

审 计 报 告

众会字(2018)第 0005 号

上海亚通股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海亚通股份有限公司（以下简称公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 房地产开发项目的收入确认

1. 关键审计事项

公司目前主营业务为房地产项目开发。如财务报表附注 3.24 所述，房地产项目销售同时满足下列条件时，公司确认相关收入：

①房地产完工，具备入住交房条件并验收合格，取得了房地产权证（大产证）；②签订了销售合同，取得了买方付款证明等结算通知书；③买方接到书面交房通知，且签署确认交付的书面交接单；④成本能够可靠地计量。

如财务报表附注 5.32 所述，2017 年度，公司营业收入为人民币 121,383.63 万元，其中房地产开发产品收入为人民币 59,126.39 万元，房地产开发项目的收入占公司收入的 48.71%。由于房地产开发项目的收入对公司的重要性，以及单个房地产开发项目的销售收入确认上的细小错误汇总起来可能对公司的利润产生重大影响，因此我们将公司房地产开发项目的收入确认识别为关键审计事项。

2. 该事项在审计中的应对

与房地产开发项目的收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

①评价与房地产开发项目的收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②检查公司的房产标准买卖合同条款，以评价公司有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

③就公司本年确认房地产销售收入的项目，检查和该项目相关的权证文件，包括竣工备案许可证、住房交付使用许可证等相关文件，选取样本，检查买卖合同、收款记录及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已按照公司的收入确认政策确认；

④在资产负债表日前后对房地产销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关支持性文件，以评价相关房地产销售收入是否已在恰当的期间确认；

⑤对于房地产开发项目中本年确认的房产销售收入，选取样本，将其单方平均售价与从公开信息获取的单方售价相比较。

（二）存货可变现净值的评估

1. 关键审计事项

如财务报表附注 3.11、5.6 所述，截止 2017 年 12 月 31 日，存货的账面价值为人民币 106,111.98 万元，其中房地产开发项目的已完工开发产品、在建开发产品及拟开发产品的账面价值为人民币 103,725.60 万元，占公司 2017 年度合并报表资产总额的 49.46%。

该存货按照成本与可变现净值孰低计量。管理层确定资产负债表日每个存货项目的可变现净值。在确定存货可变现净值过程中，管理层对每个拟开发产品和在建开发产品达到完工状态时将要发生的建造成本作出最新估计，并估算每个存货项目的预期未来净售价（参考附近地段房地产项目的最近交易价格）和未来销售费用以及相关销售税金等，该过程涉及重大的管理层判断和估计。

由于存货及存货可变现净值对贵公司资产的重要性，且估计存货项目达到完工状态时将要发生的建造成本和未来净售价存在固有风险，特别是考虑到当前的经济环境在各个城市推出的各种应对房地产市场的措施，我们将对贵公司存货的可变现净值的评估识别为关键审计事项。

2. 该事项在审计中的应对

与评价存货的可变现净值相关的审计程序中包括以下程序：

①评价与存货可变现净值相关的关键内部控制，管理层与编制和监督管理预算及预测各存货项目的建造和其他成本相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②在抽样的基础上对存货项目进行实地观察，了解存货项目的开发进度，预测项目总成本是否出现重大变化；

③评价管理层所采用的项目成本估算方法，并复核估算中采用的关键估计和假设，包括但不限于已经签订的各项合同及履约情况；

④复核公司存货可变现净值相关的计算过程和会计处理，关注计算结果是否出现重大差异。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国，上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

2018年3月28日

Andi
尹琪



上海亚通股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	5.1	256,262,838.13	467,390,379.66
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	5.2	26,106,085.89	14,315,699.00
应收账款	5.3	77,339,545.21	105,438,588.50
预付款项	5.5	90,520,484.53	105,770,099.77
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5.4	45,304,311.15	55,395,946.71
存货	5.6	1,058,814,399.19	1,254,622,589.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		900,971.34	-
其他流动资产	5.7	44,793,549.51	73,731,493.24
流动资产合计		1,600,042,184.95	2,076,664,796.26
非流动资产			
可供出售金融资产	5.8	49,602,312.71	49,602,312.71
持有至到期投资	5.9	42,000,000.00	28,000,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.10	55,100,830.06	41,194,494.79
投资性房地产	5.11	262,116,338.80	257,858,338.95
固定资产	5.12	35,071,593.09	43,658,730.50
在建工程		312,460.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		166,155.57	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.13	10,878,737.75	11,208,156.95
开发支出		-	-
商誉	5.15	19,641,012.81	19,641,012.81
长期待摊费用	5.14	888,387.08	1,465,102.74
递延所得税资产	5.16	21,271,101.44	20,062,308.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		497,048,929.31	472,690,458.28
资产总计		2,097,091,114.26	2,549,355,254.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 张忠

张忠

主管会计工作负责人: 朱刚

朱刚

会计机构负责人: 王达

王达

上海亚通股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	5.18	279,500,000.00	253,315,699.00
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	5.19	8,196,702.37	16,407,293.02
预收款项	5.20	626,735,008.70	1,173,200,149.41
应付职工薪酬	5.21	8,353,366.00	7,934,051.76
应交税费	5.22	29,270,050.68	43,730,997.93
应付利息	5.23	831,541.29	507,903.44
应付股利	5.24	1,035,734.28	1,035,734.28
其他应付款	5.25	302,264,148.19	310,871,928.13
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	5.26	37,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,293,186,551.51	1,807,003,756.97
非流动负债			
长期借款	5.27	29,750,000.00	40,000,000.00
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		29,750,000.00	40,000,000.00
负债合计		1,322,936,551.51	1,847,003,756.97
所有者权益			
股本	5.28	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	5.29	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	5.30	60,407,091.03	58,045,563.11
未分配利润	5.31	224,517,708.29	162,988,299.64
归属于公司所有者权益合计		697,920,867.52	634,029,930.95
少数股东权益		76,233,695.23	68,321,566.62
所有者权益合计		774,154,562.75	702,351,497.57
负债及所有者权益总计		2,097,091,114.26	2,549,355,254.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:张忠 主管会计工作负责人:朱刚 审计机构负责人:王达

张忠

朱刚

王达

上海亚通股份有限公司

2017年12月31日资产负债表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	负债及所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金		36,033,135.93	197,884,486.25	短期借款			145,000,000.00
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负债			-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债			-
应收账款		-	-	应付票据			-
预付款项		-	-	应付账款			-
预收款项		15,514.75	46,711.42	预收款项			126,405.93
应收利息		-	-	应付职工薪酬			3,204,464.00
应收股利		-	-	应交税费			1,197,971.38
其他应收款	12.1	64,870,774.37	63,883,312.89	应付利息			299,000.00
存货		-	-	应付股利			1,035,734.28
持有待售资产		-	-	其他应付款			101,115,323.86
一年内到期的非流动资产		854,291.00	-	持有待售负债			-
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债			-
流动资产合计		101,773,716.05	261,814,510.56	其他流动负债			-
非流动资产				流动负债合计			288,978,899.45
可供出售金融资产		35,375,463.54	35,375,463.54	非流动负债			-
持有至到期投资		262,000,000.00	88,000,000.00	长期借款			29,750,000.00
长期应收款		-	-	应付债券			-
长期股权投资		-	-	其中: 优先股			-
投资性房地产	12.2	252,582,183.55	249,447,845.48	永续债			-
固定资产		201,737,815.39	201,956,310.75	长期应付款			-
在建工程		5,884,589.53	9,194,647.93	长期应付职工薪酬			-
工程物资		-	-	专项应付款			-
固定资产清理		-	-	预计负债			-
生产性生物资产		-	-	递延收益			-
油气资产		-	-	递延所得税负债			-
无形资产		-	-	其他非流动负债			-
开发支出		-	-	非流动负债合计			-
商誉		-	-	负债合计			29,750,000.00
长期待摊费用		750,375.00	1,260,000.00	所有者权益			329,288,813.84
递延所得税资产		1,803,464.86	1,803,464.86	实收资本(或股本)			351,764,064.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具			-
非流动资产合计		760,133,891.87	587,037,732.56	其中: 优先股			-
				永续债			-
				资本公积			61,232,004.20
				减: 库存股			-
				专项储备			-
				其他综合收益			-
				盈余公积			60,407,091.03
				未分配利润			69,775,549.24
				所有者权益合计			543,178,708.47
资产总计		861,907,607.92	848,852,243.12	负债及所有者权益总计			861,907,607.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 张忠

公司负责人: 朱刚

主管会计工作的公司负责人: 王达

张忠 朱刚 王达

上海亚通股份有限公司

2017年度合并利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5.32	1,213,836,031.70	924,770,234.06
减: 营业成本	5.32	1,010,815,084.33	760,117,372.47
税金及附加	5.33	38,513,876.37	(9,409,732.82)
销售费用	5.34	8,579,636.70	12,234,784.69
管理费用	5.35	45,736,372.29	44,452,837.45
财务费用	5.36	13,935,505.19	18,672,848.42
资产减值损失	5.37	2,162,318.00	7,041,809.97
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	5.38	15,503,768.70	11,356,446.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,906,335.27	5,935,244.12
资产处置收益	5.39	-	10,137,254.63
其他收益	5.40	986,429.81	-
二、营业利润		110,583,437.33	113,154,015.32
加: 营业外收入	5.41	220,786.44	4,013,194.22
减: 营业外支出	5.42	1,071,000.16	526,816.48
三、利润总额		109,733,223.61	116,640,393.06
减: 所得税费用	5.43	30,380,158.43	54,638,366.42
四、净利润		79,353,065.18	62,002,026.64
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		79,353,065.18	62,002,026.64
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益		15,462,128.61	14,880,784.98
2. 归属于公司所有者的净利润		63,890,936.57	47,121,241.66
五、其他综合收益			
归属于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			
六、综合收益总额			
归属于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			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.1816	0.1340
(二) 稀释每股收益		0.1816	0.1340

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

上海亚通股份有限公司

2017年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	12.4	7,953,416.63	8,161,296.02
减：营业成本	12.4	7,107,951.10	6,889,302.30
税金及附加		506,598.40	322,771.29
销售费用		-	-
管理费用		19,763,708.01	16,795,392.57
财务费用		10,538,548.38	9,593,467.74
资产减值损失		248,563.94	6,529,567.02
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	12.5	53,913,132.12	73,351,390.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,415,661.93)	(568,809.42)
资产处置收益		-	10,137,254.63
其他收益		-	-
二、营业利润		23,701,178.92	51,519,440.48
加：营业外收入		4,100.27	1,394,985.00
减：营业外支出		90,000.00	197,367.96
三、利润总额		23,615,279.19	52,717,057.52
减：所得税费用		-	-
四、净利润		23,615,279.19	52,717,057.52
(一) 持续经营净利润		23,615,279.19	52,717,057.52
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益			
(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.其他			
六、综合收益总额		23,615,279.19	52,717,057.52
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.1816	0.1340
(二) 稀释每股收益		0.1816	0.1340

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 张忠

公司负责人: 朱刚

主管会计工作的公司负责人: 王达

上海亚通股份有限公司

2017年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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		788,860,203.81	1,127,987,357.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.45.1	61,559,384.96	56,247,870.05
经营活动现金流入小计		850,419,588.77	1,184,235,227.82
购买商品、接受劳务支付的现金		868,656,746.58	760,034,751.35
支付给职工以及为职工支付的现金		65,627,033.77	57,955,301.65
支付的各项税费		62,070,508.34	109,934,289.94
支付其他与经营活动有关的现金	5.45.2	71,596,018.25	66,679,467.95
经营活动现金流出小计		1,067,950,306.94	994,603,810.89
经营活动产生的现金流量净额		(217,530,718.17)	189,631,416.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	77,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		3,679,436.05	6,773,349.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,100.00	19,646,462.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	447,046.51
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		31,820,536.05	103,866,858.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,410,346.12	15,082,448.53
投资支付的现金		44,000,000.00	29,500,000.00
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	5.45.3	82,002.62	2,126,407.38
投资活动现金流出小计		62,492,348.74	46,708,855.91
投资活动产生的现金流量净额		(30,671,812.69)	57,158,003.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	-
取得借款收到的现金		320,000,000.00	265,775,360.00
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		322,450,000.00	265,775,360.00
偿还债务支付的现金		257,750,000.00	605,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,673,760.67	37,420,076.66
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	5.45.4	951,250.00	193,314.00
筹资活动现金流出小计		285,375,010.67	642,843,390.66
筹资活动产生的现金流量净额		37,074,989.33	(377,068,030.66)
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		(211,127,541.53)	(130,278,610.71)
加：年初现金及现金等价物余额		467,390,379.66	597,668,990.37
六、年末现金及现金等价物余额		256,262,838.13	467,390,379.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

上海亚通股份有限公司

2017年度现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		9,172,619.92	8,872,278.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		230,783.63	12,987,049.18
经营活动现金流入小计		9,403,403.55	21,859,327.36
购买商品、接受劳务支付的现金		706,292.27	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,700,667.40	11,388,040.14
支付的各项税费		1,826,095.93	5,565,031.96
支付其他与经营活动有关的现金		50,865,000.61	5,539,931.45
经营活动现金流出小计		64,098,056.21	22,493,003.55
经营活动产生的现金流量净额		(54,694,652.66)	(633,676.19)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		88,000,000.00	262,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		55,410,796.67	74,278,569.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,100.00	19,399,125.41
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		143,414,896.67	355,677,694.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,304,319.60	669,517.09
投资支付的现金		266,550,000.00	149,900,000.00
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		82,002.62	656,992.79
投资活动现金流出小计		270,936,322.22	151,226,509.88
投资活动产生的现金流量净额		(127,521,425.55)	204,451,185.08
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		175,000,000.00	180,000,000.00
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		175,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		143,250,000.00	207,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,551,522.11	-
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		833,750.00	9,772,029.71
筹资活动现金流出小计		154,635,272.11	216,772,029.71
筹资活动产生的现金流量净额		20,364,727.89	(36,772,029.71)
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		(161,851,350.32)	167,045,479.18
加：年初现金及现金等价物余额		197,884,486.25	30,839,007.07
六、年末现金及现金等价物余额		36,033,135.93	197,884,486.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张忠 公司负责人：朱刚 主管会计工作的公司负责人：王达

张忠

朱刚

王达

2017年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2017年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人: 朱刚

会计机构负责人: 王达

來

陸

上海亚通股份有限公司

2017年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	上期									
	归属于公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
上期期末余额	351,764,064.00				61,232,004.20				52,773,857.36	121,138,763.73
会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
本期期初余额	351,764,064.00	-	-	-	61,232,004.20	-	-	-	52,773,857.36	121,138,763.73
本期增减变动额										
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	5,271,705.75	41,849,535.91
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	14,880,784.98	47,121,241.66
1. 股东投入资本									274,771.94	274,771.94
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,271,705.75	(5,271,705.75)
1. 提取盈余公积									5,271,705.75	(5,271,705.75)
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										
本期期末余额	351,764,064.00	-	-	-	61,232,004.20	-	-	-	58,045,563.11	162,988,299.64
									68,321,566.62	702,351,497.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

张忠

朱刚

王达

上海亚通股份有限公司

2017年度所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2017年发生额					项目	2016年发生额				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计		实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
2016年12月31日年末余额	351,764,064.00	61,232,004.20	-	-	519,563,429.28	2016年12月31日年末余额	351,764,064.00	61,232,004.20	-	466,846,371.76	
会计政策变更	-	-	-	-	-	会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	其他	-	-	-	-	-
2017年1月1日年初余额	351,764,064.00	61,232,004.20	-	-	519,563,429.28	2016年1月1日年初余额	351,764,064.00	61,232,004.20	-	466,846,371.76	
2017年度增减变动额	-	-	-	-	-	2016年度增减变动额	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	(一)综合收益总额	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	1、股东投入资本	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	4、其他	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(三)利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	3、其他	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	4、其他	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	(五)专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	2、本期使用	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	(六)其他	-	-	-	-	-
2017年12月31日年末余额	351,764,064.00	61,232,004.20	-	-	543,178,708.47	2016年12月31日年末余额	351,764,064.00	61,232,004.20	-	519,563,429.28	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 张忠

公司负责人: 朱刚

主管会计工作的公司负责人: 王达

王达

朱刚

张忠

1 公司基本情况

1.1 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。1993 年 11 月 19 日正式在证券交易所上市。公司的营业执照:310000000024218。所属行业为房地产类。

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】

1.2 本年度合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海亚通出租汽车有限公司
上海亚通生态农业发展有限公司
上海亚通文化传播有限公司
上海亚通置业发展有限公司
上海西盟物贸有限公司
上海物华假日酒店有限公司
上海亚通和谐投资发展有限公司
上海亚通旅游服务有限公司
上海君开旅行社有限公司
上海亚通通信工程有限公司
上海星瀛农业投资咨询有限公司
上海崇明亚通出租汽车有限公司
上海亚通实业有限公司
上海亨迪投资咨询有限公司
上海银马实业有限公司
上海亚瀛农业投资咨询有限公司
上海同瀛宏明房地产开发有限公司
上海亚锦资产经营管理有限公司
上海善巨国际贸易有限公司
上海齐闵房地产开发有限公司
上海通旆医疗管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中的权益”。

2 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组合终止经营>的通知》（财会(2017)13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号-政府补助>的通知》（财会(2017)15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

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

3.4.1 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。

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

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(续)

3.4.1 同一控制下的企业合并(续)

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。

3.4.2 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。

3.4.3 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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

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

3.5.2 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。

3.5.3 合并程序

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.3 合并程序(续)

3.5.3.1 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.3 合并程序(续)

3.5.3.2 处置子公司或业务

3.5.3.2.1 一般处理方法

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

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

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

3.5.3.2.2 分步处置子公司

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

- I. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达到一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.3 合并程序(续)

3.5.3.2 处置子公司或业务(续)

3.5.3.2.2 分步处置子公司(续)

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

3.5.3.2.3 购买子公司少数股权

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

3.5.3.2.4 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类 分为共同经营和合营企业。

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

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

- 1) 确认单独所持有的资产，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法(续)

3.6.2 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:

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。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(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及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 外币业务和外币报表折算（续）

3.8.2 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。

3.9 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

3.9.1 金融工具的分类

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

3.9.2 金融工具的确认依据和计量方法

3.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.2 金融工具的确认依据和计量方法(续)

3.9.2.2 持有至到期投资

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

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

处置时，将所有取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3.9.2.3 应收款项

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

收回或处置时，将确认的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3.9.2.4 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本法计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

3.9.2.5 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自对应的公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

3.9.4 金融负债终止确认条件

金融负债的现实义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.4 金融负债终止确认条件(续)

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.9.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

3.9.6 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法和会计处理方法

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：下跌幅度超过投资成本的30%且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌超过两个完整年度；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30%时计算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.6 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法和会计处理方法(续)

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。

3.10 应收款项

3.10.1 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和金额标准	应收款项余额占资产总额余额 0.1%以上款项。
单项金额重大并单独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。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
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
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	0.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	20%	20%

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项(续)

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

3.11 存货

3.11.1 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

3.11.2 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. 存货的计价方法，存货于取得时按成本入账。开发成本和开发产品的成本包括土地成本、建筑成本、资本化利息、其他直接和间接开发费用。开发产品结转成本时按实际成本核算。建筑成本中包含的公共配套设施成本是指政府有关部门批准的公共配套项目，如道路等发生的支出，列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货(续)

3.11.2 存货的计价方法(续)

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。

3.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日上扬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。

3.11.4 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。

3.11.5 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。

3.11.6 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 划分为持有待售的资产

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 划分为持有待售的资产(续)

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量(续)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.2 初始投资成本确定

3.13.2.1 企业合并形成的长期股权投资

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

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

3.13.2.2 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资公司宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

3.13.3.2 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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益，

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“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”和“3.5 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.13.3.3 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物）。

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

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

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

3.15.2 固定资产折旧方法

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

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

3.16 在建工程

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 借款费用

3.17.1 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

3.17.2 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定使用或者销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3.17.3 暂停资本化期间

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 借款费用(续)

3.17.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

3.18 无形资产

3.18.1 无形资产计价方法

3.18.1.1 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产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。

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。

3.18.1.2 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产(续)

3.18.2 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。

3.18.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3.19 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.20 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不明确的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 长期资产减值(续)

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可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3.21 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。

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬的会计处理

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。

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

职工福利费为非货币性福利，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬(续)

3.22.2 离职后福利

设定提存计划

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

3.22.3 辞退福利

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。

3.23 预计负债

3.23.1 预计负债的确认标准

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

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

3.23.2 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

公司的收入主要包括房地产销售收入、投资性房地产租赁收入、商品销售收入、劳务收入等。

3.24.1 房地产销售收入

在房地产完工，具备入住交房条件并验收合格，取得了房地产权证（大产证）；签订了销售合同，取得了买方付款证明等结算通知书；买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接受的、且签署确认交付的书面交接单、成本能够可靠地计量。

3.24.2 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。

3.24.3 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。

3.24.4 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

3.25.2 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。

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

3.27 租赁

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 租赁(续)

3.27.2 融资租赁的会计处理方法(续)

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

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.29 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策和会计估计的变革

3.30.1 重要会计政策变更

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

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

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

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

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整	列示“持续经营净利润”本年金额 79,353,065.18 元；列示“终止经营净利润”本年金额 0.00 元。列示“持续经营净利润”上年金额 62,002,026.64 元；列示“终止经营净利润”本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关的资产账面价值，比较数据不调整。	固定资产：减少 0.00 元
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关的成本费用，比较数据不调整。	管理费用：减少 0.00 元
(4) 与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。	其他收益：986,429.81 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	上年营业外收入减少 10,137,254.63 元，重分类至“资产处置收益”。

3.30.2 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

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%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠及批文

本公司下属子公司上海亚通生态农业发展有限公司、上海星瀛农业投资咨询有限公司和上海亚瀛农业投资咨询有限公司，从事种植业业务，按我国有关税法的规定，种植业收入免缴增值税和企业所得税。

4.3 其他说明

本公司运输收入，①简易征收增值税，按应税收入的3%计缴增值税，其中上海崇明亚通出租汽车有限公司按运营收入的3%计缴，上海亚通出租汽车有限公司按8200*0.8/辆.月.元定额的3%简易征收增值税；②租赁车辆配司机的，按应税收入的征收11%的增值税。

本公司租赁不动产，出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。

应税各类工程施工收入的 3%、6%、11%和 17%计缴增值税，

本公司下属子公司上海亚通和谐投资发展有限公司和上海同瀛宏明房地产开发有限公司按销售自行开发房地产项目收入以简易计税的 5%税率计缴增值税。

本公司下属子公司上海物华假日酒店有限公司系从事酒店餐饮企业，按应税收入的 10%确定应纳税所得额，按 25%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司上海享迪投资咨询有限公司系从事工程项目投资管理企业，按应税收入的 10%核定企业应纳税所得额，按 20%的税率减半缴纳企业所得税。

本公司下属子公司上海齐闵房地产开发有限公司系从事房地产开发企业，被认定为小型微利企业，按应纳税所得额的 50%核定企业应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	154,359.01	208,982.39
银行存款	255,908,470.45	466,981,397.27
其他货币资金	200,008.67	200,000.00
合计	256,262,838.13	467,390,379.66

货币资金期末余额比期初余额减少 45.17%，主要原因是子公司齐闵房产中标的奉贤保障房项目进入前期开发项目、同瀛宏明按开发进度等支付了工程款。

5.2 应收票据

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,106,085.89	5,000,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	9,315,699.00
合计	26,106,085.89	14,315,699.00

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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,719,786.61	-
商业承兑汇票	-	20,000,000.00
合计	28,719,786.61	20,000,000.00

期末公司无质押的应收票据

应收票据期末余额比期初余额增加 82.36%，主要原因是以票据进行收款结算方式增加所致。

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	5.99	5,000,000.00	80.79	-	5,000,000.00	4.49	5,000,000.00	82.17	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,380,116.16	93.84	1,040,570.95	16.81	77,339,545.21	106,320,075.52	95.33	881,487.02	14.48	105,438,588.50
组合 1：账龄计提	67,146,207.01	80.39	1,040,570.95	16.81	66,105,636.06	58,843,983.13	52.76	881,487.02	14.48	57,962,496.11
组合 2：不计提	11,233,909.15	13.45	-	-	11,233,909.15	47,476,092.39	42.57	-	-	47,476,092.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	148,690.50	0.17	148,690.50	2.40	-	204,083.57	0.18	204,083.57	3.35	-
合计	83,528,806.66	100.00	6,189,261.45	100.00	77,339,545.21	111,524,159.09	100.00	6,085,570.59	100.00	105,438,588.50

应收账款期末余额比期初余额减少 26.65%，主要原因是子公司同瀛宏明收到了政府部门的安置房款。

5.3.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,908,241.31	314,541.21	0.50%
1 至 2 年	553,427.97	27,671.40	5.00%
2 至 3 年	385,492.00	38,549.20	10.00%
3 年以上	3,299,045.73	659,809.14	20.00%
合计	67,146,207.01	1,040,570.95	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.3 组合中，不计提坏账准备的应收账款：

不计提坏账的应收账款

单位名称	金额	不计提原因
客户一	9,670,468.38	代政府结算房款
客户二	1,500,000.00	期后已收回
客户三	62,868.02	交通一卡通
客户四	572.75	期后已收回
合计：	11,233,909.15	

5.3.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按 单位)	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	128,497.50	128,497.50	100.00%	预计收不回
客户二	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计收不回
客户三	4,708.00	4,708.00	100.00%	预计收不回
客户四	4,560.00	4,560.00	100.00%	预计收不回
客户五	530.00	530.00	100.00%	预计收不回
客户六	395.00	395.00	100.00%	预计收不回
合计	148,690.50	148,690.50		

5.3.5 本报告年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。

5.3.6 应收账款余额前五名单位情况

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	12,454,196.31	14.91%	62,270.98
第二名	客户	10,465,441.92	12.53%	52,327.21
第三名	客户	10,452,926.52	12.51%	52,264.63
第四名	客户	9,670,468.38	11.58%	-
第五名	客户	5,188,342.83	6.21%	25,941.71
合计		48,231,375.96	57.74%	192,804.54

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,383,609.78	30.35	8,327,579.63	95.89	8,056,030.15	7,255,481.51	11.71	6,529,933.36	99.32	725,548.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,316,655.32	69.11	68,374.32	0.79	37,248,281.00	54,675,250.16	88.23	4,851.60	0.07	54,670,398.56
组合 1：账龄计提	1,427,912.38	2.64	68,374.32	0.79	1,359,538.06	520,231.21	0.84	4,851.60	0.07	515,379.61
组合 2：不计提单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,888,742.94	66.47	-	-	35,888,742.94	54,155,018.95	87.39	-	-	54,155,018.95
	288,878.20	0.54	288,878.20	3.32	-	40,000.00	0.06	40,000.00	0.61	-
合计	53,989,143.30	100.00	8,684,832.15	100.00	45,304,311.15	61,970,731.67	100.00	6,574,784.96	100.00	55,395,946.71

5.4.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,140.00	335.70	0.50%
1 至 2 年	1,360,772.38	68,038.62	5.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,427,912.38	68,374.32	

本年末账龄 1-2 年中 1,324,307.38 为预付账款转入。

5.4.3 单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	9,128,128.27	1,797,646.27	19.69%	预计收不回
客户二	7,255,481.51	6,529,933.36	90.00%	预计收不回
合计	16,383,609.78	8,327,579.63		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占其他应收款总额 比例 (%)	坏账准备
第一名	客户	13,121,365.15	24.30%	-
第二名	客户	13,000,000.00	24.08%	-
第三名	客户	9,128,128.27	16.91%	1,797,646.27
第四名	客户	7,255,481.51	13.44%	6,529,933.36
第五名	客户	2,050,000.00	3.80%	-
合计	合计	44,554,974.93	82.53%	8,327,579.63

5.4.5 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占其他应收款总 额的比例 (%)
上海瀛岛农副产品经营有限公司	联营企业	7,255,481.51	13.44%
上海崇明房地产开发有限公司	少数股东	13,000,000.00	24.08%
		25,255,481.51	37.52%

5.4.6 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。

5.5 预付款项

5.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	90,323,997.53	99.78%	95,614,722.77	90.40%
1~2 年	-	-	10,155,377.00	9.60%
2~3 年	196,487.00	0.22%	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	90,520,484.53	100.00%	105,770,099.77	100.00%

5.5.2 预付账款余额前四单位情况

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	客户	41,280,479.52	45.60%	预付货款
第二名	客户	25,989,000.00	28.71%	预付工程款
第三名	客户	20,631,095.70	22.79%	预付货款
第四名	客户	958,884.07	1.06%	预付车辆交强险、商业险
合计		88,859,459.29		

5.5.3 本报告年末预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	726,696.93	-	726,696.93	2,264,566.33	675,523.36	1,589,042.97
库存商品	5,106,737.69	-	5,106,737.69	1,402,858.47	649,974.07	752,884.40
开发产品	610,741,136.22	-	610,741,136.22	1,025,159,187.24	-	1,025,159,187.24
开发成本	426,514,897.92	-	426,514,897.92	204,177,672.25	-	204,177,672.25
工程施工	16,999,007.81	1,274,077.38	15,724,930.43	22,943,802.52	-	22,943,802.52
消耗性生物资产	1,031,333.91	1,031,333.91	-	1,055,533.91	1,055,533.91	-
合计	1,061,119,810.48	2,305,411.29	1,058,814,399.19	1,257,003,620.72	2,381,031.34	1,254,622,589.38

5.6.1.1 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江海名都	2012/2	15,182,271.33		12,939,365.04	2,242,906.29
城桥商品房基地 1 号 居住地块及幼托	2016/10	1,009,976,915.91	22,834,189.27	424,312,875.25	608,498,229.93
合计:		1,025,159,187.24	22,834,189.27	437,252,240.29	610,741,136.22

5.6.1.2 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
城桥商品房基地 2 号 居住地块及幼托	2018/4	2019/1	600,000,000.00	203,603,834.77	252,023,045.64
奉贤区南桥大型居住 社区 14-09A-02A	2018/4	2019/6	550,000,000.00	573,837.48	174,491,852.28
合计:				204,177,672.25	426,514,897.92

5.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额 计提	本期减少金额 转回或转销	期末余额
原材料	675,523.36	-	675,523.36	-
库存商品	649,974.07	-	649,974.07	-
工程施工	-	1,274,077.38	-	1,274,077.38
消耗性生物资产	1,055,533.91	-	24,200.00	1,031,333.91
合计	2,381,031.34	1,274,077.38	1,349,697.43	2,305,411.29

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货（续）

5.6.3 计入期末存货余额的借款费用资本化金额

存货项目名称	期初余额	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	982,037.19	-	-	947,121.03	34,916.16
城桥商品房基地 1 号 居住地块及幼托	74,196,554.73			33,100,207.70	41,096,347.03
城桥商品房基地 2 号 居住地块及幼托	-	7,684,518.58	-	-	7,684,518.58
奉贤区南桥大型居住 社区 14-09A-02A	-	8,921,777.76	-	-	8,921,777.76
合计	75,178,591.92	16,606,296.34	-	34,047,328.73	57,737,559.53

5.7 其他流动资产

税 种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
营业税	23,078,075.15	45,069,472.86
增值税	5,722,154.23	58,782.53
城建税	1,599,794.22	2,608,934.58
土地增值税	12,502,113.89	22,825,268.83
教育费附加	1,599,794.22	2,647,247.44
河道管理费	291,617.80	521,787.00
	44,793,549.51	73,731,493.24

注：子公司上海亚通和谐投资发展有限公司和上海同瀛宏明房产开发有限公司按预收房款预交、未结转的流转税、所得税的重分类至本科目。

其他流动资产期末余额较期初余额减少 39.25%，主要原因是子公司预售房款结转收入转出的预缴的相关税费所致。

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	550,000.00	49,602,312.71	50,152,312.71	550,000.00	49,602,312.71
合计	50,152,312.71	550,000.00	49,602,312.71	50,152,312.71	550,000.00	49,602,312.71

5.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金分红
	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	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%	-
上海农村商业银行	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	0.10%	1,150,000.00
上海崇明沪农农村镇银行	14,226,849.17	-	-	14,226,849.17	-	-	-	-	9.31%	833,000.00
合计	50,152,312.71	-	-	50,152,312.71	550,000.00	-	-	550,000.00		1,983,000.00

5.9 持有至到期投资

5.9.1 持有至到期情况

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	42,000,000.00	-	42,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00
合计	42,000,000.00	-	42,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00

持有至到期投资期末余额比期初期末增加 50%，主要系公司为联营公司提供的委托贷款增加。

5.9.2 关联方账款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2017 年 12 月 31 日	与本公司关系
上海中居投资发展有限公司	2017.12.27	2018.12.26	12%	42,000,000.00	本公司之联营企业
合计				42,000,000.00	

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的 投资损益	本期增减变动	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	期末余额	减值 准备 期末 余额
1.合营企业											
上海亚通通江 股权基金投资 管理有限公司	1,003,885.72	1,000,000.00	-	-1,246,747.25	-	-	-	-	-	757,138.47	-
宁波梅山保税 港通圻投资管 理合伙企业(有 限合伙)	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
小计	1,003,885.72	2,000,000.00	-	-1,246,747.25	-	-	-	-	-	1,757,138.47	-
2.联营企业											
上海瀛岛农副 产品经营有限 公司	1,485,713.10	-	-	-168,914.68	-	-	-	-	-	1,316,798.42	-
上海中居投资 发展有限公司	38,704,895.97	-	-	13,321,997.20	-	-	-	-	-	52,026,893.17	-
小计	40,190,609.07	-	-	13,153,082.52	-	-	-	-	-	53,343,691.59	-
合计	41,194,494.79	2,000,000.00	-	11,906,335.27	-	-	-	-	-	55,100,830.06	-

长期股权投资期末余额比期初期末增加 33.75%，主要系公司权益法核算的被投资公司的当年度净利润调整损益；分别认缴合营公司通江基金和宁波通圻出资额(份额)各 100 万元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 投资性房地产

5.11.1 按成本计量的投资性房地产

	房屋、建筑物	土地使用权	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	17,921,500.64	-	17,921,500.64
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产转入	17,921,500.64	-	17,921,500.64
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	232,347,683.44	98,175,081.33	330,522,764.77
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	41,706,814.69	13,036,110.49	54,742,925.18
2.本期增加金额	10,656,738.54	3,006,762.25	13,663,500.79
(1) 计提或摊销	5,588,919.36	3,006,762.25	8,595,681.61
(2) 固定资产转入	5,067,819.18	-	5,067,819.18
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	52,363,553.23	16,042,872.74	68,406,425.97
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	179,984,130.21	82,132,208.59	262,116,338.80
2.期初账面价值	172,719,368.11	85,138,970.84	257,858,338.95

本期折旧和摊销额：8,595,681.61 元。

5.11.2 截至 2017 年 12 月 31 日，投资性房地产中净值约为 19,172.46 万元(原值 24,093.04 万元)的房屋建筑物为中国邮政储蓄银行股份有限公司上海崇明县支行、华夏银行股份有限公司上海分行和中国工商银行股份有限公司上海市崇明支行的 9,425 万元债权的抵押物。

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

	房屋建筑物	码头	运输设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	32,762,998.45	6,090,796.26	60,622,619.61	4,403,026.34	1,455,666.90	105,335,107.56
2.本期增加金额	3,763,526.19	-	13,841,091.97	133,189.10	20,512.82	17,758,320.08
(1) 购置	3,763,526.19	-	13,841,091.97	133,189.10	20,512.82	17,758,320.08
3.本期减少金额	19,626,912.82	-	18,605,400.22	287,129.00	-	38,519,442.04
(1) 处置或报废	1,705,412.18	-	18,605,400.22	287,129.00	-	20,597,941.40
(2) 本期转入投资性房地产	17,921,500.64	-	-	-	-	17,921,500.64
4.期末余额	16,899,611.82	6,090,796.26	55,858,311.36	4,249,086.44	1,476,179.72	84,573,985.60
二、累计折旧						
1.期初余额	18,872,177.17	4,250,244.43	34,332,675.96	3,313,488.77	907,790.73	61,676,377.06
2.本期增加金额	1,723,393.68	213,811.17	9,886,416.66	206,620.34	351,821.64	12,382,063.49
(1) 计提	1,723,393.68	213,811.17	9,886,416.66	206,620.34	351,821.64	12,382,063.49
3.本期减少金额	6,518,371.03	-	17,766,568.13	271,108.88	-	24,556,048.04
(1) 处置或报废	1,450,551.84	-	17,766,568.13	271,108.88	-	19,488,228.85
(2) 本期转入投资性房地产	5,067,819.19	-	-	-	-	5,067,819.19
4.期末余额	14,077,199.82	4,464,055.60	26,452,524.49	3,249,000.23	1,259,612.37	49,502,392.51
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,822,412.00	1,626,740.66	29,405,786.87	1,000,086.21	216,567.35	35,071,593.09
2.期初账面价值	13,890,821.28	1,840,551.83	26,289,943.65	1,089,537.57	547,876.17	43,658,730.50

本年折旧额: 12,382,063.49 元

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

	出租车营运牌照	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,235,000.00	18,235,000.00
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	18,235,000.00	18,235,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	7,026,843.05	7,026,843.05
2.本期增加金额	329,419.20	329,419.20
(1)计提	329,419.20	329,419.20
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	7,356,262.25	7,356,262.25
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期计提金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期初账面价值	11,208,156.95	11,208,156.95
2.期末账面价值	10,878,737.75	10,878,737.75

本年摊销额：329,419.20 元。

5.13.2 根据年末及年初未发生无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，本公司董事会认为毋须计提无形资产减值准备。

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
房屋装修	1,442,762.20	541,132.00	948,951.32	896,930.80	138,012.08
房租	16,380.00	-	16,380.00	-	-
灯箱	2,120.54	-	-	2,120.54	-
农商行应收账款管理服务费	3,840.00	783,750.00	80,295.00	1,920.00	705,375.00
农商行财产保险费	-	50,000.00	5,000.00	-	45,000.00
合计	1,465,102.74	1,374,882.00	1,050,626.32	900,971.34	888,387.08

5.15 商誉

5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2017 年 12 月 31 日
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

本公司商誉均系通过非同一控制下企业合并形成，以支付的购买价大于购买日被合并企业净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

5.15.2 商誉的减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本年 计提	本年减 少处置	2017 年 12 月 31 日
上海亚通生态农业发展有限公司	260,375.81	-	-	260,375.81
上海物华假日酒店有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
合 计	2,660,375.81	-	-	2,660,375.81

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 递延所得税资产

5.16.1 已确认的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	9,323,336.36	2,330,834.09	7,344,189.15	1,836,047.29
可抵扣亏损	7,197,079.76	1,799,269.94	7,197,079.76	1,799,269.94
预估成本	68,563,989.63	17,140,997.41	65,707,966.39	16,426,991.60
小计	85,084,405.75	21,271,101.44	80,249,235.30	20,062,308.83

5.17 资产减值准备明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额			2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	12,660,355.55	2,213,738.05	-	-	-	14,874,093.60
二、存货跌价准备	2,381,031.34	-51,420.05	-	24,200.00	-	2,305,411.29
三、可供出售金融资产	550,000.00	-	-	-	-	550,000.00
四、持有至到期投资减值	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值	-	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
八、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
九、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十、商誉减值准备	2,660,375.81	-	-	-	-	2,660,375.81
十一、其他	-	-	-	-	-	-
合计	18,251,762.70	2,162,318.00	-	24,200.00	-	20,389,880.70

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 短期借款

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	25,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	64,500,000.00	39,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	45,000,000.00
委托借款	115,000,000.00	115,000,000.00
商业承兑汇票票据贴现	20,000,000.00	9,315,699.00
合 计	279,500,000.00	253,315,699.00

5.18.1 上述短期借款年末数中，借款 6,450 万由本公司将投资性房地产中净值约为 11,544.14 万元(原值 14,666.50 万元)的房屋建筑物提供抵押担保。

5.18.2 上述保证借款年末数中，借款 5,500 万由本公司为本公司下属子公司上海亚通通信工程有限公司、上海西盟物贸有限公司提供保证担保。

5.18.3 上述委托借款年末数中，借款 1,500 万由关联方上海崇明房地产开发有限公司为本公司下属子公司上海同瀛宏明房地产开发有限公司提供委托贷款。借款 10,000 万由上海市崇明工业园区开发有限公司为上海亚通股份有限公司提供委托贷款。

5.19 应付账款

2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
8,196,702.37	16,407,293.02

应付账款期末余额较期初余额减少 50.04%，主要原因是子公司因项目尾盘，结清应付的工程款导致。

本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.20 预收款项

2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
626,735,008.70	1,173,200,149.41

预收账款期末余额较期初余额减少 46.58%，主要原因是子公司同瀛宏明预售房款结转收入。

本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,934,051.76	58,185,990.11	57,766,675.87	8,353,366.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,860,357.90	7,860,357.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	7,934,051.76	66,046,348.01	65,627,033.77	8,353,366.00

5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,934,051.76	45,191,902.98	44,772,588.74	8,353,366.00
2.职工福利费	-	3,913,201.76	3,913,201.76	-
3.社会保险费	-	6,036,942.12	6,036,942.12	-
其中：1.医疗保险费	-	3,652,087.68	3,652,087.68	-
2.工伤保险费	-	222,809.40	222,809.40	-
3.生育保险费	-	356,618.40	356,618.40	-
4.伤残就业金	-	269,614.40	269,614.40	-
5.其他	-	1,535,812.24	1,535,812.24	-
4.住房公积金	-	2,737,757.00	2,737,757.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	306,186.25	306,186.25	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
合 计	7,934,051.76	58,185,990.11	57,766,675.87	8,353,366.00

5.21.3 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	7,578,600.32	7,578,600.32	-
失业保险	-	281,757.58	281,757.58	-
合 计	-	7,860,357.90	7,860,357.90	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应交税费

税 种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	798,854.65	5,550,072.16
营业税	3,040.06	18,000.00
城建税	39,273.98	52,510.77
企业所得税	27,334,140.68	36,249,816.84
个人所得税	32,851.69	22,214.76
房产税	998,780.60	1,133,145.55
教育费附加	41,916.97	78,164.12
其他税费	21,192.05	627,073.73
合 计	29,270,050.68	43,730,997.93

应交税费期末余额较期初余额减少 33.07%，主要原因是①子公司同瀛宏明 2017 年末的应交增值税小于年初数；②子公司同瀛宏明因 2017 年度利润总额增加、子公司和谐房产 2017 年度利润总额下降共同影响当期所得税费用变化。

5.23 应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	93,000.00	58,055.00
短期借款应付利息	738,541.29	449,848.44
合 计	831,541.29	507,903.44

应付利息期末余额较期初余额增加 33.07%，主要原因是年末长短期借款余额较年数有所增加、利率有所上涨所致。

5.24 应付股利

投资者名称或类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
国家股股东	643,962.85	643,962.85
法人股股东	391,771.43	391,771.43
合 计	1,035,734.28	1,035,734.28

5.24.1 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。

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	302,264,148.19	310,871,928.13

5.25.1 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.25.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或 结转的原因
上海广宸投资管理有限公司	3,500,000.00	销售代理保证金
购房定金	11,671,741.00	未结算支付
合计	15,171,741.00	

5.26 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	37,000,000.00	-

5.26.1 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	借款条件	币种	利率	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
厦门国际银行股份 有限公司上海分行	2016 年 9 月 22 日	2018 年 9 月 22 日	信用	人民币	5.225%	37,000,000.00	-
合计						37,000,000.00	

5.27 长期借款

5.27.1 长期借款分类

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用贷款	-	40,000,000.00
抵押借款	29,750,000.00	-
合 计	29,750,000.00	40,000,000.00

上述长期借款年末数中, 借款 2,975 万由本公司将投资性房地产中净值约为 7,628.33 万元(原值 9,426.54 万元)的房屋建筑物提供抵押担保。

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 股本

	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1.有限售条件股份							
(1)国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中:							
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
2.无限售条件股份							
人民币普通股	351,764,064.00	-	-	-	-	-	351,764,064.00
无限售条件股份合计	351,764,064.00	-	-	-	-	-	351,764,064.00
3.股份总数	351,764,064.00	-	-	-	-	-	351,764,064.00

本公司的股份每股面值人民币 1 元。本期股本未发生变动。

5.29 资本公积

项目	2016 年 12 月 31	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31
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

5.30 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31
法定盈余公积	56,905,556.82	2,361,527.92	-	59,267,084.74
任意盈余公积	1,140,006.29	-	-	1,140,006.29
合计	58,045,563.11	2,361,527.92	-	60,407,091.03

按年度净利润计提 10%的法定盈余公积

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	162,988,299.64	
加：本年归属于公司所有者的净利润	63,890,936.57	
减：提取法定盈余公积	2,361,527.92	10%
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	224,517,708.29	

5.32 营业收入及营业成本

5.32.1 营业收入、营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	1,202,286,966.70	912,598,600.58
其他业务收入	11,549,065.00	12,171,633.48
主营业务成本	1,001,315,843.61	750,959,048.97
其他业务成本	9,499,240.72	9,158,323.50

营业收入及成本本期发生额较上期发生额分别增加增长 31.26%和 32.97%，主要原因是①收入增加，成本相应增长，其中同瀛宏明房地产项目交付确认收入 5.75 亿元，较上年 2.36 亿元增加 3.39 亿元；②毛利变化，子公司因大宗商品（钢材煤炭）单价大幅度涨价，而贸易的毛利空间是固定金额，导致单位数量的毛利率有所下降。

5.32.2 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房产销售	591,263,900.57	437,309,996.57	343,790,653.31	226,218,642.08
商品销售业务	499,347,317.38	481,904,977.15	460,701,977.90	441,590,722.08
工程业务	69,722,591.69	49,175,413.64	66,954,706.81	49,715,666.90
交通运输业务	33,274,878.70	27,756,665.94	31,574,727.28	26,845,959.94
广告、咨询业务	6,214,426.48	3,441,523.59	7,588,374.92	5,379,076.55
农业	986,042.00	773,448.24	959,686.10	736,606.60
旅游业务	1,477,809.88	953,818.48	1,028,474.26	472,374.82
合计	1,202,286,966.70	1,001,315,843.61	912,598,600.58	750,959,048.97

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 营业收入及营业成本（续）

5.32.3 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	1,202,286,966.70	1,001,315,843.61	912,598,600.58	750,959,048.97
合计	1,202,286,966.70	1,001,315,843.61	912,598,600.58	750,959,048.97

5.32.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	94,927,949.05	7.82%
客户二	64,604,943.38	5.32%
客户三	52,680,711.49	4.34%
客户四	49,366,195.51	4.07%
客户五	41,130,589.92	3.39%
合计	302,710,389.35	24.94%

5.33 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
营业税	21,991,397.71	15,899,508.57	应纳税营业额的 3%、5%
城建税	1,795,078.14	1,103,927.88	应交流转税的 5%、1%
教育费附加	1,831,301.75	876,242.38	应交流转税的 3%
土地增值税	11,431,227.88	-28,208,518.26	
房产税	648,047.29	270,425.86	
其他	816,823.60	648,680.75	
合 计	38,513,876.37	-9,409,732.82	

税金及附加本期发生额较上期发生额增加 509.30%，主要原因是①子公司同瀛宏明结转 2016 年营改增之前收到的预售房款为收入及相关的营业税金及附加，较上年增加营业税；②子公司同瀛宏明结转收入相关的土地增值税较上年增加；③子公司和谐房产上年根据税务局实际清算的转回冲减预交列支的土地增值税。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	78,824.00	147,834.90
销售代理费	876,769.00	2,741,146.00
运费	7,337,539.04	8,778,689.57
其他	286,504.66	567,114.22
合 计	8,579,636.70	12,234,784.69

销售费用本期发生额较上期发生额减少 29.88%，主要原因是房地产项目的销售代理外包费用因销售进度有所减少、贸易改变运费的结算方式导致运费减少。

5.35 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	21,389,223.29	18,681,931.33
社保金	6,275,957.24	5,123,657.41
折旧	1,132,852.09	2,451,426.35
福利费	1,735,822.67	1,882,653.02
业务招待费	1,532,771.50	1,123,123.50
办公费	788,677.97	996,924.08
住房公积金	1,689,012.00	1,622,065.00
车辆费用	1,156,860.96	1,198,488.05
租赁费	886,325.18	1,311,455.67
会务费	180,938.00	281,382.00
劳动保护费	213,967.46	686,481.12
其他资产摊销	830,355.76	1,290,804.83
审计咨询费	622,433.96	701,147.52
修理费	421,389.62	611,474.78
通信费	525,387.76	480,704.58
交通补贴	929,270.00	1,034,299.00
差旅费	635,870.34	393,454.35
无形资产摊销	329,419.20	329,419.20
劳务费	726,517.11	484,769.92
其他杂项费用	3,733,320.18	3,767,175.74
合 计	45,736,372.29	44,452,837.45

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	15,830,702.71	21,793,665.02
减：利息收入	3,042,286.01	4,079,678.08
利息净支出/(净收益)	12,788,416.70	17,713,986.94
汇兑损失	637,504.51	586,961.58
加：其他	509,583.98	371,899.90
合计	13,935,505.19	18,672,848.42

财务费用本期发生额较上期发生额减少 25.37%，主要原因是公司借款利息期间损益减少、开发产品的借款资本化增加。

5.37 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	2,213,738.05	6,719,160.59
二、存货跌价损失	-51,420.05	322,649.38
三、持有至到期投资减值损失	-	-
四、商誉减值损失	-	-
合 计	2,162,318.00	7,041,809.97

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 69.29%，主要原因是①本期对受限资产单独认定计提坏账准备；②上期对根据关联债务人的实际经营状况、资金流和偿债能力分析，单独认定计提坏账准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 投资收益

5.38.1 投资收益明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
持有至到期资产产生的投资收益	1,614,433.43	2,274,304.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-9,101.62
权益法核算的长期股权投资收益	11,906,335.27	5,935,244.12
成本法核算的长期股权投资收益	1,983,000.00	3,156,000.00
合 计	15,503,768.70	11,356,446.81

投资收益本期发生额较上期发生额增加 36.52%，主要原因是①本期持有至到期投资(委贷)取得的投资收益较上期年增加；②成本法核算上海崇明沪农商村镇银行收到现金红利较上期减少；③权益法核算的上海中居投资发展有限公司收益较上期增加。

5.38.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2017 年度	2016 年度	本期比上期增减变动
上海农村商业银行	1,150,000.00	1,000,000.00	被投资方分配股利
上海崇明沪农商村镇银行	833,000.00	2,156,000.00	被投资方分配股利
合 计	1,983,000.00	3,156,000.00	

5.38.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2017 年度	2016 年度	本期比上期增减变动的原因
上海瀛岛农副产品经营有限公司	-168,914.68	-72,695.14	被投资方经营业绩变化
上海中居投资发展有限公司	13,321,997.20	6,504,053.54	被投资方经营业绩变化
上海亚通浦江股权基金投资管理 有限公司	-1,246,747.25	-496,114.28	被投资方经营业绩变化
合 计	11,906,335.27	5,935,244.12	

5.39 资产处置收益

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
码头资产处置收益	-	10,137,254.63
合 计	-	10,137,254.63

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 其他收益

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
燃油补贴	326,104.87	-
财政补贴	477,000.14	-
农业补贴	183,324.80	-
合计	986,429.81	-

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

5.41 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得合计	24,169.27	22,638.37
其中：固定资产处理利得	24,169.27	22,638.37
非货币性资产交换所得	-	-
政府补助	-	3,657,440.19
其他	196,617.17	333,115.66
合 计	220,786.44	4,013,194.22

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 94.50%，主要原因是与日常活动相关的政府补贴本期少于上期，且本期根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》调整至“其他收益”列示。

5.42 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失合计	822,441.78	369,289.90
其中：固定资产处置损失	822,441.78	369,289.90
罚没支出	108,558.38	26,028.61
捐赠	140,000.00	113,900.00
其他	-	17,597.97
合 计	1,071,000.16	526,816.48

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 103.30%，主要原因是营运车辆强制报废的损失增加。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 所得税费用

5.43.1

项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,588,923.49	50,421,074.53
对以前期间当期税项的调整	-2,157.80	12,911,173.42
递延所得税调整	-1,206,607.26	-8,693,881.53
合 计	30,380,158.43	54,638,366.42

所得税费用本期发生额较上期发生额减少 44.40%，主要原因是子公司和谐房产以前年度因暂估成本及土增按累计销售比例确认的递延所得税资产导致影响上年所得算汇算清缴数。

5.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	109,733,223.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,433,305.91
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	239,715.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,576.47
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	4,350,073.13
免税收入的纳税影响	-7,097,530.94
递延所得税资产和负债的影响	5,559,171.61
所得税费用	30,380,158.43

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.44.1 2017 年度每股收益

报告期利润	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	0.1816	0.1816
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1767	0.1767

5.44.2 2016 年度每股收益

报告期利润	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	0.1340	0.1340
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0909	0.0909

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 现金流量表项目注释

5.45.1 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助收入	986,429.81	3,657,440.19
存款利息收入	3,042,286.01	4,079,678.08
赔款及罚款	509,583.98	74,756.60
收到往来款	57,021,085.16	48,435,995.18
	<u>61,559,384.96</u>	<u>56,247,870.05</u>

5.45.2 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2017 年度	2016 年度
租赁费	886,325.18	1,311,455.67
会务费	180,938.00	281,382.00
咨询费	3,733,320.18	701,147.52
办公费	788,677.97	996,924.08
业务招待费	1,532,771.50	1,123,123.50
销售代理费	876,769.00	2,741,146.00
其他费用	46,388,598.28	45,460,792.99
支付往来款	17,208,618.14	14,063,496.19
	<u>71,596,018.25</u>	<u>66,679,467.95</u>

5.45.3 支付其他与投资活动有关的现金

公司和子公司齐闵房产、同瀛宏明之间的委托贷款业务，取得收益缴纳的相关附加税费。

5.45.4 支付其他与筹资活动有关的现金

公司取得借款支付银行的贷款中介管理费。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 现金流量表项目注释(续)

5.45.5 现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	79,353,065.18	62,002,026.64
加: 资产减值准备	2,162,318.00	7,041,809.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,977,745.09	20,880,134.32
无形资产摊销	329,419.20	329,419.20
长期待摊费用摊销	1,050,626.32	1,360,862.78
处置固定资产、无形资产和其他长期	-22,809.27	-9,798,234.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	821,081.78	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	14,826,531.58	20,470,912.19
投资损失	-15,503,768.70	-11,252,775.88
递延所得税资产减少	-1,208,792.61	-8,745,155.27
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	195,808,190.19	-168,924,838.71
经营性应收项目的减少	140,138,513.70	-41,801,454.93
经营性应付项目的增加	-656,262,838.63	318,737,411.58
其他	-	-668,700.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-217,530,718.17</u>	<u>189,631,416.93</u>
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:		
现金的年末余额	256,262,838.13	467,390,379.66
减: 现金的年初余额	467,390,379.66	597,668,990.37
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-211,127,541.53</u>	<u>-130,278,610.71</u>

5.45.5 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	256,262,838.13	467,390,379.66
其中: 库存现金	154,359.01	208,982.39
可随时用于支付的银行存款	255,908,470.45	466,981,397.27
可随时用于支付的其他货币资金	200,008.67	200,000.00
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>256,262,838.13</u>	<u>467,390,379.66</u>

上海亚通股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6. 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

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西门路121号	旅游服务业	-	51%	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
上海享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	-	80%	非同一控制合并
上海善巨国际贸易有限公司	上海	上海市崇明县新海镇星村公路700号7幢211-5室	贸易	-	51%	设立或投资
上海齐闵房地产开发有限公司	上海	上海市奉贤区金汇镇金碧路665号	房地产开发	-	100%	设立或投资
上海通旆医疗管理有限公司	上海	上海市崇明区堡镇堡镇南路58号13幢2楼201室	医疗管理技术开发	51%	-	设立或投资

本年新设上海通旆医疗管理有限公司, 纳入合并报表。

6. 在其他主体中权益的披露（续）

6.2 在联营企业的权益

6.2.1 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的企业会计处理方法
				直接	间接	
上海瀛岛农副产品经营有限公司	上海	上海市崇明县城桥镇南门路 350 号	农副产品销售	40.00%	-	权益法核算
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

6.2.2 重要的联营企业重要财务信息

项目	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
本企业持股比例	40%	35%
本企业在被投资单位表决权比例	40%	35%
期末资产总额	21,612,061.05	734,598,270.92
期末负债总额	18,320,065.01	588,317,269.28
期末净资产总额	3,291,996.04	146,281,001.64
本期营业收入总额	786,146.72	441,399,849.40
本期净利润	-422,286.70	38,062,855.66

6.3 在合营企业的权益

6.3.1 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的企业会计处理方法
				直接	间接	
上海亚通通江股权基金投资管理有限公司	上海	上海市崇明县堡镇大通路 527 号 2 幢	股权投资管理、投资管理、资产管理	50%	-	权益法核算
宁波梅山保税港通圻投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波北仑区梅山盐场 1 号办公楼 9 号 2309 室	投资管理、资产管理、投资咨询	-	50%	权益法核算

6.3.2 重要的联营企业重要财务信息

项目	上海亚通通江股权基金投资管理有限公司	宁波梅山保税港通圻投资管理合伙企业（有限合伙）
本企业持股比例	50%	50%
本企业在被投资单位表决权比例	50%	50%
期末资产总额	1,528,693.30	2,003,437.27
期末负债总额	14,416.36	3,437.27
期末净资产总额	1,514,276.94	2,000,000.00
本期营业收入总额	95,145.63	-
本期净利润	-2,493,494.50	-

7 关联方及关联交易（金额单位为人民币万元）

7.1 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人均为上海市崇明县国有资产监督管理委员会。

7.2 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

7.3 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海瀛岛农副产品经营有限公司	联营企业
上海中居投资发展有限公司	联营企业
上海亚通通江股权基金投资管理有限公司	合营企业
宁波梅山保税港通圻投资管理合伙企业（有限合伙）	合营企业

7.4 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海崇明房地产开发有限公司	少数股东
上海春都企业管理有限公司	少数股东
上海善联投资有限公司	少数股东
上海翔川网络科技有限公司	少数股东
上海红礁投资管理中心（有限合伙企业）	少数股东

7.5 关联交易情况

7.5.1 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海瀛岛农副产品经营有限公司	725.55	652.99	725.55	652.99
其他应收款	上海崇明房地产开发有限公司	1,300.00	-	1,800.00	-
其他应付款	上海中居投资发展有限公司	7,000.00	-	3,500.00	-
持有至到期	上海中居投资发展有限公司	4,200.00	-	2,800.00	-
短期借款	上海崇明房地产开发有限公司	1,500.00	-	1,500.00	-

7 关联方及关联交易（续）（金额单位为人民币万元）

7.5 关联交易情况（续）

7.5.2 关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
上海中居投资发展有限公司	投资收益	169.64	650.41
上海崇明房地产开发有限公司	利息支出	120.33	318.11
上海善联投资有限公司	采购商品	15,552.02	12,218.64

7.6 关键管理人员薪酬

2017 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 487.43 万元(2016 年度为 467.030 万元)。2017 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书等共 18 人(2016 年度为 15 人)，其中在本公司领取报酬的为 15 人(2016 年度为 13 人)。

8 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司诉讼事项。

本公司就应收上海易庆安实业有限公司不动产租赁款 348.85 万元和代垫费用 24.89 万元（截止 2017 年 12 月 31 日）向上海市崇明区人民法院提起民事诉讼，法院于分别于 2017 年 10 月 13 日、2017 年 10 月 26 日、2017 年 11 月 27 日和 2018 年 1 月 29 日四次开庭审理，因为双方争议较大，案件尚在持续审理中。鉴于谨慎考量，涉诉的租金收入未予确认、代垫费用全额计提坏账准备

本公司子公司上海善巨国际贸易有限公司应收大同煤矿集团大同煤炭运销张家坟发运有限公司 152.43 万元向上海市崇明区人民法院提起民事诉讼，2017 年 4 月被告归还其中 20 万元并出具承诺函，承诺于 2017 年 5 月 20 日之前归还，并保证积极配合及时退款。鉴于谨慎考量，对上述结欠余额按账龄计提坏账准备。

除上述事项外，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司承诺事项。

9.1 资产抵押：

投资性房地产中净值为 2,091.78 万元（原价 3,130.98 万元）的房屋建筑物作为邮政储蓄银行上海分行人民币 2,000 万元短期借款的抵押物。

投资性房地产中净值为 9,835.76 万元（原价 11,634.52 万元）的房屋建筑物作为华夏银行股份有限公司上海分行人民币 5,000 万元和中国工商银行股份有限公司上海市崇明支行 3,680 万元借款额度的抵押物。

9 承诺事项(续)

9.2 担保：

本公司为本公司下属子公司上海西盟物贸有限公司、上海亚通通信工程有限公司人民币 5,500 万元短期借款提供保证担保。

本公司为下属子公司上海西盟物贸有限公司 2,000 万信用证提供保证担保。

本公司为参股公司华润大东船务工程有限公司的7亿元借款的担保人沪东中华造船(集团)有限公司以其持股比例提供反担保，反担保金额为3,745.7万元，反担保期自2015年3月18日至2020年3月18日止。

除上述事项外，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

截至2017年12月31日，资产负债表日后事项。

经董事会审议通过，本公司的全资子公司上海亚通旅游服务有限公司公开挂牌转让上海君开国际旅行社有限公司51%股权。该项转让已于2017年12月13日在上海产权交易所挂牌，于2018年2月5日被原股东上海红礁投资管理中心(有限合伙)摘牌。转让价格为6万元。股权转让工商变更手续及后续债权清理的相关工作尚在办理之中。股权出让对损益的影响为清理损失13.66万元。

除上述事项外，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11 其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他事项。

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 其他应收款

12.1.1 其他应收款按种类分析如下:

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,255,481.51	10.13	6,529,933.36	96.33	725,548.15	7,255,481.51	10.3	6,529,933.36	99.99	725,548.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,145,526.22	89.53	300	-	64,145,226.22	63,158,379.00	89.70	614.26	0.01	63,157,764.74
组合 1: 账龄计提	60,000.00	0.08	300	-	59,700.00	122,852.78	0.17	614.26	0.01	122,238.52
组合 2: 不计提	64,085,526.22	89.44	-	-	64,085,526.22	63,035,526.22	89.53	-	-	63,035,526.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	248,878.20	0.34	248,878.20	3.67	-	-	-	-	-	-
合计	71,649,885.93	100.00	6,779,111.56	100.00	64,870,774.37	70,413,860.51	100	6,530,547.62	100	63,883,312.89

12.1.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

12.1.3 本报告年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。

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
1 年以内	60,000.00	300.00	0.50%
1 至 2 年	-	-	
2 至 3 年	-	-	
3 年以上	-	-	
合计	60,000.00	300.00	

12.1.4 其他应收款余额单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
客户一	子公司	28,582,401.92	39.89%
客户二	子公司	22,453,798.87	31.34%
客户三	子公司	7,649,106.16	10.68%
客户四	关联方	7,255,481.51	10.13%
客户五	子公司	2,956,853.47	4.13%
		68,897,641.93	96.16%

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 长期股权投资

12.2.1 长期股权投资情况表

项 目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	249,508,246.66	-	249,508,246.66	-
对联营、合营企业投资	3,073,936.89	-	3,073,936.89	-
合计	252,582,183.55	-	252,582,183.55	-
			账面余额	减值准备
			246,958,246.66	246,958,246.66
			2,489,598.82	2,489,598.82
			249,447,845.48	249,447,845.48

12.2.2 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日		本期计提减值准备	减值准备期末余额
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备		
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	50,041,884.33	-	-	-	50,041,884.33	-	-	-
上海西盟物贸有限公司	27,081,674.69	-	-	-	27,081,674.69	-	-	-
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	21,636,813.49	-	-	-	21,636,813.49	-	-	-
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	-	-	-
上海星瀚农业投资咨询有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-
上海亚瀚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	-	-	-
上海亚锦资产经营管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-
上海通旂医疗管理有限公司	-	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-	-
合计	246,958,246.66	-	2,550,000.00	-	249,508,246.66	-	-	-

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的 投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
					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	
1. 合营企业										
上海亚通通江 股权基金投资 管理有限公司	1,003,885.72	1,000,000.00	-	-1,246,747.25	-	-	-	-	-	-
宁波梅山保税 港通圻投资管 理合伙企业(有 限合伙)	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
小计	1,003,885.72	2,000,000.00	-	-1,246,747.25	-	-	-	-	1,757,138.47	-
2. 联营企业										
上海瀛岛农副 产品经营有限 公司	1,485,713.10	-	-	-168,914.68	-	-	-	-	1,316,798.42	-
小计	1,485,713.10	-	-	-168,914.68	-	-	-	-	1,316,798.42	-
合计	2,489,598.82	2,000,000.00	-	-1,415,661.93	-	-	-	-	3,073,936.89	-

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 营业收入及营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
其他业务收入	7,953,416.63	8,161,296.02
其他业务成本	7,107,951.10	6,889,302.30

12.4 投资收益

12.4.1 投资收益明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,415,661.93	-568,809.42
成本法核算的长期股权投资收益	41,150,000.00	61,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-358,369.38
委托贷款利息	14,178,794.05	13,278,569.55
合 计	53,913,132.12	73,351,390.75

12.4.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2017 年度	2016 年度	本期比上期增减变动的原因
上海农村商业银行	1,150,000.00	1,000,000.00	被投资方的现金分红
上海亚通和谐投资发展有限公司	40,000,000.00	60,000,000.00	被投资方的现金分红
合计	41,150,000.00	61,000,000.00	

12.4.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2017 年度	2016 年度	本期比上期增减变动的原因
上海瀛岛农副产品经营有限公司	-168,914.68	-72,695.15	被投资方经营业绩变化
上海亚通通江股权基金投资管理有限公司	-1,246,747.25	-496,114.28	
合 计	-1,415,661.93	-568,809.42	

上海亚通股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,615,279.19	52,717,057.52
加: 资产减值准备	248,563.94	6,529,567.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,545,906.43	7,319,750.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	937,666.00	630,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期 公允价值变动损失	-4,100.27	-9,974,116.50
财务费用	10,698,942.11	9,893,295.27
投资损失	-53,913,132.12	-73,351,390.75
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-1,204,828.75	-1,912,975.99
经营性应付项目的增加	-42,618,949.19	8,183,837.20
其他		-668,700.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-54,694,652.66</u>	<u>-633,676.19</u>
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:		
现金的年末余额	36,033,135.93	197,884,486.25
减: 现金的年初余额	197,884,486.25	30,839,007.07
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-161,851,350.32</u>	<u>167,045,479.18</u>

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-798,272.51
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	986,429.81
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	-
债务重组损益	-
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	-
对外委托贷款取得的损益	1,614,433.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,941.21
减：所得税影响额	-10,528.95
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	1,740,120.57

13.2 净资产收益率及每股收益

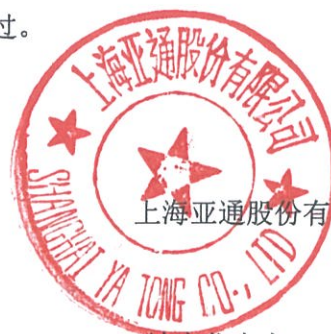
报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.59%	0.1816	0.1816
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.33%	0.1767	0.1767

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14 财务报表之批准

本财务报表于 2018 年 3 月 28 日业经本公司董事会批准通过。



上海亚通股份有限公司

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

日期：2018 年 3 月 28 日