

上海强生控股股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]005171 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海强生控股股份有限公司

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、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-85
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告



大华审字[2017]005171号

上海强生控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海强生控股股份有限公司(以下简称“强生控股”)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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强生控股管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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。

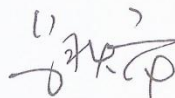
三、审计意见

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

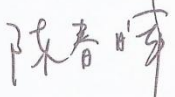


中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海强生控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,199,694,851.82	930,798,761.77
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	注释2	13,384,947.00	
应收账款	注释3	228,697,893.56	190,784,837.92
预付款项	注释4	253,964,697.59	266,517,721.51
应收利息	注释5	81,098.63	
应收股利	注释6	2,908,180.11	
其他应收款	注释7	96,982,306.52	117,821,915.63
存货	注释8	761,357,993.62	1,326,222,850.55
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	注释9	91,827,463.33	37,124,308.84
流动资产合计		2,648,899,432.18	2,869,270,396.22
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释10	179,169,695.61	151,169,695.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释11	83,652,696.94	80,918,400.57
投资性房地产	注释12	31,915,721.92	33,100,067.87
固定资产	注释13	2,187,938,674.93	2,265,989,760.20
在建工程	注释14	11,139,496.53	1,862,596.81
工程物资			
固定资产清理	注释15		5,930.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释16	1,306,596,067.69	1,304,641,420.77
开发支出			
商誉	注释17	4,017,153.09	4,017,153.09
长期待摊费用	注释18	28,999,954.36	24,064,693.12
递延所得税资产	注释19	120,939,319.89	156,269,249.22
其他非流动资产	注释20	8,923,710.31	14,327,727.04
非流动资产合计		3,963,292,491.27	4,036,366,694.30
资产总计		6,612,191,923.45	6,905,637,090.52

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

李强

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海强生控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	注释21	1,000,000,000.00	1,017,400,000.00
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	注释22	51,599,283.20	79,573,991.89
应付账款	注释23	271,922,909.02	320,624,495.30
预收款项	注释24	507,606,497.32	668,038,030.12
应付职工薪酬	注释25	112,278,417.92	101,859,572.04
应交税费	注释26	136,893,899.35	198,804,254.21
应付利息	注释27	7,947,083.34	11,541,361.84
应付股利			
其他应付款	注释28	409,384,482.77	374,691,225.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释29	425,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		2,922,632,572.92	3,272,532,930.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释30	11,554,037.46	12,244,452.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款	注释31	3,575,018.67	3,947,195.46
预计负债	注释32	33,972,605.98	49,784,686.49
递延收益	注释33		1,200,000.00
递延所得税负债	注释19	2,600,994.62	2,600,994.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,702,656.73	69,777,328.90
负债合计		2,974,335,229.65	3,342,310,259.49
股东权益：			
股本	注释34	1,053,362,191.00	1,053,362,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释35	767,414,161.31	767,414,161.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释36		
盈余公积	注释37	438,695,153.76	428,139,826.74
未分配利润	注释38	997,979,271.59	929,553,715.92
归属于母公司股东权益合计		3,257,450,777.66	3,178,469,894.97
少数股东权益		380,405,916.14	384,856,936.06
股东权益合计		3,637,856,693.80	3,563,326,831.03
负债和股东权益总计		6,612,191,923.45	6,905,637,090.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

马晓红

主管会计工作负责人：

陈敏

会计机构负责人：

刘化

合并利润表

2016年度

编制单位：上海强生控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本金额	上年金额
一、营业总收入	注释39	5,004,540,974.82	4,723,286,942.30
减：营业成本	注释39	4,198,077,601.25	3,851,387,995.40
营业税金及附加	注释40	110,087,721.54	129,068,444.60
销售费用	注释41	69,124,494.85	72,731,105.45
管理费用	注释42	357,877,340.24	357,564,077.51
财务费用	注释43	25,646,355.03	12,288,230.21
资产减值损失	注释44	2,613,451.53	4,117,301.49
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释45	26,650,333.70	27,654,856.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,610,790.08	15,214,890.35
三、营业利润		267,764,344.08	323,784,644.15
加：营业外收入	注释46	63,315,084.87	60,598,486.81
其中：非流动资产处置利得		1,351,940.72	16,523,164.76
减：营业外支出	注释47	31,427,202.89	53,146,463.88
其中：非流动资产处置损失		30,959,056.18	53,072,312.02
四、利润总额		299,652,226.06	331,236,667.08
减：所得税费用	注释48	86,318,083.27	106,252,351.24
五、净利润		213,334,142.79	224,984,315.84
归属于母公司所有者的净利润		184,317,101.79	180,158,781.94
少数股东损益		29,017,041.00	44,825,533.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		213,334,142.79	224,984,315.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		184,317,101.79	180,158,781.94
归属于少数股东的综合收益总额		29,017,041.00	44,825,533.90
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.1750	0.1710
(二)稀释每股收益		0.1750	0.1710

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：上海强生控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本年金额	上年金额
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		5,086,809,154.98	4,826,443,193.92
收到的税费返还		640,936.59	1,414,375.83
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	117,094,577.66	91,451,871.70
经营活动现金流入小计		5,204,544,669.23	4,919,309,441.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,166,621,639.29	2,395,903,574.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,400,124,207.66	1,184,035,343.84
支付的各项税费		433,497,217.32	269,514,564.30
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	120,767,956.73	227,160,514.61
经营活动现金流出小计		4,121,011,021.00	4,076,613,997.05
经营活动产生的现金流量净额		1,083,533,648.23	842,695,444.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			6,385,160.88
取得投资收益收到的现金		22,807,917.70	20,840,767.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,818,198.53	148,503,172.50
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	注释49	5,834,513.10	141,439,902.27
投资活动现金流入小计		192,460,629.33	317,169,002.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		697,763,767.28	966,397,218.81
投资支付的现金		34,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释49	8,325,863.58	7,997,642.07
投资活动现金流出小计		740,089,630.86	974,394,860.88
投资活动产生的现金流量净额		-547,629,001.53	-657,225,858.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			71,925,192.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			71,925,192.10
取得借款收到的现金		2,755,000,000.00	2,637,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49	6,385,153.87	6,100,000.00
筹资活动现金流入小计		2,761,385,153.87	2,715,425,192.10
偿还债务支付的现金		2,847,400,000.00	2,445,932,598.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,824,854.67	186,574,872.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,313,060.92	26,626,200.40
支付其他与筹资活动有关的现金	注释49	6,696,403.45	13,113,271.57
筹资活动现金流出小计		3,022,921,258.12	2,645,620,742.27
筹资活动产生的现金流量净额		-261,536,104.25	69,804,449.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,889.47	226.84
五、现金及现金等价物净增加额		274,476,431.92	255,274,262.92
加：年初现金及现金等价物余额		921,660,391.58	666,386,128.66
六、年末现金及现金等价物余额		1,196,136,823.50	921,660,391.58

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

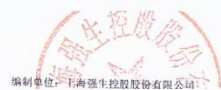
马晓红

主管会计工作负责人：

陈敏

会计机构负责人：

刘伟



合并股东权益变动表
2016年度



合并股东权益变动表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本年金额							
		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
一、上年年末余额		1,053,362,191.00		767,414,161.31				428,139,826.74	929,553,715.92
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、本年年初余额		1,053,362,191.00		767,414,161.31				428,139,826.74	929,553,715.92
三、本年增减变动金额								428,139,826.74	929,553,715.92
(一) 综合收益总额								10,555,327.02	68,425,555.67
(二) 股东投入和减少资本									184,517,101.79
1、股东投入的普通股									29,017,041.00
2、其他权益工具持有者投入资本									-5,155,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额									-5,155,000.00
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积								10,555,327.02	-115,891,546.12
2、对股东的分配								10,555,327.02	-10,555,327.02
3、其他									-105,336,219.10
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本年提取								238,172,629.90	
2、本年使用								-238,172,629.90	
(六) 其他									
四、本年年末余额		1,053,362,191.00		767,414,161.31				438,695,153.76	997,979,271.89

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

李强

主管会计工作负责人:

陈敏

会计机构负责人:

刘化



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：上海强生控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	上年金额									
		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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		1,053,362,191.00		768,440,520.33				410,901,497.84	871,969,480.12	111,431,783.30	3,216,105,472.59
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		1,053,362,191.00		768,440,520.33							
三、本年增减变动金额								410,901,497.84	871,969,480.12	111,431,783.30	3,216,105,472.59
(一) 综合收益总额				-1,026,359.02				17,238,328.90	57,584,235.80	273,425,152.76	347,221,358.44
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股				-1,026,359.02					180,158,781.94	44,825,533.90	224,984,315.84
2、其他权益工具持有者投入资本										243,728,068.88	243,701,709.86
3、股份支付计入股东权益的金额										248,629,764.41	248,629,764.41
4、其他											
(三) 利润分配				-1,026,359.02						-4,901,695.53	-5,928,054.55
1、提取盈余公积								17,238,328.90	-122,574,546.14	-15,128,450.02	-120,464,667.26
2、对股东的分配								17,238,328.90	-17,238,328.90		
3、其他									-105,336,217.24	-15,128,450.02	-120,464,667.26
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本年提取											
2、本年使用							210,697,827.66				210,697,827.66
(六) 其他							-210,697,827.66				-210,697,827.66
四、本年年末余额		1,053,362,191.00		767,414,161.31				428,139,826.74	929,553,715.92	384,856,936.06	3,563,326,831.03

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

刘化

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海强生控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		675,637,215.74	200,700,935.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	2,599,018.05	1,449,183.26
预付款项		5,305,209.81	6,152,612.25
应收利息			
应收股利		3,150,000.00	
其他应收款	注释2	357,142,792.69	1,005,475,981.46
存货		245,378.10	
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		420,000,000.00	725,000,000.00
流动资产合计		1,464,079,614.39	1,938,778,712.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		168,947,047.06	140,947,047.06
持有至到期投资		150,000,000.00	420,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	注释3	1,908,506,857.17	1,908,506,857.17
投资性房地产		13,805,042.95	14,337,554.53
固定资产		119,009,633.93	148,767,400.09
在建工程		66,528.00	
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		294,275,661.60	294,122,838.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,846,928.85	1,363,801.65
递延所得税资产		2,660,867.90	2,765,388.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,659,118,567.46	2,930,810,887.53
资产总计		4,123,198,181.85	4,869,589,599.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

李中社

主管会计工作负责人：

李敏

会计机构负责人：

刘化

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海强生控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		916,350.00	
预收款项		21,695,049.89	23,587,801.21
应付职工薪酬		6,543,986.97	5,360,000.00
应交税费		5,956,350.68	10,184,986.69
应付利息		7,488,750.00	11,060,000.00
应付股利			
其他应付款		281,790,733.56	945,806,902.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		425,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		749,391,221.10	1,495,999,689.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		749,391,221.10	1,495,999,689.91
股东权益：			
股本		1,053,362,191.00	1,053,362,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		1,114,516,036.20	1,114,516,036.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		386,065,780.00	375,505,851.43
未分配利润		819,862,953.55	830,205,831.05
股东权益合计		3,373,806,960.75	3,373,589,909.68
负债和股东权益总计		4,123,198,181.85	4,869,589,599.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

刘伟

母公司利润表

2016年度

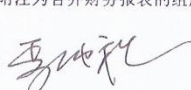
编制单位：上海强生控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本年金额	上年金额
一、营业收入	注释4	167,589,074.03	194,360,117.81
减：营业成本	注释4	166,752,225.58	189,282,690.72
营业税金及附加		1,511,185.44	1,679,077.91
销售费用			
管理费用		42,122,552.28	48,294,454.30
财务费用		11,805,599.98	54,951,964.99
资产减值损失		-356,952.78	16,645.77
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释5	167,463,809.68	275,950,235.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-886.91
二、营业利润		113,218,273.21	176,085,519.85
加：营业外收入		5,910,163.38	8,983,470.78
其中：非流动资产处置利得		29,388.06	2,143,916.21
减：营业外支出		1,879,149.92	459,943.75
其中：非流动资产处置损失		1,879,149.92	459,943.75
三、利润总额		117,249,286.67	184,609,046.88
减：所得税费用		11,696,016.50	12,225,757.86
四、净利润		105,553,270.17	172,383,289.02
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		105,553,270.17	172,383,289.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：上海强生控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本年金额	上年金额
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		167,908,506.11	194,715,450.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,841,682.23	730,922,640.55
经营活动现金流入小计		182,750,188.34	925,638,091.10
购买商品、接受劳务支付的现金		29,084,480.22	37,006,537.91
支付给职工以及为职工支付的现金		129,825,198.45	135,477,692.90
支付的各项税费		17,918,820.47	18,227,826.52
支付其他与经营活动有关的现金		21,849,068.05	21,360,399.31
经营活动现金流出小计		198,677,567.19	212,072,456.64
经营活动产生的现金流量净额		-15,927,378.85	713,565,634.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		725,000,000.00	611,385,160.88
取得投资收益收到的现金		137,188,993.40	279,186,438.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,047,768.68	6,607,892.87
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		1,543,053.75	2,401,969.17
投资活动现金流入小计		887,779,815.83	899,581,461.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,248,747.27	98,279,971.20
投资支付的现金		178,000,000.00	520,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		139,002,000.00	102,997,642.07
投资活动现金流出小计		352,250,747.27	721,277,613.27
投资活动产生的现金流量净额		535,529,068.56	178,303,848.22
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		1,755,000,000.00	1,620,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		183,499,160.76	
筹资活动现金流入小计		1,938,499,160.76	1,620,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,830,000,000.00	2,365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,837,886.13	154,069,028.96
支付其他与筹资活动有关的现金		28,326,683.69	2,465,986.18
筹资活动现金流出小计		1,983,164,569.82	2,521,535,015.14
筹资活动产生的现金流量净额		-44,665,409.06	-901,535,015.14
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		474,936,280.65	-9,665,532.46
加：年初现金及现金等价物余额		200,700,935.09	210,366,467.55
六、年末现金及现金等价物余额		675,637,215.74	200,700,935.09

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 编制单位：上海强生控股股份有限公司

母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本年金额							
		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
一、上年年末余额		1,053,362,191.00		1,114,516,036.20				375,505,851.43	830,205,831.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额		1,053,362,191.00		1,114,516,036.20				375,505,851.43	830,205,831.05
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额								10,559,928.57	-10,342,877.50
(二) 股东投入和减少资本									105,553,270.17
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积								10,559,928.57	-115,896,147.67
2、对股东的分配								10,559,928.57	-10,559,928.57
3、其他									-105,336,219.10
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本年提取									
2、本年使用							24,404,506.56		24,404,506.56
(六) 其他							-24,404,506.56		-24,404,506.56
四、本年年末余额		1,053,362,191.00		1,114,516,036.20				386,065,780.00	819,862,953.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

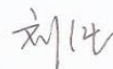
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：上海强生控股股份有限公司

母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	上年金额							
		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
一、上年年末余额		1,053,362,191.00		1,114,516,036.20				358,267,522.53	780,397,088.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		1,053,362,191.00		1,114,516,036.20				358,267,522.53	780,397,088.17
三、本年增减变动金额								17,238,328.90	49,808,742.88
(一) 综合收益总额								17,238,328.90	49,808,742.88
(二) 股东投入和减少资本									172,383,289.02
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积								17,238,328.90	-122,574,546.14
2、对股东的分配								17,238,328.90	-17,238,328.90
3、其他									-105,336,217.24
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本年提取							47,093,209.90		
2、本年使用							-47,093,209.90		
(六) 其他									
四、本年年末余额		1,053,362,191.00		1,114,516,036.20				375,505,851.43	830,205,831.05

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

李中社

主管会计工作负责人：

李中社

会计机构负责人：

刘化

上海强生控股股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

上海强生控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海浦东强生出租汽车股份有限公司，系于 1992 年 2 月 1 日经上海市人民政府市府办（1991）155 号文批准，采用募集方式设立的股份有限公司。1992 年 2 月 12 日，经中国人民银行上海市分行（92）沪人金股字第 1 号文批准，公司发行股票 1,800.00 万元，每股面值为人民币 10.00 元，共计 180 万股，其中：发起人单位（上海市出租汽车公司、上海文汇报社、中国人民建设银行上海市信托投资公司、上海陆家嘴金融贸易区开发公司和上海市上投实业公司）投资入股 108 万股，向社会个人公开发行 72 万股，并于 1993 年 6 月 14 日在上海证券交易所上市交易。同年，公司股票拆细为每股面值人民币 1.00 元。公司原股本为人民币 18,000,000.00 元，业经大华会计师事务所验证，并出具华业字（93）第 325 号验资报告。

公司经过公积金转增股本和历年送配股，截至 2006 年 5 月 31 日止，公司股本变更为人民币 625,799,244.00 元，业经上海上会会计师事务所有限公司验证，并出具上会师报字（2005）第 1270 号验资报告。

根据上海市国资委沪国资委[2006]493 号文的批复，2006 年 6 月 26 日公司股东会议审议通过股改方案，公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 2.50 股作为对价，支付的对价股份共计 83,719,430 股。股改完成后，公司总股本不变，上海强生集团有限公司（以下简称“强生集团”）持有公司 32.51%的股权，上海汇浦产业投资有限公司持有公司 0.60%的股权，有限售条件股份合计 207,202,094 股，占总股本的 33.11%，无限售条件股份合计 418,597,150 股，占总股本的 67.89%。

2008 年公司实施 2007 年利润分配方案，向全体股东每 10 股送 3 股，公司共送股 187,739,773 股。截至 2008 年 12 月 31 日止，公司股本增至人民币 813,539,017.00 元，业经上海上会会计师事务所有限公司验证，并出具上会师报字（2008）第 1882 号验资报告。

根据公司第六届董事会第九次会议和 2010 年度第一次临时股东大会审议，通过了《上海强生控股股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书》。上述重大资产重组方案已于 2011 年 1 月 28 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]169 号文《关于核准上海强生控股股份有限公司向上海久事公司、上海强生集团有限公司发行股份购买资产的批复》和证监许可[2011]170 号文《关于核准豁免上海久事公司及一致行动人要约收购上海强生控股股份有限公司股份义务的批复》核准。

2011 年 5 月 25 日，公司向上海久事公司（现名上海久事（集团）有限公司，以下简称“久事公司”）和强生集团发行人民币普通股 239,823,174 股，收购久事公司持有的上海强生出租汽车有限公司（原上海巴士出租汽车有限公司，以下简称“强生出租”）100.00%的股权、上海巴士汽车租赁服务有限公司（以下简称“巴士租赁”）70.00%的股权和上海巴士国际旅游有限公司（以下简称“巴士旅游”）85.00%的股权；收购强生集团持有的上海申强出租汽车有限公司（以下简称“申强出租”）100.00%的股权、上海申公出租汽车有限公司（以下简称“申公出租”）100.00%的股权、上海长海出租汽车有限公司（以下简称“长海出租”）33.33%的股权、上海强声汽车技术有限公司（原上海强生汽车租赁有限公司）15.79%的股权、上海强生庆浦汽车租赁有限公司 15.80%的股权、上海强生旅游有限公司 100.00%的股权、上海强生国际旅行社有限责任公司（以下简称“强生国旅”）100.00%的股权、上海强生水上旅游有限公司（以下简称“强生水上旅游”）100.00%的股权、上海强生科技有限公司（以下简称“强生科技”）73.44%的股权、上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司 100.00%的股权、上海强生人力资源有限公司 70.00%的股权、上海强生拍卖行有限公司 48.78%的股权和上海强生广告有限公司 15.00%的股权。至此，公司的股本变更为人民币 1,053,362,191.00 元，业经立信大华会计师事务所有限公司验证，并出具立信大华验字【2011】129 号验资报告。

2011 年 11 月 18 日，国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2011]1296 号文《关于上海强生控股股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，同意强生集团将持有的本公司 336,095,984 股无偿划转给久事公司。

2012 年 1 月 4 日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2012]4 号《关于核准上海久事公司公告上海强生控股股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》。根据该批复，对久事公司收购报告书无异议；核准豁免久事公司因国有资产行政划转导致合计持有本公司 504,318,973 股股份，占本公司总股本的 47.88%而应履行的要约收购义务。

2012 年 3 月 1 日，强生集团将所持有的本公司 336,095,984 股股份（占本公司总股本的 31.91%）无偿划转给久事公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了股权过户登记手续。至此，久事公司持有本公司 504,318,973 股股份，占本公司总股本的 47.88%，为本公司的直接控股股东，强生集团不再持有本公司股份。

2015 年 6 月 17、18 日，久事公司通过上海证券交易所交易系统累计减持本公司股份 7,529,950 股，占本公司总股本的 0.715%。此次减持后，久事公司持有本公司无限售条件流通股 496,789,023 股，占本公司总股本的 47.165%。

2015 年 7 月 20 日，久事公司以证券公司定向资产管理计划的方式，通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 8,854,538 股，占总股本的 0.84%。本次增持后，久事公司持有公司无限售条件流通股 505,643,561 股，占本公司总股本的 48.00%。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司股本仍为 1,053,362,191.00 元，均为无限售条件流通股股份。

公司法定代表人为李仲秋，统一社会信用代码为 9131000013221059U，证照编号为 00000000201604050100，公司注册地址为中国（上海）自由贸易试验区浦建路 145 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属交通运输行业，主要服务为汽车出租、汽车修理、汽车销售、房地产开发、旅游服务等业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共 70 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	上海强生出租汽车有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	上海强生市东出租汽车有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
3	上海强生市北出租汽车有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
4	嘉兴市南海巴士出租汽车有限公司	控股子公司	三级	83.33	83.33
5	上海强生市西出租汽车有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
6	上海强生常宁出租汽车有限公司	控股子公司	四级	81.05	81.05
7	上海强生宝隆出租汽车有限公司	控股子公司	三级	79.16	79.16
8	大丰市巴士汽车服务有限公司	控股子公司	三级	89.27	89.27
9	上海强生青旅出租汽车有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
10	上海新淮海汽车服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
11	上海申公出租汽车有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
12	苏州强生出租汽车有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
13	苏州上强汽车修理有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
14	上海申生出租汽车管理有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
15	上海舒海出租汽车管理服务服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
16	上海强生普陀汽车服务股份有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
17	上海申宏金都汇汽车服务公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
18	上海浦华出租汽车有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
19	上海强生交运营运有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
20	上海强生浦西出租汽车有限公司	控股子公司	二级	67.44	67.44
21	上海长海出租汽车有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
22	上海申江旅游服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
23	上海申强出租汽车有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

续

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
24	上海强生闵行出租汽车有限公司	控股子公司	三级	65.00	65.00
25	上海强生集团汽车修理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
26	上海强生银鑫汽车销售服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
27	上海上强高级汽车修理有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
28	上海上强汽车配件销售有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
29	上海强生北美汽车销售服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
30	上海鸿舸机动车排放监测技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
31	上海强生汽车装饰有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
32	上海强生汽车技术咨询服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
33	上海天孚汽车贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
34	上海强生拍卖行有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
35	上海上强旧机动车经纪有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
36	上海上强二手车经营有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
37	上海浦东强生汽车修理有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
38	上海强生大风国际贸易有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
39	上海强生汽车贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
40	上海强生汽车代理有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
41	上海大众汽车强生特约维修站有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
42	上海巴士汽车租赁服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
43	江苏久通汽车租赁服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
44	上海协源轿车修理有限公司	控股子公司	三级	90.00	90.00
45	上海强声汽车技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
46	上海强生庆浦汽车租赁有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
47	上海巴士广利汽车租赁有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
48	上海久通商旅客运有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
49	上海空港汽车租赁有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
50	广东久通汽车租赁服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
51	无锡久通汽车租赁服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
52	南京庆浦汽车租赁有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
53	淮安久通汽车租赁服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
54	安诺久通汽车租赁有限公司	控股子公司	三级	60.00	60.00
55	安诺久通（北京）汽车租赁有限公司*1	控股子公司	四级	60.00	100.00
56	上海强生置业有限公司	控股子公司	二级	90.00	90.00
57	上海君强置业有限公司*2	控股子公司	三级	67.50	75.00
58	上海申公房地产开发有限公司*3	控股子公司	三级	63.00	70.00

续

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
59	上海江桥大酒店有限公司*4	控股子公司	二级	92.60	100.00
60	上海强生科技有限公司	控股子公司	二级	73.44	73.44
61	上海强生信息科技有限公司*5	控股子公司	三级	73.44	100.00
62	上海强生智能导航技术有限公司*6	控股子公司	二级	67.344	70.00
63	上海强生旅游管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
64	上海巴士国际旅游有限公司	控股子公司	三级	85.00	85.00
65	上海强生国际旅行社有限责任公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
66	上海强生水上旅游有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
67	上海强生广告有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
68	上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
69	上海巴士机动车驾驶员培训有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
70	上海强生人力资源有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：

*1：公司持有安诺久通汽车租赁有限公司（以下简称“安诺久通”）60.00%的股权，安诺久通持有安诺久通（北京）汽车租赁有限公司（以下简称“安诺北京”）100.00%的股权，本公司通过安诺久通间接拥有安诺北京 60.00%的股权。

*2：公司持有上海强生置业有限公司（以下简称“强生置业”）90.00%的股权，强生置业持有上海君强置业有限公司（以下简称“君强置业”）75.00%的股权，本公司通过强生置业间接拥有君强置业 67.50%的股权。

*3：公司持有强生置业 90.00%的股权，强生置业持有上海申公房地产开发有限公司（以下简称“申公房产”）70.00%的股权，本公司通过强生置业间接拥有申公房产 63.00%的股权。

*4：公司持有上海江桥大酒店有限公司（以下简称“江桥大酒店”）80.00%的股权，同时公司持有强生置业 90.00%的股权，强生置业持有申公房产 70.00%股权，申公房产持有江桥大酒店 20.00%的股权，本公司间接拥有江桥大酒店 12.60%的股权，合计拥有其 92.60%的股权。

*5：公司持有强生科技 73.44%的股权，强生科技持有上海强生信息科技有限公司（以下简称“强生信息科技”）100.00%的股权，本公司通过强生科技间接拥有强生信息科技 73.44%的股权。

*6：公司持有上海强生智能导航技术有限公司（以下简称“强生智能导航”）60.00%的股权，同时持有强生科技 73.44%的股权，强生科技持有强生智能导航 10.00%的股权，本公司通过强生科技间接拥有强生智能导航 7.344%的股权，合计拥有其 67.344%的股权。

本年纳入合并财务报表范围的子公司较上年相比，减少 1 户：

名称	变更原因
上海瑞吉汽车技术服务有限公司	已注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目

的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）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。

本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、应收票据、预付账款等，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。

（3）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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的具体减值方法如下：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投

资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；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，或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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

	组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	无风险组合	不计提坏账准备	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括隔月即可收回通过交通卡等结算方式形成的应收款项；备用金等收回无风险款项。
组合 2	账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合 1：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：相同账龄的应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按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(%)
1 年以内（含 1 年）	6.00	6.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4、其他计提方法说明

公司于资产负债表日对于不适用划分类似信用风险特征组合的预付帐款进行单项减值

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，计提坏帐准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、开发成本、开发产品和低值易耗品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

资产负债表日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。

房地产开发企业，资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

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

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。

6、房地产开发企业开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

7、房地产开发企业公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

8、房地产开发企业维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9、房地产开发企业质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十二)长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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，如有对被投资单位在可预见的未来期间暂时无法收回的长期债权，其实质上构成对被投资单位净投资的长期权益，则以其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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资

的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益

法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4、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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

因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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并

财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三)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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30、35	4.00、5.00	2.74、3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司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。

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。

(十四) 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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十六)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、住房使用权、软件费、租赁车特许使用权和出租车特许经营权等。

1、无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、

注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
住房使用权	35
出租车特许经营权*	10
软件费	5
其他	受益期

*：公司三级子公司嘉兴市南海巴士出租汽车有限公司、大丰市巴士汽车服务有限公司取得的出租车特许经营权具有使用期限。

资产负债表日，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，截至资产负债表日止无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

公司下属公司（除三级子公司嘉兴市南海巴士出租汽车有限公司、大丰市巴士汽车服务有限公司外）拥有的出租汽车特许经营权、租赁车特许经营权未规定使用期限，本公司认为在可预见的将来该特许经营权均会给公司带来预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

公司部分土地使用权属于划拨性质，房地产权证上未确定其使用寿命，本公司认为在可预见的将来该土地使用权均会给公司带来预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，资产负债表日公司对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，截至资产负债表日止该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十九）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费	5
车辆设备改良支出	5
识别服	受益期
其他	受益期

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，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。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义

务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、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。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2、政府补助的确认

对资产负债表日有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 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(暂时性差异)计算确认。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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

(1) 该交易不是企业合并;(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

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。

(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。

(二十六) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

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）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科

目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“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”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税、河道管理费和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”10,712,563.74 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3、4、11、17
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2、12
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	*

*：公司下属房地产公司君强置业按当地税务机关规定，暂按预售收入额的 3.50%预缴土地增值税，待所开发的房产项目达到规定清算条件后，按四级超率累进税率进行土地增值税汇算清缴；公司下属房地产公司江桥大酒店，本年按房地产销售所取得增值额的 30% 税率计提土地增值税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	计税依据	所得税税率（%）	备注
上海强生浦西出租汽车有限公司	营业收入总额的 7%	25	核定征收
上海协源轿车修理有限公司	营业收入总额的 5%	25	核定征收

苏州上强汽车修理有限公司	按应纳税所得额 50% 计征	20	详见税收优惠 1
上海申生出租汽车管理有限公司	按应纳税所得额 50% 计征	20	详见税收优惠 1
上海上强旧机动车经纪有限公司	按应纳税所得额 50% 计征	20	详见税收优惠 1
无锡久通汽车租赁服务有限公司	按应纳税所得额 50% 计征	20	详见税收优惠 1
淮安久通汽车租赁服务有限公司	按应纳税所得额 50% 计征	20	详见税收优惠 1
上海申公房地产开发有限公司	按应纳税所得额 50% 计征	20	详见税收优惠 1
上海巴士机动车驾驶员培训有限公司	按应纳税所得额 50% 计征	20	详见税收优惠 1
上海强生科技有限公司	按应纳税所得额计征	15	详见税收优惠 2

(二) 税收优惠政策及依据

1、公司三级子公司苏州上强汽车修理有限公司、上海申生出租汽车管理有限公司、上海上强旧机动车经纪有限公司、无锡久通汽车租赁服务有限公司、淮安久通汽车租赁服务有限公司、上海申公房地产开发有限公司、二级子公司上海巴士机动车驾驶员培训有限公司为小型微利企业，本年企业所得税减按 20% 税率征收。

2、公司二级子公司强生科技为高新技术企业，本年企业所得税税率减按 15% 税率征收。

七、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	442,179.52	651,701.81
银行存款	1,187,059,850.27	912,774,581.19
其他货币资金	12,192,822.03	17,372,478.77
合 计	1,199,694,851.82	930,798,761.77

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,508,028.32	6,485,199.19
旅游保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
保函保证金		1,603,171.00
合 计	3,558,028.32	9,138,370.19

注释2、应收票据

1、应收票据的分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,903,947.00	
商业承兑汇票	481,000.00	
合计	13,384,947.00	

2、截至 2016 年 12 月 31 日止公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	3,795,549.40

3、截至 2016 年 12 月 31 日止公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	200,000.00

注释3、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	244,587,478.20	100.00	15,889,584.64	6.50	228,697,893.56
组合 1：无风险组合	14,937,466.30	6.11			14,937,466.30
组合 2：账龄分析法组合	229,650,011.90	93.89	15,889,584.64	6.92	213,760,427.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	244,587,478.20	100.00	15,889,584.64	6.50	228,697,893.56

续

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	203,722,646.91	100.00	12,937,808.99	6.35	190,784,837.92
组合 1: 无风险组合	18,800,801.29	9.23			18,800,801.29
组合 2: 账龄分析法组合	184,921,845.62	90.77	12,937,808.99	7.00	171,984,036.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	203,722,646.91	100.00	12,937,808.99	6.35	190,784,837.92

应收账款分类的说明:

(1) 组合中未计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	年初余额	未计提理由
上海公共交通卡股份有限公司	5,172,402.30	5,207,377.37	收回无风险
皇家加勒比游轮船务(中国)有限公司	9,745,963.00	8,129,897.92	收回无风险
英国嘉年华邮轮有限公司		5,463,526.00	收回无风险
其他关联方	19,101.00		收回无风险
合计	14,937,466.30	18,800,801.29	

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,023,935.31	12,533,509.94	6.00
1—2 年	17,451,283.32	1,745,128.33	10.00
2—3 年	1,200,380.10	240,076.02	20.00
3—4 年	631,996.03	189,598.81	30.00
4—5 年	402,864.00	241,718.40	60.00
5 年以上	939,553.14	939,553.14	100.00
合计	229,650,011.90	15,889,584.64	6.92

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,309,828.23	10,698,239.99	6.00

1-2 年	3,019,613.68	301,961.37	10.00
2-3 年	1,155,560.14	231,112.03	20.00
3-4 年	764,306.77	229,292.03	30.00
4-5 年	488,333.07	292,999.84	60.00
5 年以上	1,184,203.73	1,184,203.73	100.00
合计	184,921,845.62	12,937,808.99	7.00

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年计提应收账款坏账准备 2,951,775.65 元。

3、公司本年无实际核销的应收账款。

4、截至 2016 年 12 月 31 日止余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
皇家加勒比游轮船务（中国）有限公司	9,745,963.00	3.98	
上海汽车集团股份有限公司	6,792,160.20	2.78	407,529.62
阿特拉斯 科普柯（上海）贸易有限公司	6,411,516.64	2.62	483,141.19
菲亚特克莱斯勒亚太投资有限公司	6,068,507.05	2.48	364,110.42
上海公共交通卡股份有限公司	5,172,402.30	2.11	
合计	34,190,549.19	13.97	1,254,781.23

注释4、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	250,301,094.05	98.56	262,737,858.62	98.57
1 至 2 年	2,165,646.94	0.85	2,631,209.45	0.99
2 至 3 年	940,086.60	0.37	175,615.00	0.07
3 年以上	557,870.00	0.22	973,038.44	0.37
合计	253,964,697.59	100.00	266,517,721.51	100.00

2、截至 2016 年 12 月 31 日止余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
预付团费	170,827,491.46	67.26	1 年以内	未到结算期
车辆保险费	34,462,267.45	13.57	1 年以内	未到结算期
中国石化销售有限公司	13,630,321.45	5.37	1 年以内	未到结算期

埃克森美孚（中国）投资有限公司	6,787,279.78	2.67	1 年以内	未到结算期
上汽金融汽车有限公司	2,000,000.00	0.79	2 年以内	未到结算期
合计	227,707,360.14	89.66		

注释5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	81,098.63	

注释6、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
上海巴士旅游船务有限公司	2,908,180.11	

注释7、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,355,818.73	9.05	10,355,818.73	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,032,535.60	90.95	7,050,229.08	6.78	96,982,306.52
组合 1：无风险组合	35,083,608.99	30.67			35,083,608.99
组合 2：账龄分析法组合	68,948,926.61	60.28	7,050,229.08	10.23	61,898,697.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	114,388,354.33	100.00	17,406,047.81	15.22	96,982,306.52

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,555,818.73	7.67	10,555,818.73	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,966,051.08	91.47	8,994,595.75	7.14	116,971,455.33
组合 1：无风险组合	39,720,766.43	28.84			39,720,766.43
组合 2：账龄分析法组合	86,245,284.65	62.63	8,994,595.75	10.43	77,250,688.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,190,391.19	0.86	339,930.89	28.56	850,460.30
合计	137,712,261.00	100.00	19,890,345.37	14.44	117,821,915.63

其他应收款分类的说明：

（1）截至 2016 年 12 月 31 日止单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海强生便捷货运有限公司	10,355,818.73	10,355,818.73	100.00	收回可能性较小

(2) 组合中未计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	年初余额	未计提理由
上海市青浦区住房保障和房屋管理局	17,009,214.37	17,009,214.37	收回无风险
上海上汽大众汽车销售有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	收回无风险
上海巴士旅游船务有限公司	5,789,000.00	8,829,984.68	收回无风险
业主部分房屋维修保证金	1,329,322.67	2,983,965.96	收回无风险
备用金等	1,956,071.95	1,897,601.42	收回无风险
合计	35,083,608.99	39,720,766.43	

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,415,552.61	2,784,933.14	6.00
1—2 年	17,286,123.13	1,728,612.32	10.00
2—3 年	2,203,112.88	440,622.57	20.00
3—4 年	1,022,018.38	306,605.51	30.00
4—5 年	581,660.17	348,996.10	60.00
5 年以上	1,440,459.44	1,440,459.44	100.00
合计	68,948,926.61	7,050,229.08	10.23

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,856,086.03	4,069,696.94	6.00
1—2 年	10,390,289.57	1,039,228.93	10.00
2—3 年	2,903,943.28	580,788.65	20.00
3—4 年	1,800,268.71	540,080.63	30.00
4—5 年	1,324,741.16	794,844.70	60.00
5 年以上	1,969,955.90	1,969,955.90	100.00
合计	86,245,284.65	8,994,595.75	10.43

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 2,484,297.56 元。

其中本年坏账准备收回金额重要的其他应收款：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
上海强生便捷货运有限公司	200,000.00	银行收回

说明：因上海强生便捷货运有限公司经营状况略有好转，本年归还了前期借款 20 万元，但其归还金额与原借款金额差距仍较大，且其未来持续还款能力仍存在较大不确定性，故公司对于尚未归还款项的已计提坏账准备暂不予转回。

3、公司本年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

项目	年末余额	年初余额
事故借款	12,854,019.18	24,925,496.81
关联方借款	16,144,818.73	22,532,506.49
往来款	32,711,578.84	30,000,000.00
代收代付款项	8,420,920.03	10,166,801.66
商品车辆采购押金	9,000,000.00	9,000,000.00
押金、保证金	27,085,023.22	35,314,882.30
其他款项	8,171,994.33	5,772,573.74
合计	114,388,354.33	137,712,261.00

5、截至 2016 年 12 月 31 日止余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海华扬君伟实业发展有限公司	往来款	32,711,578.84	2 年以内	28.60	2,371,157.88
上海市青浦区住房保障和房屋管理局	房屋维修保证金	17,009,214.37	1 至 2 年	14.87	
上海强生便捷货运有限公司	关联方借款	455,818.73	3 至 4 年	0.40	455,818.73
		9,900,000.00	4 至 5 年	8.65	9,900,000.00
上海上汽大众汽车销售有限公司	商品车辆采购押金	9,000,000.00	2 至 3 年	7.87	
上海巴士旅游船务有限公司	关联方借款	5,789,000.00	2 年以内	5.06	
合计		74,865,611.94		65.45	12,726,976.61

注释8、存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,695,841.06	759,673.45	13,936,167.61
委托加工物资	487,928.49		487,928.49
在产品	920,344.13		920,344.13
库存商品	76,630,249.48	2,432,612.21	74,197,637.27
开发产品	670,239,343.56		670,239,343.56
低值易耗品	1,576,572.56		1,576,572.56
合计	764,550,279.28	3,192,285.66	761,357,993.62

续

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,624,944.92	703,642.15	10,921,302.77
委托加工物资	358,085.41		358,085.41
在产品	666,231.83		666,231.83
库存商品	76,529,848.80	2,132,757.07	74,397,091.73
开发产品	1,271,793,321.83	33,000,000.00	1,238,793,321.83
低值易耗品	1,086,816.98		1,086,816.98
合计	1,362,059,249.77	35,836,399.22	1,326,222,850.55

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	703,642.15	56,031.30					759,673.45
库存商品	2,132,757.07	299,855.14					2,432,612.21
开发产品-江桥大酒店	33,000,000.00				33,000,000.00		
合计	35,836,399.22	355,886.44			33,000,000.00		3,192,285.66

3、存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			出售减少	其他减少	
君悦湾项目	204,387,097.15		60,844,324.44		143,542,772.71

4、开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
蒙自大楼	2000 年 8 月	1,880,499.82			1,880,499.82
强生花苑地下车库	2004 年 12 月	114,579.71			114,579.71
江桥大酒店	2009 年 4 月	123,917,279.46		123,917,279.46	
江桥酒店式公寓车库	2008 年 4 月	13,100,000.00			13,100,000.00
君悦湾公寓	2014 年 8 月	49,103,331.54	8,750,747.40	17,658,211.72	40,195,867.22
君悦湾联排	2015 年 11 月	1,029,250,645.51	68,621,438.57	493,340,353.64	604,531,730.44
君悦湾三角地	2015 年 11 月	24,426,985.79	2,434,700.07	26,861,685.86	
君悦湾公寓车库	2015 年 11 月	30,000,000.00		19,583,333.63	10,416,666.37
合计		1,271,793,321.83	79,806,886.04	681,360,864.31	670,239,343.56

注释9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵扣额	87,862,975.37	27,691,591.52
房地产企业预缴流转税额	2,996,389.99	9,432,717.32
待退税额	968,097.97	
合计	91,827,463.33	37,124,308.84

注释10、可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	194,219,695.61	15,050,000.00	179,169,695.61
其中：按成本计量	194,219,695.61	15,050,000.00	179,169,695.61

续

可供出售金融资产分类	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	166,219,695.61	15,050,000.00	151,169,695.61
其中：按成本计量	166,219,695.61	15,050,000.00	151,169,695.61

2、截至 2016 年 12 月 31 日止按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海石油强生企业发展有限公司*	35.00	9,167,105.11			9,167,105.11
上海新绿复兴城市开发有限公司	5.00	15,000,000.00			15,000,000.00
上海青旅（集团）有限公司	15.00	10,880,000.00			10,880,000.00
上海杉德金卡信息系统科技有限公司	10.77	45,000,000.00			45,000,000.00
杉德银卡通信息服务有限公司	7.85	56,000,000.00			56,000,000.00

杉德商业保理有限公司	9.52		20,000,000.00		20,000,000.00
杉德巍康企业服务有限公司	8.20	19,899,941.95			19,899,941.95
上海卢湾对外贸易实业公司	1.00	50,000.00			50,000.00
上海宝隆宾馆有限公司	3.55	2,840,000.00			2,840,000.00
上海强生舒乐出租汽车股份有限公司	2.00	7,382,648.55			7,382,648.55
上海碧虎网络科技有限公司	10.00		8,000,000.00		8,000,000.00
合计		166,219,695.61	28,000,000.00		194,219,695.61

续

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
上海石油强生企业发展有限公司*					1,331,787.03
上海新绿复兴城市开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
上海青旅（集团）有限公司					5,700,000.00
上海杉德金卡信息系统科技有限公司					
杉德银卡通信息服务有限公司					8,832,210.00
杉德商业保理有限公司					
杉德巍康企业服务有限公司					
上海卢湾对外贸易实业公司	50,000.00			50,000.00	
上海宝隆宾馆有限公司					
上海强生舒乐出租汽车股份有限公司					
上海碧虎网络科技有限公司					
合计	15,050,000.00			15,050,000.00	15,863,997.03

*：公司持有上海石油强生企业发展有限公司 35.00%的股权，因本公司以定额方式获得该公司红利，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响。

注释11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海巴士永达汽车销售有限公司	27,742,698.49			6,299,581.90			6,303,344.68			27,738,935.71	
上海巴士旅游船务有限公司	26,978,574.10			3,776,508.81			5,750,203.52			25,004,879.39	
小计	54,721,272.59			10,076,090.71			12,053,548.20			52,743,815.10	
二、联营企业											
上海久乐汽车俱乐部有限公司	118,382.61									118,382.61	118,382.61
浙江中宁巴士汽车租赁有限公司	2,226,444.86			-281,748.95						1,944,695.91	
上海海博宏通投资发展有限公司	23,497,536.03			1,541,274.63			1,822,945.51			23,215,865.15	
南昌公交巴士汽车租赁服务有限公司	473,147.09			-352,180.51						120,966.58	
上海映祥文化传媒有限公司		6,000,000.00		-372,645.80						5,627,354.20	
上海强生便捷货运有限公司											
小计	26,315,510.59	6,000,000.00		534,699.37			1,822,945.51			31,027,264.45	118,382.61
合计	81,036,783.18	6,000,000.00		10,610,790.08			13,876,493.71			83,771,079.55	118,382.61

注释12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
账面原值	
年初余额	45,485,821.53
本年增加金额	149,288.89
其中：固定资产转入	149,288.89
本年减少金额	
年末余额	45,635,110.42
累计折旧（摊销）	
年初余额	10,258,615.56
本年增加金额	1,333,634.84
其中：本年计提	1,333,634.84
本年减少金额	
年末余额	11,592,250.40
减值准备	
年初余额	2,127,138.10
本年增加金额	
本年减少金额	
年末余额	2,127,138.10
账面价值	
年末账面价值	31,915,721.92
年初账面价值	33,100,067.87

注释13、固定资产原值及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值					
年初余额	83,804,947.14	94,259,594.61	2,861,540,904.30	36,212,563.33	3,075,818,009.38
本年增加金额	38,320,493.07	12,381,915.99	601,056,705.79	2,350,872.72	654,109,987.57
其中：购置	1,654,870.12	11,290,341.68	418,703,224.11	2,350,872.72	433,999,308.63
在建工程转入		1,091,574.31	182,353,481.68		183,445,055.99
存货转入	36,665,622.95				36,665,622.95
本年减少金额	149,288.89	25,852,143.38	512,910,910.42	2,541,817.53	541,454,160.22
其中：处置或报废		25,852,143.38	512,910,910.42	2,541,817.53	541,304,871.33
转入投资性房地产	149,288.89				149,288.89
年末余额	121,976,151.32	80,789,367.22	2,949,686,699.67	36,021,618.52	3,188,473,836.73
累计折旧					
年初余额	17,779,467.74	50,666,110.24	716,271,576.80	25,108,831.12	809,825,985.90
本年增加金额	3,000,458.71	12,319,968.08	521,415,438.03	3,313,109.02	540,048,973.84
其中：计提	3,000,458.71	12,319,968.08	521,415,438.03	3,313,109.02	540,048,973.84

续

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
本年减少金额		20,709,584.50	328,004,367.65	2,418,186.07	351,132,138.22
其中：处置或报废		20,709,584.50	328,004,367.65	2,418,186.07	351,132,138.22
年末余额	20,779,926.45	42,276,493.82	909,682,647.18	26,003,754.07	998,742,821.52
减值准备					
年初余额				2,263.28	2,263.28
本年增加金额			1,790,087.00		1,790,087.00
其中：计提			1,790,087.00		1,790,087.00
本年减少金额				10.00	10.00
其中：处置或报废				10.00	10.00
年末余额			1,790,087.00	2,253.28	1,792,340.28
账面价值					
年末账面价值	101,196,224.87	38,512,873.40	2,038,213,965.49	10,015,611.17	2,187,938,674.93
年初账面价值	66,025,479.40	43,593,484.37	2,145,269,327.50	11,101,468.93	2,265,989,760.20

公司本年计提的折旧金额为 540,048,973.84 元，其中计入成本费用 536,236,147.77 元，冲减长期应付款和其他应付款的金额分别为 2,738,035.12 元和 1,074,790.95 元。

注释14、在建工程

1、在建工程情况

项 目	年末余额			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
在建工程	11,139,496.53		11,139,496.53	1,862,596.81		1,862,596.81

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入长期待摊费用	年末余额
运输设备	494,572.93	181,858,908.75	182,353,481.68		
机器设备	18,632.48	1,785,574.66	1,091,574.31		712,632.83
装修工程	905,727.00	2,909,201.00		3,814,928.00	
网络平台 MSTP 设备		66,528.00			66,528.00
500 客位餐饮观景船项目	443,664.40	9,916,671.30			10,360,335.70
合 计	1,862,596.81	196,536,883.71	183,445,055.99	3,814,928.00	11,139,496.53

注释15、固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
运输设备		5,930.00

注释16、无形资产

项 目	土地使用权	住房使用权	软件费	租赁车特许经营权	出租车特许经营权	合计
账面原值						
年初余额	17,062,537.15	700,000.00	2,455,214.67	98,731,983.87	1,507,269,311.44	1,626,219,047.13
本年增加金额			4,629,610.57	5,540,000.00		10,169,610.57
其中：购置			4,629,610.57	5,540,000.00		10,169,610.57
本年减少金额			8,800.00		12,582,000.00	12,590,800.00
其中：处置			8,800.00		12,582,000.00	12,590,800.00
年末余额	17,062,537.15	700,000.00	7,076,025.24	104,271,983.87	1,494,687,311.44	1,623,797,857.70
累计摊销						
年初余额	2,616,349.85	385,263.66	2,401,816.61	34,705,430.59	281,468,765.65	321,577,626.36
本年增加金额	198,004.44	20,004.00	60,117.21		1,188,167.00	1,466,292.65
其中：计提	198,004.44	20,004.00	60,117.21		1,188,167.00	1,466,292.65
本年减少金额			8,800.00		5,833,329.00	5,842,129.00
其中：处置			8,800.00		5,833,329.00	5,842,129.00
年末余额	2,814,354.29	405,267.66	2,453,133.82	34,705,430.59	276,823,603.65	317,201,790.01
账面价值						
年末账面价值	14,248,182.86	294,732.34	4,622,891.42	69,566,553.28	1,217,863,707.79	1,306,596,067.69
年初账面价值	14,446,187.30	314,736.34	53,398.06	64,026,553.28	1,225,800,545.79	1,304,641,420.77

公司本年计提无形资产累计摊销 1,466,292.65 元，其中 904,960.65 元计入成本费用，561,332.00 元冲减其他应付款。

注释17、商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海鸿舸机动车排放检测技术有限公司*	4,017,153.09			4,017,153.09

2、商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海鸿舸机动车排放检测技术有限公司*				

*：公司全资子公司上海强生集团汽车修理有限公司（以下简称“强生汽修”）于 2008 年支付人民币 9,009,265.00 元合并成本收购了上海鸿舸机动车排放检测技术有限公司（以下简称“鸿舸检测公司”）100%的股权。合并成本超过按比例获得的鸿舸检测公司可辨认资产、负债公允价值的差额 4,017,153.09 元，确认为与鸿舸检测公司相关的商誉。

注释18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	19,518,955.70	10,542,694.62	6,094,749.41		23,966,900.91
车辆设备改良支出	2,217,893.88	1,321,255.20	457,626.98		3,081,522.10
识别服	253,366.18	1,735,765.00	1,790,423.22		198,707.96
其他	2,074,477.36		321,653.97		1,752,823.39
合计	24,064,693.12	13,599,714.82	8,664,453.58		28,999,954.36

注释19、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	年末余额		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	29,422,276.66	7,355,569.17	29,125,791.28	7,211,800.77
内部交易未实现利润	245,152,514.72	61,288,128.68	419,102,058.10	104,775,514.53
应付职工薪酬	20,000,000.00	5,000,000.00	21,785,293.19	5,446,323.40
预提费用	9,950,762.82	2,487,690.69		
预计负债	33,972,605.98	8,493,151.51	49,784,686.49	12,446,171.63
房地产预缴利润及暂不予税前扣除费用	145,259,119.38	36,314,779.84	105,557,755.55	26,389,438.89
合计	483,757,279.56	120,939,319.89	625,355,584.61	156,269,249.22

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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
企业因改制、收购等原因资产评估增值	10,403,978.48	2,600,994.62	10,403,978.48	2,600,994.62

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	26,153,502.44	39,538,762.30
可抵扣亏损	138,361,516.63	75,822,075.00
合计	164,515,019.07	115,360,837.30

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

项目	年末余额	年初余额	备注
2016 年		1,516,827.98	
2017 年		7,884,914.14	
2018 年	784,769.97	8,890,700.87	
2019 年	14,542,901.22	36,908,500.97	
2020 年	9,143,361.39	20,621,131.04	
2021 年	113,890,484.05		
合计	138,361,516.63	75,822,075.00	

注释20、其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
预付车辆采购款	8,823,710.31	14,327,727.04
预付设备款	100,000.00	
合计	8,923,710.31	14,327,727.04

注释21、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		17,400,000.00
委托借款 *	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,017,400,000.00

*：委托借款详见十二、（五）7。

注释22、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,599,283.20	79,573,991.89

公司本年末无已到期未支付的应付票据。

注释23、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	39,981,246.60	31,141,171.28
应付工程款	181,205,832.93	206,577,693.48
应付商品车辆采购款	19,154,909.37	17,576,152.04
应付租赁车辆采购款	17,583,254.08	60,243,079.89
应付其他款	13,997,666.04	5,086,398.61
合计	271,922,909.02	320,624,495.30

截至 2016 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称及款项性质	年末余额	未偿还或结转原因
应付工程款	98,679,633.97	尚未结算

注释24、预收款项

1、预收账款情况

项 目	年末余额	年初余额
预收房款	208,109,128.16	347,449,291.00
预收团款	187,980,250.32	192,486,751.65
预收驾驶员营收款	63,339,104.62	75,662,108.62
预收交通卡等销售款	12,453,170.23	10,896,438.23
预收出租车 IC 卡款	12,499,051.15	12,562,952.15
预收汽修材料款	2,979,895.52	14,739,790.38
预收商品车辆款	3,393,371.02	2,451,428.03
预收租赁车款	6,480,180.18	3,986,124.15
其他	10,372,346.12	7,803,145.91
合计	507,606,497.32	668,038,030.12

2、预收房款情况

项目名称	年末余额	年初余额	竣工时间
君悦湾公寓	24,499,966.18	14,602,338.00	2014 年 8 月
君悦湾联排	183,214,161.98	332,462,171.00	2015 年 11 月
江桥酒店式公寓	395,000.00	384,782.00	2008 年 4 月
合计	208,109,128.16	347,449,291.00	

3、截至 2016 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
预收出租车 IC 卡款	12,499,051.15	待结算
预收房款	9,839,969.66	尚未交房
预收团款	7,409,394.47	尚未出行
合计	29,748,415.28	

注释25、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	66,816,526.19	1,149,559,953.84	1,124,775,063.13	91,601,416.90
离职后福利-设定提存计划	14,834,752.21	250,009,913.57	264,167,664.76	677,001.02
辞退福利	20,208,293.64	13,406,976.55	13,615,270.19	20,000,000.00
合计	101,859,572.04	1,412,976,843.96	1,402,557,998.08	112,278,417.92

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,484,674.58	886,612,477.44	857,630,462.73	87,466,689.29
职工福利费		29,636,139.18	29,636,139.18	
社会保险费	6,521,042.36	130,728,426.34	137,019,606.87	229,861.83
其中：基本医疗保险费	6,084,191.57	111,519,320.34	117,391,090.61	212,421.30
补充医疗保险		130,008.06	130,008.06	
工伤保险费	210,079.53	7,997,205.44	8,204,178.06	3,106.91
生育保险费	226,771.26	10,957,378.10	11,169,815.74	14,333.62
其他保险费		124,514.40	124,514.40	
住房公积金	1,225,093.22	76,360,129.81	75,733,429.73	1,851,793.30
工会经费和职工教育经费	585,716.03	12,059,759.33	10,592,402.88	2,053,072.48
其他短期薪酬		14,163,021.74	14,163,021.74	
合 计	66,816,526.19	1,149,559,953.84	1,124,775,063.13	91,601,416.90

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	12,946,554.73	229,450,194.03	241,803,313.89	593,434.87
失业保险费	1,796,716.37	11,366,954.68	13,143,746.53	19,924.52
企业年金缴费	91,481.11	9,192,764.86	9,220,604.34	63,641.63
合计	14,834,752.21	250,009,913.57	264,167,664.76	677,001.02

注释26、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	29,906,489.45	17,762,143.83
营业税	7,590,348.60	19,517,980.46
企业所得税	36,224,154.03	95,384,134.77
个人所得税	4,969,982.42	5,341,166.70
城市维护建设税	1,278,119.91	3,421,860.84
房产税	578,894.92	125,392.17
土地使用税	16,515.00	14,373.90
车船使用税		-1,356.48
土地增值税	51,169,845.46	47,833,204.16
教育费附加	1,830,766.70	7,158,963.12
河道管理费	361,533.01	1,421,107.79
印花税	1,387,389.45	438,947.16
代缴境内所得税	1,495,974.69	
其他	83,885.71	386,335.79
合计	136,893,899.35	198,804,254.21

注释27、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券利息	7,488,750.00	11,060,000.00
短期借款应计利息	458,333.34	481,361.84
合 计	7,947,083.34	11,541,361.84

注释28、其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
驾驶员风险保证金	138,711,110.04	156,646,138.73
安全基金-基本互助金	19,901,660.09	41,899,811.82
修理、轮胎基金	70,296,450.63	41,105,623.90
房产销售佣金	10,488,955.00	10,259,389.00
旅游押金	6,861,399.07	8,187,239.36
车辆租赁押金	21,540,273.70	16,980,917.76
预提费用	9,950,762.82	
其他款项	131,633,871.42	99,612,104.62
合计	409,384,482.77	374,691,225.19

2、截至 2016 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	末余额	未偿还或结转的原因
驾驶员风险保证金	100,563,148.17	尚未结算
房产销售佣金	10,000,000.00	尚未结算
车辆租赁押金	9,043,321.15	尚未结算
安全基金-基本互助金	6,976,192.36	尚未结算
修理、轮胎基金	5,244,157.83	尚未结算
旅游押金	5,898,579.96	尚未结算
合计	137,725,399.47	

注释29、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	425,000,000.00	500,000,000.00

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 沪强生 CP001	500,000,000.00	2015 年 5 月 27 日	366 天	500,000,000.00	500,000,000.00
16 沪强生 CP001	425,000,000.00	2016 年 6 月 3 日	365 天	425,000,000.00	
合计	925,000,000.00			925,000,000.00	500,000,000.00

续

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 沪强生 CP001				500,000,000.00	
16 沪强生 CP001	425,000,000.00				425,000,000.00
合计	425,000,000.00			500,000,000.00	425,000,000.00

*：公司将短期应付债券计提的利息计入应付利息。

注释30、长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
环保款	2,000,000.00	2,000,000.00
承包车价款	9,554,037.46	10,244,452.33
合计	11,554,037.46	12,244,452.33

注释31、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工安置款	203,846.46		104,984.00	98,862.46
拆迁补偿款	3,743,349.00		267,192.79	3,476,156.21
合计	3,947,195.46		372,176.79	3,575,018.67

注释32、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
预计营运事故赔款*1	11,647,149.38	14,921,830.35
预计辞退福利*2	22,325,456.60	34,862,856.14
合计	33,972,605.98	49,784,686.49

*1：预计营运事故赔款系公司预计的本年已发生但尚未结案的出租车、租赁车营运事故赔款损失。

*2：预计辞退福利系公司预计在以后年度与已离岗人员提前解除劳动关系而给予的补偿。

注释33、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与收益相关政府补助	1,200,000.00		1,200,000.00		研究经费

与政府补助相关的递延收益

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车分时租赁 服务模式研究经费	1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关

注释34、股本

项 目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,053,362,191.00						1,053,362,191.00

注释35、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	765,057,099.82			765,057,099.82
其他资本公积	2,357,061.49			2,357,061.49
合计	767,414,161.31			767,414,161.31

注释36、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		238,172,629.90	238,172,629.90	

专项储备情况说明：公司下属出租车营运公司、车辆租赁营运公司、水上游轮营运公司依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的要求，按上年度营业收入的 1.5%计提安全生产费，不足列支部分则按实计入，安全生产费主要用于购买车辆保险、事故赔款等事项。

注释37、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	409,627,063.59	10,555,327.02		420,182,390.61
任意盈余公积	18,512,763.15			18,512,763.15
合 计	428,139,826.74	10,555,327.02		438,695,153.76

注释38、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	929,553,715.92	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	184,317,101.79	
减：提取法定盈余公积	10,555,327.02	10.00
应付普通股股利	105,336,219.10	
年末未分配利润	997,979,271.59	

注释39、营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,978,627,922.40	4,191,529,222.76	4,700,550,749.68	3,846,971,327.23
其他业务	25,913,052.42	6,548,378.49	22,736,192.62	4,416,668.17
合 计	5,004,540,974.82	4,198,077,601.25	4,723,286,942.30	3,851,387,995.40

注释40、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	38,040,136.79	47,347,582.68
营业税（委托贷款）	1,465,243.29	7,077,559.35
增值税（委托贷款）	5,666,323.74	
城市维护建设税	8,311,957.41	6,980,515.70
教育费附加	8,072,282.77	7,986,318.16
河道管理费	1,586,840.47	647,843.14
土地增值税	32,273,332.05	53,183,603.84
土地使用税	1,551,790.09	4,282.20
房产税	1,297,720.22	340,517.46
车船使用税	8,228,593.28	5,351,466.08
印花税	3,442,546.77	
其他	150,954.66	148,755.99
合 计	110,087,721.54	129,068,444.60

注释41、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	40,164,551.90	43,332,841.43
租赁费	4,126,116.31	7,183,415.06
差旅费	1,349,007.64	1,314,931.80
办公费	1,931,755.53	1,699,282.40
广告宣传费	4,983,646.18	6,166,190.14
售房佣金	9,842,118.19	7,513,294.82
其他	6,727,299.10	5,521,149.80
合计	69,124,494.85	72,731,105.45

注释42、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	281,583,782.27	273,072,624.45
租赁费	11,455,021.59	13,959,241.60
办公费	9,731,192.71	10,599,964.18
业务招待费	1,683,844.68	1,447,672.83
公务用车费用	7,181,369.93	9,060,660.71
税费	23,212.41	8,320,627.83
会务费	1,441,186.68	1,097,780.38
差旅费	4,080,120.16	2,857,601.46
折旧费	6,863,521.87	5,609,842.39
其他	33,834,087.94	31,538,061.68
合计	357,877,340.24	357,564,077.51

注释43、财务费用

类 别	本年金额	上年金额
利息支出	31,581,296.15	10,160,697.22
减：利息收入	8,581,136.24	5,749,257.35
汇兑损益	-107,889.47	-226.84
确认融资租赁费用		3,657,548.74
短期融资券发行费用等	736,591.45	2,465,986.18
其他	2,017,493.14	1,753,482.26
合计	25,646,355.03	12,288,230.21

注释44、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	467,478.09	3,768,280.00
存货跌价损失	355,886.44	349,021.49
固定资产减值损失	1,790,087.00	
合计	2,613,451.53	4,117,301.49

注释45、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,610,790.08	15,214,890.35
处置长期股权投资产生的投资收益		4,729,479.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,863,997.03	7,710,511.70
其他	175,546.59	-25.44
合计	26,650,333.70	27,654,856.51

注释46、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,351,940.72	16,523,164.76	1,351,940.72
其中：固定资产处置利得	1,351,940.72	16,523,164.76	1,351,940.72
违约赔偿收入	2,772,531.90	1,684,527.37	2,772,531.90
无需支付的款项	1,446,148.65	473,770.00	1,328,357.33
政府补助	57,326,613.55	41,068,209.30	57,326,613.55
其他	417,850.05	848,815.38	535,641.37
合计	63,315,084.87	60,598,486.81	63,315,084.87

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
经济开发区企业扶持资金	53,546,900.83	38,613,209.30	与收益相关
财政补贴	3,779,712.72	2,255,000.00	与收益相关
科技发展基金		200,000.00	与收益相关
合计	57,326,613.55	41,068,209.30	

注释47、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	30,959,056.18	53,072,312.02	30,959,056.18
其中：固定资产处置损失	30,959,056.18	53,072,312.02	30,959,056.18
对外捐赠	222,960.00	2,500.00	222,960.00
罚款滞纳金支出	170,490.13	2,234.12	170,490.13
其他	74,696.58	69,417.74	74,696.58
合计	31,427,202.89	53,146,463.88	31,427,202.89

注释48、所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	50,988,153.94	123,932,065.42
递延所得税费用	35,329,929.33	-17,679,714.18
合计	86,318,083.27	106,252,351.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	299,652,226.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,913,056.51
子公司适用不同税率的影响	-154,181.84
调整以前期间所得税的影响	2,037,443.74
非应税收入的影响	-6,662,583.43
不可抵扣的成本、费用和损失影响	698,591.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,458,553.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性其他差异的影响	-8,748,634.68
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	36,692,944.89
所得税费用	86,318,083.27

注释49、现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回往来款、代垫款	49,622,057.65	42,835,014.23
政府补助	56,126,613.55	41,068,209.30
利息收入	8,155,524.51	5,749,257.35
其他营业外收入	3,190,381.95	1,799,390.82
合计	117,094,577.66	91,451,871.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
企业间往来	25,353,877.53	134,792,968.70
销售费用支出	28,107,909.86	27,446,208.43
管理费用支出	64,820,529.49	63,094,042.36
营业外支出	468,146.71	73,812.86
财务费用	2,017,493.14	1,753,482.26
合计	120,767,956.73	227,160,514.61

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买日子公司持有的现金及现金等价物		137,696,553.27
拆迁补偿款		3,743,349.00
驾驶员支付统一购车款	2,440,000.00	
合营企业巴士船务借款以及利息收入	3,394,513.10	
合计	5,834,513.10	141,439,902.27

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
委托贷款支付的税金	8,058,670.79	7,997,642.07
拆迁款支付装修费	267,192.79	
合计	8,325,863.58	7,997,642.07

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回的票据保证金	4,781,982.87	2,900,000.00
收回的保函保证金	1,603,171.00	
收回融资租赁保证金		2,000,000.00
收到研究经费		1,200,000.00
合计	6,385,153.87	6,100,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付债券手续费、担保费等	736,591.45	2,465,986.18
支付保函保证金		603,171.00
支付的票据保证金	804,812.00	3,435,199.19
支付旅游保证金		1,050,000.00
支付少数股东减资款	5,155,000.00	5,558,915.20
合计	6,696,403.45	13,113,271.57

注释50、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	213,334,142.79	224,984,315.84
加：资产减值准备	2,613,451.53	4,117,301.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧	537,569,782.61	532,038,343.08
无形资产摊销	904,960.65	2,470,238.62
长期待摊费用摊销	8,664,453.58	7,563,005.68
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)	29,607,115.46	36,549,147.26
财务费用(收益以“—”号填列)	32,209,998.13	16,284,005.30
投资损失(收益以“—”号填列)	-26,650,333.70	-27,654,856.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	35,329,929.33	-17,682,857.22
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		3,143.04
存货的减少(增加以“—”号填列)	527,843,347.54	153,184,375.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,319,160.45	-274,742,775.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-301,212,360.14	185,582,057.60
经营活动产生的现金流量净额	1,083,533,648.23	842,695,444.40
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,196,136,823.50	921,660,391.58
减：现金的年初余额	921,660,391.58	666,386,128.66
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	274,476,431.92	255,274,262.92

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
现金	1,196,136,823.50	921,660,391.58
其中：库存现金	442,179.52	651,701.81
可随时用于支付的银行存款	1,187,059,850.27	912,774,581.19
可随时用于支付的其他货币资金	8,634,793.71	8,234,108.58
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	1,196,136,823.50	921,660,391.58

注释51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	3,558,028.32	票据、旅游保证金

八、合并范围的变更

公司三级全资子公司上海瑞吉汽车技术服务有限公司于 2016 年 12 月 16 日办理注销，故本年不再将其纳入合并财务报表范围。

九、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

序号	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	
1	上海强生出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运	100.00		同一控制合并
2	上海强生市东出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		100.00	同一控制合并
3	上海强生市北出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		100.00	同一控制合并
4	嘉兴市南海巴士出租汽车有限公司	浙江省	浙江省	出租汽车营运		83.33	同一控制合并
5	上海强生市西出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		100.00	同一控制合并
6	上海强生常宁出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		81.05	同一控制合并
7	上海强生宝隆出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		79.16	同一控制合并
8	大丰市巴士汽车服务有限公司	江苏省	江苏省	出租汽车营运		89.27	同一控制合并
9	上海强生青旅出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		100.00	非同一控制合并
10	上海新淮海汽车服务有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		100.00	非同一控制合并
11	上海申公出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		100.00	同一控制合并
12	苏州强生出租汽车有限公司	江苏省	江苏省	出租汽车营运		100.00	非同一控制合并
13	苏州上强汽车修理有限公司	江苏省	江苏省	整车维修		100.00	非同一控制合并
14	上海申生出租汽车管理有限公司	上海市	上海市	出租汽车管理		100.00	设立
15	上海舒海出租汽车管理服务有限公司	上海市	上海市	出租汽车管理		100.00	非同一控制合并
16	上海强生普陀汽车服务股份有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运	60.643	39.357	设立
17	上海申宏金都汇汽车服务公司	上海市	上海市	出租汽车营运	100.00		设立
18	上海浦华出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运	100.00		设立
19	上海强生交运营运有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运	100.00		设立
20	上海强生浦西出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运	67.44		设立
21	上海长海出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运	100.00		设立

续

序号	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
22	上海申江旅游服务有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		100.00	非同一控制合并
23	上海申强出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运	100.00		同一控制合并
24	上海强生闵行出租汽车有限公司	上海市	上海市	出租汽车营运		65.00	同一控制合并
25	上海强生集团汽车修理有限公司	上海市	上海市	汽车修理	77.50	22.50	设立
26	上海强生银鑫汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	汽车修理		100.00	设立
27	上海上强高级汽车修理有限公司	上海市	上海市	汽车修理		100.00	设立
28	上海上强汽车配件销售有限公司	上海市	上海市	汽车配件销售		100.00	设立
29	上海强生北美汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	汽车销售		100.00	设立
30	上海鸿舸机动车排放监测技术有限公司	上海市	上海市	机动车尾气排放检测		100.00	非同一控制合并
31	上海强生汽车装饰有限公司	上海市	上海市	汽车装潢		100.00	设立
32	上海强生汽车技术咨询服务有限公司	上海市	上海市	汽车技术咨询		100.00	设立
33	上海天孚汽车贸易有限公司	上海市	上海市	销售车用油		100.00	非同一控制合并
34	上海强生拍卖行有限公司	上海市	上海市	机动车拍卖		100.00	同一控制合并
35	上海上强旧机动车经纪有限公司	上海市	上海市	旧机动车经营		100.00	设立
36	上海上强二手机动车经营有限公司	上海市	上海市	旧机动车经营		100.00	设立
37	上海浦东强生汽车修理有限公司	上海市	上海市	汽车修理		100.00	设立
38	上海强生大风国际贸易有限公司	上海市	上海市	汽配件进出口		51.00	设立
39	上海强生汽车贸易有限公司	上海市	上海市	汽车销售	100.00		设立
40	上海强生汽车代理服务服务有限公司	上海市	上海市	相关汽车配套咨询服务		100.00	设立
41	上海大众汽车强生特约维修站有限公司	上海市	上海市	汽车维护；汽配件销售		100.00	设立
42	上海巴士汽车租赁服务有限公司	上海市	上海市	汽车租赁	100.00		同一控制合并
43	江苏久通汽车租赁服务有限公司	江苏省	江苏省	汽车租赁		100.00	同一控制合并
44	上海协源轿车修理有限公司	上海市	上海市	汽车修理		90.00	同一控制合并
45	上海强声汽车技术有限公司	上海市	上海市	汽车租赁		100.00	设立
46	上海强生庆浦汽车租赁有限公司	上海市	上海市	汽车租赁		100.00	设立

续

序号	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
47	上海巴士广利汽车租赁有限公司	上海市	上海市	租赁		100.00	同一控制合并
48	上海久通商旅客运有限公司	上海市	上海市	客运		51.00	设立
49	上海空港汽车租赁有限公司	上海市	上海市	汽车租赁		100.00	非同一控制合并
50	广东久通汽车租赁服务有限公司	广东省	广东省	汽车租赁		100.00	设立
51	无锡久通汽车租赁服务有限公司	江苏省	江苏省	汽车租赁		100.00	设立
52	南京庆浦汽车租赁有限公司	江苏省	江苏省	汽车租赁		100.00	设立
53	淮安久通汽车租赁服务有限公司	江苏省	江苏省	汽车租赁		100.00	设立
54	安诺久通汽车租赁有限公司	上海市	上海市	汽车租赁		60.00	非同一控制合并
55	安诺久通（北京）汽车租赁有限公司	北京市	北京市	汽车租赁		100.00	非同一控制合并
56	上海强生置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	90.00		设立
57	上海君强置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		75.00	设立
58	上海申公房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发		70.00	设立
59	上海江桥大酒店有限公司	上海市	上海市	房地产开发	80.00	20.00	非同一控制合并
60	上海强生科技有限公司	上海市	上海市	出租车设备开发	73.44		同一控制合并
61	上海强生信息科技服务有限公司	上海市	上海市	信息服务		100.00	同一控制合并
62	上海强生智能导航技术有限公司	上海市	上海市	信息网络、计算机硬件	60.00	10.00	设立
63	上海强生旅游管理有限公司	上海市	上海市	旅游业务	100.00		设立
64	上海巴士国际旅游有限公司	上海市	上海市	旅游业务	85.00		同一控制合并
65	上海强生国际旅行社有限责任公司	上海市	上海市	旅游业务		100.00	同一控制合并
66	上海强生水上旅游有限公司	上海市	上海市	水上旅游、旅游客运	100.00		同一控制合并
67	上海强生广告有限公司	上海市	上海市	各类广告设计、制作	100.00		设立
68	上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	上海市	上海市	驾驶员培训	100.00		同一控制合并
69	上海巴士机动车驾驶员培训有限公司	上海市	上海市	驾驶员培训	100.00		同一控制合并
70	上海强生人力资源有限公司	上海市	上海市	信息咨询	100.00		同一控制合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东损益	本年向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
上海强生常宁出租汽车有限公司	18.95	-736,136.26	335,418.32	15,484,019.72
上海强生宝隆出租汽车有限公司	20.84	-38,554.98	3,576,086.34	12,593,660.24
上海久通商旅客运有限公司	49.00	4,937,660.07		97,065,510.19
上海君强置业有限公司	25.00	-1,115,933.50	19,788,421.16	2,446,566.50
安诺久通汽车租赁有限公司	40.00	17,281,639.29		221,391,169.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额				
	上海强生常宁出租汽车有限公司	上海强生宝隆出租汽车有限公司	上海久通商旅客运有限公司	上海君强置业有限公司	安诺久通汽车租赁有限公司
流动资产	4,896,876.55	13,793,582.82	104,738,447.18	1,106,485,424.53	352,196,487.33
非流动资产	141,073,474.17	113,949,569.57	302,938,935.22	36,940,439.76	992,041,932.37
资产合计	145,970,350.72	127,743,152.39	407,677,382.40	1,143,425,864.29	1,344,238,419.70
流动负债	64,260,484.15	67,312,920.91	209,584,504.47	983,639,598.30	90,633,995.25
非流动负债				150,000,000.00	700,126,500.00
负债合计	64,260,484.15	67,312,920.91	209,584,504.47	1,133,639,598.30	790,760,495.25
营业收入	45,867,049.56	103,478,584.63	282,650,758.28	924,216,791.94	607,115,877.75
净利润	-3,884,378.23	88,250.24	10,076,857.28	-4,463,734.01	43,204,098.22
综合收益总额	-3,884,378.23	88,250.24	10,076,857.28	-4,463,734.01	43,204,098.22
经营活动现金流量	9,135,120.68	32,164,416.92	35,512,876.86	581,871,163.57	178,665,565.39

续

项目	年初余额				
	上海强生常宁出租汽车有限公司	上海强生宝隆出租汽车有限公司	上海久通商旅客运有限公司	上海君强置业有限公司	安诺久通汽车租赁有限公司
流动资产	4,396,039.35	35,181,630.56	77,497,515.19	1,755,877,080.27	250,123,931.35
非流动资产	136,469,254.48	76,787,590.71	321,013,981.73	26,873,385.27	1,020,916,625.15
资产合计	140,865,293.83	111,969,221.27	398,511,496.92	1,782,750,465.54	1,271,040,556.50
流动负债	53,500,785.66	37,344,741.17	210,495,476.27	1,269,346,780.89	760,766,730.27
非流动负债				420,000,000.00	
负债合计	53,500,785.66	37,344,741.17	210,495,476.27	1,689,346,780.89	760,766,730.27
营业收入	51,450,426.64	97,458,555.16	245,180,032.35	749,503,869.00	44,357,769.64
净利润	1,966,959.30	7,790,695.32	5,095,282.32	79,367,853.90	14,874,415.21
综合收益总额	1,966,959.30	7,790,695.32	5,095,282.32	79,367,853.90	14,874,415.21
经营活动现金流量	30,827,199.42	15,946,581.88	57,445,632.78	252,081,514.84	-10,060,399.80

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司子公司强生出租原持有公司三级子公司上海强生宝隆出租汽车有限公司(以下简称“宝隆出租”) 71.00%股权, 本年宝隆出租股东中原占比 10.31%的自然人股东进行减资, 强生出租持有的宝隆出租股权自 71.00%增至 79.16%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海强生宝隆出租汽车有限公司
现金	5,754,722.72
购买成本/处置对价合计	5,754,722.72
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,754,722.72
差额	
其中: 调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海巴士永达汽车销售有限公司	上海	上海	汽车销售		50.00	权益法
上海巴士旅游船务有限公司	上海	上海	水上旅游、旅游客运		50.00	权益法
上海海博宏通投资发展有限公司	上海	上海	实业投资		20.00	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海巴士永达汽车销售有限公司	上海巴士旅游船务有限公司	上海巴士永达汽车销售有限公司	上海巴士旅游船务有限公司
流动资产	350,306,870.20	6,177,224.84	369,997,852.00	8,575,104.85
其中:现金和现金等价物	182,622,502.08	5,999,702.17	288,493,736.09	8,536,809.24
非流动资产	3,081,196.69	64,895,848.38	4,449,559.52	62,840,450.55
资产合计	353,388,066.89	71,073,073.22	374,447,411.52	71,415,555.40
流动负债	297,910,195.48	11,379,674.45	317,267,549.02	2,331,019.39
非流动负债		9,683,640.00		15,078,000.00
负债合计	297,910,195.48	21,063,314.45	317,267,549.02	17,409,019.39
少数股东权益			1,694,465.53	
归属于母公司股东权益	55,477,871.41	50,009,758.77	55,485,396.97	54,006,536.01
按持股比例计算的净资产份额	27,738,935.71	25,004,879.39	27,742,698.49	27,003,268.00
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	27,738,935.71	25,004,879.39	27,742,698.49	26,978,574.10
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	801,927,538.37	29,871,649.12	800,592,826.37	24,560,287.33
财务费用	-781,457.28	502,836.97	-327,651.83	-43,758.60
所得税费用	4,517,120.47	2,311,826.11	5,909,037.73	2,111,930.53
净利润	12,148,890.17	7,503,629.80	17,468,381.59	6,315,607.58
综合收益总额	12,148,890.17	7,503,629.80	17,468,381.59	6,315,607.58
企业本年收到的来自合营企业的股利	6,303,344.68	2,842,023.41	6,667,273.05	1,602,656.96

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	上海海博宏通投资发展有限公司	上海海博宏通投资发展有限公司
流动资产	54,240,087.26	53,692,595.01
非流动资产	135,917,329.02	135,151,905.46
资产合计	190,157,416.28	188,844,500.47
流动负债	59,839,963.04	56,093,190.89
非流动负债	114,976.02	114,976.02
负债合计	59,954,939.06	56,208,166.91
少数股东权益	14,123,151.49	15,148,653.40
归属于母公司股东权益	116,079,325.73	117,487,680.16
按持股比例计算的净资产份额	23,215,865.15	23,497,536.03

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	23,215,865.15	23,497,536.03
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	143,212,722.33	138,621,119.80
净利润	11,044,633.99	7,883,154.70
综合收益总额	11,044,633.99	7,883,154.70
企业本年收到的来自联营企业的股利	1,822,945.51	4,860,325.37

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业投资账面价值合计	7,693,016.69	2,699,591.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,006,575.26	1,747,151.73
其他综合收益		
综合收益总额	-1,006,575.26	1,747,151.73

说明：上述金额未包含上海久乐汽车俱乐部有限公司数据，公司子公司强生汽修对该投资已全额计提减值准备。

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	以前年度累积未确认的损失	本年未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
上海强生便捷货运有限公司			

说明：公司 2014 年度对其他应收款中应收上海强生便捷货运有限公司的往来款 10,355,818.73 元计提了全额坏账准备，截至 2016 年 12 月 31 日止公司已无累积未确认的损失。

6、与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险(主要为利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 13.98% (2015 年：14.35%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及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	年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,199,694,851.82	1,199,694,851.82	1,199,694,851.82			
应收票据	13,384,947.00	13,384,947.00	13,384,947.00			
应收账款	228,697,893.56	244,587,478.20	244,587,478.20			
预付款项	253,964,697.59	253,964,697.59	253,964,697.59			
其他应收款	96,982,306.52	114,388,354.33	114,388,354.33			
可供出售金融资产	179,169,695.61	179,169,695.61				179,169,695.61

金融资产小计	1,971,894,392.10	2,005,190,024.55	1,826,020,328.94			179,169,695.61
短期借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			
应付票据	51,599,283.20	51,599,283.20	51,599,283.20			
应付账款	271,922,909.02	271,922,909.02	271,922,909.02			
其他应付款	409,384,482.77	409,384,482.77	409,384,482.77			
其他流动负债	425,000,000.00	425,000,000.00	425,000,000.00			
金融负债小计	2,157,906,674.99	2,157,906,674.99	2,157,906,674.99			

续

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	930,798,761.77	930,798,761.77	930,798,761.77			
应收票据						
应收账款	190,784,837.92	203,722,646.91	203,722,646.91			
预付款项	266,517,721.51	266,517,721.51	266,517,721.51			
其他应收款	117,821,915.63	137,712,261.00	137,712,261.00			
可供出售金融资产	151,169,695.61	166,219,695.61				166,219,695.61
金融资产小计	1,657,092,932.44	1,704,971,086.80	1,538,751,391.19			166,219,695.61
短期借款	1,017,400,000.00	1,017,400,000.00	1,017,400,000.00			
应付票据	79,573,991.89	79,573,991.89	79,573,991.89			
应付账款	320,624,495.30	320,624,495.30	320,624,495.30			
其他应付款	374,691,225.19	374,691,225.19	374,691,225.19			
其他流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00			
金融负债小计	2,292,289,712.38	2,292,289,712.38	2,292,289,712.38			

(三) 市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、短期融资券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是选择最优的融资途径来降低利率风险。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、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)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
上海久事（集团）有限公司	上海市	实业投资	6,000,000.00	48.00	48.00

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海巴士永达汽车销售有限公司	合营企业
浙江中宁巴士汽车租赁有限公司	联营企业
上海强生便捷货运有限公司	联营企业
上海巴士旅游船务有限公司	合营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海申铁投资有限公司	母公司控股子公司
上海强生人才服务有限公司	母公司控股子公司
上海久事置业有限公司	母公司控股子公司
上海巴士物资采购管理有限公司	母公司控股子公司
上海巴士第一公共交通有限公司	母公司全资子公司
上海巴士第二公共交通有限公司	母公司全资子公司
上海巴士第三公共交通有限公司	母公司全资子公司
上海巴士四汽公共交通有限公司	母公司全资子公司

上海巴士五汽公共交通有限公司	母公司全资子公司
上海巴士第四公共交通有限公司	母公司全资子公司
上海巴士第五公共交通有限公司	母公司全资子公司
上海巴士客车维修有限公司	母公司全资子公司
上海公共交通卡股份有限公司	母公司控股子公司
上海都市旅游卡发展有限公司	母公司控股子公司
上海强生集团有限公司	母公司全资子公司
上海交通投资（集团）有限公司	母公司全资子公司
上海强生物业有限公司	母公司全资子公司
上海青旅(集团)有限公司	参股企业
上海强生舒乐出租汽车股份有限公司	参股企业
上海中公实业有限公司	母公司全资子公司
上海宝山公共交通公司	母公司控股子公司

(五)关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
上海巴士客车维修有限公司	接受劳务	6,851,683.14	6,815,334.63
上海巴士物资采购管理有限公司	购买商品	1,422,061.16	3,150,427.72
上海强生物业有限公司	物业费及停车费	3,999,292.97	2,147,863.42
上海公共交通卡股份有限公司	购买商品	560,993.23	1,220,930.15
合计		12,834,030.50	13,334,555.92

3、购买固定资产情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
上海巴士永达汽车销售有限公司	运输设备采购	49,996,838.50	168,205,128.21
上海巴士四汽公共交通有限公司	运输设备采购		13,636,906.31
上海巴士第一公共交通有限公司	运输设备采购		716,235.99
上海巴士五汽公共交通有限公司	运输设备采购		2,970,084.62
合计		49,996,838.50	185,528,355.13

4、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
-----	--------	------	------

上海公共交通卡股份有限公司	技术服务	355,523.62	492,380.89
上海公共交通卡股份有限公司	ETC 手续费	836,124.46	
上海都市旅游卡发展有限公司	技术服务		139,616.27
上海强生集团有限公司	提供劳务	170,088.00	162,684.00
上海巴士物资采购管理有限公司	汽车用品销售	1,884,047.32	2,155,323.20
上海强生舒乐出租汽车股份有限公司	技术服务		985,620.61
合计		3,245,783.40	3,935,624.97

5、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁收入	上年确认的租赁收入
上海巴士五汽公共交通有限公司	车辆租赁		320,679.61

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁费	上年确认的租赁费
上海强生集团有限公司	上海强生控股股份有限公司	房屋租赁	1,236,319.49	1,637,940.00
	上海强生出租汽车有限公司	房屋租赁	1,283,804.15	2,067,600.00
	上海上强汽车配件销售有限公司	房屋租赁		480,000.00
	上海强生国际旅行社有限责任公司	房屋租赁		1,490,558.52
	上海强生广告有限公司	房屋租赁		284,964.00
	上海强生智能导航技术有限公司	房屋租赁		166,824.00
	上海强生人力资源有限公司	房屋租赁		150,360.00
	上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	房屋租赁		120,000.00
	上海强声汽车技术有限公司	房屋租赁		109,200.00
	上海强生拍卖行有限公司	房屋租赁		72,000.00

续

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁费	上年确认的租赁费
上海交通投资(集团)有限公司	上海巴士机动车驾驶员培训有限公司	房屋租赁	199,622.16	
	上海巴士国际旅游有限公司	房屋租赁	684,607.43	1,313,723.00
	上海强生交运营运有限公司	房屋租赁	792,452.81	968,000.00
	上海强生广告有限公司	房屋租赁	782,368.25	
	上海浦华出租汽车有限公司	房屋租赁		378,000.00
	上海申宏金都汇汽车服务公司	房屋租赁		234,000.00
	上海久通商旅客运有限公司	房屋租赁	2,616,625.56	2,266,123.08
	上海巴士汽车租赁服务有限公司	房屋租赁		1,997,717.04

	上海强生出租汽车有限公司	房屋租赁	2,496,879.76	
上海宝山公共交通公司	上海强生宝隆出租汽车有限公司	房屋租赁		1,178,268.67
上海巴士第四公共交通有限公司	上海巴士国际旅游有限公司	房屋租赁	183,333.33	200,000.00
上海申公实业有限公司	上海申公出租汽车有限公司	房屋租赁		68,000.00
	上海强生集团汽车修理有限公司	房屋租赁		480,000.00
合计			10,276,012.94	15,663,278.31

6、关联担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海久事（集团）有限公司	上海强生控股股份有限公司	其他流动负债	425,000,000.00	2016.06.03	2017.06.02	否
上海强生控股股份有限公司	上海上强汽车配件销售有限公司	银行票据	6,480,283.20	2016.07.26	2017.12.31	否
	上海巴士永达汽车销售有限公司	短期借款	5,000,000.00	2016.03.13	2017.03.13	否
上海巴士汽车租赁服务有限公司	上海久通商旅客运有限公司	银行票据	10,791,600.00	2016.02.01	2017.11.30	否
合计			447,271,883.20			

7、向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
上海久事（集团）有限公司	500,000,000.00	2016.10.28	2017.10.28	委托借款
上海久事（集团）有限公司	500,000,000.00	2016.11.2	2017.11.1	委托借款
合计	1,000,000,000.00			

借款利率按一年期银行存款基准利率确定，本年已计提应付久事公司借款利息 15,187,500.01 元，已支付其借款利息 15,187,500.01 元。

8、关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	3,663,000.00	3,659,000.00

9、关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海公共交通卡股份有限公司	5,172,402.30		5,207,377.37	
	上海久事（集团）有限公司	5,930.00			

	上海久事置业有限公司	1,100.00			
	上海申铁投资有限公司	26.00			
	上海强生人才服务有限公司	11,145.00			
	上海巴士第二公共交通有限公司	900.00			
	小计	5,191,503.30		5,207,377.37	
其他应收款					
	上海巴士旅游船务有限公司	5,789,000.00		8,829,984.68	
	浙江中宁巴士汽车租赁有限公司	3,580,649.25	214,838.96	3,146,703.08	295,394.31
	上海强生便捷货运有限公司	10,355,818.73	10,355,818.73	10,555,818.73	10,555,818.73
	上海交通投资(集团)有限公司	490,000.00	67,500.00	245,000.00	22,700.00
	上海强生集团有限公司	930,430.00	71,830.16	713,510.00	59,651.96
	小计	21,145,897.98	10,709,987.85	23,491,016.49	10,933,565.00

续

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	上海公共交通卡股份有限公司	127,969.00	
	上海强生集团有限公司	247,664.12	
	上海巴士客车维修有限公司	1,367,765.06	
	上海巴士四汽公共交通有限公司		13,615,433.60
	上海巴士第四公共交通有限公司		26,630,396.44
	小计	1,743,398.18	40,245,830.04
其他应付款			
	上海青旅(集团)有限公司	2,629,473.16	6,829,473.16
	上海公共交通卡股份有限公司	779,185.00	
	上海巴士第五公共交通有限公司		3,443.20
	上海巴士第一公共交通有限公司		29,338.30
	上海巴士第二公共交通有限公司		1,333.40
	上海巴士第三公共交通有限公司		11,304.90
	上海巴士五汽公共交通有限公司		7,553.09
	上海巴士第四公共交通有限公司		35,082.25
	小计	3,408,658.16	6,917,528.30
应付利息			
	上海久事(集团)有限公司	458,333.34	458,333.34

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况：无。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况：无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。
- 2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。
- 3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：无。
- 4、已签订的正在或准备履行的并购协议：无。
- 5、已签订的正在或准备履行的重组计划：无。
- 6、其他重大财务承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司已开立银行承兑汇票担保情况

开票银行	票据开立金额	承兑保证金	其他担保
上海银行徐汇支行	6,480,283.20	648,028.32	关联方担保*1
光大银行郑州纬五路支行	21,160,000.00	8,670,000.00	关联方及非关联方担保*2
中信银行上海分行	23,959,000.00	9,000,000.00	信用担保*3
合计	51,599,283.20	18,318,028.32	

*1：公司三级子公司上海上强汽车配件销售有限公司与上海银行徐汇支行签订《银行承兑汇票承兑协议》及《担保合同》用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款，公司为其提供最高额 1,500 万元的信用担保。

*2：公司三级子公司上海久通商旅客运有限公司（以下简称“久通商旅”）与中国光大银行郑州分行签订《银行承兑汇票承兑协议》及《担保合同》用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款，公司二级子公司巴士租赁及关联方上海巴士公交（集团）有限公司按照持有的股权比例共同为其提供最高额 1 亿元的信用担保。年末承兑保证金中到期日在三个月以上的金额为 186 万元。

*3：公司二级子公司上海强生汽车贸易有限公司（以下简称“强生汽贸”）与上海上汽大众汽车销售有限公司（以下简称“上汽大众”）及中信银行上海分行签订《汽车金融销售服务网络协议从属协议》用于强生汽贸向上汽大众购买车辆时开立银行承兑汇票及汇票项下的付款，上汽大众及中信银行上海分行向公司提供 4,500.00 万元授信额度，公司支付给上汽大众 900.00 万元作为信用额度保证金。

7、与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

除存在上述承诺事项外，截止至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

1、与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详：无。

2、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响：无。

3、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响：公司为关联方提供担保详见本附注十二、（五）关联方交易 6。

十五、资产负债表日后事项

(一)对外重要投资

公司第八届第二十七次会议有关决议同意公司认购联营企业杉德银卡通信息服务有限公司新增的股权 3,000.00 万股，增资价格为 6 元人民币/股，投资总额为 1.80 亿元。公司已在 2017 年 2 月 20 日完成认购增资事项，相应的工商变更登记尚在办理中。

(二)利润分配情况

根据公司第八届董事会第二十八次会议有关利润预分配的决议：以现有股本 1,053,362,191 股为基数，每 10 股派送红利 1.00 元（含税），合计分配股利 105,336,219.10 元。该利润预分配方案尚待股东大会批准。

(三)其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

(一)前期会计差错

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二)债务重组：无。

(三)资产置换：无。

(四)年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注七、合并财务报表主要项目注释 25、应付职工薪酬—设定提存计划说明。

(五) 终止经营：无。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、其他货币资金年末余额中，截至 2016 年 12 月 31 日止保证期限超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 2,508,028.32 元和旅游保证金 1,050,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金年末余额中。

2、其他货币资金年初余额中，截至 2015 年 12 月 31 日止保证期限超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 6,485,199.19 元、保函保证金 1,603,171.00 元和旅游保证金 1,050,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金年初余额中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,605,937.20	100.00	6,919.15	0.27	2,599,018.05
组合 1：无风险组合	2,490,618.00	95.57			2,490,618.00
组合 2：账龄分析法组合	115,319.20	4.43	6,919.15	6.00	108,400.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,605,937.20	100.00	6,919.15	0.27	2,599,018.05

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,453,223.38	100.00	4,040.12	0.28	1,449,183.26
组合 1：无风险组合	1,385,888.00	95.37			1,385,888.00
组合 2：账龄分析法组合	67,335.38	4.63	4,040.12	6.00	63,295.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,453,223.38	100.00	4,040.12	0.28	1,449,183.26

应收账款分类的说明：

(1) 组合中未计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	年初余额	未计提理由
上海公共交通卡股份有限公司	2,358,618.00	1,385,888.00	收回无风险
上海强生拍卖行有限公司	132,000.00		收回无风险
合计	2,490,618.00	1,385,888.00	

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,319.20	6,919.15	6.00

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,879.03 元。

3、截至 2016 年 12 月 31 日止金额较大的应收账款

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海公共交通卡股份有限公司	同受控制方控制	2,358,618.00	1 年以内	90.51

注释2、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,355,818.73	2.81	10,355,818.73	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	357,423,526.40	97.19	280,733.71	0.08	357,142,792.69
组合 1：无风险组合	355,189,396.96	96.58			355,189,396.96
组合 2：账龄分析法组合	2,234,129.44	0.61	280,733.71	12.57	1,953,395.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	367,779,345.13	100.00	10,636,552.44	2.89	357,142,792.69

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,555,818.73	1.04	10,555,818.73	100.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,005,977,677.84	98.96	501,696.38	0.05	1,005,475,981.46
组合 1：无风险组合	1,001,524,698.66	98.52			1,001,524,698.66
组合 2：账龄分析法组合	4,452,979.18	0.44	501,696.38	11.27	3,951,282.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,016,533,496.57	100.00	11,057,515.11	1.09	1,005,475,981.46

其他应收款分类的说明：

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海强生便捷货运有限公司	10,355,818.73	10,355,818.73	100.00	收回可能性较小

(2) 组合中未计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	年初余额	未计提理由
上海强生广告有限公司	4,000,000.00		子公司
上海强生宝隆出租汽车有限公司	178,772.21		孙公司
上海巴士汽车租赁服务有限公司		765,900,000.00	子公司
上海强生集团汽车修理有限公司	106,574,797.43	86,574,797.43	子公司
上海强生出租汽车有限公司	159,102,825.57	59,621,551.23	子公司
上海强生水上旅游有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	子公司
上海巴士国际旅游有限公司	39,012,401.75	45,000,000.00	子公司
上海强生国际旅行社有限责任公司	8,000,000.00	5,000,000.00	子公司
上海强生拍卖行有限公司	320,600.00	1,428,350.00	子公司
上海上强二手机动车经营有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	子公司
合计	355,189,396.96	1,001,524,698.66	

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,474,013.92	88,440.84	6.00
1—2 年	420,148.39	42,014.84	10.00
2—3 年	65,335.22	13,067.04	20.00
3—4 年	142,100.24	42,630.07	30.00
4—5 年	94,876.87	56,926.12	60.00
5 年以上	37,654.80	37,654.80	100.00
合计	2,234,129.44	280,733.71	12.57

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,607,877.66	156,472.66	6.00
1-2 年	1,182,423.92	118,242.39	10.00
2-3 年	263,405.41	52,681.08	20.00
3-4 年	269,026.89	80,708.07	30.00
4-5 年	91,632.80	54,979.68	60.00
5 年以上	38,612.50	38,612.50	100.00
合计	4,452,979.18	501,696.38	11.27

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 359,831.81 元，本年因关联方其他应收款划拨转出坏账准备 61,130.86 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
关联方借款	365,545,215.69	1,012,080,517.39
事故借款	1,948,495.44	1,962,880.12
保险理赔		2,154,842.53
押金	285,634.00	153,683.60
其他		181,572.93
合计	367,779,345.13	1,016,533,496.57

4、截至 2016 年 12 月 31 日止其他应收款中余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海强生出租汽车有限公司	关联方借款	159,102,825.57	1 年以内	43.26	
上海强生集团汽车修理有限公司	关联方借款	106,574,797.43	5 年以内	28.98	
上海巴士国际旅游有限公司	关联方借款	39,012,401.75	1 年以内	10.61	
上海强生水上旅游有限公司	关联方借款	23,000,000.00	5 年以内	6.25	
上海上强二手机动车经营有限公司	关联方借款	15,000,000.00	1-2 年	4.08	
合计		342,690,024.75		93.18	

注释3、长期股权投资

款项性质	年末余额			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
对子公司投资	1,908,506,857.17		1,908,506,857.17	1,908,506,857.17		1,908,506,857.17

对子公司投资

序号	被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
1	上海强生出租汽车有限公司	758,188,987.88	758,188,987.88			758,188,987.88		
2	上海强生普陀汽车服务股份有限公司	103,085,393.44	103,085,393.44			103,085,393.44		
3	上海申宏金都汇汽车服务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
4	上海浦华出租汽车有限公司	66,010,000.00	66,010,000.00			66,010,000.00		
5	上海强生交运营运有限公司	65,840,655.94	65,840,655.94			65,840,655.94		
6	上海强生浦西出租汽车有限公司	3,372,000.00	3,372,000.00			3,372,000.00		
7	上海长海出租汽车有限公司	57,820,624.59	57,820,624.59			57,820,624.59		
8	上海申强出租汽车有限公司	113,036,051.57	113,036,051.57			113,036,051.57		
9	上海强生集团汽车修理有限公司	62,000,000.00	62,000,000.00			62,000,000.00		
10	上海强生汽车贸易有限公司	10,952,011.70	10,952,011.70			10,952,011.70		
11	上海巴士汽车租赁服务有限公司	473,639,146.96	473,639,146.96			473,639,146.96		
12	上海强生置业有限公司	42,194,842.28	42,194,842.28			42,194,842.28		
13	上海江桥大酒店有限公司	45,518,800.00	45,518,800.00			45,518,800.00		
14	上海强生科技有限公司	12,031,360.44	12,031,360.44			12,031,360.44		
15	上海强生智能导航技术有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		
16	上海巴士国际旅游有限公司	24,812,008.42	24,812,008.42		24,812,008.42			
17	上海强生旅游管理有限公司	4,871,404.73	4,871,404.73	24,812,008.42		29,683,413.15		
18	上海强生水上旅游有限公司	21,866,103.36	21,866,103.36			21,866,103.36		
19	上海强生广告有限公司	6,967,558.82	6,967,558.82			6,967,558.82		
20	上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	2,270,324.86	2,270,324.86			2,270,324.86		
21	上海巴士机动车驾驶员培训有限公司	650,719.11	650,719.11			650,719.11		
22	上海强生人力资源有限公司	2,178,863.07	2,178,863.07			2,178,863.07		
	合计		1,908,506,857.17	24,812,008.42	24,812,008.42	1,908,506,857.17		

上海强生控股股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

注释4、营业收入及营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,645,326.42	166,087,438.39	192,243,191.60	188,667,557.02
其他业务	2,943,747.61	664,787.19	2,116,926.21	615,133.70
合计	167,589,074.03	166,752,225.58	194,360,117.81	189,282,690.72

注释5、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	55,703,722.43	130,506,089.54
权益法核算的长期股权投资收益		-886.91
处置长期股权投资产生的投资收益		4,729,479.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益	95,720,483.15	133,005,041.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,863,997.03	7,710,511.70
其他	175,607.07	
合计	167,463,809.68	275,950,235.73

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	-29,607,115.46
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）	57,326,613.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,168,383.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-5,171,546.67
少数股东权益影响额（税后）	-5,017,328.11
合计	21,899,007.20

(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	
		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	5.7122	0.1750	0.1750
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.0335	0.1542	0.1542

上海强生控股股份有限公司
(公章)

二〇一七年四月二十日