

上海物资贸易股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海物资贸易股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11960 号

上海物资贸易股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海物资贸易股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 李晨

中国注册会计师： 刘融

中国·上海

二〇一七年四月六日

上海物资贸易股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	669,663,518.27	484,212,117.84
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	(二)	21,044,601.64	8,917,724.34
应收账款	(三)	100,178,632.04	121,283,748.74
预付款项	(四)	300,170,160.24	1,073,673,929.60
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	(五)	4,050,000.00	1,944,000.00
其他应收款	(六)	32,935,553.84	2,364,656,478.41
买入返售金融资产			
存货	(七)	208,446,255.41	561,462,467.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	80,922.89	43,505.19
其他流动资产	(九)	11,172,424.62	9,594,991.22
流动资产合计		1,347,742,068.95	4,625,788,962.83
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	22,677,883.57	26,343,436.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	246,837,564.05	236,633,461.88
投资性房地产	(十二)	12,943,640.09	6,719,299.76
固定资产	(十三)	386,131,393.92	421,339,235.43
在建工程	(十四)		224,814.32
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	34,891,945.30	36,278,133.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	23,914,237.70	28,966,623.92
递延所得税资产	(十七)	2,920,167.65	4,726,881.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		730,316,832.28	761,231,887.36
资产总计		2,078,058,901.23	5,387,020,850.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦青林

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海物资贸易股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	268,612,843.94	2,207,683,493.63
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	（十九）	765,077,385.00	602,371,584.50
应付账款	（二十）	13,097,661.07	283,765,733.98
预收款项	（二十一）	75,480,876.03	192,824,110.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	19,179,295.09	8,599,920.31
应交税费	（二十三）	17,491,680.74	55,193,710.24
应付利息	（二十四）	1,753,050.00	21,581,082.07
应付股利	（二十五）	257,265.77	33,821.60
其他应付款	（二十六）	198,843,853.96	1,525,413,096.29
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	（二十七）	5,539,169.44	18,048,916.82
其他流动负债	（二十八）		438,296.01
流动负债合计		1,365,333,081.04	4,915,953,765.47
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	1,640,932.76	16,756,978.98
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	（三十）	20,080,000.00	16,060,000.00
专项应付款			
预计负债	（三十一）	11,306,172.57	9,635,941.68
递延收益	（三十二）	53,108,376.49	58,328,951.92
递延所得税负债	（十七）	37,374,712.18	37,829,606.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,510,194.00	138,611,479.23
负债合计		1,488,843,275.04	5,054,565,244.70
所有者权益：			
股本	（三十三）	495,972,914.00	495,972,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	1,680,812,131.32	1,443,109,877.03
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	120,182,856.13	119,803,138.04
专项储备			
盈余公积	（三十六）	53,165,313.23	53,165,313.23
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	-1,820,049,720.18	-1,834,764,008.55
归属于母公司所有者权益合计		530,083,494.50	277,287,233.75
少数股东权益		59,132,131.69	55,168,371.74
所有者权益合计		589,215,626.19	332,455,605.49
负债和所有者权益总计		2,078,058,901.23	5,387,020,850.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

上海物资贸易股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		21,352,392.11	71,827,749.44
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			6,810,563.94
应收账款	(一)		9,873,490.85
预付款项			777,552,032.01
应收利息			
应收股利		4,050,000.00	1,944,000.00
其他应收款	(二)	204,886,524.23	2,413,433,520.85
存货			336,124,949.68
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		292,824.10	16.98
流动资产合计		230,581,740.44	3,617,566,323.75
非流动资产:			
可供出售金融资产		20,721,414.25	24,401,560.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	573,192,125.75	563,341,358.38
投资性房地产			
固定资产		503,196.38	1,233,654.65
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		533,504.03	816,150.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		594,950,240.41	589,792,723.60
资产总计		825,531,980.85	4,207,359,047.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦青林

主管会计工作负责人: 许伟

会计机构负责人: 黄轶琛

上海物资贸易股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	1,988,000,000.00
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			267,121,941.16
预收款项		103.58	92,259,620.77
应付职工薪酬		8,730,000.00	3,823,000.00
应交税费		412,984.05	44,615,062.16
应付利息		1,753,050.00	21,581,082.07
应付股利		33,821.60	33,821.60
其他应付款		195,165,121.27	1,503,727,797.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		360,000.00	410,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		306,455,080.50	3,921,572,325.19
非流动负债：			
长期借款		1,640,932.76	2,076,946.98
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		6,930,000.00	6,080,000.00
专项应付款			
预计负债		11,306,172.57	9,635,941.68
递延收益			
递延所得税负债		36,909,570.10	37,829,606.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,786,675.43	55,622,495.31
负债合计		363,241,755.93	3,977,194,820.50
所有者权益：			
股本		495,972,914.00	495,972,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,065,160,249.58	827,457,995.29
减：库存股			
其他综合收益		121,767,324.90	120,641,138.55
专项储备			
盈余公积		41,675,714.78	41,675,714.78
未分配利润		-1,262,285,978.34	-1,255,583,535.77
所有者权益合计		462,290,224.92	230,164,226.85
负债和所有者权益总计		825,531,980.85	4,207,359,047.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

上海物资贸易股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		16,422,440,078.68	57,025,945,986.72
其中: 营业收入	(三十八)	16,422,440,078.68	57,025,945,986.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,435,690,447.30	58,790,238,153.03
其中: 营业成本	(三十八)	16,076,922,252.04	56,524,126,312.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	11,796,355.81	20,599,940.92
销售费用	(四十)	103,790,534.22	153,077,379.95
管理费用	(四十一)	212,317,550.24	260,303,400.66
财务费用	(四十二)	39,742,460.92	224,746,886.44
资产减值损失	(四十三)	-8,878,705.93	1,607,384,233.01
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)	(四十四)	33,083,502.16	22,966,388.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十四)	31,070,639.30	22,997,828.70
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		19,833,133.54	-1,741,325,777.43
加: 营业外收入	(四十五)	25,532,008.84	81,405,689.83
其中: 非流动资产处置利得	(四十五)	1,236,788.03	63,937,368.26
减: 营业外支出	(四十六)	2,765,399.35	13,595,417.56
其中: 非流动资产处置损失	(四十六)	525,904.05	208,301.09
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		42,599,743.03	-1,673,515,505.16
减: 所得税费用	(四十七)	18,599,028.53	11,247,888.44
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		24,000,714.50	-1,684,763,393.60
归属于母公司所有者的净利润		14,714,288.37	-1,584,404,718.40
少数股东损益		9,286,426.13	-100,358,675.20
六、其他综合收益的税后净额	(三十五)	299,112.59	-11,888,539.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		379,718.09	-11,872,463.68
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-3,411,894.50	-1,553,924.50
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-3,411,894.50	-1,553,924.50
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		3,791,612.59	-10,318,539.18
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		5,156,296.01	828,333.93
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,364,683.42	7,105,231.58
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			4,862,900.00
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			-23,115,004.69
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-80,605.50	-16,075.50
七、综合收益总额		24,299,827.09	-1,696,651,932.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,094,006.46	-1,596,277,182.08
归属于少数股东的综合收益总额		9,205,820.63	-100,374,750.70
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	-3.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	-3.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦青林

主管会计工作负责人: 许伟

会计机构负责人: 黄铁琛

上海物资贸易股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	11,018,290,772.41	50,655,879,963.36
减：营业成本	(四)	11,014,207,661.82	50,584,922,241.71
税金及附加		278,984.97	6,305,796.64
销售费用		1,796,229.51	21,975,211.40
管理费用		23,216,543.12	41,092,840.09
财务费用		27,295,536.93	128,316,165.50
资产减值损失		-1,940,575.56	862,236,095.36
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）	(五)	39,054,157.14	30,942,753.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,737,879.27	7,167,966.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,509,451.24	-958,025,633.72
加：营业外收入		2,508,941.57	63,982,032.67
其中：非流动资产处置利得		171,541.49	63,001,415.54
减：营业外支出		1,701,932.90	10,197,043.37
其中：非流动资产处置损失		3,405.59	7,827.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,702,442.57	-904,240,644.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,702,442.57	-904,240,644.42
五、其他综合收益的税后净额		1,126,186.35	-15,941,439.18
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,270,000.00	-760,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-1,270,000.00	-760,000.00
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		2,396,186.35	-15,181,439.18
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		5,156,296.01	828,333.93
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,760,109.66	7,105,231.58
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			-23,115,004.69
六、综合收益总额		-5,576,256.22	-920,182,083.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

上海物资贸易股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,100,439,660.69	68,236,162,627.75
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			11,900,397.75
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)1	239,725,607.96	558,794,209.11
经营活动现金流入小计		19,340,165,268.65	68,806,857,234.61
购买商品、接受劳务支付的现金		18,863,240,218.14	67,636,231,429.44
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		174,315,916.55	201,816,376.56
支付的各项税费		82,029,742.29	109,101,171.80
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)2	438,995,447.58	589,470,499.06
经营活动现金流出小计		19,558,581,324.56	68,536,619,476.86
经营活动产生的现金流量净额		-218,416,055.91	270,237,757.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,561,302,037.06	
取得投资收益收到的现金		97,607,218.89	23,482,431.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,501,334.75	85,425,847.15
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	(四十八)3		940,000.00
投资活动现金流入小计		3,664,410,590.70	109,848,278.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,815,935.74	84,583,885.16
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	(四十八)4	16,565,373.17	52,088,921.42
投资活动现金流出小计		27,381,308.91	136,672,806.58
投资活动产生的现金流量净额		3,637,029,281.79	-26,824,528.19
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		932,829,350.31	4,325,803,322.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)5	115,000,000.00	1,025,120,000.00
筹资活动现金流入小计		1,047,829,350.31	5,350,923,322.58
偿还债务支付的现金		2,899,796,627.46	5,666,042,246.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,501,982.39	215,720,572.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,018,616.51	8,158,187.03
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)6	1,320,826,356.00	
筹资活动现金流出小计		4,323,124,965.85	5,881,762,819.75
筹资活动产生的现金流量净额		-3,275,295,615.54	-530,839,497.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		106,294.69	-1,304,979.46
五、现金及现金等价物净增加额		143,423,905.03	-288,731,247.07
加：期初现金及现金等价物余额		340,348,071.95	629,079,319.02
六、期末现金及现金等价物余额		483,771,976.98	340,348,071.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：

上海物资贸易股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	12,698,189,834.88	58,614,241,616.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,421,962.55	84,342,376.10
经营活动现金流入小计	12,751,611,797.43	58,698,583,992.36
购买商品、接受劳务支付的现金	13,005,146,579.16	58,308,586,559.90
支付给职工以及为职工支付的现金	12,238,422.76	32,006,610.20
支付的各项税费	23,105,591.81	41,039,787.08
支付其他与经营活动有关的现金	54,839,238.96	74,305,483.38
经营活动现金流出小计	13,095,329,832.69	58,455,938,440.56
经营活动产生的现金流量净额	-343,718,035.26	242,645,551.80
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,557,694,555.01	1.00
取得投资收益收到的现金	105,692,715.72	32,386,549.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	195,963.48	78,987,711.17
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	3,663,583,234.21	111,374,261.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,558.00	373,409.15
投资支付的现金		
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	16,565,373.17	
投资活动现金流出小计	16,580,931.17	373,409.15
投资活动产生的现金流量净额	3,647,002,303.04	111,000,852.33
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	873,000,000.00	2,805,860,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	206,560,000.00	1,791,220,000.00
筹资活动现金流入小计	1,079,560,000.00	4,597,080,000.00
偿还债务支付的现金	2,761,690,595.46	3,879,961,571.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,848,968.34	138,802,948.80
支付其他与筹资活动有关的现金	1,588,886,356.00	1,321,178,182.28
筹资活动现金流出小计	4,433,425,919.80	5,339,942,702.41
筹资活动产生的现金流量净额	-3,353,865,919.80	-742,862,702.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	106,294.69	89,755.48
五、现金及现金等价物净增加额	-50,475,357.33	-389,126,542.80
加: 期初现金及现金等价物余额	71,827,749.44	460,954,292.24
六、期末现金及现金等价物余额	21,352,392.11	71,827,749.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦青林

主管会计工作负责人: 许伟

会计机构负责人:

上海物资贸易股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	495,972,914.00				1,443,109,877.03		119,803,138.04		53,165,313.23		-1,834,764,008.55	55,168,371.74	332,455,605.49
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、本年初余额	495,972,914.00				1,443,109,877.03		119,803,138.04		53,165,313.23		-1,834,764,008.55	55,168,371.74	332,455,605.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					237,702,254.29		379,718.09				14,714,288.37	3,963,759.95	256,760,020.70
（一）综合收益总额							379,718.09				14,714,288.37	9,205,820.63	24,299,827.09
（二）所有者投入和减少资本					237,417,174.92								237,417,174.92
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					237,417,174.92								237,417,174.92
（三）利润分配												-5,242,060.68	-5,242,060.68
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												-5,242,060.68	-5,242,060.68
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					285,079.37								285,079.37
四、本期期末余额	495,972,914.00				1,680,812,131.32		120,182,856.13		53,165,313.23		-1,820,049,720.18	59,132,131.69	589,215,626.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

上海物资贸易股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	495,972,914.00				542,608,154.86		131,665,627.72		53,165,313.23		-250,359,290.15	234,943,864.63	1,207,996,584.29
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、本年初余额	495,972,914.00				542,608,154.86		131,665,627.72		53,165,313.23		-250,359,290.15	234,943,864.63	1,207,996,584.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					900,501,722.17		-11,862,489.68				-1,584,404,718.40	-179,775,492.89	-875,540,978.80
（一）综合收益总额							-11,872,463.68				-1,584,404,718.40	-100,374,750.70	-1,696,651,932.78
（二）所有者投入和减少资本					900,501,722.17		9,974.00					-71,242,555.16	829,269,141.01
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					900,501,722.17		9,974.00					-71,242,555.16	829,269,141.01
（三）利润分配												-8,158,187.03	-8,158,187.03
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												-8,158,187.03	-8,158,187.03
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	495,972,914.00				1,443,109,877.03		119,803,138.04		53,165,313.23		-1,834,764,008.55	55,168,371.74	332,455,605.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

上海物资贸易股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	495,972,914.00				827,457,995.29		120,641,138.55		41,675,714.78	-1,255,583,535.77	230,164,226.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	495,972,914.00				827,457,995.29		120,641,138.55		41,675,714.78	-1,255,583,535.77	230,164,226.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					237,702,254.29		1,126,186.35			-6,702,442.57	232,125,998.07
（一）综合收益总额							1,126,186.35			-6,702,442.57	-5,576,256.22
（二）所有者投入和减少资本					237,702,254.29						237,702,254.29
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					237,702,254.29						237,702,254.29
（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	495,972,914.00				1,065,160,249.58		121,767,324.90		41,675,714.78	-1,262,285,978.34	462,290,224.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

上海物资贸易股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	495,972,914.00				539,791,555.38		136,582,577.73		41,675,714.78	-351,342,891.35	862,679,870.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	495,972,914.00				539,791,555.38		136,582,577.73		41,675,714.78	-351,342,891.35	862,679,870.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					287,666,439.91		-15,941,439.18			-904,240,644.42	-632,515,643.69
（一）综合收益总额							-15,941,439.18			-904,240,644.42	-920,182,083.60
（二）所有者投入和减少资本					287,666,439.91						287,666,439.91
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					287,666,439.91						287,666,439.91
（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	495,972,914.00				827,457,995.29		120,641,138.55		41,675,714.78	-1,255,583,535.77	230,164,226.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦青林

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：黄轶琛

上海物资贸易股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海物资贸易股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名上海物资贸易中心股份有限公司, 前身系国有企业上海物资贸易中心。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司(中外合资股份有限公司), 一九九四年二月在上海证券交易所上市。公司在上海证券交易所的 A 股股票代码为 600822, 股票简称“上海物贸”, B 股股票代码为 900927, 股票简称“物贸 B 股”。

公司于 2006 年 1 月 13 日完成股权分置改革。

根据公司 2009 年度第一次临时股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]969 号文核准, 2009 年度向社会非公开发行人民币普通股(A 股) 77,928,307 股, 增加注册资本 77,928,307.00 元, 增资后的注册资本为人民币 330,648,605.00 元。

2010 年 6 月, 根据公司 2010 年 5 月 18 日召开的 2009 年度股东大会决议, 以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 330,648,605 股为基数, 向全体股东每 10 股, 以未分配利润转增 2 股, 以资本公积转增 3 股, 共转增股份 165,324,309 股, 转增后的注册资本为人民币 495,972,914.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司股本总数为 495,972,914 股, 其中: 无限售条件股份为 495,972,914 股, 占股份总数的 100.00%。

公司所属行业为物资流通类, 经营范围为经营金属材料、矿产品(不含铁矿石)、化轻原料、建材、木材、汽车(含小轿车)及配件、机电设备、燃料(不含成品油)、五金交电、针纺织品; 进出口贸易业务(不含进口商品的分销业务); 受托房屋租赁、仓储、信息咨询及技术服务。(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司注册地为上海市黄浦区南苏州路 325 号 7 楼, 办公地为上海市南苏州路 325 号。

企业统一社会信用代码为 913100006072619284。

本公司的第一大股东为百联集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2017 年 4 月 6 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内分公司及子公司如下：

分公司及子公司名称
上海物资贸易股份有限公司启东金属材料分公司
上海百联汽车服务贸易有限公司
上海百联汽车经营服务发展有限公司
上海百联逸仙汽车销售服务有限公司
上海百联旧机动车经纪有限公司
上海协通百联汽车销售服务有限公司
上海百联沪东汽车销售服务有限公司
上海百联沪通汽车销售有限公司
上海汽车工业沪东销售有限公司
上海百合汽车销售有限公司
上海市旧机动车交易市场
上海汽车销售服务有限公司
上海悦安汽车检测维修服务有限公司
上海申物汽车销售咨询服务有限公司
上海汽车交易市场
上海悦新汽车维修有限公司
上海求是物业管理有限公司
上海百联二手机动车经营有限公司
上海百联沪北汽车销售有限公司
上海市北汽车销售服务有限公司
上海有色金属交易中心有限公司
百联集团上海物贸大厦有限公司
上海生产资料交易市场
上海乾通投资发展有限公司
上海物贸物流有限公司
上海物贸生产资料物流有限公司
上海玖洛国际贸易有限公司
上海晶通化学品有限公司
上海化轻染料有限公司
上海晶通化工胶粘剂有限公司

分公司及子公司名称

上海危险化学品交易市场经营管理有限公司

上海零星危险化学品物流有限公司

上海云峰国际贸易有限公司

上海金桥热力有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司及子公司均无外币报表。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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：

可供出售权益工具于资产负债表日的公允价值累计下跌超过初始成本 30%（含 30%）；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：
可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的；

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，公司的应收款项按组合计提坏账准备。

(1) 确定组合的依据：

根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 确定的组合：

组别	内容
组合 1	合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款
组合 2	应收票据、预付账款和长期应收款
组合 3	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合 1、组合 2 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

(3) 各组合的坏账准备计提方法：

组别	计提方法
组合 1	不计提坏账准备

组别	计提方法
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合 3：采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	0.00	0.00
3 个月—1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—5 年（含 5 年）	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例。

4、 关于组合 2 计提坏账准备的说明

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法。
- （2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5.00	19.00-1.90
机器设备	年限平均法	5-35	5.00	19.00-2.71
运输工具	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50	可使用年限
房屋使用权	10-30	可使用年限
信息系统软件	3-5	预计使用年限

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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：装修费和品牌代理费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
装修费	2-10
品牌代理费	10

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十二)应付职工薪酬”、“五、(三十)长期应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

详见本附注“五、(三十一)预计负债”。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①库发贸易业务：

公司按照销售合同约定，由买受人自提或公司负责将标的货物运送到约定的交货地点，买受人在合理期限内对标的货物的数量或质量进行检验，公司获取买受人确认标的货物符合约定的信息，开具销售发票并取得货款或收款权利时确认销售收入。

②仓单贸易业务：

公司按照销售合同约定，将标的货物仓库提货单及相关提货物权交付并变更给买受人，开具销售发票并取得货款或收款权利时确认销售收入。

③汽车贸易业务：

公司按照销售合同约定，向买受人交付车辆，买受人验收车辆符合约定后，开具机动车专用销售发票并取得货款或收款权利时确认销售收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

①有色金属贸易业务：

有色金属现货贸易主要采用“以销定进”的经营模式，依托上海有色金属交易中心的信息平台和客户渠道平台，实现进、销价格和数量信息的无缝对接，在对获得的进、销价格和数量信息进行配比后，再进行相应的购销交易，获取差价收益。

②汽车贸易业务：

通过品牌汽车 4S 店、连锁快修和汽车用品店，实现汽车销售和汽车售后服务相结合的经营方式。

③化学品贸易业务：

主要产品为聚乙烯、PTA、聚氯乙烯等化工产品，主要采用批发贸易的销售方式。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

公司按照同使用人签订的合同约定，履行了合同规定的义务，在合同约定的收费时间取得了按约定方法计算确定的收款权利并开具发票时确认让渡资产使用权收入。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

①出租办公物业：

主要是同承租人签订租赁协议，按协议规定的期间向承租人提供出租办公场地，收取合同约定的租赁收入。

②出租储油罐：

主要是同承租人签订租赁协议，按协议规定的期间向承租人提供出租储油罐存放油品，收取合同约定的租赁收入。

③出租危险化学品储罐：

主要是同承租人签订租赁协议，按协议规定的期间向承租人提供出租危险化学品储罐存放危险化学品，收取合同约定的租赁收入。

④出租黑色金属堆场：

主要是同承租人签订租赁协议，按协议规定的期间向承租人提供出租堆场存放各类黑色金属，收取合同约定的租赁收入。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该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) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	“税金及附加”
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增“税金及附加”本年金额 3,149,327.21 元， 调减“管理费用”本年金额 3,147,527.21 元、 调减“销售费用”本年金额 1,800.00 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	调增“其他流动资产”期末余额 9,153,023.51 元，调增“应交税费”期末余额 9,153,023.51 元。

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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13、11、6、5、3
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	5
城市维护建设税	按流转税额计缴	7、5、1
教育费附加	按流转税额计缴	3
地方教育费附加	按流转税额计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20

合并范围内不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
上海晶通化工胶粘剂有限公司	20%
上海求是物业管理有限公司	20%
上海申物汽车咨询服务有限公司	20%
上海汽车交易市场	20%
上海百联二手机动车经营有限公司	20%
上海百联旧机动车经纪有限公司	20%
上海汽车工业沪东销售有限公司	20%
上海悦新汽车维修有限公司	20%
上海百联汽车经营服务发展有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《企业所得税法》和财政部、国家税务总局颁布的《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号）及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号），子公司上海晶通化工胶粘剂有限公司、上海求是物业管理有限公司、上海申物汽车咨询服务有限公司、上海汽车交易市场、上海百联二手机动车经营有限公司、上海百联旧机动车经纪有限公司、上海汽车工业沪东销售有限公司、上海悦新汽车维修有限公司和上海百联汽车经营服务发展有限公司 2016 年度属小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	354,468.42	280,697.56
银行存款	483,383,391.76	339,987,034.43
其他货币资金	185,925,658.09	143,944,385.85
合计	669,663,518.27	484,212,117.84
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	185,891,541.29	142,114,045.89
用于担保的银行存款		1,750,000.00
合计	185,891,541.29	143,864,045.89

期末余额中受限制的货币资金 185,891,541.29 元在编制现金流量表时不作为现金余额。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,044,601.64	8,917,724.34

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

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	51,784,678.79	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	45,402,121.89	30.74	45,402,121.89	100.00		55,686,825.67	30.60	55,686,825.67	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	100,514,937.33	68.05	513,838.29	0.51	100,001,099.04	121,574,064.24	66.81	921,815.50	0.76	120,652,248.74
其中：组合 3	100,514,937.33	68.05	513,838.29	0.51	100,001,099.04	121,574,064.24	66.81	921,815.50	0.76	120,652,248.74
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	1,795,944.96	1.21	1,618,411.96	90.11	177,533.00	4,713,475.30	2.59	4,081,975.30	86.60	631,500.00
合计	147,713,004.18	100.00	47,534,372.14	—	100,178,632.04	181,974,365.21	100.00	60,690,616.47	—	121,283,748.74

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏中源特种货柜制造有限公司	30,108,166.32	30,108,166.32	100.00	按估计损失比例计提
江阴市鹏威金属制品有限公司	15,293,955.57	15,293,955.57	100.00	按估计损失比例计提
合计	45,402,121.89	45,402,121.89		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	96,964,350.62		
3 个月至 1 年	1,524,326.32	76,216.32	5.00
1 至 2 年	1,597,063.30	159,706.33	10.00
2 至 3 年	39,715.93	7,943.19	20.00
3 至 5 年	170,726.73	51,218.02	30.00
5 年以上	218,754.43	218,754.43	100.00
合计	100,514,937.33	513,838.29	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 277,256.60 元，收回或转回坏账准备 10,365,964.48 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
江西金旺达石化有限公司	4,477,010.00	原判断预计无法收回	保险理赔	现金收回
江西德旺新能源有限公司	3,776,052.00	原判断预计无法收回	保险理赔	现金收回
浙江宜佳新材料有限公司	810,000.00	原判断预计无法收回	本年对方经营好转，归还货款	现金收回
上海鸣皋五金工具制造有限公司	387,565.33	原判断预计无法收回	保险理赔	现金收回
合计	9,450,627.33			

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
应收账款期末余额前五名汇总	101,049,629.77	68.41	45,402,121.89

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	299,438,536.96	99.75	1,073,239,447.99	99.96
1 至 2 年	385,189.88	0.13	288,057.80	0.03
2 至 3 年	200,009.60	0.07		
3 年以上	146,423.80	0.05	146,423.81	0.01
合计	300,170,160.24	100.00	1,073,673,929.60	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
预付账款期末余额前五名汇总	280,220,003.06	93.35

(五) 应收股利

1、 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	4,050,000.00	1,944,000.00

2、 期末无超过 1 年的应收股利

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		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	12,733,416.92	28.72	5,898,836.91	46.33	6,834,580.01	25,465,855.42	1.07	17,018,370.17	66.83	8,447,485.25
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	29,711,104.73	67.00	3,720,718.40	12.52	25,990,386.33	2,354,843,401.76	98.75	1,064,056.78	0.05	2,353,779,344.98
其中：组合 3	29,711,104.73	67.00	3,720,718.40	12.52	25,990,386.33	2,354,843,401.76	98.75	1,064,056.78	0.05	2,353,779,344.98
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	1,898,675.32	4.28	1,788,087.82	94.18	110,587.50	4,347,548.34	0.18	1,917,900.16	44.11	2,429,648.18
合计	44,343,196.97	100.00	11,407,643.13	—	32,935,553.84	2,384,656,805.52	100.00	20,000,327.11	—	2,364,656,478.41

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
沈阳金杯客车制造有限公司	8,288,960.42	1,454,380.41	17.55	按估计损失比例计提
上海超力化工有限公司	4,444,456.50	4,444,456.50	100.00	按估计损失比例计提
合计	12,733,416.92	5,898,836.91		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	17,687,075.35		
3 个月至 1 年	11,300.00	565.00	5.00
1 至 2 年	8,871,065.43	887,106.54	10.00
2 至 3 年	145,839.00	29,167.80	20.00
3 至 5 年	274,208.42	82,262.53	30.00
5 年以上	2,721,616.53	2,721,616.53	100.00
合计	29,711,104.73	3,720,718.40	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 815,639.76 元，收回或转回坏账准备 538,882.88 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
上海超力化工有限公司	315,443.50	涉及诉讼，根据律师意见全额计提	收到强制执行款	现金收回

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款		2,324,850,166.85
其他往来款	21,368,521.82	55,725,347.60
保证金	6,275,450.00	1,198,771.00
押金	1,686,283.55	825,740.60
备用金	249,436.20	184,682.30
暂付款	14,763,505.40	1,872,097.17
合计	44,343,196.97	2,384,656,805.52

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
沈阳金杯客车制造有限公司	暂付款	8,288,960.42	1-2 年	18.69	1,454,380.41
上海涌沛制衣有限公司	其他往来款	7,233,500.00	1-2 年	16.31	723,350.00
上海通用汽车金融有限责任公 司	保证金	6,250,000.00	3 月以内	14.09	
上海超力化工有限公司	暂付款	4,444,456.50	2-3 年	10.02	4,444,456.50
上海协通（集团）有限公司	其他往来款	4,029,726.29	1 年以内	9.09	
合计		30,246,643.21		68.20	6,622,186.91

6、 本期涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项 目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
上海危险化学品交易市 场经营管理有限公司	年度财政扶 持款	3,000,000.00	3 个月以内	已于 2017 年 1 月收到 300 万元

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				1,728,280.16		1,728,280.16
周转材料	65,229.51		65,229.51	82,989.79		82,989.79
委托加工物资	434,000.00		434,000.00			
库存商品	211,435,809.70	5,841,199.93	205,594,609.77	230,854,743.02	7,780,361.32	223,074,381.70
发出商品	2,352,416.13		2,352,416.13	354,373,111.79	17,796,815.95	336,576,295.84
低值易耗品				520.00		520.00
合计	214,287,455.34	5,841,199.93	208,446,255.41	587,039,644.76	25,577,177.27	561,462,467.49

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	7,780,361.32	2,910,495.49		56,800.60	4,792,856.28		5,841,199.93
发出商品	17,796,815.95				4,959,521.87	12,837,294.08	
合计	25,577,177.27	2,910,495.49		56,800.60	9,752,378.15	12,837,294.08	5,841,199.93

注：其他减少系处置有色分公司资产所致。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊销装修费（注）	80,922.89	43,505.19

注：详见本附注“五、(十六)长期待摊费用”。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	969,300.29	945,459.31
待抵扣进项税	9,607,730.49	8,460,024.62
预缴企业所得税	585,760.08	136,675.05
其他	9,633.76	52,832.24
合计	11,172,424.62	9,594,991.22

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	22,781,519.20	103,635.63	22,677,883.57	26,447,072.09	103,635.63	26,343,436.46
其中：按公允价值计 量	15,580,874.57		15,580,874.57	17,344,052.46		17,344,052.46
按成本计量	7,200,644.63	103,635.63	7,097,009.00	9,103,019.63	103,635.63	8,999,384.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	2,056,400.00
公允价值	15,580,874.57
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	13,524,474.57
已计提减值金额	

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
长江经济联合发展（集团）股份有限 公司	7,000,000.00			7,000,000.00					<5.00	200,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00			57,508.00					<5.00	51,757.20
上海华东拆车有限公司	1,845,975.00		1,845,975.00							
上海化轻化工物品运输有限公司	39,501.00			39,501.00					<5.00	
上海塑协工贸发展经营部	103,635.63			103,635.63	103,635.63			103,635.63	16.67	
上海银行股份有限公司	56,400.00		56,400.00							19,762.56
合计	9,103,019.63		1,902,375.00	7,200,644.63	103,635.63			103,635.63		271,519.76

注 1：上海华东拆车有限公司本期减少系处置可供出售金融资产；

注 2：上海银行股份有限公司于 2016 年 11 月 16 日在上海证券交易所上市（股票代码为 601229），期末按公允价值计量。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	103,635.63
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	103,635.63

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海爱姆意机电设备连锁有 限公司	102,559,834.79			5,656,810.07	5,156,296.01	285,079.37	-4,050,000.00		109,608,020.24		
上海二手车交易中心有限公 司	39,358,954.86			10,479,918.48			-7,278,487.28		42,560,386.06		
上海鞍钢钢材加工有限公司	19,776,751.12			-398,849.28					19,377,901.84		
上海优斯汽车租赁有限公司	2,703,940.23			178,971.62					2,882,911.85		
上海市浦东旧机动车交易市 场经营管理有限公司	4,740,014.41			5,417,262.60			-2,908,410.47		7,248,866.54		
上海百联联合二手车交易市 场经营管理有限公司	5,262,441.54			1,084,846.91			-2,055,939.41		4,291,349.04		
上海美亚金桥能源有限公司	59,268,439.08			9,077,694.00			-10,015,075.35		58,331,057.73		
上海三灵金属材料仓储中心	2,963,085.85			-426,015.10					2,537,070.75		
合计	236,633,461.88			31,070,639.30	5,156,296.01	285,079.37	-26,307,912.51		246,837,564.05		

注：其他权益变动详见本附注“三十四、资本公积”。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	5,052,958.32	5,883,681.80	10,936,640.12
(2) 本期增加金额	13,942,115.95		13,942,115.95
—固定资产转入	13,942,115.95		13,942,115.95
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	18,995,074.27	5,883,681.80	24,878,756.07
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	1,495,471.34	2,721,869.02	4,217,340.36
(2) 本期增加金额	7,477,954.30	239,821.32	7,717,775.62
—计提或摊销	130,991.04	239,821.32	370,812.36
—固定资产转入	7,346,963.26		7,346,963.26
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,973,425.64	2,961,690.34	11,935,115.98
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,021,648.63	2,921,991.46	12,943,640.09
(2) 年初账面价值	3,557,486.98	3,161,812.78	6,719,299.76

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	391,484,409.63	118,460,913.48	37,123,932.01	43,026,244.83	590,095,499.95
(2) 本期增加金额	1,816,162.23	2,926,534.09	4,290,020.92	1,608,295.12	10,641,012.36
—购置	3,099,579.71	1,695,080.71	4,290,020.92	1,152,271.42	10,236,952.76
—在建工程转入				404,059.60	404,059.60
—其他调整	-1,283,417.48	1,231,453.38		51,964.10	
(3) 本期减少金额	14,785,324.21	332,553.92	12,021,092.41	1,630,608.27	28,769,578.81
—处置或报废	769,976.55	271,782.57	10,747,459.01	1,012,416.54	12,801,634.67
—转至投资性房地产	13,942,115.95				13,942,115.95
—其他减少	73,231.71	60,771.35	1,273,633.40	618,191.73	2,025,828.19
(4) 期末余额	378,515,247.65	121,054,893.65	29,392,860.52	43,003,931.68	571,966,933.50
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	99,324,307.24	23,111,079.60	19,641,783.79	26,679,093.89	168,756,264.52
(2) 本期增加金额	18,645,634.77	7,466,874.23	3,892,338.72	3,807,755.54	33,812,603.26
—计提	18,646,296.18	7,509,068.27	3,892,338.72	3,764,900.09	33,812,603.26
—其他调整	-661.41	-42,194.04		42,855.45	
(3) 本期减少金额	7,918,096.43	93,018.98	7,228,234.19	1,493,978.60	16,733,328.20
—处置或报废	571,133.17	93,018.98	6,395,355.08	952,263.94	8,011,771.17
—转至投资性房地产	7,346,963.26				7,346,963.26
—其他减少			832,879.11	541,714.66	1,374,593.77
(4) 期末余额	110,051,845.58	30,484,934.85	16,305,888.32	28,992,870.83	185,835,539.58
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	268,463,402.07	90,569,958.80	13,086,972.20	14,011,060.85	386,131,393.92
(2) 年初账面价值	292,160,102.39	95,349,833.88	17,482,148.22	16,347,150.94	421,339,235.43

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	44,707,658.24

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	196,711,088.32	无法办理房产证

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流管理信息 系统三期				224,814.32		224,814.32

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
物流管理信息系 统三期	40.41	224,814.32	179,245.28	404,059.60			100.00	100.00				自筹

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	房屋使用权	信息系统软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	36,683,952.60	1,339,394.70	2,999,710.22	41,023,057.52
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额			289,800.00	289,800.00
—其他减少			289,800.00	289,800.00
(4) 期末余额	36,683,952.60	1,339,394.70	2,709,910.22	40,733,257.52
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	2,388,489.76	749,519.67	1,606,914.44	4,744,923.87
(2) 本期增加金额	757,663.92	21,999.96	606,524.47	1,386,188.35
—计提	757,663.92	21,999.96	606,524.47	1,386,188.35
(3) 本期减少金额			289,800.00	289,800.00
—其他减少			289,800.00	289,800.00
(4) 期末余额	3,146,153.68	771,519.63	1,923,638.91	5,841,312.22
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	33,537,798.92	567,875.07	786,271.31	34,891,945.30
(2) 年初账面价值	34,295,462.84	589,875.03	1,392,795.78	36,278,133.65

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	28,846,623.92	398,532.55	5,249,995.88	80,922.89	23,914,237.70
品牌代理费	120,000.00		120,000.00		
合计	28,966,623.92	398,532.55	5,369,995.88	80,922.89	23,914,237.70

注：长期待摊费用其他减少系转入一年内到期的非流动资产 80,922.89 元。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,180,670.49	2,295,167.65	8,827,527.71	2,206,881.94
其他	2,500,000.00	625,000.00	10,080,000.00	2,520,000.00
合计	11,680,670.49	2,920,167.65	18,907,527.71	4,726,881.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	13,524,474.57	3,381,118.64	15,344,052.46	3,836,013.11
资产置换未来应交所得税	135,974,374.18	33,993,593.54	135,974,374.18	33,993,593.54
合计	149,498,848.75	37,374,712.18	151,318,426.64	37,829,606.65

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	55,706,180.34	144,783,794.27
可抵扣亏损	1,261,979,559.77	1,210,147,824.76
合计	1,317,685,740.11	1,354,931,619.03

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额
2016 年		3,428,525.19
2017 年	23,820,692.96	23,820,692.96
2018 年	43,873,452.16	43,873,452.16
2019 年	549,825,486.19	549,842,492.67
2020 年	588,008,308.22	589,182,661.78
2021 年	56,451,620.24	
合计	1,261,979,559.77	1,210,147,824.76

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	127,000,000.00	836,000,000.00
信用借款	141,612,843.94	1,347,000,000.00
保证加质押借款		24,683,493.63
合计	268,612,843.94	2,207,683,493.63

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	765,077,385.00	602,371,584.50

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付款项	13,097,661.07	283,765,733.98

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收款项	75,480,876.03	192,824,110.02

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波贝发进出口有限公司	7,935,000.00	双方尚未结算
上海云林化工有限公司	1,110,242.16	双方尚未结算
合计	9,045,242.16	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,599,920.31	163,426,718.28	152,847,343.50	19,179,295.09
离职后福利-设定提存计划		21,165,158.64	21,165,158.64	
辞退福利		124,126.23	124,126.23	
合计	8,599,920.31	184,716,003.15	174,136,628.37	19,179,295.09

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,338,296.00	137,648,467.22	126,967,702.07	19,019,061.15
(2) 职工福利费		4,532,154.53	4,532,154.53	
(3) 社会保险费		11,930,854.76	11,930,854.76	
其中：医疗保险费		10,181,332.28	10,181,332.28	
工伤保险费		265,053.78	265,053.78	
生育保险费		964,367.71	964,367.71	
其他		520,100.99	520,100.99	
(4) 住房公积金	21,310.00	6,086,344.50	6,092,747.90	14,906.60
(5) 工会经费和职工教育经费	240,314.31	2,580,844.38	2,675,831.35	145,327.34
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		648,052.89	648,052.89	
合计	8,599,920.31	163,426,718.28	152,847,343.50	19,179,295.09

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		20,151,476.34	20,151,476.34	
失业保险费		1,013,682.30	1,013,682.30	
合计		21,165,158.64	21,165,158.64	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,773,975.91	23,724,741.75
营业税		1,104,186.64
企业所得税	5,346,321.54	25,547,306.82
个人所得税	1,127,789.94	1,500,636.18
城市维护建设税	587,035.66	1,713,656.95
房产税	40,770.31	42,412.47
教育费附加	490,651.13	1,246,950.80
河道管理费	98,232.85	249,139.08
其他	26,903.40	64,679.55
合计	17,491,680.74	55,193,710.24

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	221,729.17	2,692,051.38
关联方借款应付利息	1,531,320.83	18,889,030.69
合计	1,753,050.00	21,581,082.07

期末无已逾期未支付的利息。

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	33,821.60	33,821.60
上海市北高新（集团）有限公司	223,444.17	
合计	257,265.77	33,821.60

(二十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	198,843,853.96	1,525,413,096.29

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	80,000,000.00	往来款，暂未要求支付
上海二手车交易中心有限公司	5,656,020.00	办证费，暂未要求支付
合计	85,656,020.00	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		12,526,000.00
一年内到期的递延收益	4,999,169.44	5,012,916.82
一年内到期的长期应付职工薪酬	540,000.00	510,000.00
合计	5,539,169.44	18,048,916.82

涉及政府补助的递延收益项目

项目	年初余额	本期递延收益 转入金额	本期计入营业 外收入金额	其他 减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
百联青浦汽车广场 项目专项补贴	2,047,514.16	2,047,514.16	2,047,514.16		2,047,514.16	与资产相关
危险化学品物流基 地政府专项补贴	1,477,777.78	1,477,777.78	1,477,777.78		1,477,777.78	与资产相关
上海有色金属现货 交易平台专项补贴	1,487,624.88	1,473,877.50	1,487,624.88		1,473,877.50	与资产相关
合 计	5,012,916.82	4,999,169.44	5,012,916.82		4,999,169.44	

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
搬迁补偿款		438,296.01

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,640,932.76	16,756,978.98

2、 期末长期借款明细情况

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款到期日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
						外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海市信息中心	保证借款	1997-1-1	2019-11-30	日元	2.50	27,536,587.00	1,640,932.76	38,551,220.00	2,076,946.98

上海市经济信息中心借款情况为：1988 年，本公司为建设物资贸易中心信息系统向政府要求项目日元贷款，业经中华人民共和国物资部科技教育司批复同意，借款由上海市计委负责担保。为层层落实，上海市物资局于 1988 年 12 月 30 日以《沪物贸（1988）974 号文》向市计委作了担保，相应本公司于 1989 年 3 月 11 日以《沪物贸信（1989）974 号报告》向市物资局作了反担保。1990 年 6 月 4 日，根据《上海市计划委员会沪计外（1989）118 号批复》精神，本公司与上海经济信息中心签订了“关于日元贷款项目执行协议书”，关于贷款转贷、支付、利息支付、本金偿还等条款均根据中国对外经济贸易信托投资公司与上海市经济信息中心签订《第 CX1—P18 号贷款协议》及《JSP8916 号转贷协议》执行。

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	20,080,000.00	16,060,000.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	16,060,000.00	13,440,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,540,000.00	3,100,000.00
(1) 当期服务成本	1,070,000.00	2,520,000.00
(2) 过去服务成本	-100,000.00	
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	570,000.00	580,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	3,310,000.00	1,900,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	3,310,000.00	1,900,000.00
(2) 其他		
4. 其他变动	-830,000.00	-2,380,000.00
(1) 已支付的福利		
(2) 将在下一年度支付的福利	-500,000.00	-510,000.00
(3) 其他	-330,000.00	-1,870,000.00
5. 期末余额	20,080,000.00	16,060,000.00

(2) 设定受益计划净负债

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	16,060,000.00	13,440,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,540,000.00	3,100,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	3,310,000.00	1,900,000.00
4. 其他变动	-830,000.00	-2,380,000.00
5. 期末余额	20,080,000.00	16,060,000.00

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险及其他不确定性的影响说明:

公司对离退休职工的历年福利支付, 依据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》及公司相关会计政策, 需对此部分福利支付作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

离退休职工的福利支出作为离职后福利计划设定受益计划进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险:

利率风险: 计算计划福利义务现值时所采取的折现率的参考选取依据是中国国债收益率。国债收益率的波动会对精算损益产生影响。

福利水平增长风险: 计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率高于精算假设, 会产生精算损失。

(4) 长期应付职工薪酬重大精算假设的说明:

本年度, 公司聘请韬睿惠悦咨询公司出具精算评估报告, 此次评估采用以下精算假设:

精算假设	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年折现率	3.50%	3.50%
死亡率	《中国人身保险业务经验生命表 (2010-2013)》	《中国人寿保险业务经验生命表 (2000-2003)》
医疗相关福利年增长率	8.00%	8.00%
离职率	3.50%/15.00%	3.50%/15.00%/25.00%

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	11,306,172.57	9,635,941.68	详见本附注十一 (二) 1 (1)

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,328,951.92		5,220,575.43	53,108,376.49	收到与资产相关政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
百联青浦汽车广场 项目专项补贴	38,660,343.90			2,047,514.16	36,612,829.74	与资产相关
危险化学品物流基 地政府专项补贴	10,827,777.76			1,477,777.78	9,349,999.98	与资产相关
上海有色金属现货 交易平台专项补贴	8,840,830.26		221,405.99	1,473,877.50	7,145,546.77	与资产相关
合计	58,328,951.92		221,405.99	4,999,169.44	53,108,376.49	

注：其他减少系转入一年内到期的非流动负债。

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	495,972,914.00						495,972,914.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,440,497,983.80	237,417,174.92		1,677,915,158.72
其他资本公积	2,611,893.23	285,079.37		2,896,972.60
合计	1,443,109,877.03	237,702,254.29		1,680,812,131.32

注 1：股本溢价本期增加系公司与关联方进行资产重组所产生的重组收益；

注 2：其他资本公积本期增加系联营企业资本公积增加所致。

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,588,000.51	-3,310,000.00		182,500.00	-3,411,894.50	-80,605.50	-4,999,895.01
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,588,000.51	-3,310,000.00		182,500.00	-3,411,894.50	-80,605.50	-4,999,895.01
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	121,391,138.55	3,336,718.12		-454,894.47	3,791,612.59		125,182,751.14
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	7,902,318.57	5,156,296.01			5,156,296.01		13,058,614.58
可供出售金融资产公允价值变动损益	11,508,039.35	-1,819,577.89		-454,894.47	-1,364,683.42		10,143,355.93
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
2005 年资产置换差价	101,980,780.63						101,980,780.63
其他综合收益合计	119,803,138.04	26,718.12		-272,394.47	379,718.09	-80,605.50	120,182,856.13

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,446,665.58			48,446,665.58
任意盈余公积	4,718,647.65			4,718,647.65
合计	53,165,313.23			53,165,313.23

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,834,764,008.55	-250,359,290.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,834,764,008.55	-250,359,290.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,714,288.37	-1,584,404,718.40
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	-1,820,049,720.18	-1,834,764,008.55

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,367,194,591.96	16,066,492,741.48	56,949,317,051.73	56,500,298,186.42
其他业务	55,245,486.72	10,429,510.56	76,628,934.99	23,828,125.63
合计	16,422,440,078.68	16,076,922,252.04	57,025,945,986.72	56,524,126,312.05

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,750,735.87	9,505,205.09
城市维护建设税	2,530,402.62	5,764,888.25
教育费附加	1,970,584.39	4,234,444.23
其他	3,544,632.93	1,095,403.35
合计	11,796,355.81	20,599,940.92

注：其他主要包括印花税、房产税、土地使用税等。

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	103,790,534.22	153,077,379.95
其中主要项目：职工薪酬	66,802,853.21	77,380,123.60
运输费	3,002,815.60	22,550,548.35
水电费	5,704,616.94	5,913,599.25
广告费	6,521,243.74	5,779,383.26
办公费	3,516,712.95	5,711,037.03
折旧摊销费	4,517,187.53	4,611,134.99
仓储保管费	1,361,560.43	4,519,391.85
租赁费	1,622,404.35	3,945,434.31
业务招待费	1,423,384.76	2,477,217.91
修理费	1,309,616.51	2,211,610.80
汽车杂费	1,440,541.28	2,053,421.61
差旅费	842,935.93	1,678,554.70

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	212,317,550.24	260,303,400.66
其中主要项目：职工薪酬	111,978,331.67	118,967,216.62
租赁费	29,655,134.24	38,841,086.19
折旧摊销费	28,855,067.28	33,181,021.46
其他税费	1,769,551.95	10,249,438.50
咨询费	5,799,947.73	8,635,239.93
办公费	6,028,690.35	7,338,973.26
水电费	6,927,683.27	6,436,246.88
修理费	3,828,694.55	4,978,922.04
业务招待费	1,187,471.65	4,611,860.36
汽车杂费	1,903,425.50	3,347,705.91
差旅费	996,427.47	1,946,303.62

(四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,655,333.81	226,610,613.93
减：利息收入	41,299,139.61	8,492,030.79
汇兑损益	177,192.97	1,407,250.34
其他	3,209,073.75	5,221,052.96
合计	39,742,460.92	224,746,886.44

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,732,400.82	1,505,792,443.93
存货跌价损失	2,853,694.89	101,591,789.08
合计	-8,878,705.93	1,607,384,233.01

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,070,639.30	22,997,828.70
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,318.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	514,433.66	223,754.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,761,507.05	
其他	-263,077.85	-250,875.45
合计	33,083,502.16	22,966,388.88

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,236,788.03	63,937,368.26	1,236,788.03
其中：固定资产处置利得	1,236,788.03	63,937,368.26	1,236,788.03
政府补助	13,349,688.11	13,329,907.90	13,349,688.11
无需支付的应付款项	3,884,763.12	1,066,475.47	3,884,763.12
违约金、罚款收入	34,574.00	29,003.20	34,574.00
拆迁补偿收入	6,109,413.92	2,047,514.16	6,109,413.92
其他	916,781.66	995,420.84	916,781.66
合计	25,532,008.84	81,405,689.83	25,532,008.84

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
地方财政扶持补助	8,115,365.30	8,336,715.20	与收益相关
百联青浦汽车广场项目专项补贴	2,047,514.16		与资产相关
危险化学品物流基地政府专项补贴	1,477,777.78	1,477,777.78	与资产相关
上海有色金属现货交易平台专项补贴	1,709,030.87	1,823,466.72	与资产相关
上物金属（嘉兴）钢材服务中心项目补贴		1,000,000.00	与资产相关
民星路物流基地技术改造项目补贴		691,948.20	与资产相关
合计	13,349,688.11	13,329,907.90	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	525,904.05	208,301.09	525,904.05
其中：固定资产处置损失	525,904.05	208,301.09	525,904.05
对外捐赠	10,000.00	5,000.00	10,000.00
罚款滞纳金支出	542,678.24	1,142,489.93	542,678.24
违约金、赔偿补偿支出	1,670,255.89	12,229,869.68	1,670,255.89
其他	16,561.17	9,756.86	16,561.17
合计	2,765,399.35	13,595,417.56	2,765,399.35

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,974,814.24	11,851,220.08
递延所得税费用	1,624,214.29	-603,331.64
合计	18,599,028.53	11,247,888.44

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	42,599,743.03
按法定税率计算的所得税费用	10,649,935.76
子公司适用不同税率的影响	-90,715.59
调整以前期间所得税的影响	6,541.69
非应税收入的影响	-7,830,498.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,359,436.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-332,341.21
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	10,836,670.04
所得税费用	18,599,028.53

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金质押等受限货币资金收回	143,864,045.89	339,793,254.04
收回往来款、代垫款	78,163,740.45	199,105,197.52
利息收入	5,488,812.75	8,492,030.55
营业外收入	5,046,129.41	3,067,011.80
专项补贴、补助款及其他奖励	7,162,879.46	8,336,715.20
合计	239,725,607.96	558,794,209.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金质押等受限货币资金支出	185,891,541.29	143,864,045.89
费用性支出	114,544,641.05	169,612,751.17
企业间往来	136,708,063.74	272,242,527.21
营业外支出	1,851,201.50	3,751,174.79
合计	438,995,447.58	589,470,499.06

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上海有色金属现货交易平台专项补贴		940,000.00
合计		940,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上海乾通金属材料有限公司		12,396,028.59
浙江上物金属有限公司		20,844,386.68
上海物贸炉料有限公司		109,196.09
上海物资集团进出口有限公司		18,739,310.06
处置有色分公司资产现金净流出	16,565,373.17	
合计	16,565,373.17	52,088,921.42

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向百联集团有限公司筹资	50,000,000.00	985,400,000.00
向联营企业筹资	65,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款保证金收回		9,720,000.00
合计	115,000,000.00	1,025,120,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还百联集团有限公司筹资款	1,320,826,356.00	
合计	1,320,826,356.00	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,000,714.50	-1,684,763,393.60
加：资产减值准备	-8,878,705.93	1,607,384,233.01
固定资产等折旧	34,183,415.62	42,278,684.24
无形资产摊销	1,386,188.35	2,912,397.63
长期待摊费用摊销	5,369,995.88	5,632,238.58
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)	-710,883.98	-63,729,067.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-4,926.40

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,022,199.92	228,017,864.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,083,502.16	-22,966,388.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,624,214.29	1,498,041.16
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）	110,631,983.35	1,651,295,957.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-659,124,321.42	1,317,738,486.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	264,162,645.67	-2,815,056,369.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-218,416,055.91	270,237,757.75
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	483,771,976.98	340,348,071.95
减：现金的期初余额	340,348,071.95	629,079,319.02
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	143,423,905.03	-288,731,247.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	483,771,976.98	340,348,071.95
其中：库存现金	354,468.42	280,697.56
可随时用于支付的银行存款	483,383,391.76	339,987,034.43
可随时用于支付的其他货币资金	34,116.80	80,339.96
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		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	483,771,976.98	340,348,071.95
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		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,891,541.29	银行承兑汇票保证金

(五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,484.83	6.9370	357,150.27
长期借款			
其中：日元	27,536,587.00	0.0596	1,641,180.59

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海	上海	销售：汽车（含小轿车）及零配件，摩托车和零部件，轮胎。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。经营对销贸易和转口贸易。	96.34		同一控制下企业合并
上海百联汽车经营服务发展有限公司（注 1）	上海	上海	商务用车及九座以上乘用车，汽车零配件销售及售后服务，汽车租赁（不含操作人员），物业管理，停车场，商务咨询服务，企业投资管理咨询，市场营销策划，展览展示服务。		79.59	投资、设立
上海百联逸仙汽车销售服务有限公司（注 2）	上海	上海	北京现代品牌汽车销售；摩托车、汽摩配件、金属材料销售；机动车维修。		77.07	投资、设立
上海百联旧机动车经纪有限公司（注 3）	上海	上海	旧机动车经纪。		96.34	投资、设立
上海协通百联汽车销售服务有限公司（注 4）	上海	上海	进口、国产别克品牌汽车销售，商用车及九座以上乘用车、摩托车、汽摩配件、金属材料的销售，二类机动车维修（小型车辆维修），商务信息咨询，保险兼业代理：机动车辆保险。		48.17	投资、设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百联沪东汽车销售服务有限公司（注 5）	上海	上海	上海大众品牌汽车销售，商用车及九座以上乘用车、汽车配件、摩托车配件、润滑油的销售，从事货物及技术进出口业务，二手车经销；二类机动车维修（小型车辆维修）。		96.34	投资、设立
上海百联沪通汽车销售有限公司（注 6）	上海	上海	商用车及九座以上乘用车、汽摩配件及汽车用品的销售，从事货物及技术的进出口业务，二手车经销，二类机动车维修（小型车辆维修）。		96.34	投资、设立
上海汽车工业沪东销售有限公司（注 7）	上海	上海	销售汽车，摩托车，拖拉机及配件，摩托车与拖拉机的技术服务。		48.17	同一控制下企业合并
上海百合汽车销售有限公司（注 8）	上海	上海	汽车及零配件、摩托车及零部件、轮胎的销售。		96.34	同一控制下企业合并
上海市旧机动车交易市场（注 9）	上海	上海	为本市场内旧机动车经营者提供市场管理服务。		96.34	同一控制下企业合并
上海汽车销售服务有限公司（注 10）	上海	上海	销售商用车及九座以上乘用车、摩托车及配件。		96.34	同一控制下企业合并
上海悦安汽车检测维修服务有限公司（注 11）	上海	上海	汽车检测，汽车装潢，汽车维护，机动车辆摄影，汽车配件、日用百货的销售及其以上相关业务的咨询服务，受托房屋租赁。		96.34	同一控制下企业合并
上海申物汽车销售咨询服务有限公司（注 12）	上海	上海	购车咨询，车辆拍牌、上牌的咨询，送车，销售汽车配件。		96.34	同一控制下企业合并

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	
上海汽车交易市场（注 13）	上海	上海	为本市场内汽车及底盘、摩托车经营者提供市场管理服务。		96.34	同一控制下企业合并
上海悦新汽车维修有限公司 （注 14）	上海	上海	一类机动车维修（小型车辆维修、大、中型客车维修、大、中型货车维修）（凭许可证），汽车配件的销售，机动车辆保险兼业代理，汽车专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		96.34	同一控制下企业合并
上海求是物业管理有限公司 （注 15）	上海	上海	物业管理，收费停车，汽配件（零售）		96.34	同一控制下企业合并
上海百联二手机动车经营有限公司（注 16）	上海	上海	旧机动车经营，汽车（不含乘用车）、摩托车、拖拉机、轮式专用机械、汽车装潢材料、汽车零部件的销售，汽车上牌服务。		96.34	非同一控制下企业合并
上海百联沪北汽车销售有限公司（注 17）	上海	上海	汽车（含小轿车），摩托车，汽车配件，摩托车配件，汽车用品（销售）；二类机动车维修（小型车辆维修），二手车经销，经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，汽车租赁，商务信息咨询。		96.34	非同一控制下企业合并
上海市北汽车销售服务有限公司（注 18）	上海	上海	汽车、汽车配件、机电设备、润滑油脂、金属材料、日用百货的销售，机动车维修。		96.34	非同一控制下企业合并

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	
上海有色金属交易中心有限公司	上海	上海	电子商务（不得从事增值电信、金融业务）（限现货交易），商务信息咨询（除经纪），国内贸易（专项审批除外），广告设计制作，利用自有媒体发布广告，会务服务。	100		投资、设立
百联集团上海物贸大厦有限公司（注 19）	上海	上海	收费停车场，房屋租赁（接受产权人委托），会展服务，批发：工艺品（除专项）、日用百货、纺织品、服装服饰、五金交电；零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）（仅限一楼）（含瓶装酒）；从事卷烟、雪茄烟的零售；卡拉喔凯包房；餐饮服务（限三楼部分、四楼部分）。		100	同一控制下企业合并
上海生产资料交易市场（注 20）	上海	上海	为本市场内生产资料商品经营者提供市场管理服务，附设：金属业务部；化工业务部；综合业务部；旧机动车业务部，会展会务服务，商务咨询（除经纪）。		100	同一控制下企业合并
上海乾通投资发展有限公司	上海	上海	物流设施投资及管理，仓储，道路普通货运，停车场，金属材料、建筑材料、装潢材料、机电设备、汽车配件、化工产品（除有毒及危险品）的批发、配送、进出口。	95		同一控制下企业合并
上海物贸物流有限公司（注 21）	上海	上海	国际贸易，转口贸易，从事货物与技术的进出口业务，区内企业间的贸易及贸易代理；本公司库房及办公用户的租赁，区内仓储服务，货运代理服务，装卸服务。		95	投资、设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海物贸生产资料物流有限公司（注 22）	上海	上海	实业投资、项目投资、仓储管理、装卸搬运、货物运输代理，授权范围内的房屋租赁，物业服务，钢铁、有色金属、金属材料（除专控）、木材及木制品、建筑材料、装潢材料、机电设备、汽车配件、五金交电、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、日用百货的销售，从事货物及技术的进出口业务。		95	投资、设立
上海玫洛国际贸易有限公司（注 23）	上海	上海	从事货物及技术进出口业务，区内企业间的贸易，区内贸易代理及咨询；区内仓储及商业性简单加工，物业管理。		95	同一控制下企业合并
上海晶通化学品有限公司	上海	上海	化工原料及产品、橡胶塑料及制品、染料、颜料、涂料、胶粘剂、食品添加剂（以上经营范围限分支机构经营）、金属材料、木材、建筑装潢材料、机电产品、包装材料的销售，商务信息咨询，经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	100		同一控制下企业合并
上海化轻染料有限公司（注 24）	上海	上海	染料、颜料、涂料、助剂，化工原料（含危险化学品，详见许可证），金属材料、木材、油墨、化纤原料的销售，化工原料领域内的技术咨询。		100	同一控制下企业合并

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	
上海晶通化工胶粘剂有限公司 (注 25)	上海	上海	危险化学品经营（详见许可证：沪安监管经（甲）字[2009]000246）；销售化工原料及制品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），建筑装潢材料，金属材料，包装材料，五金交电，食品添加剂。		100	同一控制下企业合并
上海危险化学品交易市场经营 管理有限公司（注 26）	上海	上海	为本市场内化工原料、化工产品的商品经营者提供市场管理服务（不得从事危险化学品的生产、实物交接、存储）。		60	同一控制下企业合并
上海零星危险化学品物流有限 公司（注 27）	上海	上海	化工原料及产品、化学试剂（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），橡塑制品，胶粘剂（除危险品），水性涂料，金属材料，木材，建筑装潢材料，有色金属，黑色金属，纺织原料，机电产品及配件，机械设备及配件，五金交电，包装材料，仪器仪表，电线电缆的销售，计算机网络工程，从事生物科技领域内的技术开发、技术咨询，电脑图文设计制作，展览展示服务，物业管理服务，商务咨询、投资咨询、企业管理咨询（除经纪），投资管理（除金融、证券等国家专项审批项目），从事货物进出口及技术进出口业务，包装服务，仓储服务（除危险品），危险化学品（仓储经营、批发（带储存设施），除危险化学品）（详见许可证）。		100	投资、设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海云峰国际贸易有限公司 (注 28)	上海	上海	从事货物进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及代理，区内仓储及商业性简单加工。		100	非同一控制下企业合并
上海金桥热力有限公司	上海	上海	蒸汽、热（冷）水生产，输配，热力工程设计、施工，热工试验及节能技术改造，安装检修。	60		同一控制下企业合并

注 1：上海百联汽车经营服务发展有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 82.61%。

注 2：上海百联逸仙汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 80%。

注 3：上海百联旧机动车经纪有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 4：上海协通百联汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，根据协议，上海百联汽车服务贸易有限公司有权控制企业的财务和经营政策，故对其享有控制权。

注 5：上海百联沪东汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 6：上海百联沪通汽车销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 7：上海汽车工业沪东销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，因上海百联汽车服务贸易有限公司在上海汽车工业沪东销售有限公司董事会有半数以上表决权，故对其拥有控制权。

注 8：上海百合汽车销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 9：上海市旧机动车交易市场由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 10：上海汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 11：上海悦安汽车检测维修服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 12：上海申物汽车销售咨询服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 70%，子公司上海汽车工业沪东销售有限公司持股 30%。

- 注 13: 上海汽车交易市场由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 14: 上海悦新汽车维修有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 15: 上海求是物业管理有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 16: 上海百联二手机动车经营有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 17: 上海百联沪北汽车销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 18: 上海市北汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。
- 注 19: 百联集团上海物贸大厦有限公司系由子公司上海有色金属交易中心有限公司持股 100%。
- 注 20: 上海生产资料交易市场由子公司上海有色金属交易中心有限公司持股 100%。
- 注 21: 上海物贸物流有限公司由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。
- 注 22: 上海物贸生产资料物流有限公司由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。
- 注 23: 上海玖洛国际贸易有限公司由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。
- 注 24: 上海化轻染料有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。
- 注 25: 上海晶通化工胶粘剂有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。
- 注 26: 上海危险化学品交易市场经营管理有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 60%。
- 注 27: 上海零星危险化学品物流有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。
- 注 28: 上海云峰国际贸易有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

2、 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

- (1) 上海汽车工业沪东销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，因上海百联汽车服务贸易有限公司取得了其董事会上的半数以上的表决权，对其享有控制权，故纳入合并范围；

(2) 上海协通百联汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，因上海百联汽车服务贸易有限公司取得了其董事会上的半数以上的表决权，对其享有控制权，故纳入合并范围。

3、 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

上海三灵金属材料仓储中心由子公司上海乾通投资有限公司持股 55%，主营业务为提供仓储服务，因其属于与农方合作的非公司化企业，建库土地属农方所有，财务资金进出由农方控制，上海乾通投资有限公司无控制权，仅享有 55%的收益分配，故不纳入合并范围。

4、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	3.66	934,217.28	485,489.29	11,524,223.59
上海金桥热力有限公司	40.00	3,635,897.21	4,040,000.00	24,944,693.56

5、 重要非全资子公司的主要财务信息

(金额单位：万元)

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海百联汽车服务贸易有 限公司	115,093.33	27,028.41	142,121.74	105,272.66	4,243.28	109,515.94	99,384.00	28,938.65	128,322.65	92,729.72	4,264.03	96,993.75
上海金桥热力有限公司	410.55	5,833.15	6,243.70	7.53		7.53	417.77	5,927.09	6,344.86	7.66		7.66

(金额单位: 万元)

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
上海百联汽车服务贸易有限公司	311,779.63	2,720.24	2,603.49	5,169.74	246,449.78	1,466.51	-36.75	21,968.73
上海金桥热力有限公司		908.97	908.97	1.27		955.76	955.76	4.88

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	上海	上海	商业	38.58		权益法
上海二手车交易中心有限公司	上海	上海	服务业	30.00		权益法
上海鞍钢钢材加工有限公司	上海	上海	工业	49.00		权益法
上海美亚金桥能源有限公司	上海	上海	能源业		40.00	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

(金额单位: 万元)

项目	期末余额/ 本期发生额			
	上海爱姆意机电设备连锁有 限公司	上海二手车交易中心有限公 司	上海鞍钢钢材加工有限 公司	上海美亚金桥能源有限 公司
流动资产	21,836.68	16,412.41	5,723.22	2,838.36
非流动资产	12,860.08	4,192.61	518.96	15,123.70
资产合计	34,696.76	20,605.02	6,242.18	17,962.06
流动负债	5,423.68	6,418.22	2,287.50	3,328.39
非流动负债	875.03			50.91
负债合计	6,298.71	6,418.22	2,287.50	3,379.30
少数股东权益	-12.54			
归属于母公司股东权益	28,410.58	14,186.80	3,954.67	14,582.76
按持股比例计算的净资产份额	10,960.80	4,256.04	1,937.79	5,833.11
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				

项目	期末余额/ 本期发生额			
	上海爱姆意机电设备连锁有 限公司	上海二手车交易中心有限公 司	上海鞍钢钢材加工有限 公司	上海美亚金桥能源有限 公司
对联营企业权益投资的账面价值	10,960.80	4,256.04	1,937.79	5,833.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,218.34	10,442.49	43,795.14	12,886.76
净利润	1,208.22	3,493.31	-81.40	2,334.59
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,336.52			
综合收益总额	2,544.74	3,493.31	-81.40	2,334.59
本年度收到的来自联营企业的股利		701.54		1,001.51

(金额单位: 万元)

项目	期初余额/ 上期发生额			
	上海爱姆意机电设备连锁有 限公司	上海二手车交易中心有限公 司	上海鞍钢钢材加工有限 公司	上海美亚金桥能源有限 公司
流动资产	20,033.63	13,416.21	12,701.90	4,013.25
非流动资产	11,055.23	4,494.04	558.76	15,431.31
资产合计	31,088.86	17,910.25	13,260.66	19,444.56

项目	期初余额/ 上期发生额			
	上海爱姆意机电设备连锁有 限公司	上海二手车交易中心有限公 司	上海鞍钢钢材加工有限 公司	上海美亚金桥能源有限 公司
流动负债	3,677.55	4,790.60	9,224.60	4,528.84
非流动负债	823.36			98.60
负债合计	4,500.91	4,790.60	9,224.60	4,627.44
少数股东权益	4.28			
归属于母公司股东权益	26,583.68	13,119.65	4,036.07	14,817.11
按持股比例计算的净资产份额	10,255.98	3,935.90	1,977.68	5,926.84
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	10,255.98	3,935.90	1,977.68	5,926.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	16,098.27	8,967.98	81,684.35	13,554.99
净利润	1,084.02	2,695.74	54.26	2,437.95
终止经营的净利润				

项目	期初余额/ 上期发生额			
	上海爱姆意机电设备连锁有 限公司	上海二手车交易中心有限公 司	上海鞍钢钢材加工有限 公司	上海美亚金桥能源有限 公司
其他综合收益	214.71			
综合收益总额	1,298.73	2,695.74	54.26	2,437.95
本年度收到的来自联营企业的股利		602.10		966.63

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层根据年度经营计划和资金需求计划制定融资及担保额度并履行相应的决策程序。公司风险管理小组、审计委员会定期会对公司财务风险进行监察，以确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款和其他应收款。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行、百联集团财务有限责任公司等金融机构，该类金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低，公司根据整体业务发展情况采用限额政策以规避对金融机构的信用风险。

应收账款方面，公司在进行交易前，需对采用信用交易的客户进行行业背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，设置赊销限额，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。

公司其他应收款主要系保证金、押金、个人及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的长、短期借款。

公司目前固定利率借款占外部借款比例大于 70%，在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司以外币计价的货币性金融资产和金

融负债有关。对于外币金融资产和金融负债，如果出现汇率短期失衡的情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平；且公司还可能采取同银行签署远期外汇合约等方法，以达到锁定汇率、规避外汇风险的目的。

期末，公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	日元	合计	美元	日元	合计
货币资金	357,150.27		357,150.27	2,337,601.19		2,337,601.19
长期借款		1,641,180.59	1,641,180.59		2,076,946.98	2,076,946.98
合计	357,150.27	1,641,180.59	1,998,330.85	2,337,601.19	2,076,946.98	4,414,548.17

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	15,580,874.57	17,344,052.46

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	268,612,843.94		268,612,843.94
应付票据	765,077,385.00		765,077,385.00
应付账款	12,302,171.89	795,489.18	13,097,661.07
预收账款	64,497,200.42	10,983,675.61	75,480,876.03
其他应付款	97,329,536.87	101,514,317.09	198,843,853.96
长期借款		1,640,932.76	1,640,932.76
合计	1,207,819,138.12	114,934,414.64	1,322,753,552.76

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,207,683,493.63		2,207,683,493.63
应付票据	602,371,584.50		602,371,584.50
应付账款	275,882,864.07	7,882,869.91	283,765,733.98
预收账款	180,506,599.70	12,317,510.32	192,824,110.02
其他应付款	1,171,527,218.54	353,885,877.75	1,525,413,096.29
一年内到期的长期借款	12,526,000.00		12,526,000.00
长期借款		16,756,978.98	16,756,978.98
合计	4,450,497,760.44	390,843,236.96	4,841,340,997.40

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
可供出售金融资产	15,580,874.57			15,580,874.57
其中：权益工具投资	15,580,874.57			15,580,874.57

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产中，申万宏源股票市价按深圳证券交易所 2016 年 12 月 30 日的该股票收盘价 6.25 元/股确定；上海银行股票市价按上海证券交易所 2016 年 12 月 30 日的该股票收盘价 23.28 元/股确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
百联集团有限公司	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 501 号 19 楼	国有资产经营，资产重组，投资开发，国内贸易（除专项审批外），生产资料，企业管理，房地产开发。	100,000.00	48.10	48.10

本公司的母公司情况说明：百联集团有限公司为公司第一大股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七（一）。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注七（二）。

(四) 其他关联方情况

本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
百联（香港）有限公司	同受百联集团有限公司控制
百联集团财务有限责任公司	同受百联集团有限公司控制
上海森联木业发展有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海晶通化轻发展有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海动力燃料有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海新路达商业（集团）有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海爱姆意供应链管理有限公司	受联营企业控制
上海欣普贸易有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海联华超市青浦有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海百联百货经营有限公司	同受百联集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海杨浦百联东方商厦有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海百联电器科技服务有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海百联配送实业有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海现代物流投资发展有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海百联物业管理有限公司	同受百联集团有限公司控制
浙江上物金属有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海物贸炉料有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海乾通金属材料有限公司	同受百联集团有限公司控制
上海物资集团进出口有限公司	同受百联集团有限公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百联（香港）有限公司	金属		74,881,945.83
百联（香港）有限公司	化学品		10,820,959.88
百联（香港）有限公司	设备	792,486.19	
上海晶通化轻发展有限公司	服务		13,777.83
上海乾通金属材料有限公司	服务	37,801,743.80	
上海物资集团进出口有限公司	汽车	11,304,020.49	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海爱姆意供应链管理有限公司	金属		6,176,205.85
上海森联木业发展有限公司	服务	608,674.05	581,503.44
上海欣普贸易有限公司	汽车		145,982.91
上海新路达商业（集团）有限公司	汽车		126,495.73
上海联华超市青浦有限公司	汽车		122,222.22
上海百联配送实业有限公司	服务	157,606.84	
上海鞍钢钢材加工有限公司	服务	2,617,324.11	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	出租资产	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	共和新路 3550 号房产		3,190,282.76
上海物资贸易股份有限公司	上海鞍钢钢材加工有限公司	民星路 162 号房产		1,861,185.64

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	承租资产	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
百联集团有限公司	上海乾通投资发展有限公司	共和新路 3200 号房产	1,049,967.00	1,137,025.33
百联集团有限公司	上海乾通投资发展有限公司	民星路 162 号房产	694,356.00	
百联集团有限公司	上海物贸生产资料物流有限公司	龙吴路 5300 号、南大路 17 号房产	1,401,284.70	1,347,559.67
百联集团有限公司	百联集团物贸大厦有限公司	中山北路 2550 号房产	12,319,015.58	12,319,015.58
百联集团有限公司	上海晶通化学品有限公司	四川中路 320 号等房产	1,421,769.59	992,860.00
百联集团有限公司	上海化轻染料有限公司	广东路 179 号等房产	332,786.00	832,786.00
百联集团有限公司	上海晶通化工胶粘剂有限公司	宁武路 164 号房产	293,140.01	
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	茂名南路 3 号房产	297,609.01	409,000.00
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	茂名南路 1 号房产	235,849.06	
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	共和新路 3550 号房产	886,269.25	919,094.00
百联集团有限公司	上海物资贸易股份有限公司	南苏州路 325 号房产	979,915.92	1,000,224.00
百联集团有限公司	上海物资贸易股份有限公司	民星路 162 号房产		694,356.00
上海百联物业管理 有限公司	上海物资集团进出口有限公司	南苏州路 325 号房产		553,848.00
上海优斯汽车租赁 有限公司	上海市旧机动车交易市场	汽车	105,640.80	108,000.00

3、 关联担保情况

(1) 公司为子公司及子公司之间提供担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保事由	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	159,796.80	短期借款	2016-7-18	2017-1-18	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	125,236.80	短期借款	2016-7-25	2017-1-25	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	129,513.60	短期借款	2016-8-25	2017-2-25	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	246,153.60	短期借款	2016-8-26	2017-2-26	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	293,587.20	短期借款	2016-8-31	2017-2-28	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	259,113.60	短期借款	2016-9-26	2017-3-26	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	45,748.80	短期借款	2016-10-8	2017-4-8	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	127,785.60	短期借款	2016-10-17	2017-4-17	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	50,500.80	短期借款	2016-10-19	2017-4-19	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	35,641.80	短期借款	2016-11-1	2017-5-1	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	568,728.00	短期借款	2016-11-2	2017-5-2	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	620,568.00	短期借款	2016-11-3	2017-5-3	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	420,973.20	短期借款	2016-11-11	2017-5-11	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	69,076.80	短期借款	2016-11-15	2017-5-15	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	4,427,578.80	短期借款	2016-11-21	2017-5-21	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	159,796.80	短期借款	2016-11-24	2017-5-24	否

担保方	被担保方	担保金额	担保事由	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	288,856.80	短期借款	2016-11-25	2017-5-25	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	133,833.60	短期借款	2016-11-28	2017-5-28	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	1,615,161.60	短期借款	2016-12-5	2017-6-5	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	230,558.40	短期借款	2016-12-9	2017-6-9	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	468,460.80	短期借款	2016-12-12	2017-6-12	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	280,713.60	短期借款	2016-12-15	2017-6-15	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	194,356.80	短期借款	2016-12-16	2017-6-16	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	1,525,435.20	短期借款	2016-12-19	2017-6-19	否
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司	7,522,823.00	短期借款	2016-12-21	2017-6-21	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	48,000,000.00	短期借款	2016-4-20	2017-4-19	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	3,500,000.00	应付票据	2016-9-9	2017-1-7	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	6,580,000.00	应付票据	2016-9-20	2017-1-18	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	2,800,000.00	应付票据	2016-9-27	2017-1-25	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	10,150,000.00	应付票据	2016-9-29	2017-1-27	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联逸仙汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	应付票据	2016-10-14	2017-2-14	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联逸仙汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	应付票据	2016-10-18	2017-2-18	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	应付票据	2016-10-19	2017-1-17	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	应付票据	2016-10-19	2017-1-24	否

担保方	被担保方	担保金额	担保事由	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	1,520,000.00	应付票据	2016-12-8	2017-2-8	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	16,000,000.00	应付票据	2016-12-8	2017-3-8	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	16,000,000.00	应付票据	2016-12-8	2017-2-3	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	720,000.00	应付票据	2016-12-8	2017-2-11	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪通汽车销售有限公司	49,101,908.00	应付票据	2016-12-9	2017-2-8	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联逸仙汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	应付票据	2016-12-9	2017-4-9	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	8,000,000.00	应付票据	2016-12-13	2017-3-12	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联逸仙汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	应付票据	2016-12-22	2017-4-22	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	21,760,000.00	应付票据	2016-12-29	2017-3-29	否
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	8,000,000.00	应付票据	2016-12-30	2017-3-28	否
合计		244,131,908.00				

注：上海百联汽车服务贸易有限公司和子公司上海协通百联汽车销售服务有限公司，以及上海协通百联汽车销售服务有限公司的另一股东上海协通（集团）有限公司，上海协通（集团）有限公司的关联方上海协通汽车销售有限公司、上海良通汽车销售服务有限公司、上海协通西上海汽车销售服务有限公司、上海协通锦发汽车销售服务有限公司、上海协通双庆汽车租赁股份有限公司、上海协通汽车服务有限公司、上海协通宾馆、上海协通出租汽车有限公司共 11 家公司，与上汽通用汽车金融有限责任公司共同签订人民币借款保证合同，其中对上海协通百联汽车销售服务有限公司人民币借款综合授信 4,000 万元。同时，上海百联汽车服务贸易有限公司与上海协通（集团）有限公司协议约定，对上海协通百联汽车销售有限公司前述授信额度内借款共同承担连带担保责任，若发生因履行保证责任而造成的损失，双方各按 50%比例承担。

(2) 子公司为公司提供担保：

无

(3) 关联方为公司及子公司提供担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保事由	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	19,000,000.00	短期借款	2016-8-19	2017-4-23	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	20,000,000.00	短期借款	2016-8-19	2017-4-23	否
百联集团有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	7,000,000.00	应付票据	2016-11-17	2017-1-10	否
百联集团有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	3,500,000.00	应付票据	2016-11-24	2017-1-17	否
百联集团有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	3,500,000.00	应付票据	2016-11-24	2017-1-10	否
百联集团有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	630,000.00	应付票据	2016-11-24	2017-1-23	否
百联集团有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	3,500,000.00	应付票据	2016-12-1	2017-1-27	否
百联集团有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	3,500,000.00	应付票据	2016-11-17	2017-2-15	否
百联集团有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	630,000.00	应付票据	2016-12-1	2017-3-1	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	7,000,000.00	应付票据	2016-9-14	2017-1-12	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	1,120,000.00	应付票据	2016-9-20	2017-1-18	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	2,800,000.00	应付票据	2016-9-20	2017-1-18	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	700,000.00	应付票据	2016-10-26	2017-1-24	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	1,120,000.00	应付票据	2016-11-14	2017-2-12	否

担保方	被担保方	担保金额	担保事由	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	1,400,000.00	应付票据	2016-11-14	2017-2-12	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	7,000,000.00	应付票据	2016-11-14	2017-2-12	否
合计		82,400,000.00				

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	拆入人名称
拆入				
上海爱姆意机电设备 连锁有限公司	80,000,000.00	2011-1-1	未约定	上海物资贸易股 份有限公司
上海爱姆意机电设备 连锁有限公司	15,000,000.00	2016-1-28	未约定	上海物资贸易股 份有限公司
上海爱姆意机电设备 连锁有限公司	50,000,000.00	2016-2-4	未约定	上海物资贸易股 份有限公司

本年度向关联方借款，承担的利息支出金额为 20,701,203.12 元。

本年度收回关联方借款，收到的利息收入金额为 35,810,326.86 元。

5、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百联集团有限公司	嘉定区博园路 7600 号商业房产		94,470,000.00

6、 存放关联方款项

关联方	存入人名称	存入金额	性质
百联集团财务有限责任公司	上海百联二手机动车经营有限公司	945,297.81	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海求是物业管理有限公司	1,152,517.10	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海百联旧机动车经纪有限公司	395,618.91	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海汽车工业沪东销售有限公司	237,164.17	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海晶通化工胶粘剂有限公司	1,543,416.11	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海化轻染料有限公司	3,940,508.64	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海物资贸易股份有限公司	464,656.80	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海生产资料交易市场	653,506.28	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海百联汽车经营服务发展有限公司	5,045,140.10	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海零星危险化学品物流有限公司	479,630.92	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	292,709,978.54	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海市旧机动车交易市场	15,450,768.78	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海有色金属交易中心有限公司	41,942.54	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海晶通化学品有限公司	11,152,324.10	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海云峰国际贸易有限公司	1,791,079.19	金融机构存款计入银行存款

关联方	存入人名称	存入金额	性质
百联集团财务有限责任公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司	65,670,964.05	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海百联逸仙汽车销售服务有限公司	6,145,000.00	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海百联沪北汽车销售有限公司	7,788,165.76	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海玖洛国际贸易有限公司	2,516,086.83	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海百联沪通汽车销售有限公司	4,110,666.26	金融机构存款计入银行存款
百联集团财务有限责任公司	上海物贸生产资料物流有限公司	1,473,793.55	金融机构存款计入银行存款
合计		423,708,226.44	

本公司及子公司存放于百联集团财务有限责任公司存款本期收取的利息收入为 24,356,785.61 元，支付的手续费为 766,479.11 元。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	920.74	581.36

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海新路达商业（集团）有限公司			1,476.00	
其他应收款					
	上海乾通金属材料有限公司			1,133,191,563.14	
	上海物贸炉料有限公司			875,368,035.61	
	上海物资集团进出口有限公司			168,220,568.10	
	浙江上物金属有限公司			148,000,000.00	
	上海百联物业管理 有限公司	70,000.00	14,000.00	70,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海物资集团进出口有限公司		60,547,643.57
	百联（香港）有限公司	792,486.19	
其他应付款			
	百联集团有限公司		1,270,304,500.00
	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	145,000,000.00	80,000,000.00
	上海现代物流投资发展有限公司		64,988,800.00
	上海乾通金属材料有限公司	79,800.00	26,403,818.70
	上海二手车交易中心有限公司		6,418,900.00
	上海百联电器科技服务有限公司		5,946.00
	上海动力燃料有限公司	1,032.36	
应付利息			
	百联集团有限公司		18,763,157.08
	百联集团财务有限责任公司		125,873.61
	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	1,531,320.83	
预收账款			
	上海百联配送实业有限公司		167,510.00
	上海百联百货经营有限公司		17,800.00
	上海杨浦百联东方商厦有限公司		11,300.00
	上海新路达商业（集团）有限公司		11,160.00
	上海乾通金属材料有限公司		8,000.00
	上海现代物流投资发展有限公司		5,000.00
	上海欣普贸易有限公司		4,000.00
	上海动力燃料有限公司		3,000.00

(七) 与关联方重大资产重组

2016 年 4 月 18 日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议并通过了关于转让有色分公司资产的议案：向上海乾通金属材料有限公司出售上海物资贸易股份有限公司有色金属分公司的全部资产和负债及其有关业务、权利、利益和义务。本次转让的交易价格以上海财瑞资产评估有限公司出具并在百联集团有限公司备案的有色分公司资产《评估报告》为基础并经交易双方协商后确定，评估基准日为 2015 年 12 月 31 日。自评估基准日起，转让所涉及有色分公司相关的部分债权债务由百联集团承担保证责任。

2015 年 12 月 31 日有色分公司经评估净资产为人民币-173,067,942.38 元，经双方协商一致，资产交易价格为人民币 1 元。

截至报告期末，相关资产转让形成的债权债务已全部结清。

(八) 其他关联交易

2016 年 3 月，本公司之控股子公司上海乾通投资发展有限公司收到百联集团有限公司关于共和新路 3200 号部分土地收储补偿款 5,460,901.00 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、公司及子公司以资产质押开具银行承兑汇票：

出质人	质权人	质押资产	质押资产的账面价值	用途	出票日期	到期日	金额
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	3,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-17	2017-1-10	10,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,500,000.00	银行承兑汇票	2016-11-24	2017-1-17	5,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,500,000.00	银行承兑汇票	2016-11-24	2017-1-10	5,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	270,000.00	银行承兑汇票	2016-11-24	2017-1-23	900,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,500,000.00	银行承兑汇票	2016-12-1	2017-1-27	5,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,500,000.00	银行承兑汇票	2016-11-17	2017-2-15	5,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	270,000.00	银行承兑汇票	2016-12-1	2017-3-1	900,000.00
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	3,000,000.00	银行承兑汇票	2016-9-14	2017-1-12	10,000,000.00

出质人	质权人	质押资产	质押资产的账面价值	用途	出票日期	到期日	金额
上海百联汽车服务贸易 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	480,000.00	银行承兑汇票	2016-9-20	2017-1-18	1,600,000.00
上海百联汽车服务贸易 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,200,000.00	银行承兑汇票	2016-9-20	2017-1-18	4,000,000.00
上海百联汽车服务贸易 有限公司	上海汽车集团股份有限公司	其他货币资金	300,000.00	银行承兑汇票	2016-10-26	2017-1-24	1,000,000.00
上海百联汽车服务贸易 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	480,000.00	银行承兑汇票	2016-11-14	2017-2-12	1,600,000.00
上海百联汽车服务贸易 有限公司	上海汽车集团股份有限公司	其他货币资金	600,000.00	银行承兑汇票	2016-11-14	2017-2-12	2,000,000.00
上海百联汽车服务贸易 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	3,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-14	2017-2-12	10,000,000.00
上海百联沪北汽车销售 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	380,000.00	银行承兑汇票	2016-12-8	2017-2-8	1,900,000.00
上海百联沪北汽车销售 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	4,000,000.00	银行承兑汇票	2016-12-8	2017-3-8	20,000,000.00
上海百联沪北汽车销售 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票	2016-12-13	2017-3-12	10,000,000.00
上海百联沪北汽车销售 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票	2016-12-30	2017-3-28	10,000,000.00

出质人	质权人	质押资产	质押资产的账面价值	用途	出票日期	到期日	金额
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	4,000,000.00	银行承兑汇票	2016-12-8	2017-2-3	20,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	180,000.00	银行承兑汇票	2016-12-8	2017-2-11	900,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	5,440,000.00	银行承兑汇票	2016-12-29	2017-3-29	27,200,000.00
上海百联沪通汽车销售有限公司	上汽通用汽车销售有限公司	其他货币资金	12,275,477.00	银行承兑汇票	2016-12-9	2017-2-8	61,377,385.00
上海百联逸仙汽车销售服务有限公司	北京现代汽车有限公司	其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票	2016-12-9	2017-4-9	10,000,000.00
上海百联逸仙汽车销售服务有限公司	北京现代汽车有限公司	其他货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票	2016-12-22	2017-4-22	5,000,000.00
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,500,000.00	银行承兑汇票	2016-9-9	2017-1-7	5,000,000.00
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	2,820,000.00	银行承兑汇票	2016-9-20	2017-1-18	9,400,000.00
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,200,000.00	银行承兑汇票	2016-9-27	2017-1-25	4,000,000.00
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	4,350,000.00	银行承兑汇票	2016-9-29	2017-1-27	14,500,000.00

出质人	质权人	质押资产	质押资产的账面价值	用途	出票日期	到期日	金额
上海百联沪东汽车销售 服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票	2016-10-19	2017-1-17	10,000,000.00
上海百联沪东汽车销售 服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票	2016-10-19	2017-1-24	10,000,000.00
上海百联逸仙汽车销售 服务有限公司	北京现代汽车有限公司	其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票	2016-9-1	2017-1-1	2,000,000.00
上海百联逸仙汽车销售 服务有限公司	北京现代汽车有限公司	其他货币资金	3,000,000.00	银行承兑汇票	2016-9-5	2017-1-5	3,000,000.00
上海百联逸仙汽车销售 服务有限公司	北京现代汽车有限公司	其他货币资金	3,000,000.00	银行承兑汇票	2016-9-13	2017-1-13	3,000,000.00
上海百联逸仙汽车销售 服务有限公司	北京现代汽车有限公司	其他货币资金	7,000,000.00	银行承兑汇票	2016-9-23	2017-1-23	7,000,000.00
上海百联逸仙汽车销售 服务有限公司	北京现代汽车有限公司	其他货币资金	8,000,000.00	银行承兑汇票	2016-10-14	2017-2-14	10,000,000.00
上海百联逸仙汽车销售 服务有限公司	北京现代汽车有限公司	其他货币资金	8,000,000.00	银行承兑汇票	2016-10-18	2017-2-18	10,000,000.00
上海百联沪北汽车销售 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	800,000.00	银行承兑汇票	2016-10-27	2017-1-24	4,000,000.00
上海百联沪北汽车销售 有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	500,000.00	银行承兑汇票	2016-11-29	2017-1-27	2,500,000.00

出质人	质权人	质押资产	质押资产的账面价值	用途	出票日期	到期日	金额
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-3	2017-1-31	5,000,000.00
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-9	2017-2-7	5,000,000.00
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-18	2017-2-16	10,000,000.00
上海百联沪北汽车销售有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-29	2017-2-26	10,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	0.00	银行承兑汇票	2016-11-9	2017-1-2	5,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	180,000.00	银行承兑汇票	2016-11-9	2017-1-8	900,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-9	2017-2-7	5,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	32,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-29	2017-2-27	160,000,000.00
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	上海上汽大众汽车销售有限公司	其他货币资金	27,280,000.00	银行承兑汇票	2016-12-29	2017-3-29	136,400,000.00

出质人	质权人	质押资产	质押资产的账面价值	用途	出票日期	到期日	金额
上海百联沪通汽车销售有限公司	上汽通用汽车销售有限公司	其他货币资金	12,000,000.00	银行承兑汇票	2016-11-16	2017-1-15	60,000,000.00
上海百联沪通汽车销售有限公司	上汽通用汽车销售有限公司	其他货币资金	9,000,000.00	银行承兑汇票	2016-12-12	2017-2-23	45,000,000.00
合计			185,505,477.00				765,077,385.00

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

2015 年 6 月 13 日，本公司公布《关于收到中国证监会上海监管局行政处罚决定书的公告》（编号：临 2015-014），上海证监局对公司信息披露违法违规行为作出了行政处罚。相关投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由，分别向上海市二中院提起诉讼，要求本公司就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。截至报告日公司已对所有上海市第二中级人民法院的一审判决向上海市高级人民法院提起上诉，目前均在二审审理中。

公司根据目前已收到的民事裁定书及原告诉讼请求赔偿金额全额计提了赔偿损失。

2、 公司为子公司、其他关联方以及子公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响，详见本附注十/（五）/3。

十二、 资产负债表日后事项

期后利润分配情况

根据公司 2017 年 4 月 6 日第七届董事会第十六次会议决议，本年度利润不作分配，不作资本公积、盈余公积转增股本。该预案尚须提交 2016 年度股东大会审议。

十三、 其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		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	45,402,121.89	100.00	45,402,121.89	100.00		47,433,763.67	81.15	47,433,763.67	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款						10,201,394.83	17.45	327,903.98	3.21	9,873,490.85
其中：组合 3						10,201,394.83	17.45	327,903.98	3.21	9,873,490.85
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						820,144.18	1.40	820,144.18	100.00	
合计	45,402,121.89	100.00	45,402,121.89	—		58,455,302.68	117.45	48,581,811.83	—	9,873,490.85

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏中源特种货柜制造有限公司	30,108,166.32	30,108,166.32	100.00	按估计损失比例计提
江阴市鹏威金属制品有限公司	15,293,955.57	15,293,955.57	100.00	按估计损失比例计提
合计	45,402,121.89	45,402,121.89		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 112,153.49 元。

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额重大的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中源特种货柜制造有限公司	30,108,166.32	66.31	30,108,166.32
江阴市鹏威金属制品有限公司	15,293,955.57	33.69	15,293,955.57
合计	45,402,121.89	100.00	45,402,121.89

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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						10,132,587.94	0.42	8,531,682.69	84.20	1,600,905.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,775,936.73	99.26			204,775,936.73	2,409,949,608.19	99.43	329,840.77	0.01	2,409,619,767.42
其中：组合 1	204,772,225.85	99.26			204,772,225.85	78,572,225.85	3.24			78,572,225.85
组合 3	3,710.88				3,710.88	2,331,377,382.34	96.19	329,840.77	0.01	2,331,047,541.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,527,361.32	0.74	1,416,773.82	92.76	110,587.50	3,545,511.65	0.15	1,332,663.47	37.59	2,212,848.18
合计	206,303,298.05	100.00	1,416,773.82	—	204,886,524.23	2,423,627,707.78	100.00	10,194,186.93	—	2,413,433,520.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	3,710.88		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,027.75 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方及子公司往来款	204,772,225.85	2,403,352,392.70
其他往来款	1,531,072.20	20,274,515.08
押金		800.00
合计	206,303,298.05	2,423,627,707.78

5、 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海晶通化学品有限公司	关联方 往来款	170,907,500.85	2 年以内	82.84	
上海零星危险化学品物流有限公司	关联方 往来款	33,864,725.00	1-3 年	16.42	
合计		204,772,225.85		99.26	

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,505,781.30		400,505,781.30	400,505,781.30		400,505,781.30
对联营、合营企业投资	172,686,344.45		172,686,344.45	162,835,577.08		162,835,577.08
合计	573,192,125.75		573,192,125.75	563,341,358.38		563,341,358.38

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海百联汽车服务贸易有限公司	177,599,151.02			177,599,151.02		
上海乾通投资发展有限公司	93,037,559.55			93,037,559.55		
上海晶通化学品有限公司	69,183,672.68			69,183,672.68		
上海金桥热力有限公司	30,671,611.68			30,671,611.68		
上海有色金属交易中心有限公司	30,013,786.37			30,013,786.37		
合计	400,505,781.30			400,505,781.30		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	102,559,834.79			5,656,810.07	5,156,296.01	285,079.37	-4,050,000.00		109,608,020.24		
上海二手车交易中心有限公司	39,358,954.86			10,479,918.48			-7,278,487.28		42,560,386.06		
上海鞍钢钢材加工有限公司	20,916,787.43			-398,849.28					20,517,938.15		
合计	162,835,577.08			15,737,879.27	5,156,296.01	285,079.37	-11,328,487.28		172,686,344.45		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,018,290,772.41	11,014,207,661.82	50,642,399,156.22	50,570,352,465.55
其他业务			13,480,807.14	14,569,776.16
合计	11,018,290,772.41	11,014,207,661.82	50,655,879,963.36	50,584,922,241.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,084,684.62	24,197,784.66
权益法核算的长期股权投资收益	15,737,879.27	7,167,966.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-395,876.25
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	494,671.10	223,754.00
其他	-263,077.85	-250,875.45
合计	39,054,157.14	30,942,753.62

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	710,883.98	
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）	13,349,688.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	35,810,326.86	
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		

项目	金额	说明
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	1,761,507.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,735,040.65	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,706,037.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,095,091.86	
少数股东权益影响额	-2,455,086.66	
合计	62,523,305.53	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.85	-0.096	-0.096

上海物资贸易股份有限公司

二〇一七年四月六日