

审计报告

众会字(2014)第 0307 号

上海亚通股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海亚通股份有限公司(以下简称亚通公司)合并及公司财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报合并及公司财务报表是亚通公司管理层的责任, 这种责任包括: (1)按照企业会计准则的规定编制合并及公司财务报表, 并使其实现公允反映; (2)设计、执行和维护必要的内部控制, 以使合并及公司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合并及公司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合并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, 以获取有关合并及公司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合并及公司财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与合并及公司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, 以及评价合并及公司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, 亚通公司合并及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, 公允反映了亚通公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

刘文华

中国注册会计师

尹 琪

中国, 上海

二〇一四年三月二十七日

财务报表

合并资产负债表
 2013年12月31日

编制单位:上海亚通股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		106,920,292.35	142,331,082.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		181,983.00	211,050.00
应收票据		500,000.00	2,250,000.00
应收账款		21,288,116.63	13,516,645.25
预付款项		28,984,426.49	27,560,938.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		94,545,651.56	125,421,500.04
买入返售金融资产			
存货		275,960,193.90	475,961,467.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		528,380,663.93	787,252,683.84
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		77,000,000.00	0
长期应收款			
长期股权投资		106,664,872.24	124,461,347.63
投资性房地产		282,555,284.42	290,973,266.76
固定资产		105,001,839.23	96,560,182.86
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			

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

无形资产		13,294,844.66	13,660,878.02
开发支出			
商誉		21,391,012.81	22,301,388.62
长期待摊费用		5,095,984.93	2,464,426.02
递延所得税资产		32,114,982.42	22,934,553.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		643,118,820.71	573,356,043.36
资产总计		1,171,499,484.64	1,360,608,727.20
流动负债:			
短期借款		81,000,000.00	267,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,984,836.96	2,656,721.28
预收款项		294,241,963.31	312,875,011.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,160.44	4,801.64
应交税费		12,364,730.91	-722,405.70
应付利息			
应付股利		1,035,734.28	6,035,734.28
其他应付款		226,280,534.58	240,799,701.41
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			
一年内到期的非流动 负债		22,839,393.38	12,465,430.38
其他流动负债			
流动负债合计		641,752,353.86	841,114,994.71
非流动负债:			
长期借款			10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,246,437.78	1,740,584.45
非流动负债合计		1,246,437.78	11,740,584.45

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债合计		642,998,791.64	852,855,579.16
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		351,764,064.00	351,764,064.00
资本公积		61,232,004.20	61,232,004.20
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		52,654,252.23	52,654,252.23
一般风险准备			
未分配利润		41,739,519.62	15,615,668.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		507,389,840.05	481,265,988.48
少数股东权益		21,110,852.95	26,487,159.56
所有者权益合计		528,500,693.00	507,753,148.04
负债和所有者权益总计		1,171,499,484.64	1,360,608,727.20

法定代表人: 张忠
朱炜

主管会计工作负责人: 顾平

会计机构负责人:

母公司资产负债表
2013年12月31日

编制单位: 上海亚通股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		16,252,536.11	49,121,925.17
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		2,400.00	11,700.00
应收利息			
应收股利			21,230,000.00
其他应收款		76,750,051.51	26,123,380.08
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		93,004,987.62	96,487,005.25
非流动资产:			

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

可供出售金融资产			
持有至到期投资		82,000,000.00	40,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		237,627,076.87	238,068,786.56
投资性房地产		219,896,708.49	281,917,787.82
固定资产		64,946,291.82	69,884,426.47
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,098,430.30	1,135,044.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,000,000.00	
递延所得税资产		1,806,508.44	1,806,075.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		610,375,015.92	632,812,120.43
资产总计		703,380,003.54	729,299,125.68
流动负债:			
短期借款		65,000,000.00	154,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		2,232,629.75	1,608,572.23
应付利息			
应付股利		1,035,734.28	1,035,734.28
其他应付款		157,521,808.96	109,370,406.96
一年内到期的非流动 负债		12,839,393.38	12,465,430.38
其他流动负债			
流动负债合计		238,629,566.37	278,480,143.85
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他非流动负债		1,203,660.00	1,471,140.00
非流动负债合计		1,203,660.00	1,471,140.00
负债合计		239,833,226.37	279,951,283.85
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		351,764,064.00	351,764,064.00
资本公积		61,232,004.20	61,232,004.20
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		52,654,252.23	52,654,252.23
一般风险准备			
未分配利润		-2,103,543.26	-16,302,478.60
所有者权益(或股东权益)合计		463,546,777.17	449,347,841.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计		703,380,003.54	729,299,125.68

法定代表人: 张忠

主管会计工作负责人: 顾平

会计机构负责人: 朱炜

合并利润表
 2013年1—12月

编制单位: 上海亚通股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		464,197,137.47	614,272,565.91
其中: 营业收入		464,197,137.47	614,272,565.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		431,484,681.31	583,905,154.23
其中: 营业成本		345,423,096.63	473,211,613.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		24,489,544.67	37,521,736.91
销售费用		1,439,480.92	8,076,927.13

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

管理费用		44,992,140.68	46,054,054.82
财务费用		13,552,884.78	18,691,762.72
资产减值损失		1,587,533.63	349,059.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-29,067.00	11,557.00
投资收益（损失以“－”号填列）		4,014,614.51	2,991,778.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-518,423.90	-1,355,657.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,698,003.67	33,370,747.29
加：营业外收入		1,590,232.65	3,925,314.50
减：营业外支出		343,331.77	619,817.39
其中：非流动资产处置损失		232,231.50	548,417.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,944,904.55	36,676,244.40
减：所得税费用		8,197,359.59	11,216,344.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,747,544.96	25,459,900.14
归属于母公司所有者的净利润		26,123,851.57	19,742,704.08
少数股东损益		3,623,693.39	5,717,196.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0743	0.0561
（二）稀释每股收益		0.0743	0.0561
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元。

法定代表人：张忠 主管会计工作负责人：顾平 会计机构负责人：朱炜

母公司利润表
 2013年1—12月

编制单位:上海亚通股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		9,702,630.00	11,027,247.00
减: 营业成本		11,608,947.76	11,783,551.10
营业税金及附加		1,007,915.58	1,392,696.22
销售费用			
管理费用		18,169,825.29	22,336,204.27
财务费用		6,398,168.99	13,968,227.50
资产减值损失		1,733.75	
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)		41,439,922.64	33,715,929.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-441,709.69	-1,164,580.94
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		13,955,961.27	-4,737,502.15
加: 营业外收入		267,540.63	2,034,155.39
减: 营业外支出		25,000.00	50,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		14,198,501.90	-2,753,346.76
减: 所得税费用		-433.44	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		14,198,935.34	-2,753,346.76
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 张忠

主管会计工作负责人: 顾平

会计机构负责人: 朱炜

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并现金流量表
 2013年1—12月

编制单位:上海亚通股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		459,174,265.42	355,636,370.72
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,386,121.74	211,318,504.24
经营活动现金流入小计		548,560,387.16	566,954,874.96
购买商品、接受劳务支付的现金		148,266,171.01	406,032,668.56
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			

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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		37,152,476.82	31,576,947.47
支付的各项税费		33,195,319.35	18,620,139.93
支付其他与经营活动有关的现金		73,977,135.17	74,489,753.68
经营活动现金流出小计		292,591,102.35	530,719,509.64
经营活动产生的现金流量净额		255,969,284.81	36,235,365.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,060,769.41	1,389,018.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		625,868.21	2,489,304.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,588,568.90
收到其他与投资活动有关的现金		9,779,313.71	
投资活动现金流入小计		15,465,951.33	8,466,891.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,121,884.30	19,596,427.25
投资支付的现金		77,000,000.00	25,839,439.17
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,121,884.30	45,435,866.42
投资活动产生的现金流量净额		-81,655,932.97	-36,968,974.49
三、筹资活动产生的现金流量:			

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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		106,000,000.00	329,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,000,000.00	329,000,000.00
偿还债务支付的现金		292,000,000.00	251,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,724,142.15	18,534,743.28
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		315,724,142.15	309,534,743.28
筹资活动产生的现金流量净额		-209,724,142.15	19,465,256.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,410,790.31	18,731,647.55
加: 期初现金及现金等价物余额		142,331,082.66	123,599,435.11
六、期末现金及现金等价物余额		106,920,292.35	142,331,082.66

法定代表人: 张忠 主管会计工作负责人: 顾平 会计机构负责人: 朱炜

母公司现金流量表
2013年1—12月

编制单位: 上海亚通股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,702,630.00	10,331,667.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动		84,553,019.57	382,195.31

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

有关的现金			
经营活动现金流入小计		94,255,649.57	10,713,862.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,688,603.36	3,616,872.93
支付给职工以及为职工支付的现金		9,444,827.45	7,248,566.51
支付的各项税费		1,110,304.14	883,088.73
支付其他与经营活动有关的现金		3,076,152.87	22,446,891.62
经营活动现金流出小计		17,319,887.82	34,195,419.79
经营活动产生的现金流量净额		76,935,761.75	-23,481,557.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,595,333.33	2,286,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,300.00	2,478,304.12
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		30,601,633.33	164,764,970.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,319,996.34	3,596,508.05
投资支付的现金		42,000,000.00	66,839,439.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,319,996.34	70,435,947.22
投资活动产生的现金流量净额		-14,718,363.01	94,329,023.57
三、筹资活动产生的现金			

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	194,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	194,000,000.00
偿还债务支付的现金		179,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,086,787.80	13,676,251.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		185,086,787.80	223,676,251.65
筹资活动产生的现金流量净额		-95,086,787.80	-29,676,251.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,869,389.06	41,171,214.44
加: 期初现金及现金等价物余额		49,121,925.17	7,950,710.73
六、期末现金及现金等价物余额		16,252,536.11	49,121,925.17

法定代表人: 张忠 主管会计工作负责人: 顾平 会计机构负责人: 朱炜

合并所有者权益变动表
2013年1—12月

编制单位: 上海亚通股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		15,615,668.05		26,487,159.56	507,753,148.04

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23	15,615,668.05		26,487,159.56	507,753,148.04
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									
(一) 净利润						26,123,851.57		-5,376,306.61	20,747,544.96
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						26,123,851.57		3,623,693.39	29,747,544.96
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或									

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末 余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		41,739,519.62		21,110,852.95	528,500,693.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股 本)	资本公积	减 : 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
一、上年年 末余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		-4,127,036.03		65,769,963.50	527,293,247.90
加 : 会计政策 变更										
前 期差错更正										
其 他										
二、本年年 初余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		-4,127,036.03		65,769,963.50	527,293,247.90
三、本期增							19,742,704.08		-39,282,803.94	-19,540,099.86

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)									
(一) 净利润						19,742,704.08		5,717,196.06	25,459,900.14
(二) 其他综 合收益									
上述(一)和 (二)小计						19,742,704.08		5,717,196.06	25,459,900.14
(三)所有者 投入和减少 资本								-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 所有者投 入资本								-40,000,000.00	-40,000,000.00
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分 配								-5,000,000.00	-5,000,000.00
1. 提取盈余 公积									
2. 提取一般 风险准备									
3. 所有者 (或股东)的 分配								-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他									
(五)所有者 权益内部结 转									
1. 资本公积 转增资本(或 股本)									
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储 备									

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		15,615,668.05	26,487,159.56	507,753,148.04

法定代表人: 张忠 主管会计工作负责人: 顾平 会计机构负责人: 朱炜

母公司所有者权益变动表
2013年1—12月

编制单位: 上海亚通股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		-16,302,478.60	449,347,841.83
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		-16,302,478.60	449,347,841.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							14,198,935.34	14,198,935.34
(一) 净利润							14,198,935.34	14,198,935.34
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							14,198,935.34	14,198,935.34
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投								

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

入资本							
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分 配							
1. 提取盈余 公积							
2. 提取一般风 险准备							
3. 对所有 者(或股 东)的分 配							
4. 其他							
(五) 所有者 权益内部结 转							
1. 资本公积 转增资本(或 股本)							
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公 积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项 储备							
1. 本期提 取							
2. 本期使 用							
(七) 其他							
四、本期期 末余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23	-2,103,543.26	463,546,777.17

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		-13,549,131.84	452,101,188.59
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23		-13,549,131.84	452,101,188.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-2,753,346.76	-2,753,346.76
(一)净利润							-2,753,346.76	-2,753,346.76
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,753,346.76	-2,753,346.76
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风								

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

险准备							
3. 对所有者 (或股东)的 分配							
4. 其他							
(五)所有者 权益内部结 转							
1. 资本公积 转增资本(或 股本)							
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)							
3. 盈余公积 弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储 备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七)其他							
四、本期期 末余额	351,764,064.00	61,232,004.20			52,654,252.23	-16,302,478.60	449,347,841.83

法定代表人：张忠 主管会计工作负责人：顾平 会计机构负责人：朱炜

上海亚通股份有限公司

2013年度财务报表附注

1 公司基本情况

上海亚通股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1993 年注册成立，取得由国家工商行政管理部门颁发的 310000000024218 号《企业法人营业执照》。本公司现注册资本为人民币 35,176.41 万元，注册地址为上海市崇明县八一路 1 号。本公司经营范围为房地产开发经营，金属材料、机械设备、汽车零配件、化工产品（除危险化学品、易制毒化学品、监控化学品、烟花爆竹、民

用爆炸用品)、建筑装饰材料、木材、家具、五金交电、百货的批发零售。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】

2 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并(续)

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3.3.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额, 在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益; 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当期投资收益, 如果处置对子公司的投资未丧失控制权的, 将此项差额计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

3.3.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权, 对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中, 对于处置的股权, 按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

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

3.3.6 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述 3.3.4 和 3.3.5 的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 表明多次交易事项属于一揽子交易:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

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

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

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

(4) 持有至到期投资

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.3 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

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

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

3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.7.5 金融负债的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具(续)

3.7.6 金融工具的公允价值

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

3.7.7 金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

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

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	减值测试后不计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏帐准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、工程施工、开发产品和消耗性生物资产等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 存货的计价方法

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

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

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

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

d. 投资者投入存货的成本, 应当按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

f. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货, 按其公允价值入账, 重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额, 计入当期损益。

g. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

h. 企业提供劳务的, 所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用, 计入存货成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货(续)

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金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。
- 2) 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。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 长期股权投资(续)

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 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, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 其差额包含在初始投资成本中; 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且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 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, 则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 固定资产(续)

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

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

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

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

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.13 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 借款费用

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

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、出租汽车营运牌照等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。出租汽车营运牌照按使用年限 50 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当整。

3.16 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

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

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.18 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

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

3.19 资产减值

在财务报表中单独列示的高誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于母公司的商誉减值损失。

3.21 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.22 收入确认

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

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

3.22.1 销售商品

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22.2 提供劳务

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

3.22.3 让渡资产使用权

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

3.23 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3.24 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3.26 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁

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

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

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

4.2 税收优惠及批文

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

4.3 其他说明

本公司按应税运输收入的3%计缴增值税, 其中上海亚通出租汽车有限公司按运营收入的3%计缴, 上海崇明亚通出租汽车有限公司按8200*0.8/辆.月.元定额的3%简易征收。

本公司按应税工程施工收入的3%计缴营业税, 按应税广告收入、租赁收入的5%计缴营业税。

本公司下属子公司上海亚通通信工程有限公司系从事邮电通讯工程施工企业, 按主营业务收入的8%核定企业应纳税所得额。

本公司下属子公司上海物华假日酒店有限公司系从事酒店餐饮企业, 按主营业务收入的10%核定企业应纳税所得额。

本公司下属子公司上海漫秀广告传播有限公司系从事广告制作及发布企业, 按主营业务收入的10%核定企业应纳税所得额。

本公司下属子公司上海享迪投资咨询有限公司系从事工程项目投资管理企业, 按主营业务收入的10%核定企业应纳税所得额。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元)

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海亚通出租汽车有限公司	有限公司	上海	运输	520	公路旅客运输	520	-	100%	100%	是	-	-	-
上海亚通和谐投资发展有限公司	有限公司	上海	房地产	8,415	实业投资, 房地产开发等	6,732	-	80%	80%	是	2,044.24	-	-
上海亚通旅游服务有限公司	有限公司	上海	旅游	500	旅游服务等	500	-	100%	100%	是	-	-	-
上海君开旅行社有限公司	有限公司	上海	旅游	50	国内旅游业务等	-	-	-	100%	是	-	-	-
上海亚通实业有限公司	有限公司	上海	通信工程	500	通信工程, 建筑智能化工程等	-	-	-	100%	是	-	-	-
上海漫秀广告传播有限公司	有限公司	上海	广告业	100	设计、制作、代理、发布广告等	-	-	-	80%	是	18.04	-	-
上海亨迪投资咨询有限公司	有限公司	上海	咨询投资	50	投资管理、咨询、工程项目管理等	-	-	-	80%	是	48.80	-	-
上海星瀛农业投资咨询有限公司	有限公司	上海	农业投资	300	农业投资咨询, 农业投资, 种植业等	300	-	100%	100%	是	-	-	-
上海瀛亚财务咨询有限公司	有限公司	上海	财务咨询	10	财务咨询、投资管理等	10	-	100%	100%	是	-	-	-
上海亚瀛农业投资咨询有限公司	有限公司	上海	农业投资	100	农业投资咨询、农业投资、种植业、	100	-	100%	100%	是	-	-	-

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元) (续)

5.1 子公司情况 (续)

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海亚通生态农业发展有限公司	有限公司	上海	种植	1,000	农业、畜牧业、花卉、苗木种植	900	-	90%	100%	是	-	-	-
上海亚通文化传播有限公司	有限公司	上海	文化事业	200	广告设计、制作	217.06	-	100%	100%	是	-	-	-
上海亚通置业发展有限公司	有限公司	上海	房地产	2,008	房地产开发与经营	2,004.19	-	100%	100%	是	-	-	-
上海西盟物贸有限公司	有限公司	上海	贸易	1,018	金属材料、煤碳销售, 房屋租赁	1,308.17	-	70%	100%	是	-	-	-
上海亚通通信工程有限公司	有限公司	上海	通信工程	1,000	邮电通讯工程施工等	523.68	-	41%	100%	是	-	-	-
上海物华假日酒店有限公司	有限公司	上海	酒店	40	餐饮、住宿等	2,100.19	-	100%	100%	是	-	-	-
上海崇明亚通出租汽车有限公司	有限公司	上海	运输	2,000	公路旅客运输	1,727.85	-	100%	100%	是	-	-	-
上海银马实业有限公司	有限公司	上海	贸易	350	建筑材料、金属材料、五金交电、汽车配件等	1,422.68	-	100%	100%	是	-	-	-

5.2 合并范围发生变更的说明

本公司 2012 年 12 月受让上海崇明大众出租汽车有限公司 70% 的股权, 持股比例达到 100%。更名为上海崇明亚通出租汽车有限公司, 对其拥有控制权, 自 2013 年 1 月起将其纳入 2013 年度合并报表范围。

5.3 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
上海崇明亚通出租汽车有限公司	16,634,606.13	676,280.25

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	157,152.01	259,100.74
银行存款	106,551,754.01	142,066,061.08
其他货币资金	211,386.33	5,920.84
	<u>106,920,292.35</u>	<u>142,331,082.66</u>

6.2 交易性金融资产

项 目	2013年12月31日 公允价值	2012年12月31日 公允价值
交易性权益工具投资	<u>181,983.00</u>	<u>211,050.00</u>

6.2.1 交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1: 账龄计提	20,386,857.62	91.19%	1,018,488.75	95.00%	14,049,704.22	99.64%	533,058.97	91.38%
组合2: 不计提	1,919,747.76	8.59%	-	-	-	-	-	-
组合小计	22,306,605.38	99.78%	1,018,488.75	95.00%	14,049,704.22	99.64%	533,058.97	91.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,274.00	0.22%	50,274.00	5.00%	50,274.00	0.36%	50,274.00	8.62%
	<u>22,356,879.38</u>	<u>100%</u>	<u>1,068,762.75</u>	<u>100%</u>	<u>14,099,978.22</u>	<u>100%</u>	<u>583,332.97</u>	<u>100%</u>

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	11,274,393.09	55.30%	56,371.97	3,752,092.78	26.71%	17,891.15
1至2年	234,971.97	1.15%	73,872.02	10,292,656.44	73.25%	514,632.82
2至3年	8,872,537.56	43.52%	887,253.76	4,955.00	0.04%	535.00
3年以上	4,955.00	0.03%	991.00	-	-	-
合计	20,386,857.62	100%	1,018,488.75	14,049,704.22	100%	533,058.97

6.3.3 组合中, 不计提坏账准备的应收账款:

单位名称	金额	不计提原因
客户1	1,750,000.00	期后已收回
客户2	112,500.00	期后已收回
客户3	57,247.76	期后已收回
合计:	1,919,747.76	

6.3.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收苗木款	50,274.00	50,274.00	100%	无法收回
合计	50,274.00	50,274.00		

6.3.5 本报告年末应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.6 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
第一名	客户	5,000,000.00	2-3年	22.36%
第二名	客户	3,789,076.06	2-3年	16.95%
第三名	客户	2,411,093.00	1年内	10.78%
第四名	客户	1,989,496.00	1年内	8.90%
第五名	客户	1,750,000.00	1年内	7.83%
		14,939,665.06		66.82%

6.3.7 本报告年末应收账款中无持有关联方欠款。

6.3.8 应收账款年末数比年初数增加8,256,901.18元, 增长比例为58.56%, 主要系本公司下属子公司上海亚通通信工程有限公司按实际施工进度确认应收款项所致。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1: 账龄计提	5,790,800.00	6.11%	28,954.00	13.22%	12,213,973.17	9.74%	27,225.96	100%
组合2: 不计提	88,783,805.56	93.69%	-	-	113,234,752.83	90.26%	-	-
组合小计	94,574,605.56	99.80%	28,954.00	13.22%	125,448,726.00	100%	27,225.96	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	190,000.00	0.20%	190,000.00	86.78%	-	-	-	-
	<u>94,764,605.56</u>	<u>100%</u>	<u>218,954.00</u>	<u>100%</u>	<u>125,448,726.00</u>	<u>100%</u>	<u>27,225.96</u>	<u>100%</u>

6.4.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,790,800.00	100%	28,954.00	12,144,973.17	99.44%	27,225.96
1至2年	-	-	-	20,000.00	0.16%	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	49,000.00	0.40%	-
合计	<u>5,790,800.00</u>	<u>100%</u>	<u>28,954.00</u>	<u>12,213,973.17</u>	<u>100%</u>	<u>27,225.96</u>

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

6.4.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
第一名	客户	55,192,550.00	1年以内、1-2年	58.24%
第二名	客户	21,000,000.00	1年以内	22.16%
第三名	客户	7,255,481.51	1年以内、1-2年	7.66%
第四名	客户	3,790,800.00	1年以内	4.00%
第五名	客户	2,000,000.00	1年以内	2.11%
		<u>89,238,831.51</u>		<u>94.18%</u>

6.4.5 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海瀛岛农副产品经营有限公司	本公司之联营企业	7,255,481.51	7.66%
上海同瀛宏明房地产开发有限公司	本公司之联营企业	55,192,550.00	58.24%
上海崇明房地产开发有限公司	本公司之少数股东	21,000,000.00	22.16%

6.4.6 其他应收款年末数比年初数减少30,684,120.44元, 减少比例为24.46%, 主要系本公司下属子公司上海亚通和谐投资发展有限公司将向关联方上海中居投资发展有限公司的3,500万往来款转作委托贷款处理所致。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付款项

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,034,426.49	38.07%	22,510,938.21	81.68%
1至2年	17,950,000.00	61.93%	5,050,000.00	18.32%
	28,984,426.49	100.00%	27,560,938.21	100.00%

6.5.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	9,300,000.00	1年以内	预付工程款
第二名	供应商	17,950,000.00	1-2年	预付工程款
第三名	供应商	481,446.82	1年以内	预付交强险
第四名	供应商	216,041.00	1年以内	预付房租
		27,947,487.82		

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

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	534,960.06	-	534,960.06	625,583.01	-	625,583.01
开发产品	258,824,856.65	-	258,824,856.65	462,253,420.42	-	462,253,420.42
工程施工	16,038,945.59	-	16,038,945.59	12,157,321.65	-	12,157,321.65
消耗性生物资产	947,964.00	386,532.40	561,431.60	1,311,675.00	386,532.40	925,142.60
合计	276,346,726.30	386,532.40	275,960,193.90	476,348,000.08	386,532.40	475,961,467.68

6.6.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
消耗性生物资产	386,532.40	-	-	-	386,532.40
合计	386,532.40	-	-	-	386,532.40

6.6.3 存货跌价准备情况

本期本公司下属子公司上海亚通生态农业发展有限公司未发生消耗性生物资产转销、转回存货跌价准备的情况。

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 持有至到期投资

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
委托贷款	77,000,000.00	-
	<u>77,000,000.00</u>	<u>-</u>

6.7.1 关联方账款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	2013年 12月31日	与本公司 关系
上海中居投资发展有限公司	2013.6.14	2014. 6.14	12%	21,000,000.00	本公司之 联营企业
上海中居投资发展有限公司	2013.6.18	2014.6.17	12%	21,000,000.00	本公司之 联营企业
上海中居投资发展有限公司	2013.9.16	2015.9.15	8.5%	35,000,000.00	本公司之 联营企业
合计				<u>77,000,000.00</u>	

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海海岛房地产开发有限公司	48.89%	48.89%	44,705,509.15	5,226,598.19	39,478,910.96	6,639,095.82	114,898.03
上海瀛岛农副产品经营有限公司	40%	40%	22,546,550.11	18,439,745.97	4,106,804.14	946,354.54	(1,222,233.27)
上海中居投资发展有限公司	35%	35%	348,772,322.35	250,500,000.00	98,772,322.35	-	(243,288.61)

6.9 长期股权投资

6.9.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
上海东平森林旅游投资开发有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00	-	550,000.00	5.50%	5.50%	-	-	-
上海华润大东船务工程有限公司	成本法	18,268,540.62	30,375,463.54	-	30,375,463.54	5.35%	5.35%	-	-	-
上海农村商业银行	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0.10%	0.10%	-	-	650,000.00
上海同瀛宏明房地产开发有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10%	10%	-	-	-
上海崇明沪农商村镇银行	成本法	14,226,849.17	14,226,849.17	-	14,226,849.17	9.31%	9.31%	-	-	980,000.00
上海海岛房地产开发有限公司	权益法	66,000,000.00	19,243,904.63	55,620.42	19,299,525.05	48.89%	48.89%	-	-	-
上海崇明亚通出租汽车有限公司	权益法	2,250,000.00	17,278,051.48	(17,278,051.48)	-	100%	100%	-	-	-
上海瀛岛农副产品经营有限公司	权益法	4,000,000.00	2,131,614.97	(488,893.32)	1,642,721.65	40%	40%	-	-	-
上海中居投资发展有限公司	权益法	35,000,000.00	34,655,463.84	(85,151.01)	34,570,312.83	35%	35%	-	-	-
合计		146,295,389.79	124,461,347.63	(17,796,475.39)	106,664,872.24			-	-	1,630,000.00

6.9.2 长期股权投资年末数比年初数减少 17,796,475.39 元, 减少比例为 14.3%, 增加原因主要为本年度本公司受让上海崇明大众出租汽车有限公司(现更名为上海崇明亚通出租汽车有限公司)的 70% 股权, 持股比例达到 100%, 自 2013 年 1 月 1 日起纳入合并报表范围。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 投资性房地产

6.10.1 按成本计量的投资性房地产

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	330,173,122.24	-	-	330,173,122.24
1.房屋、建筑物	213,597,167.70	-	-	213,597,167.70
2.土地使用权	116,575,954.54	-	-	116,575,954.54
二、累计折旧和累计摊销合计	39,199,855.48	8,417,982.34	-	47,617,837.82
1.房屋、建筑物	19,814,243.27	5,293,215.84	-	25,107,459.11
2.土地使用权	19,385,612.21	3,124,766.50	-	22,510,378.71
三、投资性房地产账面净值合计	290,973,266.76			282,555,284.42
1.房屋、建筑物	193,782,924.43			188,489,708.59
2.土地使用权	97,190,342.33			94,065,575.83
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	290,973,266.76			282,555,284.42
1.房屋、建筑物	193,782,924.43			188,489,708.59
2.土地使用权	97,190,342.33			94,065,575.83

本期折旧和摊销额: 8,417,982.34 元。

6.10.2 截至2013年12月31日, 投资性房地产中净值约为2,286.69万元(原价2,939.57万元)的房屋建筑物作为2,000万元短期借款(附注6.17)的抵押物。

6.10.3 截至2013年12月31日, 投资性房地产中净值约为291.66万元(原价340.73万元)的建筑物由于政府暂缓对集体性质房屋产权转让工作, 尚未办妥房屋产权证。上述建筑物的土地系国家划拨, 办理产权变更时本公司尚需支付相关土地出让金。

6.10.4 截至2013年12月31日, 投资性房地产中净值约为3,086.41万元(原价4,124.72万元)的土地经营权受限。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 固定资产

6.11.1 固定资产情况

项目	2012年 12月31日	本年增加		本年减少	2013年 12月31日
一、账面原值合计	161,394,221.64		35,384,584.05	14,144,664.88	182,634,140.81
其中：房屋建筑物	92,939,916.54		4,321,807.82	670,669.65	96,591,054.71
机器设备	-		949,536.00	-	949,536.00
码头	9,771,268.01		-	-	9,771,268.01
运输工具	34,382,987.44		29,837,549.34	11,649,442.8	52,571,093.98
办公设备	19,922,546.67		275,690.89	1,824,552.43	18,373,685.13
道路	4,377,502.98		-	-	4,377,502.98
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	64,834,038.78	10,530,630.73	15,801,949.22	13,534,317.15	77,632,301.58
其中：房屋建筑物	25,320,126.70	-	3,518,152.41	670,669.65	28,167,609.46
机器设备	-	-	-	-	-
码头	5,320,904.51	-	291,297.96	-	5,612,202.47
运输工具	16,419,191.23	10,369,086.58	9,974,351.18	11,108,192.44	25,654,436.55
办公设备	16,187,641.38	161,544.15	1,848,797.55	1,755,455.06	16,442,528.02
道路	1,586,174.96	-	169,350.12	-	1,755,525.08
三、固定资产账面净值合计	96,560,182.86				105,001,839.23
其中：房屋建筑物	67,619,789.84				68,423,445.25
机器设备	-				949,536.00
码头	4,450,363.50				4,159,065.54
运输工具	17,963,796.21				26,916,657.43
办公设备	3,734,905.29				1,931,157.11
道路	2,791,328.02				2,621,977.90
四、减值准备合计	-				-
其中：房屋建筑物	-				-
机器设备	-				-
码头	-				-
运输工具	-				-
办公设备	-				-
道路	-				-
五、固定资产账面价值合计	96,560,182.86				105,001,839.23
其中：房屋建筑物	67,619,789.84				68,423,445.24
机器设备	-				949,536.00
码头	4,450,363.50				4,159,065.54
运输工具	17,963,796.21				26,916,657.44
办公设备	3,734,905.29				1,931,157.11
道路	2,791,328.02				2,621,977.90

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 固定资产(续)

6.11.1 固定资产情况(续)

本年折旧额: 15,801,949.22 元;

6.11.2 截至 2013 年 12 月 31 日, 固定资产中净值约为 40.05 万元(原价 97.84 万元)的职工宿舍由于职工福利分房产权过户, 无所有权权证。

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	19,919,259.27	-	-	19,919,259.27
土地使用权	1,684,259.27	-	-	1,684,259.27
出租汽车营运牌照	18,235,000.00	-	-	18,235,000.00
二、累计摊销合计	6,258,381.25	366,033.36	-	6,624,414.61
土地使用权	549,214.69	36,614.28	-	585,828.97
出租汽车营运牌照	5,709,166.56	329,419.08	-	6,038,585.64
三、无形资产账面净值合计	13,660,878.02			13,294,844.66
土地使用权	1,135,044.58			1,098,430.30
出租汽车营运牌照	12,525,833.44			12,196,414.36
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
出租汽车营运牌照	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	13,660,878.02			13,294,844.66
土地使用权	1,135,044.58			1,098,430.30
出租汽车营运牌照	12,525,833.44			12,196,414.36

本年摊销额: 366,033.36 元。

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

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2013年12月31日
房屋装修	2,349,288.18	3,197,143.69	663,501.89		4,882,929.98
房租	2,342.00	85,342.00	15,140.00		72,544.00
灯箱	112,795.84	-	48,284.88		64,510.96
咨询费	-	115,333.00	39,333.01		75,999.99
合计	2,464,426.02	3,397,818.69	766,259.78		5,095,984.93

6.14 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日	年末减值准备
上海亚通生态农业发展有限公司	260,375.81	-	-	260,375.81	260,375.81
上海亚通文化传播有限公司	129,054.52	-	-	129,054.52	-
上海亚通置业发展有限公司	590,946.53	-	-	590,946.53	-
上海西盟物贸有限公司	9,546,559.74	-	-	9,546,559.74	-
上海亚通通信工程有限公司	45,332.84	-	-	45,332.84	-
上海物华假日酒店有限公司	11,729,119.18	-	-	11,729,119.18	650,000.00
合计	22,301,388.62	-	-	22,301,388.62	910,375.81

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

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 递延所得税资产

6.15.1 已确认的递延所得税资产

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产:		
资产减值准备	195,384.71	77,300.12
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	40,871.50	33,604.75
可抵扣亏损	2,168,864.39	2,005,882.35
预估成本	29,709,861.82	20,817,766.23
合计	32,114,982.42	22,934,553.45

6.15.2 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	781,538.84
公允价值变动损益	163,486.00
可抵扣亏损	8,675,457.56
预估成本	118,839,447.28
合计	128,459,929.68

6.15.3 递延所得税资产年末数比年初数增加 9,180,428.97 元, 增加比例为 40.03%, 主要系本年度其下属子公司上海亚通和谐投资发展有限公司预估的成本的暂时性差异所致。

6.16 资产减值准备明细

项目	2012年 12月31日	本期 计提额	本期减少额		合计	2013年 12月31日
			转回	转销		
一、坏账准备	610,558.93	677,157.82	-	-	-	1,287,716.75
二、存货跌价准备	386,532.40	-	-	-	-	386,532.40
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
八、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
九、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十一、其他	-	-	-	-	-	-
合计	997,091.33	677,157.82	-	-	-	1,674,249.15

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 短期借款

借款类别	2013年12月31日	2012年12月31日
信用借款	45,000,000.00	85,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	73,000,000.00
委托贷款	-	50,000,000.00
合计	81,000,000.00	267,000,000.00

6.17.1 上述短期借款年末数中, 借款 2,000 万由本公司将投资性房地产中净值约为 2,286.69 万元(原价 2,939.57 万元)的房屋建筑物提供抵押担保。

6.17.2 上述保证借款年末数中, 借款 1,600 万由本公司为本公司下属子公司上海西盟物贸有限公司提供保证担保。

6.18 应付账款

2013年12月31日	2012年12月31日
3,984,836.96	2,656,721.28

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

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 预收款项

2013年12月31日	2012年12月31日
<u>294,241,963.31</u>	<u>312,875,011.42</u>

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

6.20 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	26,290,278.92	26,290,278.92	-
二、职工福利费	-	2,191,021.02	2,191,021.02	-
三、社会保险费	-	7,516,720.17	7,516,720.17	-
其中: 1.医疗保险费	-	2,049,549.40	2,049,549.40	-
2.基本养老保险费	-	4,741,249.72	4,741,249.72	-
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	-	364,264.93	364,264.93	-
5.工伤保险费	-	122,441.42	122,441.42	-
6.生育保险费	-	123,460.12	123,460.12	-
7.其他	-	115,754.58	115,754.58	-
四、住房公积金	-	946,970.00	946,970.00	-
五、工会经费和职工教育经费	4,801.64	453,346.94	452,988.14	5,160.44
合 计	<u>4,801.64</u>	<u>37,398,337.05</u>	<u>37,397,978.25</u>	<u>5,160.44</u>

6.21 应交税费

税 种	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	107,378.79	80,475.83
营业税	(12,950,882.68)	(14,574,584.40)
城建税	(642,949.00)	(731,647.36)
企业所得税	30,274,581.82	21,124,845.39
个人所得税	15,995.30	20,639.04
房产税	1,410,676.71	1,140,588.78
土地增值税	(5,496,045.86)	(7,214,764.83)
教育费附加	(394,338.82)	(474,183.19)
河道管理费	(128,633.06)	(144,450.26)
其他税费	168,947.71	50,675.30
合 计	<u>12,364,730.91</u>	<u>(722,405.70)</u>

6.21.1 应交税费年末数比年初数增加 13,087,109.61 元, 增加比例为 1811.60%, 主要原因系本公司下属子公司上海亚通和谐投资发展有限公司本年度已进入售房阶段, 企业盈利状况良好, 企业所得税增加及上年度预交的营业税, 土地增值税等已转销。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 应付股利

投资者名称或类别	2013年12月31日	2012年12月31日
国家股股东	643,962.85	643,962.85
法人股股东	391,771.43	391,771.43
上海崇明房地产开发有限公司	-	5,000,000.00
合计	1,035,734.28	6,035,734.28

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

6.23 其他应付款

	2013年12月31日	2012年12月31日
	226,280,534.58	240,799,701.41

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

6.24 一年内到期的非流动负债

	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	22,839,393.38	12,465,430.38

6.24.1 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款条件	币种	利率(%)	2013年12月31日	2012年12月31日
建设银行四支行	2010年6月30日	2012年12月31日	信用	人民币	3%	12,839,393.38	12,465,430.38
农行崇明支行	2012年10月30日	2014年10月30日	委托贷款	人民币	15%	10,000,000.00	-
合计						22,839,393.38	12,465,430.38

6.24.2 上述一年内到期的长期借款年末数中信用借款系获得建设银行第四支行展期批准形成的长期借款, 借款期限展期至 2014 年 12 月 31 日, 其中借款本金 900 万元, 借款利息约 383.94 万元。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 长期借款

6.25.1 长期借款分类

借款类别	2013年12月31日	2012年12月31日
委托贷款	-	10,000,000.00
抵押借款	-	-
合计	-	10,000,000.00

长期借款年末数比年初数减少 10,000,000.00 元, 减少比例为 100%, 减少原因为: 本公司下属子公司上海亚通和谐投资发展有限公司本年度的发生的非关联方的长期借款将于一年内到期。

6.26 其他非流动负债

项目及内容	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益-政府补贴	1,246,437.78	1,740,584.45

6.26.1 递延收益

种类	期限	2013年12月31日
与资产相关的政府补助:		
国三标准车辆专项补贴	54个月	42,777.78
迎奥运安保设备补贴	2008/7/1-2018/6/30	1,203,660.00
		1,246,437.78

政府补助名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
国三标准车辆专项补贴	269,444.45	-	226,666.67		42,777.78
迎奥运安保设备补贴	1,471,140.00	-	267,480.00		1,203,660.00
合计	1,740,584.45	-	494,146.67		1,246,437.78

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 股本

	2012年 12月31日	本次变动增减(+、-)					2013年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1.有限售条件股份							
(1)国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中:							
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
2.无限售条件股份							
人民币普通股	351,764,064.00	-	-	-	-	-	351,764,064.00
无限售条件股份合计	351,764,064.00	-	-	-	-	-	351,764,064.00
3.股份总数	351,764,064.00	-	-	-	-	-	351,764,064.00

本公司的股份每股面值人民币1元。本期股本未发生变动。

6.28 资本公积

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
股本溢价	45,471,677.14	-	-	45,471,677.14
其他资本公积	15,760,327.06	-	-	15,760,327.06
合计	61,232,004.20	-	-	61,232,004.20

6.29 盈余公积

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
法定盈余公积	51,514,245.94	-	-	51,514,245.94
任意盈余公积	1,140,006.29	-	-	1,140,006.29
合计	52,654,252.23	-	-	52,654,252.23

6.30 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	15,615,668.05	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	26,123,851.57	
减: 提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	41,739,519.62	

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业收入及营业成本

6.31.1 营业收入、营业成本

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	452,473,855.64	600,678,717.24
其他业务收入	11,723,281.83	13,593,848.67
营业成本	345,423,096.63	473,211,613.32

6.31.2 主营业务(分行业)

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输业务	30,471,945.10	24,246,993.51	21,457,927.67	16,299,884.29
商品销售业务	73,300,105.90	72,481,328.33	61,280,824.87	60,302,212.06
工程业务	56,428,888.01	40,693,377.21	52,695,737.49	45,621,456.67
广告、咨询业务	6,298,056.70	3,338,806.14	3,304,877.49	3,002,796.68
农业	21,100.00	16,560.00	5,000.00	-
旅游业务	2,912,825.39	2,228,556.49	11,678,549.72	11,153,744.50
房产销售	283,040,934.54	190,187,497.98	450,255,800.00	324,025,573.31
合计	452,473,855.64	333,193,119.66	600,678,717.24	460,405,667.51

6.31.3 主营业务(分地区)

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	452,473,855.64	333,193,119.66	600,678,717.24	460,405,667.51
合计	452,473,855.64	333,193,119.66	600,678,717.24	460,405,667.51

6.31.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	50,163,116.89	11.04%
客户二	18,722,219.91	4.12%
客户三	11,766,893.00	2.59%
客户四	9,865,857.57	2.17%
客户五	4,429,757.38	0.97%
合计	94,947,844.75	20.90%

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业税金及附加

项 目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	16,385,383.52	24,857,214.56	应纳税营业额的 3%、5%
城建税	875,330.89	1,279,575.38	应交流转税的 5%、1%
教育费附加	881,935.02	1,300,226.13	应交流转税的 3%
土地增值税	5,662,622.67	9,005,116.00	
其他	684,272.57	1,079,604.84	
合 计	24,489,544.67	37,521,736.91	

6.33 财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	14,034,379.15	18,897,813.28
减：利息收入	725,031.98	472,055.36
利息净支出/(净收益)	13,309,347.17	18,425,757.92
汇兑损失	81,199.34	-
加：其他	162,338.27	266,004.80
合计	13,552,884.78	18,691,762.72

6.34 资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
一、坏账损失	677,157.82	349,059.33
二、商誉减值损失	910,375.81	-
合 计	1,587,533.63	349,059.33

6.35 公允价值变动收益

项 目	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产	(29,067.00)	11,557.00

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 投资收益

6.36.1 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
持有至到期资产产生的投资收益	2,897,602.33	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,436.08	5,018.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,958,417.61
权益法核算的长期股权投资收益	(518,423.90)	(1,355,657.91)
成本法核算的长期股权投资收益	1,630,000.00	1,384,000.00
合 计	4,014,614.51	2,991,778.61

6.36.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海华润大东船务工程有限公司	-	-	被投资方分配股利
上海农村商业银行	650,000.00	600,000.00	被投资方分配股利
上海崇明沪农商村镇银行	980,000.00	784,000.00	被投资方分配股利
合 计	1,630,000.00	1,384,000.00	

6.36.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海海岛房地产开发有限公司	55,620.42	(304,609.03)	被投资方经营业绩变化
上海崇明大众出租汽车有限公司	-	(137,109.57)	被投资方经营业绩变化
上海瀛岛旅游服务有限公司	(488,893.31)	(768,594.19)	被投资方经营业绩变化
上海中居投资发展有限公司	(85,151.01)	(145,345.12)	被投资方经营业绩变化
合 计	(518,423.90)	(1,355,657.91)	

6.36.4 处置长期股权投资长生的投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海亚通旅游汽车服务有限公司	-	2,958,417.61	被投资方 100%股权转让
合 计	-	2,958,417.61	

6.37 营业外收入

6.37.1 营业外收入明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	247,751.98	1,766,675.39
其中: 固定资产处理利得	247,751.98	1,766,675.39
非货币性资产交换所得	-	-
政府补助	1,216,390.67	2,145,332.11
其他	126,090.00	13,307.00
合 计	1,590,232.65	3,925,314.50

上海亚通股份有限公司
 2013年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 营业外收入(续)

6.37.2 政府补助明细

项目	2013 年度	2012 年度	与资产相关 /收益相关	说明
水上安保补贴	267,480.00	267,480.00	与资产相关	
国三标准车辆专项 补贴	226,666.67	271,111.11	与资产相关	
企业扶持补贴款	144,500.00	559,250.00	与收益相关	
旅游专项发展基金	227,300.00	-	与收益相关	
财政补贴	350,444.00	1,047,491.00	与收益相关	
合计	1,216,390.67	2,145,332.11		

6.38 营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	232,231.50	548,417.39
其中: 固定资产处置损失	232,231.50	548,417.39
罚没支出	39,140.27	10,800.00
捐赠	56,000.00	60,000.00
其他	15,960.00	600.00
合 计	343,331.77	619,817.39

6.39 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,377,788.56	32,160,479.65
递延所得税调整	(9,180,428.97)	(20,944,135.39)
合 计	8,197,359.59	11,216,344.26

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.40.1 2013 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0743	0.0743
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0655	0.0655

6.40.2 2012 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0561	0.0561
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0413	0.0413

上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

6.41 现金流量表项目注释

6.41.1 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2013 年度	2012 年度
政府补助收入	722,244.00	1,877,852.11
存款利息收入	725,031.98	472,055.36
赔款及罚款	-	-
收到往来款	87,938,845.76	208,968,596.77
	89,386,121.74	211,318,504.24

6.41.2 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2013 年度	2012 年度
租赁费	1,012,809.00	910,105.00
会务费	1,623,136.00	2,055,777.80
咨询费	1,894,610.50	1,433,263.00
办公费	1,465,923.46	2,232,222.60
业务招待费	2,684,969.85	3,872,643.85
销售代理费	955,064.04	5,620,400.00
其他费用	11,257,964.46	18,526,990.29
支付往来款	53,082,657.86	39,838,351.14
	73,977,135.17	74,489,753.68

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,747,544.96	25,459,900.14
加: 资产减值准备	1,587,533.63	349,059.33
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	24,219,931.56	22,167,764.79
无形资产摊销	366,033.36	366,033.36
长期待摊费用摊销	766,259.78	713,844.64
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失	(15,520.48)	1,043,025.92
公允价值变动损失	29,067.00	(11,557.00)
财务费用	14,034,379.15	19,764,479.95
投资损失	(4,014,614.51)	(2,991,778.61)
递延所得税资产减少	(9,180,428.97)	(20,944,135.40)
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	20,000,273.78	42,150,466.91
经营性应收项目的减少	30,733,643.03	(17,494,788.43)
经营性应付项目的增加	(31,811,670.81)	(-34,336,950.28)
其他	(494,146.67)	-
经营活动产生的现金流量净额	255,969,284.81	36,235,365.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	106,920,292.35	142,331,082.66
减: 现金的年初余额	142,331,082.66	123,599,435.11
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-35,410,790.31	18,731,647.55

6.42.2 现金和现金等价物的构成

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	106,920,292.35	142,331,082.66
其中: 库存现金	157,152.01	259,100.74
可随时用于支付的银行存款	106,551,754.01	142,066,061.08
可随时用于支付的其他货币资金	211,386.33	5,920.84
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	106,920,292.35	142,331,082.66

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (金额单位为人民币万元)

7.1 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人均为上海市崇明县国有资产监督管理委员会。

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海亚通出租汽车有限公司	控股	有限公司	上海	季民强	运输业	520	100%	100%	13441475—1
上海亚通生态农业发展有限公司	控股	有限公司	上海	施超	农业	1,000	90%	100%	70340457—0
上海亚通文化传播有限公司	控股	有限公司	上海	马建军	广告业	200	100%	100%	73620095—3
上海亚通置业发展有限公司	控股	有限公司	上海	沈建良	房地产开发	2,008	100%	100%	75186105—5
上海西盟物贸有限公司	控股	有限公司	上海	朱丹	贸易	1,018	70%	100%	63105781—2
上海亚通通信工程有限公司	控股	有限公司	上海	刘建春	工程施工业	500	41%	100%	63105640—6
上海物华假日酒店有限公司	控股	有限公司	上海	顾城	餐饮、住宿	40	100%	100%	13446393—2
上海亚通和谐投资发展有限公司	控股	有限公司	上海	张忠	房地产开发	8,415	80%	80%	79893499—5
上海亚通旅游服务有限公司	控股	有限公司	上海	陆伟华	旅游服务业	500	100%	100%	79709376—8
上海君开旅行社有限公司	控股	有限公司	上海	陆昀	旅游服务业	50	-	100%	66072493—6
上海亚通实业有限公司	控股	有限公司	上海	刘建春	工程施工业	500	-	100%	68221027—4
上海漫秀广告传播有限公司	控股	有限公司	上海	沈建良	广告业	100	-	80%	55159768—3
上海亨迪投资咨询有限公司	控股	有限公司	上海	沈建良	咨询投资	50	-	80%	55159765—9
上海星瀛农业投资咨询有限公司	控股	有限公司	上海	陆伟华	农业投资,	300	100%	100%	58214760—X
上海瀛亚财务咨询有限公司	控股	有限公司	上海	王达	财务咨询	10	100%	100%	58684008—1
上海亚瀛农业投资咨询有限公司	控股	有限公司	上海	陆伟华	农业投资	100	100%	100%	59975943—4
上海银马实业有限公司	控股	有限公司	上海	顾城	投资咨询	350	100%	100%	13443884—1
上海崇明亚通出租汽车有限公司	控股	有限公司	上海	高峰	出租汽车	2,000	100%	100%	74955188-3

7.3 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	本年净利润	关联关系	组织机构代码
上海海岛房地产开发有限公司	有限公司	上海	朱晓中	房地产开发	3,500	48.89%	48.89%	11.49	关联方	79893499-5
上海瀛岛农副产品经营有限公司	有限公司	上海	顾平	农产品销售	1,000	40%	40%	(122.22)	关联方	55151160-8
上海中居投资发展有限公司	有限公司	上海	陆新华	房地产开发	10,000	35%	35%	(24.33)	关联方	56964797-6

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (金额单位为人民币万元) (续)

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2013年12月31日		2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海同瀛宏明房地产开发有限公司	5,519.26	-	5,358.50	-
其他应收款	上海中居投资发展有限公司	-	-	5,267.50	-
其他应收款	上海瀛岛农副产品经营有限公司	725.55	-	-	-
其他应收款	上海崇明房地产开发有限公司	2,100.00	-	-	-

7.5 关键管理人员薪酬

2013年度本公司关键管理人员的报酬(包括货币和非货币形式)总额为348.46万元(2012年度为231.38万元)。2013年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书等共15人(2012年度为13人),其中在本公司领取报酬的为15人(2012年度为13人)。

8 或有事项

截至2013年12月31日,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

9.1 截至2013年12月31日,投资性房地产中净值为2,286.69万元(原值2,939.57万元)的房屋建筑物作为中国邮政储蓄银行崇明支行人民币2,000万元短期借款的抵押物。

除上述事项外,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 本公司于2014年1月17日董事会发布公告,为控股子公司上海亚通通信工程有限公司贷款提供抵押担保,担保总金额为1,700万元,担保为期一年。截止当日本公司对外担保累计金额为3,300万元。公司对外担保没有逾期。

10.2 关于收回北七泖土地经营权事宜,本公司经同原承租方多次沟通于2014年3月12日基本达成了初步意向:归还北七泖其中64%即1,050亩土地,其余经原承租方投资改造的约600亩自2014年5月起仍由原承租方继续租赁,期限为5年,租金按政府指导价。目前双方就协议相关条款作进一步商榷并在近期完成土地丈量后正式签署。

除上述事项外,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

2012年11月28日，本公司董事会公布了《关于公司受让上海崇明大众出租汽车有限公司70%股权的公告》，同意本公司受让大众交通（集团）股份有限公司出让的68.5%股权，大众汽车租赁有限公司出让的1.5%股权。股权转让价款为1,158.68万元。于2012年12月底完成产权交割，本公司于2013年纳入合并范围。

除上述事项外，本公司在本报告期内未发生重大的其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 其他应收款

12.1.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1: 账龄计提	5,790,800.00	7.54%	28,954.00	100%	3,790,800.00	14.50%	27,220.25	100%
组合2: 不计提	70,988,205.51	92.46%	-	-	22,359,800.33	85.50%	-	-
组合小计	76,779,005.51	100%	28,954.00	100%	26,150,600.33	100%	27,220.25	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>76,779,005.51</u>	<u>100%</u>	<u>28,954.00</u>	<u>100%</u>	<u>26,150,600.33</u>	<u>100%</u>	<u>27,220.25</u>	<u>100%</u>

12.1.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,790,800.00	100%	28,954.00	3,790,800.00	100%	27,220.25
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>5,790,800.00</u>	<u>100%</u>	<u>28,954.00</u>	<u>3,790,800.00</u>	<u>100%</u>	<u>27,220.25</u>

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

12.1.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
第一名	子公司	30,864,145.92	1年以内	40.20%
第二名	子公司	23,109,737.95	1年以内	30.10%
第三名	子公司	7,442,984.56	1年以内、1-2年	9.69%
第四名	关联方	7,255,481.51	1年以内、1-2年	9.45%
第五名	非关联方	3,790,800.00	1年以内	4.94%
		<u>72,463,149.94</u>		<u>94.38%</u>

12.1.5 本报告期其他应收款中除应收本公司子公司款项外无持有其他关联方欠款。

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 长期股权投资

12.2.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
子公司:											
上海亚通出租汽车有限公司	成本法	5,200,000.00	5,200,000.00	-	5,200,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
上海亚通生态农业发展有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00%	100.00%	子公司相互持股	-	-	-
上海亚通文化传播有限公司	成本法	1,765,270.47	2,170,574.90	-	2,170,574.90	85.00%	100.00%	子公司相互持股	-	-	-
上海亚通置业发展有限公司	成本法	18,041,884.33	20,041,884.33	-	20,041,884.33	100.00%	100.00%		-	-	33,000,000.00
上海西盟物贸有限公司	成本法	13,081,674.69	13,081,674.69	-	13,081,674.69	70.00%	100.00%	子公司相互持股	-	-	-
上海物华假日酒店有限公司	成本法	21,001,921.05	21,001,921.05	-	21,001,921.05	100.00%	100.00%		-	-	-
上海亚通通信工程有限公司	成本法	3,186,813.49	5,236,813.49	-	5,236,813.49	41.00%	100.00%	子公司相互持股	-	-	-
上海亚通和谐投资发展有限公司	成本法	16,000,000.00	67,320,000.00	-	67,320,000.00	80.00%	80.00%		-	-	-
上海亚通旅游服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
上海星瀛农业投资咨询有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
上海瀛亚财务咨询有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
上海亚瀛农业投资咨询有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
上海银马实业有限公司	成本法	14,226,849.17	14,226,849.17	-	14,226,849.17	100.00%	100.00%		-	-	-
上海崇明亚通出租汽车有限公司	权益法	2,250,000.00	17,278,529.03	-	17,278,529.03	100.00%	100.00%	产权交易 2012 年底完成, 2013 年纳入合并范围	-	-	-
联营企业:											
上海海岛房地产开发有限公司	权益法	56,100,000.00	16,353,461.40	47,183.62	16,400,645.02	41.55%	48.89%	置业持股 7.34%	-	-	-
上海瀛岛农副产品经营有限公司	权益法	4,000,000.00	2,131,614.96	(488,893.31)	1,642,721.65	40.00%	40.00%		-	-	-
其他企业:											
上海东平森林旅游投资开发有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00	-	550,000.00	5.50%	5.50%		-	-	-
上海华润大东船务工程有限公司	成本法	18,268,540.62	30,375,463.54	-	30,375,463.54	5.35%	5.35%		-	-	-
上海农村商业银行	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	0.25%	0.25%		-	-	650,000.00-
合计		196,772,953.82	238,068,786.56	(441,709.69)	237,627,076.87				-	-	33,650,000.00

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 营业收入及营业成本

12.3.1 营业收入、营业成本

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入	9,702,630.00	11,027,247.00
营业成本	11,608,947.76	11,783,551.10

12.4 投资收益

12.4.1 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(441,709.69)	(1,164,580.94)
成本法核算的长期股权投资收益	33,650,000.00	21,830,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	12,183,844.21
委托贷款利息	8,231,632.33	866,666.67
合 计	41,439,922.64	33,715,929.94

12.4.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海农村商业银行	650,000.00	600,000.00	被投资方的现金分红
上海亚通和谐投资发展有限公司	-	20,000,000.00	
上海亚通通信工程有限公司	-	1,230,000.00	
上海亚通置业发展有限公司	33,000,000.00		被投资方本年分配利润
合 计	33,650,000.00	21,830,000.00	

12.4.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海海岛房地产开发有限公司	47,183.62	(258,877.18)	被投资方经营业绩变化
上海崇明大众出租汽车有限公司		(137,109.57)	被投资方经营业绩变化
上海瀛岛农副产品经营有限公司	(488,893.31)	(768,594.19)	被投资方经营业绩变化
合 计	(441,709.69)	(1,164,580.94)	

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,198,935.34	(2,753,346.76)
加: 资产减值准备	1,733.75	-
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	13,340,966.08	13,810,452.88
无形资产摊销	36,614.28	36,614.28
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失	(60.63)	(1,766,675.39)
财务费用	6,460,750.80	14,039,321.65
投资损失	(41,439,922.64)	(33,715,929.94)
递延所得税资产减少	(433.44)	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	3,312,899.69	265,436.73
经营性应付项目的增加	81,291,758.52	(13,397,430.93)
其他	(267,480.00)	-
经营活动产生的现金流量净额	76,935,761.75	(23,481,557.48)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	16,252,536.11	49,121,925.17
减: 现金的年初余额	49,121,925.17	7,950,710.73
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	(32,869,389.06)	41,171,214.44

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2013 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,520.48
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,216,390.67
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	5,436.08
对外委托贷款取得的损益	2,897,602.33
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	14,989.73
减: 所得税影响额	(1,065,259.89)
少数股东权益影响额(税后)	-

上海亚通股份有限公司
2013年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计 3,084,679.40

13 补充资料(续)

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	0.0743	0.0743
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.66%	0.0655	0.0655

加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP\div 2+ Ei\times Mi\div M0 - Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

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

14 财务报表之批准

本财务报表于 2014 年 3 月 27 日业经本公司董事会批准通过。

上海亚通股份有限公司

法定代表人: 张忠

主管会计工作负责人: 顾平

会计机构负责人: 朱炜

日期: 2014 年 3 月 27 日