 238.77 万元，报告期净利润为 0.12 万元。

（13）上海君开旅行社有限公司。该公司主要经营范围为：旅游服务等。注册资本为 50 万元，总资产为 168.77 万元，净资产为-141.31 万元，报告期该公司营业收入为 68.61 万元，净利润为-7.07 万元。

（14）上海星瀛农业投资咨询有限公司。该公司主要经营范围为：农业投资咨询、农业投资、种植业等。注册资本为 300 万元，总资产为 3297.01 万元，净资产为 170.50 万元，报告期该公司营业收入为 40.64 万元，净利润为-34.98 万元。

（15）上海瀛亚财务咨询有限公司。该公司主要经营范围为：财务咨询等。注册资本为 10 万元，总资产为 29.06 万元，净资产为-6.09 万元，报告期该公司营业收入为 42.72 万元，净利润为-17.35 万元。

（16）上海亚瀛农业投资咨询有限公司。该公司主要经营范围为：农业投资咨询、农业投资、种植业等。注册资本为 100 万元，总资产为 2236.27 万元，净资产为-12.81 万元，报告期该公司营业收入为 27 万元，净利润为-27.89 万元。

（17）上海银马实业有限公司。该公司主要经营范围为：建筑材料、金属材料、五金交电、汽车配件、投资咨询等。注册资本：350 万元，总资产为 2089.53 万元，净资产为 2087.11 万元，报告期该公司营业收入为 144.40 万元，净利润为 2.56 万元。

（18）上海崇明亚通出租汽车有限公司：公司主要经营公路旅客运输业务，其注册资本为 2000 万元人民币，总资产为 2056.01 万元，净资产为 1568.58 万元，报告期营业收入为 592.87 万元，净利润为-34.42 万元。

（19）上海物华假日酒店有限公司：公司主要经营餐饮、住宿业务，其注册资本为 40 万元人民币，总资产为 1002.52 万元，净资产为 995.42 万元，报告期营业收入为 40.50 万元，营业利润为 21.17 万元，净利润为 20.11 万元。

（20）上海亚锦资产管理有限公司。该公司主要经营范围为：资产经营、实业投资、投资咨询。注册资本：300 万元，总资产为 181.15 万元，净资产为 180.82 万元，该公司为管理型公司，所以没有营业收入，报告期净利润为-36.13 万元。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
上海善巨国际贸易有限公司	5,000	工商变更登记	2,040	2550	可以
合计	5,000	/	2040	2,550	/

非募集资金项目情况说明

上海善巨国际贸易有限公司是由上海西盟物贸有限公司和上海善联投资有限公司共同出资设立国内合资公司。成立时该公司注册资本人民币 1000 万元。其中上海西盟物贸有限公司出资 510 万元，上海善联投资有限公司出资 490 万元，并于 2015 年 1 月份资金到位，公司已正常运营。公司主要经营范围：从事货物及技术的进出口业务，煤炭、建筑材料、有色金属、电线电缆、电器设备、铁矿石、金属材料、农业机械及配件、汽车配件、机电产品、化工产品（不含危险品）、装饰材料、木材及制品、家具、水暖器材及配件、五金交电、百货、服装、鞋帽的销售，钢结构制作，商务咨询。

公司随市场发展需要，目前 1000 万元注册资本金显得满足不了大公司的合作要求，尤其是跟上海建工、中南建设、中核集团等大企业，根据上海市建筑材料行业协会的相关要求，凡承接建筑材料单项合同超万吨的供应商，其企业规模的注册资本金额达到 5000 万元以上。鉴于企业自身发展和行业部门的相关要求，将公司注册资本扩大至人民币 5000 万元。

根据合资双方章程规定，上海西盟物贸有限公司增资人民币 2040 万元占 51%，上海善联投资有限公司增资人民币 1960 万元占 49%。

公司增资后企业规模的壮大，有利于同央企、大型国企、上市公司等达成长期战略合作，提升企业竞争能力；有利于进入大型工程、政府实事项目的供应商平台；有利于企业同金融企业的进一步合作，为企业融资打好基础。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
上海亚通股份有限公司	公司本部	沪东中华造船（集团）有限公司	3,745.7	2015-3-17	2015-3-17	2020-3-17	一般担保	否	否	0	是	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						3,745.7							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						3745.7							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						5,745.7							

担保总额占公司净资产的比例 (%)	10.40
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1、公司于 1995 年参股投资了华润大东船务工程有限公司，累计投资额为 3037.5 万元，持股比例为 5.351%。近期因华润大东船务工程有限公司需偿还即将到期的 7 亿元银行贷款，向招银金融租赁有限公司融资借款 7 亿元，年利率为 6.1%，期限为 5 年。该项融资借款由沪东中华造船（集团）有限公司（持股华润大东船务工程有限公司 40%）提供担保，其他股东以其持股比例（华润机械五矿有限公司持股 40%，大同农工商实业有限公司持股 14.649%，亚通公司持股 5.351%，反担保金额为 3745.7 万元）为沪东中华造船（集团）有限公司提供反担保。反担保期自 2015 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 18 日止。</p> <p>2、2015 年 4 月 17 日公司为控股子公司上海西盟物贸有限公司公司借款 2000 万元提供担保，担保期自 2015 年 4 月 17 日至 2016 年 4 月 17 日止。</p>

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司经营运作。公司现存的股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责分明、运作规范的相互协调和制衡机制。公司的法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。

1、股东与股东大会

公司制定的《股东大会议事规则》得到了切实执行，所有股东均能充分行使自己的权利。公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保了中小股东的话语权。公司在 2013 年 5 月 22 日召开的 2012 年年度股东大会上对《公司章程》中有关现金分红政策作了修改，从制度上维护股东权益。

2、控股股东与上市公司

控股股东行为规范，公司所有重大决策都经过董事会、股东大会审议通过后实施；公司与控股股东在人员、业务、资产、财务、机构方面做到“五分开”，不存在占用上市公司资产的情况。

3、董事与董事会

公司董事会建立了《董事会议事规则》、《独立董事制度》和《董事会秘书工作细则》并得以严格执行。公司按《公司法》和《公司章程》有关董事选聘程序选举产生董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的规定，公司独立董事的人数占到董事会总人数的三分之一；董事会严格按照国家法律法规和公司章程的要求运作，确保决策的合法、科学和高效。

4、监事与监事会

公司监事会职责清晰、运作规范，《监事会议事规则》得以有效贯彻。监事会的人员构成符合法律法规的要求，三名监事中有一名是职工监事。公司监事会认真履行职责，对公司财务以及董事、总经理和其他高管人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护了全体股东的合法权益。

5、信息披露透明度

公司已指定《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，切实维护投资者的合法权益。

6、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、内部控制制度建设

报告期内，公司为了加强和规范公司的内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，维护社会主义市场经济秩序和社会公众利益，公司按照《企业内部控制基本规范》和《内部控制指引》的要求，制定了《公司内部控制体系的工作计划和实施方案》，公司本部和所有子公司进行了内部控制制度的建立和完善，使内部控制制度做到全覆盖，并且实现有效运行。下半年继续抓好内部控制制

度检查,确保公司内控制度的完整性和有效性,提高执行力,不断提高公司治理水平,进一步完善法人治理结构,规范公司运作,实现公司持续、健康发展。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无变化

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	27,484
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻 结情况	股东性质

					股份 状态	数 量	
崇明县国有资产监督管理委员会	0	114,341,751	32.51	96,753,547	无	0	国家
方正东亚信托有限责任公司-方正东亚. 神龙 223 号证券投资集合资金信托计划	5,304,224	5,304,224	1.51		未知		境内非国有法人
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托. 锐进 31 期清水源证券投资集合资金信托计划	3,694,959	3,694,959	1.05		未知		境内非国有法人
张海军	3,385,122	3,385,122	0.96		未知		境内自然人
吴社华	1,906,000	2,756,000	0.78		未知		境内自然人
刘正芳	2,244,815	2,244,815	0.64		未知		境内自然人
史红	7,000	2,214,479	0.63		未知		境内自然人
袁理	1,986,100	1,986,100	0.56		未知		境内自然人
胡勇	1,764,215	1,764,215	0.50		未知		境内自然人
徐景琪	1,728,400	1,728,400	0.49		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
崇明县国有资产监督管理委员会	17,588,204	人民币普通股	17,588,204				
方正东亚信托有限责任公司-方正东亚. 神龙 223 号证券投资集合资金信托计划	5,304,224	人民币普通股	5,304,224				
中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托. 锐进 31 期清水源证券投资集合资金信托计划	3,694,959	人民币普通股	3,694,959				
张海军	3,385,122	人民币普通股	3,385,122				
吴社华	2,756,000	人民币普通股	2,756,000				
刘正芳	2,244,815	人民币普通股	2,244,815				
史红	2,214,479	人民币普通股	2,214,479				
袁理	1,986,100	人民币普通股	1,986,100				
胡勇	1,764,215	人民币普通股	1,764,215				
徐景琪	1,728,400	人民币普通股	1,728,400				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中未知有关联关系或一致行动人关系						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	崇明国资委	96,753,547	2010 年 12 月 7 日	96,753,547	崇明县国资委特别承诺：在所持亚通股份非流通股份自改革方案实施之日起 12 个月内不上市交易或转让的承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占亚通股份的股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五、48 个月内不超过百分之十。2010 年 12 月 7 日限售股票可以全部流通。因崇明县国有资产监督管理委员会至今尚未提出限售转让申请，故未办理相关手续。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
顾平	董事、总经理	离任	工作调动
朱刚	总经理	聘任	调进公司

三、其他说明调动

2015 年 2 月 26 日公司收到顾平先生的辞职申请，本人因工作调动向公司董事会提出辞去公司董事、总经理和四个委员会委员职务。经公司第七届董事会第 35 次会议审议通过，董事会同意顾平先生辞去公司董事、总经理和四个委员会委员职务。

2015 年 6 月 5 日经公司董事长提名，董事会提名委员会审核，经公司第七届董事会第 40 次会议审议通过，董事会同意聘任朱刚为上海亚通股份有限公司总经理，任期至公司第七届董事会换届改选为止。

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：上海亚通股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		327,240,191.60	128,258,239.97
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		64,730,673.82	58,896,932.69
预付款项		199,067,706.43	224,549,603.13
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		39,320,810.41	31,310,394.20
买入返售金融资产			
存货		1,049,839,729.97	933,230,775.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,680,199,112.23	1,376,245,945.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		50,152,312.71	50,152,312.71
持有至到期投资		77,000,000.00	77,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		36,246,636.97	36,347,973.01
投资性房地产		270,763,927.58	274,939,011.92
固定资产		94,320,546.84	97,446,481.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		12,745,794.57	12,928,811.25
开发支出			
商誉		20,591,012.81	20,591,012.81
长期待摊费用		3,541,241.06	4,166,489.82
递延所得税资产		39,549,720.56	39,549,720.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		604,911,193.10	613,121,813.79
资产总计		2,285,110,305.33	1,989,367,759.17
流动负债：			
短期借款		287,000,000.00	282,000,000.00
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		15,947,496.42	3,502,208.21
预收款项		426,316,625.44	141,784,957.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		988,835.30	10,135,016.00
应交税费		2,195,099.84	23,130,002.81
应付利息			2,729,263.86
应付股利		1,035,734.28	1,035,734.28
其他应付款		409,447,428.45	475,033,895.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		13,224,575.18	13,224,575.18
其他流动负债			
流动负债合计		1,156,155,794.91	952,575,652.94
非流动负债：			
长期借款		549,890,000.00	465,000,000.00
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		936,180.00	936,180.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,826,180.00	465,936,180.00
负债合计		1,706,981,974.91	1,418,511,832.94

所有者权益			
股本		351,764,064.00	351,764,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,232,004.20	61,232,004.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,654,252.23	52,654,252.23
一般风险准备			
未分配利润		86,770,312.01	80,034,153.66
归属于母公司所有者权益合计		552,420,632.44	545,684,474.09
少数股东权益		25,707,697.98	25,171,452.14
所有者权益合计		578,128,330.42	570,855,926.23
负债和所有者权益总计		2,285,110,305.33	1,989,367,759.17

法定代表人：张忠 主管会计工作负责人：朱刚 会计机构负责人：王达

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：上海亚通股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,498,815.89	10,936,174.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,448,200.00	2,348,200.00
预付款项		108,790.47	50,400.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		70,618,171.47	71,253,100.77
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		101,673,977.83	84,587,875.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		35,925,463.54	35,925,463.54
持有至到期投资		262,000,000.00	262,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		188,289,081.32	188,348,268.90
投资性房地产		211,541,595.08	214,609,911.32
固定资产		59,320,591.55	59,787,244.10

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,043,508.88	1,061,816.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,205,000.00	2,520,000.00
递延所得税资产		1,803,464.86	1,803,464.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		762,128,705.23	766,056,168.74
资产总计		863,802,683.06	850,644,043.90
流动负债：			
短期借款		182,000,000.00	162,000,000.00
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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		1,445,299.21	2,068,785.80
应付利息			270,458.32
应付股利		1,035,734.28	1,035,734.28
其他应付款		186,615,799.00	190,090,502.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		13,224,575.18	13,224,575.18
其他流动负债			
流动负债合计		384,321,407.67	368,690,056.10
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
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		936,180.00	936,180.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,936,180.00	25,936,180.00
负债合计		410,257,587.67	394,626,236.10
所有者权益：			
股本		351,764,064.00	351,764,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		61,232,004.20	61,232,004.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,654,252.23	52,654,252.23
未分配利润		-12,105,225.04	-9,632,512.63
所有者权益合计		453,545,095.39	456,017,807.80
负债和所有者权益总计		863,802,683.06	850,644,043.90

法定代表人：张忠 主管会计工作负责人：朱刚 会计机构负责人：王达

合并利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		170,388,479.26	242,383,190.93
其中：营业收入		170,388,479.26	242,383,190.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,737,193.60	238,342,233.09
其中：营业成本		141,650,376.86	206,715,765.60
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			
营业税金及附加		5,011,757.44	10,753,073.52
销售费用		369,893.72	101,310.57
管理费用		17,537,733.97	16,749,520.06
财务费用		1,167,431.61	4,022,563.34
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-3,377.00
投资收益（损失以“－”号填列）		4,130,218.40	9,122,643.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-101,336.04	89,954.34
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,781,504.06	13,160,224.55
加：营业外收入		230,676.87	5,057,368.73
其中：非流动资产处置利得		35,889.07	3,575,549.73
减：营业外支出		125,965.05	93,811.60
其中：非流动资产处置损失		85,976.04	83,561.60

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,886,215.88	18,123,781.68
减：所得税费用		1,613,811.69	3,587,816.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,272,404.19	14,535,964.74
归属于母公司所有者的净利润		6,736,158.35	12,634,986.00
少数股东损益		536,245.84	1,900,978.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0191	0.0359
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0191	0.0359

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张忠 主管会计工作负责人：朱刚 会计机构负责人：王达

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		3,603,696.57	3,731,000.00
减：营业成本		3,316,307.09	4,918,990.71
营业税金及附加		800,032.64	514,115.00
销售费用			
管理费用		6,805,193.63	7,220,482.46
财务费用		6,732,763.10	2,058,608.41

资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		11,652,118.05	6,247,612.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-59,187.58	63,359.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,398,481.84	-4,733,584.54
加：营业外收入			4,918,428.21
其中：非流动资产处置利得			3,492,858.21
减：营业外支出		74,230.57	
其中：非流动资产处置损失		54,730.57	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,472,712.41	184,843.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,472,712.41	184,843.67
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张忠

主管会计工作负责人：朱刚

会计机构负责人：王达

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		455,144,421.07	126,906,168.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,956,560.08	25,625,512.77
经营活动现金流入小计		485,100,981.15	152,531,681.06
购买商品、接受劳务支付的现金		200,679,355.48	124,766,613.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,789,192.79	14,727,560.15
支付的各项税费		29,668,177.96	10,148,195.88
支付其他与经营活动有关的现金		126,277,592.07	30,925,660.98
经营活动现金流出小计		375,414,318.30	180,568,030.59
经营活动产生的现金流量净额		109,686,662.85	-28,036,349.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,231,554.44	9,032,689.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,779.32	4,670,388.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,599,333.76	13,703,078.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,496,322.75	5,859,862.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,496,322.75	5,859,862.60
投资活动产生的现金流量净额		1,103,011.01	7,843,215.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		144,890,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		144,890,000.00	97,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,697,722.23	4,190,311.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,697,722.23	66,190,311.93
筹资活动产生的现金流量净额		88,192,277.77	30,809,688.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		198,981,951.63	10,616,554.03
加：期初现金及现金等价物余额		128,258,239.97	106,920,292.35
六、期末现金及现金等价物余额		327,240,191.60	117,536,846.38

法定代表人：张忠

主管会计工作负责人：朱刚

会计机构负责人：王达

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,603,696.57	5,192,849.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,955.80	
经营活动现金流入小计		3,620,652.37	5,192,849.45
购买商品、接受劳务支付的现金		247,990.85	1,850,674.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,218,285.38	2,838,035.30
支付的各项税费		1,796,523.93	1,078,934.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,475,146.92	593,386.85
经营活动现金流出小计		12,737,947.08	6,361,031.32
经营活动产生的现金流量净额		-9,117,294.71	-1,168,181.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,711,305.63	6,232,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,400.00	4,447,697.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,928,705.63	10,680,030.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517,340.52	150,000.00
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		517,340.52	3,150,000.00
投资活动产生的现金流量净额		11,411,365.11	7,530,030.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,731,428.90	2,048,402.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,731,428.90	47,048,402.77
筹资活动产生的现金流量净额		13,268,571.10	-2,048,402.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,562,641.50	4,313,445.92
加：期初现金及现金等价物余额		10,936,174.39	16,252,536.11
六、期末现金及现金等价物余额		26,498,815.89	20,565,982.03

法定代表人：张忠

主管会计工作负责人：朱刚

会计机构负责人：王达

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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、上年期末余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23		80,034,153.66	25,171,452.14	570,855,926.23
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、本年期初余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23		80,034,153.66	25,171,452.14	570,855,926.23
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）											6,736,158.35	536,245.84	7,272,404.19
（一）综合收益总额											6,736,158.35	536,245.84	7,272,404.19
（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. 提取一般风险准备													
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	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23		86,770,312.01	25,707,697.98	578,128,330.42

项目	上期												
	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、上年期末余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23		41,739,519.62	21,110,852.95	528,500,693.00
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、本年期初余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23		41,739,519.62	21,110,852.95	528,500,693.00
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填											12,634,985.00	1,900,978.74	14,535,963.74

列)													
(一) 综合收益总额											12,634,985.00	1,900,978.74	14,535,963.74
(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. 提取一般风险准备													
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	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23		54,374,504.62	23,011,831.69	543,036,656.74

法定代表人：张忠 主管会计工作负责人：朱刚 会计机构负责人：王达

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23	-9,632,512.63	456,017,807.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23	-9,632,512.63	456,017,807.80
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填 列）										-2,472,712.41	-2,472,712.41
（一）综合收益总额										-2,472,712.41	-2,472,712.41
（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、本期期末余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23	-12,105,225.04	453,545,095.39

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23	-2,103,543.26	463,546,777.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23	-2,103,543.26	463,546,777.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										184,843.67	184,843.67
（一）综合收益总额										184,843.67	184,843.67
（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、本期期末余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,654,252.23	-1,918,699.59	463,731,620.84

法定代表人：张忠

主管会计工作负责人：朱刚

会计机构负责人：王达

三、公司基本情况

1. 公司概况

上海亚通股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行A股并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1993年注册成立,取得由国家工商行政管理部门颁发的310000000024218号《企业法人营业执照》。本公司现注册资本为人民币35,176.41万元,注册地址为上海市崇明县八一路1号。本公司经营范围为房地产开发经营,金属材料、机械设备、汽车零配件、化工产品(除危险化学品、易制毒化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸用品)、建筑装饰材料、木材、家具、五金交电、百货的批发零售。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

2. 合并财务报表范围

本公司将上海亚通通信工程有限公司、上海亚通旅游服务有限公司、上海亚通出租汽车有限公司、上海亚通生态农业有限公司、上海亚通文化传播有限公司、上海亚通置业发展有限公司、上海西盟物资贸易有限公司、上海亚通实业有限公司、上海亚通和谐投资发展有限公司、上海漫秀文化传播有限公司、上海亨迪投资咨询有限公司、上海君开旅行社有限公司、上海星瀛农业投资咨询有限公司、上海瀛亚财务咨询有限公司、上海亚瀛农业投资咨询有限公司、上海银马有限实业公司、上海崇明亚通出租汽车有限公司、上海物华假日酒店有限公司、上海亚锦资产经营管理有限公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

除房地产行业以外,公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现,一般在 12 个月以上,具体周期根据开发项目情况确定,并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

在编制个别财务报表时,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。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,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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。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的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及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;编制现金流量表时,将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业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,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

金融工具的确认和终止确认

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

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。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融负债的分类

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负债和其他金融负债。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

金融资产减值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，就认定其已经发生减值，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减值的认定标准为：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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；

金融资产减值测试方法及会计处理方法（续）

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占资产总额余额 0.1%以上款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已经发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

组合 2	减值测试后不计提坏账准备的应收款项
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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)	0.5%	0.5%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	20%	20%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12. 存货

存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、工程施工、原材料、库存商品、周转材料等。

存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、开发成本、加工成本和其他成本。

a. 开发用土地按取得时实际成本入账。在项目开发时，按开发项目建筑面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中去。

b. 开发产品按实际开发成本入账，结转开发产品时采用加权平均法核算。出租的开发产品、周转房按开发完成后的实际成本入账，在预计可使用年限内分期摊销。

c. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

- d. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- e. 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，换入的存货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存货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存货的成本，不确认损益。
- f. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。
- g. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。
- h. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额转回，转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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。

开发用土地及公共配套设施费用的核算方法

1) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房地产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

2) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按收益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

维修基金的核算方法

按《上海市商品住宅维修基金管理办法》的维修基金管理办法提取维修基金，计入开发成本。

存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、工程施工、原材料、库存商品、周转材料等。

存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、开发成本、加工成本和其他成本。

- a. 开发用土地按取得时实际成本入账。在项目开发时，按开发项目建筑面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中去。
- b. 开发产品按实际开发成本入账，结转开发产品时采用加权平均法核算。出租的开发产品、周转房按开发完成后的实际成本入账，在预计可使用年限内分期摊销。
- c. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。
- d. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- e. 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，换入的存货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存货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存货的成本，不确认损益。
- f. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。
- g. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。
- h. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额转回，转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日上场价格异常的判断依据为：

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。

开发用土地及公共配套设施费用的核算方法

1) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房地产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

2) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按收益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

维修基金的核算方法

按《上海市商品住宅维修基金管理办法》的维修基金管理办法提取维修基金，计入开发成本。

存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资**共同控制、重大影响的判断标准**

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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为基础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。

4) 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。

后续计量及损益确认方法

1、 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2、 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

3、 后续计量及损益确认方法

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4、处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5、对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6、处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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为基础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。
- 4) 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。

后续计量及损益确认方法

成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	30-40	4	2.4-3.2
土地使用权	30-50	-	2-3.33

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		2--50	4	1.92--48
机器设备		2	4	48
码头		15--50	4	1.92--6.4
运输工具		3--6	4	16--32
办公及其他设备		3--35	4	2.74--32
道路		3--60	4	1.6--32

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 生物资产

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价方法

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，以该无形资产得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。

无形资产包括土地使用权、出租汽车营运牌照等。无形资产以实际成本计量。

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的公允价值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。

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权预计使用寿命 50 年；外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。出租汽车营运牌照预计使用寿命 50 年。

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，本年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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

无

22. 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、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课收回金额低于其账面价值的，按差额计提减值准备并计入减值损失。

课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，自购买日起按合理的方法分摊至相关的资产组；难于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的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课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。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

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。

(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：

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

无

25. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26. 股份支付

1、 股份支付的种类：

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

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

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。(2) 以现金

结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。(3) 修改、终止股份支付计划 如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入

销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但

是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

34. 其他

无

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	3%，5%
城市维护建设税	应纳营业税	1%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海亚通通信工程有限公司	8%
上海物华假日酒店有限公司	10%
上海漫秀文化传播有限公司	10%
上海亨迪投资咨询有限公司	10%

2. 税收优惠

本公司下属子公司上海亚通生态农业发展有限公司，系从事种植业企业，按我国有关税法的规定，种植业收入免缴增值税。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	208,021.99	162,415.04
银行存款	327,032,169.61	127,895,824.93
其他货币资金		200,000.00
合计	327,240,191.60	128,258,239.97
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,667,806.28	99.81	1,937,132.46	93.90	64,730,673.82	60,834,065.15	99.79	1,937,132.46	93.90	58,896,932.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	125,860.07	0.19	125,860.07	6.10		125,860.07	0.21	125,860.07	6.10	
合计	66,793,666.35	/	2,062,992.53	/	64,730,673.82	60,959,925.22	/	2,062,992.53	/	58,896,932.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	57,476,750.73	251,505.81	0.50%
1 至 2 年	904,177.09	45,208.85	5.00%
2 至 3 年	169,578.90	16,957.89	10.00%
3 年以上	8,117,299.56	1,623,459.91	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	66,667,806.28	1,937,132.46	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 125,860.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
第一名	客户	15,262,929.53	22.85	168,238.54
第二名	客户	5,000,000.00	7.49	1,000,000.00
第三名	客户	4,185,004.24	6.27	20,803.67
第四名	客户	3,059,500.00	4.58	16,407.46
第五名	客户	3,039,076.06	4.55	607,815.21
合计		30,546,509.83	45.73	1,813,264.88

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	171,817,706.43	86.31	197,299,603.13	87.87
1 至 2 年	9,300,000.00	4.67	9,300,000.00	4.14
2 至 3 年	17,950,000.00	9.02	17,950,000.00	7.99
3 年以上				
合计	199,067,706.43	100	224,549,603.13	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例(%)	未结算原因
第一名	供应商	179,155,377.00	90.00	预付工程款
第二名	供应商	17,920,095.70	9.00	预付工程款
第三名	供应商	824,678.13	0.41	预付保险费
		197,900,150.83		

其他说明

无

7、应收利息

☐适用 ☒不适用

8、应收股利

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	39,326,023.61	99.52	5,213.20	2.67	39,320,810.41	31,315,607.40	99.40	5,213.20	2.67	31,310,394.20
不计提坏账准备的其他应收款	38,283,382.79	96.88			38,283,382.79	30,272,966.58	96.09			30,272,966.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	190,000.00	0.48	190,000.00	97.33	0.00	190,000.00	0.60	190,000.00	97.33	
合计	39,516,023.61	/	195,213.20	/	39,320,810.41	31,505,607.40	/	195,213.20	/	31,310,394.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,042,640.82	5,213.20	0.50%
1 年以内小计	1,042,640.82	5,213.20	0.50%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,042,640.82	5,213.20	0.50%

确定该组合依据的说明：

本报告年末其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	16,000,000.00	1 年内	40.49	
第二名	往来款	7,255,481.51	1-2 年	18.36	
第三名	往来款	936,750.42	1 年内	2.37	
第四名	往来款	355,733.00	1 年内	0.90	
第五名	往来款	337,717.32	1 年内	0.85	
合计	/	24,885,682.25	/	62.97	

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,600,212.67		3,600,212.67	2,758,650.84		2,758,650.84
在产品						
库存商品	2,005,290.63	344,803.81	1,660,486.82	1,713,835.82	344,803.81	1,369,032.01
周转材料						
消耗性生物资产	1,593,735.00	386,532.40	1,207,202.60	1,117,784.00	386,532.40	731,251.60
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	118,066,408.30		118,066,408.30	127,731,995.86		127,731,995.86
开发成本	909,868,068.20		909,868,068.20	786,878,649.52		786,878,649.52
工程施工	15,437,351.38		15,437,351.38	13,761,195.56		13,761,195.56
合计	1,050,571,066.18	731,336.21	1,049,839,729.97	933,962,111.60	731,336.21	933,230,775.00

7

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	344,803.81					344,803.81
周转材料						
消耗性生物资产	386,532.40					386,532.40
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	731,336.21					731,336.21

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入存货额	其他减少	
江海名都	1,737,152.57	-	-		1,737,152.57
城桥商品房基地1号居住地块及幼托	7,450,383.34		-		7,450,383.34
合计	9,187,535.91		-		9,187,535.91

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	50,152,312.71		50,152,312.71	50,152,312.71		50,152,312.71
合计	50,152,312.71		50,152,312.71	50,152,312.71		50,152,312.71

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海东平森林旅游投资开发有限公司	550,000.00			550,000.00					5.50	
上海华润大东船务工程有限公司	30,375,463.54			30,375,463.54					5.35	
上海	5,000,000.00			5,000,000.00					0.10	

农村 商业 银行										
上海 崇明 沪农 商村 镇银 行	14, 226, 849. 17			14, 226, 849. 17					9. 31	
合计	50, 152, 312. 71			50, 152, 312. 71					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 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:

□适用 √不适用

其他说明

无

13、 持有至到期投资

√适用 □不适用

(1). 持有至到期投资情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
委托贷款	77, 000, 000. 00		77, 000, 000. 00	77, 000, 000. 00		77, 000, 000. 00
合计	77, 000, 000. 00		77, 000, 000. 00	77, 000, 000. 00		77, 000, 000. 00

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

无

其他说明:

无

14、 长期应收款

□适用 √不适用

15、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资 单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减 值 准 备 期
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其 他 综 合	其 他 权 益	宣告 发放 现金 股利	计 提 减 值	其 他		

					收益 调整	变 动	或利 润	准 备			末 余 额
一、合 营企业											
小计											
二、联 营企业											
上海瀛 岛农副 产品经 营有限 公司	1,690,022.24			-59,187.58						1,630,834.66	
上海中 居投资 发展有 限公司	34,657,950.77			-42,148.46						34,615,802.31	
小计	36,347,973.01			-101,336.04						36,246,636.97	
合计	36,347,973.01			-101,336.04						36,246,636.97	

其他说明

无

16、 投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	214,426,182.80	98,175,081.33		312,601,264.13
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	214,426,182.80	98,175,081.33		312,601,264.13
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,639,666.14	7,022,586.07		37,662,252.21

2. 本期增加金额	2,698,020.18	1,477,064.16		4,175,084.34
(1) 计提或摊销	2,698,020.18	1,477,064.16		4,175,084.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	33,337,686.32	8,499,650.23		41,837,336.55
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	181,088,496.48	89,675,431.10		270,763,927.58
2. 期初账面价值	183,786,516.66	91,152,495.26		274,939,011.92

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

17、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	码头	运输设备	办公设备	道路	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	94,443,554.70	9,771,268.01	54,573,069.11	23,110,778.35	1,316,350.66	183,215,020.83
2. 本期增加金额			3,234,844.40	45,809.95		3,280,654.35
(1) 购置			3,234,844.40	45,809.95		3,280,654.35

(2) 在在建工程 转入						
(3) 企业合并 增加						
3. 本 期减少金 额			2,829,943.70			2,829,943.70
(1) 处置或报 废			2,829,943.70			2,829,943.70
4. 期 末余额	94,443,554.70	9,771,268.01	54,977,969.81	23,156,588.30	1,316,350.66	183,665,731.48
二、累计折 旧						
1. 期 初余额	30,401,625.35	6,555,573.77	28,889,967.12	19,678,755.36	242,617.52	85,768,539.12
2. 本 期增加金 额	781,809.78	145,648.98	4,627,933.76	282,500.95	183,397.86	6,021,291.33
(1) 计提	781,809.78	145,648.98	4,627,933.76	282,500.95	183,397.86	6,021,291.33
3. 本 期减少金 额			2,444,645.81			2,444,645.81
(1) 处置或报 废			2,444,645.81			2,444,645.81
4. 期 末余额	31,183,435.13	6,701,222.75	31,073,255.07	19,961,256.31	426,015.38	89,345,184.64
三、减值准 备						
1. 期 初余额						
2. 本 期增加金 额						
(1) 计提						
3. 本 期减少金 额						
(1)						

处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	63,260,119.57	3,070,045.26	23,904,714.74	3,195,331.99	890,335.28	94,320,546.84
2. 期初账面价值	64,041,929.35	3,215,694.24	25,683,101.99	3,432,022.99	1,073,733.14	97,446,481.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

18、 在建工程

☐适用 ☒不适用

19、 工程物资

☐适用 ☒不适用

20、 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

21、 生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

22、 油气资产

☐适用 ☒不适用

23、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	出租车营运牌照	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,684,259.27			18,235,000.00	19,919,259.27
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,684,259.27			18,235,000.00	19,919,259.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	622,443.25			6,368,004.77	6,990,448.02
2. 本期增加金额	18,307.14			164,709.54	183,016.68
(1) 计提	18,307.14			164,709.54	183,016.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	640,750.39			6,532,714.31	7,173,464.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	1,043,508.88			11,702,285.69	12,745,794.57
2. 期初账面价值	1,061,816.02			11,866,995.23	12,928,811.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

无

24、 开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 商誉

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海亚通生态农业发展有限公司	260,375.81					260,375.81
上海亚通文化传播有限公司	129,054.52					129,054.52
上海亚通置业发展有限公司	590,946.53					590,946.53
上海西盟物贸有限公司	9,546,559.74					9,546,559.74
上海亚通通信工程有限公司	45,332.84					45,332.84
上海物华假日酒店有限公司	11,729,119.18					11,729,119.18
合计	22,301,388.62					22,301,388.62

26、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	3,854,103.75		575,710.68		3,278,393.07
房租	55,480.00		8,532.00		46,948.00

灯箱	16,226.08		16,226.08		0.00
咨询费	232,999.99		23,500.00		209,499.99
展板、宣传栏制作	7,680.00		1,280.00		6,400.00
合计	4,166,489.82		625,248.76		3,541,241.06

其他说明：

无

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☐适用 ☒不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

28、短期借款

☒适用 ☐不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	82,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	175,000,000.00	175,000,000.00
合计	287,000,000.00	282,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1、上述短期借款年末数中，借款 4,700 万由本公司将投资性房地产中净值约为 10,459.82 万元 (原价 11,634.52 万元)的房屋建筑物提供抵押担保

- 2、上述保证借款期末数中，借款 3000 万元，其中报告期本公司为下属子公司上海西盟物贸有限公司担保 2000 万元；2014 年 7 月 30 日公司为下属子公司上海亚通通信工程有限公司提供保证担保 1000 万元，担保期为 1 年。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

无

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

30、衍生金融负债

□适用 √不适用

31、应付票据

□适用 √不适用

32、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	15,947,496.42	3,502,208.21
合计	15,947,496.42	3,502,208.21

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

无

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	426,316,625.44	141,784,957.33
合计	426,316,625.44	141,784,957.33

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

34、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,135,016.00	13,677,460.91	22,823,641.61	988,835.30
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,135,016.00	13,677,460.91	22,823,641.61	988,835.30

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,135,016.00	10,203,752.96	19,349,933.66	988,835.30
二、职工福利费		1,043,294.00	1,043,294.00	
三、社会保险费		1,503,057.50	1,503,057.50	
其中: 医疗保险费		1,199,193.00	1,199,193.00	
工伤保险费		96,598.15	96,598.15	
生育保险费		102,752.00	102,752.00	
伤残就业金		15,445.55	15,445.55	
其他		89,068.80	89,068.80	
四、住房公积金		603,806.45	603,806.45	
五、工会经费和职工教育经费		323,550.00	323,550.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,135,016.00	13,677,460.91	22,823,641.61	988,835.30

(3). 设定提存计划列示

□适用 √不适用

其他说明:

无

35、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	206,932.00	308,085.46
消费税		
营业税	-20,537,731.91	-6,042,361.33
企业所得税	25,787,623.11	31,350,122.52
个人所得税	30,126.09	26,537.52
城市维护建设税	-1,015,688.43	-286,073.19
房产税	1,197,936.57	1,123,269.67
土地增值税	-3,443,513.87	-3,906,812.90
教育费附加	-478,533.85	-38,005.24
河道管理费	-35,750.87	-57,674.87
其他税费	483,701.00	652,915.17
合计	2,195,099.84	23,130,002.81

其他说明：

无

36、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		874,059.87
企业债券利息		
短期借款应付利息		1,855,203.99
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		2,729,263.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：无

37、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,035,734.28	1,035,734.28
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
国家股股东		
法人股股东		
合计	1,035,734.28	1,035,734.28

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

上述应付国家股股东和法人股股东的股利均超过一年，系已宣告尚未领取的现金股利。

38、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	409,447,428.45	475,033,895.27
合计	409,447,428.45	475,033,895.27

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
崇明旅投公司	3,026,849.17	未结算支付
中城建第九工程局有限公司	60,424,765.35	未结算支付
合计	63,451,614.52	/

其他说明

无

39、 划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	13,224,575.18	13,224,575.18
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	13,224,575.18	13,224,575.18

其他说明：

无

41、 其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

42、 长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	524,890,000.00	440,000,000.00
保证借款		
信用借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	549,890,000.00	465,000,000.00

长期借款分类的说明：

上述长期借款年末数中，借款 52,489 万元由本公司将投资性房地产中净值约为 9,319.24 万元(原价 10,782.56 万元)的房屋建筑物以及开发成本中约有 39,000 万元(土地面积为 109592.2 平方米的土地作为抵押物。

其他说明，包括利率区间：

借款利率区间为 5.56-8.00%。

43、 应付债券

☐适用 ☒不适用

44、 长期应付款

☐适用 ☒不适用

45、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

46、 专项应付款

☐适用 ☒不适用

47、 预计负债

☐适用 ☒不适用

48、 递延收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	936,180.00			936,180.00	迎奥运安保设施补贴
合计	936,180.00			936,180.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
迎奥运安保设备补贴	936,180.00				936,180.00	
合计	936,180.00				936,180.00	/

其他说明：

无

49、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	351,764,064.00						351,764,064.00

其他说明：

本公司的股份每股面值人民币 1 元。本期股本未发生变动。

50、 其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

51、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,471,677.14			45,471,677.14
其他资本公积	15,760,327.06			15,760,327.06
合计	61,232,004.20			61,232,004.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

52、 库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

53、 其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

54、 专项储备

□适用 √不适用

55、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,514,245.94			51,514,245.94
任意盈余公积	1,140,006.29			1,140,006.29
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	52,654,252.23			52,654,252.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	80,034,153.66	41,739,519.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,736,158.35	12,634,986.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	86,770,312.01	54,374,505.62

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

57、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,573,987.30	141,650,376.86	237,660,261.10	206,715,765.60

其他业务	4,814,491.96		4,722,929.83	
合计	170388479.26	141,650,376.86	242,383,190.93	206,715,765.60

58、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	3,620,120.32	7,435,150.21
城市维护建设税	233,000.19	396,092.51
教育费附加	233,920.21	397,710.32
资源税		
土地增值税	856,212.45	2,426,704.10
其他	68,504.27	97,416.38
合计	5,011,757.44	10,753,073.52

其他说明：

无

59、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	158,090.10	0
售楼处物料消耗	131,923.10	0
工资	59,880.52	20,000.00
广告	20,000.00	81,310.57
合计	369,893.72	101,310.57

其他说明：

无

60、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,899,524.49	4,388,758.05
社保金	2,069,792.41	1,820,531.20
折旧	893,443.97	674,278.25
福利费	1,010,043.53	566,566.84
业务招待费	451,872.09	898,889.90
办公费	548,641.45	613,301.01
其他税金	322,355.71	186,639.75
车辆费用	491,666.00	441,424.99
会务费	81,171.00	151,727.00
其他	5,556,709.02	5,745,170.07
劳动保护费	282,514.30	262,163.00
审计咨询费	930,000.00	1,000,070.00

合计	17,537,733.97	16,749,520.06
----	---------------	---------------

其他说明：
无

61、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,493,740.58	3,452,502.17
减：利息收入	-559,518.97	-324,515.69
利息净支出/(净收益)		
汇兑损失	0	66,799.12
加：其他	233,210.00	827,777.74
合计	1,167,431.61	4,022,563.34

其他说明：
无

62、 资产减值损失

☐适用 ☒不适用

63、 公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

64、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	-101,336.04	89,954.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		3,135.15
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,331,554.44	3,919,554.22
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益	900,000.00	5,110,000.00

合计	4,130,218.40	9,122,643.71

其他说明：

无

65、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,889.07	3,575,549.73	
其中：固定资产处置利得	35,889.07	3,575,549.73	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	194,787.80	1,467,070.00	
其他		14,749.00	
合计	230,676.87	5,057,368.73	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
企业扶持补贴款	194,787.80	41,500.00	与收益相关
财政补贴		1,425,570.00	与收益相关
合计	194,787.80	1,467,070.00	/

其他说明：

无

66、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	85,976.04	83,561.60	
其中：固定资产处置损失	85,976.04	83,561.60	
无形资产处			

置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	19,500.00	5,000.00	
罚没支出	20,489.01	5,250.00	
合计	125,965.05	93,811.60	

其他说明：

无

67、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,613,811.69	3,587,816.94
递延所得税费用		
合计	1,613,811.69	3,587,816.94

(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	8,886,215.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,613,811.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	1,613,811.69

其他说明：

无

68、 其他综合收益

无

69、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入		1,467,070.00
存款利息收入	559,518.97	324,515.69

收到往来款	29,397,041.11	23,833,927.08
合计	29,956,560.08	25,625,512.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

主要系本公司下属子公司上海亚通和谐投资发展有限公司收到上海同瀛宏明房地产开发有限公司往来款增加所致；

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	677,468.96	653,363.54
会务费	81,171.00	151,727.00
咨询费	930,000.00	1,000,070.00
办公费	548,641.45	1,613,301.01
业务招待费	451,872.09	898,889.90
销售代理费	369,893.71	
其他费用	14,848,580.46	2,428,089.92
支付往来款	108,369,964.40	24,180,219.61
合计	126,277,592.07	30,925,660.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

主要系公司所属各子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司本报告纳入合并报表范围期末数所支付的各项往来款及其他费用所致；

70、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	7,272,404.19	14,535,964.74
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,196,375.67	12,063,920.32
无形资产摊销	183,016.68	183,016.66
长期待摊费用摊销	830,248.76	750,680.60
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）	50,086.97	-3,495,029.13
固定资产报废损失（收益以“-”号		

填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		3,377.00
财务费用(收益以“—”号填列)	1,697,722.23	4,190,311.93
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,130,218.40	-9,122,643.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-116,608,954.58	88,089,990.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	11,637,739.36	-57,617,447.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	198,558,241.97	-77,618,491.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,686,662.85	-28,036,349.53
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	327,240,191.60	117,536,846.38
减: 现金的期初余额	128,258,239.97	106,920,292.35
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	198,981,951.63	10,616,554.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	327,240,191.60	128,258,239.97
其中: 库存现金	208,021.99	162,415.04
可随时用于支付的银行存款	327,032,169.61	127,895,824.93
可随时用于支付的其他货币资金		200,000.00
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	327,240,191.60	128,258,239.97
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		

其他说明：

无

71、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

72、 所有权或使用权受到限制的资产

☐适用 ☒不适用

73、 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

74、 套期

☐适用 ☒不适用

75、 其他

无

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
上海亚通出租汽车有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇八一路 1 号	运输业	100	-	设立或投资
上海亚通生态农业发展有限公司	上海	上海市崇明县港西镇三双公路 1021 号 3 幢 316 室	农业	90	10	非同一控制合并
上海亚通文化传播有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇西门路 588 号	广告业	100	-	非同一控制合并
上海亚通置业发展有限公司	上海	崇明工业园区秀山路 68 号	房地产开发	100	-	非同一控制合并
上海西盟物贸有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇西门路 88 号—198 号	贸易	70	30	非同一控制合并
上海亚通通信工程有限公司	上海	上海亚通通信工程有限公司	工程施工业	41	59	非同一控制合并
上海物华假日酒店有限公司	上海	崇明县城桥镇新崇南路 26 号	餐饮、住宿	100		非同一控制合并
上海亚通和谐投资发展有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇长兴路 8 号 309 室	房地产开发	80	-	设立或投资
上海亚通旅游服务有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇南门路 281 号 101—103 室	旅游服务业	100	-	设立或投资
上海君开国际旅行社有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇南门支路 55 号	旅游服务业	-	100	设立或投资
上海亚通实业有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇西门路 113 号	工程施工业	-	100	设立或投资
上海漫秀	上海	上海市崇明	广告业	-	80	设立或投资

广告传播有限公司		县陈海公路三星段 299 号 2 号楼 305 室				
上海亨迪投资咨询有限公司	上海	上海市崇明县陈海公路三星段 299 号 2 号楼 306 室	咨询投资	-	80	设立或投资
上海星瀛农业投资咨询有限公司	上海	上海市崇明县庙镇剧场路 80 号 3 幢 107 室	农业投资,	100	-	设立或投资
上海瀛亚财务咨询有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇秀山路 8 号 3 幢 4 层 F 区 2012 室	财务咨询	100	-	设立或投资
上海亚瀛农业投资咨询有限公司	上海	上海市崇明县北沿公路 2099 号 7 幢 211-3	农业投资	100	-	设立或投资
上海银马实业有限公司	上海	崇明县城桥镇八一路 1 号	投资咨询	100	-	非同一控制合并
上海崇明亚通出租汽车有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇三沙洪路 101 号	出租汽车	100	-	非同一控制合并
上海亚锦资产经营管理有限公司	上海	上海市崇明县新海镇星村公路 700 号 7 幢 210-1 室	投资咨询	100	-	设立或投资
上海同瀛宏明房地产开发有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇东河沿 68 号 7 号楼 150 室	房地产开发	-	100	非同一控制合并
上海善巨国际贸易有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇西门路 88 号-198 号	贸易		51	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
上海亚通和谐发展有限公司	0.8	535,755.05		25,049,088.43
上海漫秀广告传播有限公司	0.8	246.79		181,061.59
上海亨迪投资咨询有限公司	0.8	244.00		477,547.96
合计		536,245.84		25,707,697.98

25,707,697.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
上海亚通和谐发展有限公司	1,569,675.46 0.35	656,873.64 0.70	2,226,549.10 1.05	1,576,413.65 8.88	524,890,000.00	2,101,303.65 8.88	1,325,132,937.68	607,528,568.85	1,932,661,506.53	1,370,094,839.63	440,000,000.00	1,810,094,839.63
上海漫秀广告传播有限公司	905,307.97		905,307.97				904,074.02		904,074.02			
上海亨迪投资	2,387,739.79		2,387,739.79				2,386,519.79		2,386,519.79			

咨询有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
上海亚通和谐发展有限公司	42,259,984.92	2,678,775.27		65,552,614.10	12,052,684,184	9,504,893.72		-126,921.62
上海漫秀广告传播有限公司		1,233.95		1,233.95		797.77		797.77
上海亨迪投资咨询有限公司		1,220.00		1,220.00		-52,237.67		-52,327.67

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(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：

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

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	
上海瀛岛	上海	上海市崇明	农副产品销	40.00	-	权益法核

农副产品 经营有限 公司		县城桥镇南 门路 350 号	售			算
上海中居 投资发展 有限公司	上海	上海市崇明 县城桥镇东 河沿 68 号 7 号楼 106 室	房地产开 发	-	35.00	权益法核 算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海瀛岛农副 产品经营有限 公司	上海中居投资发 展有限公司	上海瀛岛农副 产品经营有限 公司	上海中居投资发 展有限公司
流动资产	290,957.61	509,731,760.39	480,800.19	383,088,933.82
非流动资产	22,120,372.05	41,730.42	22,120,372.05	33,782.65
资产合计	22,411,329.66	509,773,490.81	22,601,772.24	383,122,716.47
流动负债	18,334,243.01	310,871,198.50	18,376,116.63	279,100,000.00
非流动负债		100,000,000.00		5,000,000.00
负债合计	18,334,243.01	410,871,198.50	18,376,116.63	284,100,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,225,055.61	98,902,292.31	4,077,086.65	99,022,716.47
按持股比例计算的净资产 份额	1,630,834.66	34,615,802.31	1,690,022.24	34,657,950.77
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	1,630,834.66	34,615,802.31	1,690,022.24	34,657,950.77
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	48,000.00		198,000.00	
净利润	-147,968.96	-120,424.16	158,399.79	237,626.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				

本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(3). 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的说明:

无

(4). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(5). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

☐适用 ☒不适用

十一、公允价值的披露

☐适用 ☒不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

在企业集团的构成中已有说明

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

在本企业重要的合营或联营企业中已说明

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

☐适用 ☒不适用

3、其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

☒适用 ☐不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海西盟物贸有限公司上海西盟物贸有限公司	2,000	2015-4-17	2016-4-17	否
沪东中华造船（集团）有限公司	3,745.7	2015-3-18	2020-3-18	否

关联担保情况说明

1、公司于 1995 年参股投资了华润大东船务工程有限公司，累计投资额为 3037.5 万元，持股比例为 5.351%。近期因华润大东船务工程有限公司需偿还即将到期的 7 亿元银行贷款，向招银金融租赁有限公司融资借款 7 亿元，年利率为 6.1%，期限为 5 年。该项融资借款由沪东中华造船（集团）有限公司（持股华润大东船务工程有限公司 40%）提供担保，其他股东以其持股比例（华润机械五矿有限公司持股 40%，大同农工商实业有限公司持股 14.649%，亚通公司持股 5.351%，反担保金额为 3745.7 万元）为沪东中华造船（集团）有限公司提供反担保。反担保期自 2015 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 18 日止。

2、2015 年 4 月 17 日公司为控股子公司上海西盟物贸有限公司公司借款 2000 万元提供担保，担保期自 2015 年 4 月 17 日至 2016 年 4 月 17 日止。

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	165	174.22

(8). 其他关联交易无

无

5、关联方应收应付款项

□适用 √不适用

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、 其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
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	2,360,000.00	100	11,800.00	100	2,348,200.00	2,360,000.00	100	11,800.00	100	2,348,200.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,360,000.00	/	11,800.00	/	2,348,200.00	2,360,000.00	/	11,800.00	/	2,348,200.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,360,000.00	11,800.00	0.50%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,360,000.00	11,800.00	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,360,000.00	11,800.00	

确定该组合依据的说明：

本报告期末应收账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

无

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	70,623,151.15	100	4,979.68	100	70,618,171.47	71,258,080.45	100	4,979.68	100	71,253,100.77

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	70,623,151.15	/	4,979.68	/	70,618,171.47	71,258,080.45	/	4,979.68	/	71,253,100.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	995,936.62	4,979.68	0.50%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	995,936.62	4,979.68	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	995,936.62	4,979.68	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3)．本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4)．其他应收款按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
客户一	关联方	7,255,481.51		10.18	
客户二	子公司	7,442,984.56		10.45	
客户三	子公司	1,193,365.80		1.67	
客户四	子公司	30,864,145.92		43.31	
客户五	子公司	22,453,798.87		31.51	
合计	/	69,209,776.66	/	97.12	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	186,658,246.66		186,658,246.66	186,658,246.66		186,658,246.66
对联营、合营企业投资	1,630,834.66		1,630,834.66	1,690,022.24		1,690,022.24
合计	188,289,081.32		188,289,081.32	188,348,268.90		188,348,268.90

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亚通出租汽车有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
上海亚通生态农业发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
上海亚通文化传播有限公司	2,170,574.90			2,170,574.90		

上海亚通置业发展有限公司	20,041,884.33			20,041,884.33		
上海西盟物贸有限公司	13,081,674.69			13,081,674.69		
上海物华假日酒店有限公司	21,001,921.05			21,001,921.05		
上海亚通通信工程有限公司	5,236,813.49			5,236,813.49		
上海亚通和谐投资发展有限公司	67,320,000.00			67,320,000.00		
上海亚通旅游服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海星瀛农业投资咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海瀛亚财务咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海亚瀛农业投资咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海银马实业有限公司	14,226,849.17			14,226,849.17		
上海崇明亚通出租汽车有限公司	17,278,529.03			17,278,529.03		
上海崇明亚通出租汽车有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	186,658,246.66			186,658,246.66		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

上海瀛岛 农副产品 经营有限 公司	1,690,022.24			-59,187.58						1,630,834.66	
小计	1,690,022.24			-59,187.58						1,630,834.66	
合计	1,690,022.24			-59,187.58						1,630,834.66	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,603,696.57	3,316,307.09	3,731,000.00	4,918,990.71
营业成本				
合计	3,603,696.57	3,316,307.09	3,731,000.00	4,918,990.71

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	900,000.00	700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-59,187.58	15,278.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款利息	10,811,305.63	5,532,333.33
合计	11,652,118.05	6,247,612.04

6、其他

无

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-50,086.97	
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）	194,787.80	
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		
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		
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	3,331,554.44	
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	-39,989.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-860,063.82	
少数股东权益影响额		
合计	2,576,202.44	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。_____

2、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	
		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	1.23	0.0191	0.0191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.0118	0.0118

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的2015年半年度报告文本；
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管盖章的会计报表
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所在公司文件的正本及公告原件；

上海亚通股份有限公司

董事长：张忠

董事会批准报送日期：2015-8-21

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

第十节 备查文件目录

备查文件 目录	载有董事长亲笔签名的2015年半年度报告文本；
备查文件 目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管盖章的会计报表
备查文件 目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所在公司文件的正本及公告原件；



上海亚通股份有限公司

董事长：张忠

董事会批准报送日期：2015-8-21

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容