

上海凤凰企业（集团）股份有限公司

审计报告

上会师报字(2017)第 2546 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2017)第 2546 号

上海凤凰企业(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海凤凰企业(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2016 年度的合并利润表和利润表,合并现金流量表和现金流量表,合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国上海

中国注册会计师

唐慧珏



中国注册会计师

张会晓



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

项目	附注六	期末余额	期初余额	项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:							
货币资金	1	313,653,820.41	278,314,674.50	短期借款	20	78,000,000.00	44,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金	2	204,827.64	227,609.48	吸收存款及同业存放			
衍生金融资产	3	1,560,000.00	1,432,343.08	拆入资金			
应收账款	4	76,656,683.40	61,605,088.18	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
预付款项	5	19,078,199.31	15,341,074.24	衍生金融负债	21	11,800,000.00	11,298,310.00
应收保户				应付票据	22	53,717,221.20	53,067,534.32
应收分保账款				预收款项	23	47,509,686.94	18,171,732.09
应收分保合同准备金				卖出回购金融资产款			
应收利息	6	5,700,000.00	5,700,000.00	应付手续费及佣金			
应收股利	7	26,523,038.88	36,456,206.60	应付职工薪酬	24	34,567,689.04	12,966,895.22
其他应收款				应交税费	25	19,744,877.03	23,168,978.70
买入返售金融资产				应付利息	26	208,759.28	214,417.30
存货	8	48,106,901.74	44,929,120.44	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	27	129,168,867.17	150,443,915.21
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	24,327,189.44	21,013,280.78	保险合同准备金			
流动资产合计		515,830,460.82	465,019,396.30	代理买卖证券款			
非流动资产:				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				划分为持有待售的负债			
可供出售金融资产	10	147,248,464.39	158,610,305.61	一年内到期的非流动负债	28	12,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资				其他流动负债			
长期应收款				流动负债合计		367,349,500.71	324,564,182.84
长期股权投资	11	169,141,891.42	172,966,315.37	非流动资产:			
投资性房地产	12	181,911,987.04	189,963,484.96	长期借款	29	55,990,000.00	67,990,000.00
固定资产	13	124,544,073.96	130,880,450.58	长期应付职工薪酬			
在建工程	14	127,803,826.32	104,671,221.63	应付债券			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				专项应付款			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
无形资产	15	63,246,932.03	65,323,276.04	递延所得税负债	18	31,940,587.08	34,786,792.60
开发支出				其他非流动负债			
商誉	16	384,836,383.44	384,836,183.44	非流动负债合计			
长期待摊费用	17	28,485,656.67	1,795,330.26	负债合计		87,930,587.08	102,776,792.60
递延所得税资产	18	5,216,383.33	4,584,136.51	所有者权益(或股东权益):			
其他非流动资产	19	9,268,795.81		实收资本(或股本)		455,280,087.79	427,340,975.44
				其他权益工具	30	402,198,947.00	402,198,947.00
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	31	762,533,605.56	762,533,605.56
				减: 库存股			
				其他综合收益	32	95,685,033.66	104,176,414.57
				专项储备			
				盈余公积	33	57,700,977.73	57,700,977.73
				一般风险准备			
				未分配利润	34	-55,152,860.78	-108,018,229.05
				归属于母公司所有者权益合计		1,218,591,015.81	1,218,591,015.81
				少数股东权益		39,278,564.27	32,718,109.45
				所有者权益合计		1,251,509,125.26	1,251,509,125.26
				负债和所有者权益总计		1,757,514,355.23	1,678,650,100.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2016年度

编制单位：上海凤凰企业(集团)股份有限公司		货币单位：人民币元	
项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		630,134,222.92	460,749,421.58
其中：非流动资产处置利得	43		22,932,877.94
其中：营业外收入		630,134,222.92	460,749,421.58
减：营业外支出	35		1,143,631.56
利息收入			75,483.40
已赚保费			10,740,708.37
手续费及佣金收入			6,658,745.24
二、营业总成本		582,462,307.84	485,553,657.87
其中：营业成本	35	477,858,333.60	396,707,267.02
利息支出			4,081,963.13
手续费及佣金支出			3,656,005.03
退保金			425,958.10
赔付支出净额			33,177,893.38
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	36	4,873,739.30	1,629,324.25
销售费用	37	30,873,452.61	24,868,799.91
管理费用	38	69,749,627.40	65,910,123.17
财务费用	39	-3,660,239.08	165,415.62
资产减值损失	40	2,767,394.01	-3,727,272.10
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	41	-22,980.84	20,897.15
投资收益(损失以“-”号填列)	42	14,553,747.88	-1,241,135.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42	-3,824,723.95	-9,866,519.55
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		62,202,682.12	-26,024,474.96
加：营业外收入	43	9,278,074.99	37,908,814.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		71,480,757.11	11,884,339.93
减：所得税费用		10,990,942.09	59,446,523.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	45		6,658,745.24
归属于母公司所有者的净利润			4,081,963.13
少数股东损益			3,656,005.03
六、其他综合收益的税后净额			425,958.10
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			33,177,893.38
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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.外币报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,925,142.18	37,259,856.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,364,687.36	36,833,898.41
归属于少数股东的综合收益总额		6,560,454.82	425,958.10
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.131	0.010
(二)稀释每股收益		0.131	0.010



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并所有者权益变动表

2016年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海凤凰企业(集团)股份有限公司

项目	本期										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		少数股东权益
一、上年年末余额	402,198,947.00		762,533,605.56		104,176,414.57		57,700,977.73		-108,018,929.05		32,718,109.45	1,251,309,125.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	402,198,947.00		762,533,605.56		104,176,414.57		57,700,977.73		-108,018,929.05		32,718,109.45	1,251,309,125.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-8,521,380.91				52,886,068.27		6,560,454.82	50,925,142.18
(一)综合收益总额					-8,521,380.91				52,886,068.27		6,560,454.82	50,925,142.18
(二)所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(四)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	402,198,947.00		762,533,605.56		95,655,033.66		57,700,977.73		-55,132,860.78		39,278,564.27	1,302,234,267.44

法定代表人：

周平

主管会计工作负责人：

周平

会计机构负责人：

曹伟

合并所有者权益变动表

2016年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海凤凰企业(集团)股份有限公司

项目	上期											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	353,619,662.00		294,217,970.81		70,998,521.19		57,700,977.73		-111,674,934.08		27,747,997.53	692,610,195.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	353,619,662.00		294,217,970.81		70,998,521.19		57,700,977.73		-111,674,934.08		27,747,997.53	692,610,195.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,579,285.00		468,315,634.75		33,177,893.38				3,656,005.03		4,970,111.92	558,698,930.08
(一)综合收益总额					33,177,893.38				3,656,005.03		425,958.10	37,259,856.51
(二)所有者投入和减少资本	48,579,285.00		470,820,715.00									519,400,000.00
1、股东投入的普通股	48,579,285.00		470,820,715.00									519,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(四)所有者权益内部结转			-2,505,080.25								2,505,080.25	
1、资本公积转增资本(或股本)			-2,505,080.25								2,505,080.25	
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	402,198,947.00		762,533,605.56		104,176,414.57		57,700,977.73		-108,018,929.05		2,039,073.57	1,251,309,125.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周平

周平

周平

母公司资产负债表

2015年12月31日

货币单位：人民币元

项目	附注十七	期末余额	期初余额	项目	附注十七	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		56,105,390.52	66,655,206.39	短期借款		78,000,000.00	44,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		204,627.64	227,608.48	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	36,999,653.32	36,338,153.32	应付账款		589,841.88	589,841.88
预付款项		788,251.92		预收款项		48,920.70	43,920.70
应收利息				应付职工薪酬		11,550,376.46	8,920,732.20
应收股利		5,700,000.00	5,700,000.00	应交税费		2,636,920.08	3,102,623.24
其他应收款	2	207,346,169.61	202,468,992.08	应付利息		98,938.33	58,483.33
存货				应付股利		232,400.00	232,400.00
划分为持有待售的资产				其他应付款		128,798,254.79	143,684,144.83
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		307,114,093.01	311,389,960.27	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		147,248,464.39	158,610,305.61	其他流动负债		221,955,652.24	200,632,146.18
非流动资产：				流动负债合计			
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	938,941,710.60	939,824,336.85	长期应付款			
投资性房地产		3,733,491.00	3,988,117.20	专项应付款			
固定资产		2,108,645.20	1,448,529.12	预计负债			
在建工程				递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计			
无形资产				所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		402,198,947.00	402,198,947.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		13,750,000.00		其中：优先股			
递延所得税资产		8,328.96	7,203.92	永续债			
其他非流动资产				资本公积		759,364,230.58	759,364,230.58
				减：库存股			
				其他综合收益		95,705,790.63	104,227,171.54
				专项储备			
				盈余公积		57,700,977.73	57,700,977.73
				一般风险准备			
非流动资产合计		1,105,790,640.15	1,103,878,492.70	未分配利润		-155,961,452.10	-143,641,812.66
				所有者权益(或股东权益)合计		1,159,008,493.84	1,179,849,514.19
资产总计		1,412,904,733.16	1,415,268,452.97	负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,412,904,733.16	1,415,268,452.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马中周

马中周

马中周

母公司利润表

2016年度

编制单位：上海凤凰企业(集团)股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十七	本期发生额	上期发生额	项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	16,816,477.76	14,064,418.19	五、其他综合收益的税后净额		-8,521,380.91	33,177,893.38
减：营业成本	4	283,109.38	639,141.20	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		122,131.63	123,567.05	其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产变动			
销售费用				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			
管理费用		34,873,806.74	35,180,016.94	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
财务费用		2,659,792.60	1,493,611.17	其中：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			
资产减值损失		-288,223.16	-3,373,940.78	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-8,521,380.91	33,177,893.38
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-22,980.84	20,897.15	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益(损失以“-”号填列)	5	6,421,816.03	5,501,881.50	4、现金流量套期损益的有效部分			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-882,626.25	-2,503,193.28	5、外币报表折算差额			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-14,435,304.24	-14,475,198.74	6、其他			
加：营业外收入		2,409,224.45	7,219,205.00	六、综合收益总额		-20,841,020.35	27,204,622.04
其中：非流动资产处置利得		691,313.07	263,674.00				
减：营业外支出		300,429.90	3.00				
其中：非流动资产处置损失		408.00					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,326,509.69	-7,255,996.74	七、每股收益：			
减：所得税费用		-6,870.25	-1,282,725.40	(一)基本每股收益			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,319,639.44	-5,973,271.34	(二)稀释每股收益			

法定代表人：

周平

主管会计工作负责人：

周平

会计机构负责人：

曹伟

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：上海凤凰企业(集团)股份有限公司		货币单位：人民币元			
项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,346,476.06	26,552.00
销售商品、提供劳务收到的现金	17,201,358.06	6,034,241.00	投资支付的现金		
收到的税费返还			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	2,324,363.70	16,806,714.10	支付其他与投资活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	19,525,721.76	22,840,955.10	投资活动现金流出小计	8,346,476.06	26,552.00
购买商品、接受劳务支付的现金	63,790.13	384,514.20	投资活动产生的现金流量净额	-246,942.90	8,242,196.78
支付给职工以及为职工支付的现金	13,309,973.38	16,736,765.01	三、筹资活动产生的现金流量：		
支付的各项税费	494,828.33	20,488,909.94	吸收投资收到的现金		
支付其他与经营活动有关的现金	36,155,212.90	6,793,339.07	取得借款收到的现金	78,000,000.00	44,000,000.00
经营活动现金流出小计	50,023,804.74	44,403,528.22	发行债券收到的现金		
经营活动产生的现金流量净额	-30,498,082.98	-21,562,573.12	收到其他与筹资活动有关的现金		
			筹资活动现金流入小计	78,000,000.00	44,000,000.00
			偿还债务支付的现金	44,000,000.00	44,000,000.00
			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,204,789.99	2,098,824.44
二、投资活动产生的现金流量：			支付其他与筹资活动有关的现金	10,600,000.00	
收回投资收到的现金			筹资活动现金流出小计	57,804,789.99	46,098,824.44
取得投资收益收到的现金	7,304,442.28	8,005,074.78	筹资活动产生的现金流量净额	20,195,210.01	-2,098,824.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	795,090.88	263,674.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			五、现金及现金等价物净增加额	-10,549,815.87	-15,419,200.78
收到其他与投资活动有关的现金			加：期初现金及现金等价物余额	66,655,206.39	82,074,407.17
投资活动现金流入小计	8,099,533.16	8,268,748.78	六、期末现金及现金等价物余额	56,105,390.52	66,655,206.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

货币单位：人民币元

项目	本期									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	402,198,947.00		759,364,230.58		104,227,171.54		57,700,977.73		-143,641,812.66	1,179,849,514.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	402,198,947.00		759,364,230.58		104,227,171.54		57,700,977.73		-143,641,812.66	1,179,849,514.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-8,521,380.91				-12,319,639.44	-20,841,020.35
(一)综合收益总额					-8,521,380.91				-12,319,639.44	-20,841,020.35
(二)所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	402,198,947.00		759,364,230.58		95,705,790.63		57,700,977.73		-155,961,452.10	1,159,008,493.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周平

周平

曹伟

母公司所有者权益变动表

2016年度

货币单位：人民币元

编制单位：上海凤凰企业(集团)股份有限公司

项目	上期									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	353,619,662.00		288,543,515.58		71,049,278.16		57,700,977.73		-137,668,541.32	633,244,892.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	353,619,662.00		288,543,515.58		71,049,278.16		57,700,977.73		-137,668,541.32	633,244,892.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,579,285.00		470,820,715.00		33,177,893.38				-5,973,271.34	546,604,622.04
(一)综合收益总额					33,177,893.38				-5,973,271.34	27,204,622.04
(二)所有者投入和减少资本	48,579,285.00		470,820,715.00							519,400,000.00
1、股东投入的普通股	48,579,285.00		470,820,715.00							519,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	402,198,947.00		759,364,230.58		104,227,171.54		57,700,977.73		-143,641,812.66	1,179,849,514.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

上海凤凰企业(集团)股份有限公司(原名“金山开发建设股份有限公司”、以下简称“公司”)为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1993 年 7 月由原上海凤凰自行车公司整体改制成为股份有限公司, 并于 1993 年 12 月 29 日取得由上海市工商行政管理局颁发的企股沪总字 019024 号(市局)《企业法人营业执照》, 于 2016 年 1 月 14 日取得统一社会信用代码为 91310000132202296L 的《营业执照》。本公司首次发行的 A 股(25,175.97 万股)、B 股(10,000.00 万股)股票分别于 1993 年 10 月 8 日和 11 月 19 日在上海证券交易所上市交易, 后经屡次送股及公积金转增股本, 至 2004 年本公司的注册资本为 603,619,662.00 元。2005 年本公司以原控股股东上海轻工控股(集团)公司及其关联方对本公司部分非经营性资金占用款为对价, 回购其代为持有的 250,000,000 股国家股并予注销, 上述股份定向回购并注销后本公司注册资本为 353,619,662.00 元, 其中, 原控股股东上海轻工控股(集团)公司代为持有国家股 130,539,645 股, 占总股本的 36.92%, 社会法人股 17,160,000 股, 占总股本的 4.85%, 流通 A 股 34,320,017 股, 占总股本的 9.70%, 流通 B 股 171,600,000 股, 占总股本的 48.53%。本公司原控股股东上海轻工控股(集团)公司所代为持有的国家股于 2005 年 12 月 26 日由国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]1569 号《关于凤凰股份有限公司国有股划转有关问题的批复》行政划转至上海市金山区国有(集体)资产监督管理委员会, 并于 2006 年 2 月 22 日办妥工商变更登记。本公司于 2006 年 2 月 16 日实施并完成股权分置改革方案后, 国家股 117,154,838 股, 占总股本的 33.13%, 社会法人股 17,160,000 股, 占总股本的 4.85%, 流通 A 股 47,704,824 股, 占总股本的 13.49%, 流通 B 股 171,600,000 股, 占总股本的 48.53%, 本公司股票已实现全流通。

2015 年 11 月 30 日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准金山开发建设股份有限公司向江苏美乐投资有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]2693 号)核准, 公司向江苏美乐投资有限公司(以下简称“江苏美乐”)发行 48,579,285 股 A 股, 每股面值为 1.00 元, 每股发行价格为 10.91 元, 所发行股份用于购买江苏美乐所拥有的江苏华久辐条制造有限公司(以下简称“华久辐条”)100%股权。认购资产的评估作价为人民币 53,000 万元。截至 2015 年 12 月 2 日上述资产已办理了工商变更登记。2015 年 12 月 9 日, 公司完成新增股份的发行, 变更后的注册资本为 402,198,947.00 元。2016 年 1 月 14 日, 公司办理了工商变更登记手续。

2016 年 1 月 14 日本公司更为现名, 注册资本为人民币 402,198,947.00 元, 法定代表人为周卫中先生。

2016 年 12 月 6 日, 根据《发行股份购买资产协议》和《盈利预测补偿协议》的约定, 江苏美乐持有的 48,579,285 股上海凤凰人民币普通股(A 股)股票中的 4,619,890 股可以办理解除限售的相关手续, 限售股上市流通日期为 2016 年 12 月 9 日。2016 年 12 月 16 日, 江苏美乐通过上海证券交易所以大宗交易方式出售了公司无限售条件流通股(A 股)股份合计 4,619,800 股, 本次权益变动后, 江苏美乐持有公司股份 43,959,485 股, 占公司总股本从原来的 12.08%变更为 10.93%。

2016 年 12 月 12 日, 公司收到上海市金山区国有资产监督管理委员会(以下简称“金山区国资委”)的《金山区国资委关于拟减持上海凤凰股票的告知函》。金山区国资委拟通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让及法律法规允许的其他方式, 减持不超过 800 万股所持有的上海凤凰 A 股股票, 占公司总股本的 1.99%。2016 年 12 月 22 日, 金山区国资委通过上海证券交易所大宗交易平台, 对公司股票进行了减持, 本次权益变动前, 金山区国资委持有公司股份 117,154,838 股, 占公司总股本的 29.13%, 本次权益变动后, 金山区国资委持有公司股份 111,154,838 股, 占公司总股本的 27.64%, 全部为无限售条件流通股(A 股)。

2016 年 12 月 26 日, 公司第二大股东江苏美乐将其持有的公司有限售条件流通股(A 股)43,959,395 股质押给上海浦东发展银行股份有限公司镇江支行, 截至 2016 年 12 月 31 日, 江苏美乐持有公司股票合计 43,959,485 股, 占公司总股本的 10.93%。其中: 有限售条件流通股(A 股)43,959,395 股, 占公司总股本的 10.93%; 无限售条件流通股(A 股)90 股。

2、注册地、组织形式及总部地址

公司是在上海市工商行政管理局登记注册的股份有限公司, 注册地址为上海市金山工业区开乐大街 158 号 6 号楼, 办公地址为上海市福泉北路 518 号 6 座。

3、经营范围

本公司经营范围为生产销售自行车、助动车、两轮摩托车、童车、健身器材、自行车工业设备及模具; 与上述产品有关的配套产品; 房地产开发经营, 城市和绿化建设, 旧区改造, 商业开发, 市政基础设施建设、物业、仓储、物流经营管理(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4、母公司及最终控制人

公司的母公司及最终控制人为: 上海市金山区国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经公司第八届第八次董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围:

全资子公司: 上海凤凰大酒店、上海凤凰科技创业投资有限公司、上海邵瑞投资咨询有限公司、江苏华久辐条制造有限公司;

控股子公司: 上海凤凰自行车有限公司、上海凤凰进出口有限公司、上海凤凰自行车销售有限公司、上海凤凰电动车有限公司、上海凤凰自行车江苏有限公司、上海凤凰医疗设备有限公司、江苏雷盟电动车科技有限公司、日本凤凰株式会社、上海金山开发投资管理有限公司、上海金康置业有限公司、上海金吉置业发展有限公司、上海和宇实业有限公司、上海和玺实业有限公司、上海和叶实业有限公司。

以上合并报表范围具体情况参见本报告附注八、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

未发现在未来 12 个月内会影响公司持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公

积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍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, 其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

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

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

6、现金等价物

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法

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

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。)

处置持有至到期投资时,应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时,应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,将原直接计入所有者权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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当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(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准:

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的
期末公允价值相对于成本的下跌幅度

具体量化标准:
已达到或超过 50.00% 或者持续下跌

成本的计算方法:
系根据购买时所支付的对价

期末公允价值的确定方法:
系根据期末活跃市场中的公允价格确定

持续下跌期间的确定依据:
持续下跌时间已达到或超过 12 个月

9、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:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额大于 500 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 当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所有款项时, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:

账龄组合: 对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项(除应收子公司款项和确信可收回款项外)一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、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,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。

确信可以收回组合: 将应收款项中账龄短且期后即收回的款项划分为这一组合。

合并范围内子公司组合: 将合并范围内本公司及各子公司间的应收款项划分为这一组合。

按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合: 账龄分析法。

确信可以收回组合: 确信可以收回的款项, 不计提坏账准备。

合并范围内子公司组合: 本公司及各子公司间款项确信可以收回, 不计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

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)	5.00%	5.00%
1-2年	25.00%	25.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3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: 当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所有款项时, 确认相应的坏账准备。

坏账准备的计提方法: 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法:

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工材料等,按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算,产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料主要系低值易耗品和包装物。

(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

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法,计入相关资产的成本或者当期损益。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量, 在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20-40 年	4.00%、5.00%	2.38%-4.80%
土地使用权	47 年、50 年	-	2.00%、2.13%

13、固定资产及折旧

(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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及年折旧率计提折旧

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8 年-45 年	4.00%-5.00%	2.11%-12.00%
机器设备	年限平均法	3 年-15 年	4.00%-5.00%、10.00%	6.33%-32.00%
运输设备	年限平均法	3 年-10 年	4.00%-5.00%、10.00%	9.00%-32.00%
办公及电子设备	年限平均法	3 年-10 年	4.00%-5.00%、10.00%	9.00%-32.00%
固定资产装修	年限平均法	5 年		20.00%

14、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的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确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 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之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 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之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产, 是指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。无形资产按照成本进行初始计量, 于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或年限平均法)摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

类别	使用寿命
土地使用权	按产证使用年限平均摊销, 外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产
商标专用权	10年
其他	5年

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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, 应当证明其有用性;
- 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。

17、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

类别	摊销年限
装修费	5 年
搬迁费	3 年

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 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。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失;
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息;
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时;
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本;
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常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;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

确定提供劳务交易的完工进度,选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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,应当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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

根据上述原则,公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下:

<1> 产品销售收入

公司的产品销售收入分为国内销售、国外销售以及网络销售。通常公司接到产品需求后,将进行采购和生产计划。产品完工入库后,按客户需求时间由仓库安排发货。其中:

1> 国内销售

于货物出仓后,开具发票,并同时确认销售收入;

2> 国外销售

于货物发出并取得提单之日确认销售收入;

3> 网络销售

于用户确认收货时确认收入。

<2> 房地产租赁收入

通常公司会根据租赁合同约定的租金和收款期,分期确认租赁收入。

<3> 酒店服务业务收入

酒店服务收入主要为客房收入,客房收入根据每天的营收日报表来确认。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补贴应当分别下列情况处理:

- ① 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, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益;
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期企业所得税(即当期应交企业所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的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,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的,出租人将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方,因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重大会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更事项。

(2) 重大会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

五、主要税项

1、流转税

税种	计税依据	税率
增值税	产品增值额	3%、5%、6%、11%、17%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产余值、租赁收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	3 元、12 元/平方米

2、企业所得税

(1) 公司之全资子公司江苏华久辐条制造有限公司实际执行企业所得税税率为 15%，母公司和其他子公司企业所得税税率均为 25%。

(2) 子公司企业所得税优惠政策

子公司江苏华久辐条制造有限公司于 2015 年 10 月取得高新技术企业认定资格证书, 被江苏省科学技术厅认定为高新技术企业, 有效期三年, 该公司 2016 年度实际执行企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	288,462.21	289,522.86
银行存款	312,130,419.43	272,173,245.18
其他货币资金	<u>1,234,938.77</u>	<u>5,851,906.46</u>
合计	<u>313,653,820.41</u>	<u>278,314,674.50</u>

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本报告附注六/49。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	204,627.64	227,608.48

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,560,000.00	1,432,343.08

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据-已背书未到期	12,189,768.00	

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,378,356.67	97.03%	45,721,673.27	37.36%	76,656,683.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,752,197.35	2.97%	3,752,197.35	100.00%	-
合计	126,130,554.02	100.00%	49,473,870.62	39.22%	76,656,683.40

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,207,980.29	96.99%	43,602,892.11	41.44%	61,605,088.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,261,016.71	3.01%	3,261,016.71	100.00%	-
合计	108,468,997.00	100.00%	46,863,908.82	43.20%	61,605,088.18

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	79,896,329.24	3,994,816.47	5.00%	63,801,965.92	3,190,098.31	5.00%
1-2年	324,356.45	81,089.11	25.00%	1,205,474.01	301,368.51	25.00%
2-3年	1,023,806.59	511,903.30	50.00%	178,230.14	89,115.07	50.00%
3年以上	<u>41,133,864.39</u>	<u>41,133,864.39</u>	100.00%	<u>40,022,310.22</u>	<u>40,022,310.22</u>	100.00%
合计	<u>122,378,356.67</u>	<u>45,721,673.27</u>		<u>105,207,980.29</u>	<u>43,602,892.11</u>	

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
历年往来款项	3,261,016.71	3,261,016.71	100.00%	无法收回
拖欠房租款	<u>491,180.64</u>	<u>491,180.64</u>	100.00%	无法收回
合计	<u>3,752,197.35</u>	<u>3,752,197.35</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,609,961.80 元;本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
客户 1	非关联方	26,125,056.32	1年以内	20.71%	1,306,252.82
客户 2	非关联方	13,166,832.72	1年以内 及 1-2 年	10.44%	658,341.64
客户 3	非关联方	9,932,440.30	3年以上	7.87%	9,932,440.30
客户 4	非关联方	7,771,657.12	3年以上	6.16%	7,771,657.12
客户 5	非关联方	<u>6,712,870.00</u>	1年以内	<u>5.32%</u>	<u>335,643.50</u>
合计		<u>63,708,856.46</u>		<u>50.50%</u>	<u>20,004,335.38</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	17,534,256.80	91.91%	12,994,811.74	84.71%
1-2 年	451,435.21	2.37%	1,829,674.71	11.93%
2-3 年	576,429.51	3.02%	331,046.60	2.16%
3 年以上	<u>516,077.79</u>	<u>2.70%</u>	<u>185,541.19</u>	<u>1.20%</u>
合计	<u>19,078,199.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,341,074.24</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	5,104,226.34	26.75%	1 年以内	尚未收到发票
供应商 2	关联方	2,219,789.49	11.64%	1 年以内	尚未接受劳务
供应商 3	非关联方	1,378,907.81	7.23%	1 年以内	尚未收到发票
供应商 4	非关联方	1,340,000.00	7.02%	1 年以内	尚未收到发票
供应商 5	非关联方	<u>1,270,624.65</u>	<u>6.66%</u>	1 年以内	尚未收到发票
合计		<u>11,313,548.29</u>	<u>59.30%</u>		

(3) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因	交易内容
供应商 1	非关联方	394,358.97	1-2 年及 2-3 年	尚未收到发票	采购商品
供应商 2	非关联方	340,443.00	2-3 年及 3-4 年	尚未收到发票	采购商品
供应商 3	非关联方	173,699.86	1-2 年及 2-3 年	尚未收到发票	采购商品
供应商 4	非关联方	161,188.92	3 年以上	尚未收到发票	预付电费
供应商 5	非关联方	157,410.00	1-2 年	尚未收到发票	采购商品

6、应收股利

项目	期末余额	期初余额
上海金山金开小额贷款有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	22,772,493.52	49.23%	16,814,242.37	73.84%	5,958,251.15
确认可收回组合	20,564,787.73	44.46%	-		20,564,787.73
组合小计	43,337,281.25	93.69%	16,814,242.37	38.80%	26,523,038.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>2,920,030.21</u>	<u>6.31%</u>	<u>2,920,030.21</u>	100.00%	=
合计	<u>46,257,311.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,734,272.58</u>	42.66%	<u>26,523,038.88</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,166,682.03	23.45%			13,166,682.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	21,482,145.50	38.26%	16,477,556.22	76.70%	5,004,589.28
确认可收回组合	18,284,935.29	32.56%			18,284,935.29
组合小计	39,767,080.79	70.82%	16,477,556.22	41.44%	23,289,524.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>3,217,675.60</u>	<u>5.73%</u>	<u>3,217,675.60</u>	100.00%	=
合计	<u>56,151,438.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,695,231.82</u>	35.08%	<u>36,456,206.60</u>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,392,579.18	269,628.98	5.00%	4,782,591.09	239,129.55	5.00%
1-2年	868,901.55	217,225.39	25.00%	523,065.89	130,766.48	25.00%
2-3年	367,249.59	183,624.80	50.00%	137,656.66	68,828.33	50.00%
3年以上	<u>16,143,763.20</u>	<u>16,143,763.20</u>	100.00%	<u>16,038,831.86</u>	<u>16,038,831.86</u>	100.00%
合计	<u>22,772,493.52</u>	<u>16,814,242.37</u>		<u>21,482,145.50</u>	<u>16,477,556.22</u>	

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海山阳镇人民政府	2,484,000.00	2,484,000.00	100.00%	无法过户
历年往来款项	<u>436,030.21</u>	<u>436,030.21</u>	100.00%	无法收回
合计	<u>2,920,030.21</u>	<u>2,920,030.21</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,040.76 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历年往来款项	15,306,301.81	15,601,981.81
出口退税	10,528,733.34	9,168,930.76
押金	5,989,928.29	5,989,928.29
代收代付及暂付款	2,847,092.96	2,068,770.76
预付土地款	2,484,000.00	2,484,000.00
代收品牌推广费	2,042,111.20	1,943,860.20
押金、备用金	1,875,229.76	1,682,240.59
支付宝账户余额	1,368,712.94	891,527.15
暂借款	1,250,273.00	-
债权转让款	-	13,166,682.03
其他	<u>2,564,928.16</u>	<u>3,153,516.83</u>
合计	<u>46,257,311.46</u>	<u>56,151,438.42</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质/内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
客户 1	出口退税	非关联方	10,528,733.34	1 年以内	22.76%	-
客户 2	租赁保证金	关联方	5,989,928.29	1-2 年	12.95%	-
客户 3	历史遗留	非关联方	2,993,666.12	3 年以上	6.47%	2,993,666.12
客户 4	预付土地款	非关联方	2,484,000.00	2-3 年	5.37%	2,484,000.00
客户 5	代收品牌推广费	非关联方	<u>2,042,111.20</u>	1 年以内 及 1-2 年	<u>4.41%</u>	<u>157,925.60</u>
合计			<u>24,038,438.95</u>		<u>51.96%</u>	<u>5,635,591.72</u>

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

8、存货

(1) 账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,883,777.00	83,793.21	23,799,983.79	20,023,793.09	68,311.64	19,955,481.45
库存商品	19,216,305.02	177,446.92	19,038,858.10	22,119,517.52	74,537.04	22,044,980.48
在产品	5,237,363.07	-	5,237,363.07	2,842,867.46	-	2,842,867.46
周转材料	30,696.78	-	30,696.78	35,896.78	-	35,896.78
委托加工材料	=	=	=	49,894.27	=	49,894.27
合计	<u>48,368,141.87</u>	<u>261,240.13</u>	<u>48,106,901.74</u>	<u>45,071,969.12</u>	<u>142,848.68</u>	<u>44,929,120.44</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	合并范围 变动转出	核销	
库存商品	74,537.04	102,909.88	=	=	=	177,446.92
原材料	<u>68,311.64</u>	<u>15,481.57</u>	=	=	=	<u>83,793.21</u>
合计	<u>142,848.68</u>	<u>118,391.45</u>	=	=	=	<u>261,240.13</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货 期末余额的比例
库存商品	账面成本高于可变现净值	=	=
原材料	账面成本高于可变现净值	=	=

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	22,500,000.00	20,200,000.00
可抵扣进项税	<u>1,827,189.44</u>	<u>813,280.78</u>
合计	<u>24,327,189.44</u>	<u>21,013,280.78</u>

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的	137,852,764.47	=	137,852,764.47
按成本计量的	<u>9,395,699.92</u>	=	<u>9,395,699.92</u>
合计	<u>147,248,464.39</u>	=	<u>147,248,464.39</u>

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的	149,189,905.69	-	149,189,905.69
按成本计量的	<u>9,420,399.92</u>	=	<u>9,420,399.92</u>
合计	<u>158,610,305.61</u>	=	<u>158,610,305.61</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	10,245,043.64
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	95,705,790.63
已计提减值金额	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	期初	本期增加	合并范围 变动增加	本期减少	期末
华德塑料制品有限公司	6,757,691.92	-	-	-	6,757,691.92
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00
武汉钢电股份有限公司	1,118,000.00	-	-	-	1,118,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	120,008.00	-	-	-	120,008.00
上海银行股份有限公司	<u>24,700.00</u>	=	=	<u>24,700.00</u>	=
合计	<u>9,420,399.92</u>	=	=	<u>24,700.00</u>	<u>9,395,699.92</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备				
	期初	本期增加	合并范围 变动增加	本期减少	期末
华德塑料制品有限公司	-	-	-	-	-
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	-	-	-	-	-
武汉钢电股份有限公司	-	-	-	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	-	-	-
上海银行股份有限公司	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
华德塑料制品有限公司	小于 5%	-
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	小于 5%	-
武汉钢电股份有限公司	小于 5%	-
上海宝鼎投资股份有限公司	小于 5%	-
上海银行股份有限公司	小于 5%	-
合计		-

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
(1) 联营企业						
上海金开融资担保有限公司	80,362,956.26	-	-	-3,600,139.29	-	-
上海金山金开小额贷款有限公司	45,116,156.16	-	-	2,771,870.03	-	-
上海凤凰地产有限公司	29,292,726.70	-	-	-54,356.99	-	-
上海化工品交易市场经营管理有限公司(注)	2,135,842.76	-	-	-2,135,842.76	-	-
凤凰(天津)自行车有限公司	1,273,135.76	-	-	-806,254.94	-	-
小计	<u>158,180,817.64</u>	=	=	<u>-3,824,723.95</u>	=	=
(2) 其他投资						
上海巨凤自行车有限公司	13,777,497.73	-	-	-	-	-
HUFFYBICYCLECOMPANY	13,736,310.65	-	-	-	-	-
上海凤凰医疗科技江苏有限公司	1,008,000.00	-	-	-	-	-
小计	<u>28,521,808.38</u>	=	=	=	=	=
合计	<u>186,702,626.02</u>	=	=	<u>-3,824,723.95</u>	=	=

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
上海金开融资担保有限公司	-	-	-	76,762,816.97	-
上海金山金开小额贷款有限公司	-	-	-	47,888,026.19	-
上海凤凰地产有限公司	-	-	-	29,238,369.71	-
上海化工品交易市场经营管理 有限公司(注)	-	-	-	-	-
凤凰(天津)自行车有限公司	-	-	-	466,880.82	-
小计	=	=	=	<u>154,356,093.69</u>	=
(2) 其他投资					
上海巨凤自行车有限公司	-	-	-	13,777,497.73	-
HUFFYBICYCLECOMPANY	-	-	-	13,736,310.65	13,736,310.65
上海凤凰医疗科技江苏有限公司	-	-	-	1,008,000.00	-
小计	=	=	=	<u>28,521,808.38</u>	<u>13,736,310.65</u>
合计	=	=	=	<u>182,877,902.07</u>	<u>13,736,310.65</u>

注: 本期股权转让情况详见本报告附注十六/3。

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 账面原值			
期初余额	186,715,171.85	44,275,138.54	230,990,310.39
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	1,729,231.68	-	1,729,231.68
其中: 处置(注)	1,729,231.68	-	1,729,231.68
期末余额	184,985,940.17	44,275,138.54	229,261,078.71
(2) 累计折旧和累计摊销			
期初余额	35,364,498.72	5,662,326.71	41,026,825.43
本期增加金额	5,841,583.26	1,040,954.04	6,882,537.30
其中: 计提或摊销	5,841,583.26	1,040,954.04	6,882,537.30
本期减少金额	560,271.06	-	560,271.06
其中: 处置(注)	560,271.06	-	560,271.06
期末余额	40,645,810.92	6,703,280.75	47,349,091.67

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	144,340,129.25	37,571,857.79	181,911,987.04
期初账面价值	151,350,673.13	38,612,811.83	189,963,484.96

抵押、质押情况详见本报告附注六/49。

注:本期处置情况详见本报告附注十六/4。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

类别	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	固定资产装修	合计
① 账面原值						
期初余额	129,630,660.00	62,507,504.43	12,037,445.64	6,173,723.28	13,687,221.57	224,036,554.92
本期增加数	-	1,099,366.93	2,017,636.60	1,947,350.74	-	5,064,354.27
其中:购置	-	1,099,366.93	2,017,636.60	1,947,350.74	-	5,064,354.27
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少数	-	2,348,799.93	4,020,401.10	1,125,418.77	-	7,494,619.80
其中:处置或报废	-	2,348,799.93	4,020,401.10	1,125,418.77	-	7,494,619.80
其他	-	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-	-
期末余额	129,630,660.00	61,258,071.43	10,034,681.14	6,995,655.25	13,687,221.57	221,606,289.39
② 累计折旧						
期初余额	31,462,294.02	32,705,897.53	8,325,739.81	5,294,001.54	13,225,724.40	91,013,657.30
本期增加数	3,851,264.60	4,001,411.56	1,187,092.84	329,902.02	461,497.17	9,831,168.19
其中:本期计提	3,851,264.60	4,001,411.56	1,187,092.84	329,902.02	461,497.17	9,831,168.19
其他	-	-	-	-	-	-
本期减少数	-	1,264,323.12	3,588,872.63	1,071,861.35	-	5,925,057.10
其中:处置或报废	-	1,264,323.12	3,588,872.63	1,071,861.35	-	5,925,057.10
其他	-	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-	-
期末余额	35,313,558.62	35,442,985.97	5,923,960.02	4,552,042.21	13,687,221.57	94,919,768.39
③ 减值准备						
期初余额	1,747,659.30	365,660.96	-	29,126.78	-	2,142,447.04
本期增加数	-	-	-	-	-	-
其中:本期计提	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

类别	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	固定资产装修	合计
本期减少数	-	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-	-
期末余额	1,747,659.30	365,660.96	-	29,126.78	-	2,142,447.04
④ 账面价值						
期末账面价值	92,569,442.08	25,449,424.50	4,110,721.12	2,414,486.26	-	124,544,073.96
期初账面价值	96,420,706.68	29,435,945.94	3,711,705.83	850,594.96	461,497.17	130,880,450.58

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 抵押、质押情况详见本报告附注六/49。

14、在建工程

(1) 账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
化工物流仓储产 业园项目(二期)	94,016,649.35	-	94,016,649.35	72,272,629.23	-	72,272,629.23
化工物流仓储产 业园项目(三期)	32,635,239.40	-	32,635,239.40	32,398,592.40	-	32,398,592.40
海鲜城周边配套 项目	1,068,000.00	-	1,068,000.00	-	-	-
烤漆线环评项目	83,937.57	-	83,937.57	-	-	-
技改项目	<u>856,174.13</u>	<u>856,174.13</u>	-	<u>856,174.13</u>	<u>856,174.13</u>	-
合计	<u>128,660,000.45</u>	<u>856,174.13</u>	<u>127,803,826.32</u>	<u>105,527,395.76</u>	<u>856,174.13</u>	<u>104,671,221.63</u>

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	工程投入 占预算比例
化工物流仓储产 业园项目(二期)	96,000,000.00	72,272,629.23	21,744,020.12	-	-	97.93%
化工物流仓储产 业园项目(三期)	100,770,000.00	32,398,592.40	236,647.00	-	-	32.39%
海鲜城周边配套 项目	1,695,000.00	-	1,068,000.00	-	-	63.01%

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	工程投入 占预算比例
技改项目	856,174.13	856,174.13	-	-	-	-
烤漆线环评项目	9,287,690.00	-	83,937.57	-	-	0.90%
隔油池项目	266,892.00	-	266,892.00	-	266,892.00	100.00%
合计	208,875,756.13	105,527,395.76	23,399,496.69	-	266,892.00	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
化工物流仓储产 业园项目(二期)	97.93%	9,714,286.39	2,922,203.48	5.39%	借款	94,016,649.35
化工物流仓储产 业园项目(三期)	32.39%	-	-	-	自筹	32,635,239.40
海鲜城周边配套 项目	63.01%	-	-	-	自筹	1,068,000.00
技改项目	-	-	-	-	自筹	856,174.13
烤漆线环评项目	0.90%	-	-	-	自筹	83,937.57
隔油池项目	100.00%	-	-	-	自筹	-
合计		9,714,286.39	2,922,203.48			128,660,000.45

注: 抵押、质押情况详见本报告附注六/49。

15、无形资产

项目	土地使用权	商标专用权	软件	合计
(1) 账面原值				
期初余额	62,890,934.18	7,224,250.00	115,179.50	70,230,363.68
本期增加金额	-	-	-	-
其中: 企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末余额	62,890,934.18	7,224,250.00	115,179.50	70,230,363.68
(2) 累计摊销				
期初余额	4,857,332.22	-	49,755.42	4,907,087.64
本期增加金额	1,331,732.13	722,425.00	22,186.88	2,076,344.01
其中: 计提	1,331,732.13	722,425.00	22,186.88	2,076,344.01
其他	-	-	-	-

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	商标专用权	软件	合计
本期减少金额	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-
期末余额	6,189,064.35	722,425.00	71,942.30	6,983,431.65
(3) 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
(4) 账面价值				
期末账面价值	56,701,869.83	6,501,825.00	43,237.20	63,246,932.03
期初账面价值	58,033,601.96	7,224,250.00	65,424.08	65,323,276.04

16、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏华久辐条制造有限公司	384,836,183.44	-	-	384,836,183.44

公司结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,对可收回金额低于商誉账面价值的按其差额计提商誉减值准备。经测试,报告期商誉未发生减值迹象。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产装修	1,333,790.27	29,145,322.04	2,867,357.54	27,993.62	27,583,761.15
车间装修费	461,539.99	936,488.13	615,905.71	-	782,122.41
搬迁费	-	126,177.80	6,404.69	-	119,773.11
合计	1,795,330.26	30,207,987.97	3,489,667.94	27,993.62	28,485,656.67

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	20,717,978.41	4,956,459.88	18,657,390.64	4,500,709.55
内部交易未实现利润	590,662.26	147,665.57	333,707.84	83,426.96
职工教育经费	300,864.70	75,216.18	-	-
未弥补亏损	148,166.81	37,041.70	-	-
合计	21,757,672.18	5,216,383.33	18,991,098.48	4,584,136.51

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
交易性金融资产公允价值变动	154,627.64	38,656.91	177,608.48	44,402.09
可供出售金融资产公允价值变动	<u>127,607,720.83</u>	<u>31,901,930.17</u>	<u>138,969,562.02</u>	<u>34,742,390.51</u>
合计	<u>127,762,348.47</u>	<u>31,940,587.08</u>	<u>139,147,170.50</u>	<u>34,786,792.60</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,883,750.70	12,630,342.49
可抵扣亏损	<u>4,323,415.91</u>	<u>6,656,190.50</u>
合计	<u>17,207,166.61</u>	<u>19,286,532.99</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2016	=	9,467.68
2017	1,757.29	15,500.80
2018	3,665,868.24	8,872,000.62
2019	8,052,198.95	9,932,891.64
2020	5,179,179.97	7,794,901.19
2021	<u>394,659.20</u>	=
合计	<u>17,293,663.65</u>	<u>26,624,761.93</u>

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	9,268,795.81	=

20、短期借款

类别	期末余额	期初余额
抵押借款(注)	73,000,000.00	44,000,000.00
信用借款	<u>5,000,000.00</u>	=
合计	<u>78,000,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>

注:抵押物情况详见本报告附注六/49。

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,800,000.00	11,298,310.00

注: 本期末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
应付材料采购款	51,436,315.12	95.75%	51,001,897.32	96.11%
应付工程款	<u>2,280,906.08</u>	<u>4.25%</u>	<u>2,065,637.00</u>	<u>3.89%</u>
合计	<u>53,717,221.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,067,534.32</u>	<u>100.00%</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
供应商 1	1,479,000.00	尚未结算	3 年以上
供应商 2	1,044,267.66	尚未结算	3 年以上

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
预收土地款(注)	27,570,000.00	58.03%	-	-
预收的货款	12,047,023.12	25.36%	8,838,374.15	48.64%
预收的房屋租赁款及定金	7,881,896.82	16.59%	9,333,357.94	51.36%
预收咨询费	<u>10,767.00</u>	<u>0.02%</u>	=	=
合计	<u>47,509,686.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,171,732.09</u>	<u>100.00%</u>

注: 本期预收土地款情况详见本报告附注十六/1。

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	账龄
客户 1	6,000,000.00	合同尚未开始执行而预收的 租赁定金	2-3 年及 3 年以上
客户 2	1,107,936.73	尚未结算	1-2 年及 3 年以上

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,911,820.53	49,719,270.76	47,888,365.83	7,742,725.46
离职后福利-设定提存计划	246,399.06	4,992,307.53	5,157,515.84	81,190.75
辞退福利	6,808,675.63	335,097.20	=	7,143,772.83
合计	<u>12,966,895.22</u>	<u>55,046,675.49</u>	<u>53,045,881.67</u>	<u>14,967,689.04</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,206,206.16	42,955,529.74	40,401,420.87	6,760,315.03
职工福利费	1,280,483.50	2,420,697.23	3,147,067.90	554,112.83
社会保险费	22,763.58	2,408,598.47	2,414,734.83	16,627.22
其中: 医疗保险费	19,303.45	1,970,411.67	1,973,087.92	16,627.20
工伤保险费	2,906.37	216,209.76	219,116.13	=
生育保险费	553.76	195,280.04	195,833.78	0.02
其他	=	26,697.00	26,697.00	=
住房公积金	41,992.95	1,161,811.80	1,173,345.74	30,459.01
工会经费和职工教育经费	360,374.34	772,633.52	751,796.49	381,211.37
短期带薪缺勤	=	=	=	=
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>5,911,820.53</u>	<u>49,719,270.76</u>	<u>47,888,365.83</u>	<u>7,742,725.46</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	236,990.81	4,727,257.59	4,888,315.48	75,932.92
失业保险费	9,408.25	265,049.94	269,200.36	5,257.83
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>246,399.06</u>	<u>4,992,307.53</u>	<u>5,157,515.84</u>	<u>81,190.75</u>

25、应交税费

税种	期末余额	期初余额
房产税	5,298,960.44	6,659,581.50
土地使用税	5,278,387.56	4,831,938.07
企业所得税	4,940,737.52	5,141,885.96
增值税	3,816,201.37	4,155,669.05
教育费附加及地方教育费附加	112,381.81	194,435.41
城建税	94,902.38	121,232.72
营业税	75,042.90	1,964,157.67

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	51,704.71	44,685.54
印花税	44,363.80	5,488.50
河道管理费	7,038.11	22,670.96
其他	<u>25,156.48</u>	<u>27,233.32</u>
合计	<u>19,744,877.08</u>	<u>23,168,978.70</u>

26、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	98,938.33	58,483.33
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>109,820.95</u>	<u>155,933.97</u>
合计	<u>208,759.28</u>	<u>214,417.30</u>

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
历年往来款项	43,989,869.89	41,866,934.32
凤非装备托管资金	34,941,820.71	35,917,864.95
装修搬迁费用	14,402,022.88	
押金保证金	8,647,616.95	7,097,563.83
暂收款	7,461,230.88	9,465,047.59
代收代付款项	6,318,257.78	8,989,873.94
预提费用	5,447,224.83	5,447,224.83
中介费用	2,434,754.72	3,559,864.15
进出口业务费用	2,222,700.96	1,936,000.91
经营保证金及其利息	-	20,914,487.67
财务顾问费	-	10,600,000.00
其他	<u>3,303,367.57</u>	<u>4,649,053.02</u>
合计	<u>129,168,867.17</u>	<u>150,443,915.21</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因	账龄
客户 1	5,988,203.61	未结算	3 年以上
客户 2	5,447,224.83	未结算	1-2 年
客户 3	5,000,000.00	未结算	3 年以上
客户 4	4,355,528.00	未结算	3 年以上
客户 5	3,975,153.24	未结算	3 年以上
客户 6	<u>3,533,749.99</u>	未结算	3 年以上
小计	<u>28,299,859.67</u>		

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	11,000,000.00

金额前五名一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
上海浦东发展银行金山支行	2009-09-29	2017-09-28	人民币	6.681%	6,000,000.00
中国光大银行上海金山支行	2013-11-15	2017-07-01	人民币	7.205%	3,000,000.00
中国光大银行上海金山支行	2013-11-15	2017-11-01	人民币	7.205%	3,000,000.00

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,990,000.00	67,990,000.00

注: 抵押物情况详见本报告附注六/49。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
中国光大银行 上海金山支行	2013-11-15	2023-11-14	人民币	7.205%	44,000,000.00	50,000,000.00
上海浦东发展 银行金山支行	2009-09-29	2019-09-28	人民币	6.681%	11,990,000.00	17,990,000.00

30、股本

项目	期初余额		本期变动增减(+、-)		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股
(1) 有限售条件股份					
其他内资持股	48,579,285.00	12.08%	=	=	=
其中: 境内非国有法人持股	48,579,285.00	12.08%	=	=	=
(2) 无限售条件流通股份					
人民币普通股	182,019,662.00	45.26%	=	-	-
境内上市外资股(B 股)	171,600,000.00	42.66%	=	=	=
(3) 股份总数	402,198,947.00	100.00%	=	=	=

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期变动增减(+、-)		期末余额	
	其他(注)	小计	数量	比例
(1) 有限售条件股份				
其他内资持股	-4,619,800.00	-4,619,800.00	43,959,485.00	10.93%
其中: 境内非国有法人持股	-4,619,800.00	-4,619,800.00	43,959,485.00	10.93%
(2) 无限售条件流通股份				
人民币普通股	4,619,800.00	4,619,800.00	186,639,462.00	46.41%
境内上市外资股(B 股)	=	=	<u>171,600,000.00</u>	<u>42.66%</u>
(3) 股份总数	=	=	<u>402,198,947.00</u>	<u>100.00%</u>

注: 本期变动情况详见本报告附注一。

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	634,572,993.72	=	=	634,572,993.72
其他资本公积	<u>127,960,611.84</u>	=	=	<u>127,960,611.84</u>
合计	<u>762,533,605.56</u>	=	=	<u>762,533,605.56</u>

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动损益	104,227,171.54	-11,361,841.22	=	-2,840,460.31
外币财务报表折算差额	<u>-50,756.97</u>	=	=	=
其他综合收益合计	<u>104,176,414.57</u>	<u>-11,361,841.22</u>	=	<u>-2,840,460.31</u>

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-8,521,380.91	=	95,705,790.63
外币财务报表折算差额	=	=	<u>-50,756.97</u>
其他综合收益合计	<u>-8,521,380.91</u>	=	<u>95,655,033.66</u>

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,935,119.19	-	-	45,935,119.19
任意盈余公积	11,765,858.54	-	-	11,765,858.54
合计	<u>57,700,977.73</u>	=	=	<u>57,700,977.73</u>

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-108,018,929.05	-111,674,934.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	=	=
调整后期初未分配利润	-108,018,929.05	-111,674,934.08
加: 本期归属于公司所有者的净利润	52,886,068.27	3,656,005.03
期末未分配利润	-55,132,860.78	-108,018,929.05

35、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	582,706,285.44	470,879,686.46	434,397,725.74	392,846,528.54
其他业务	47,427,937.48	6,978,647.14	26,351,695.84	3,860,738.48
合计	<u>630,134,222.92</u>	<u>477,858,333.60</u>	<u>460,749,421.58</u>	<u>396,707,267.02</u>

36、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
房产税	1,614,915.71	-
教育费附加及地方教育费附加	947,437.03	384,755.41
城市维护建设税	902,723.27	430,167.15
土地使用税	497,008.66	-
营业税	474,164.11	814,401.69
印花税	285,925.10	-
土地增值税	151,265.42	-
车船使用税	<u>300.00</u>	=
合计	<u>4,873,739.30</u>	<u>1,629,324.25</u>

注: 根据财会[2016]22 号“财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知”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。该规定自 2016 年 5 月 1 日起执行。

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类费用	7,802,837.10	8,202,562.04
运输费	7,292,756.41	6,113,972.15
差旅费	4,821,789.73	4,265,564.57
广告及业务宣传费	3,895,051.17	2,837,936.59
平台使用费	2,331,286.48	1,507,321.01
报关包干费	1,234,775.45	
促销及售后服务费	1,228,338.41	-1,244,224.08
办公费用	406,020.10	1,004,633.52
物业服务费	262,291.39	560,500.67
业务招待费	91,249.78	14,146.99
折旧、摊销类费用	88,752.61	49,315.82
车辆使用费	47,512.00	
会务费	30,660.00	226,293.20
其他	<u>1,340,131.98</u>	<u>1,330,777.43</u>
合计	<u>30,873,452.61</u>	<u>24,868,799.91</u>

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类费用	29,196,983.34	24,672,409.03
租金及物业费	11,140,237.12	4,458,335.64
折旧、摊销类费用	8,105,112.15	6,092,403.63
中介费用	6,395,415.43	5,806,346.73
差旅费	3,886,019.21	3,369,152.15
办公费用	2,857,171.82	3,577,528.78
车辆费用	2,490,576.31	1,617,209.42
品牌建设费	1,950,000.00	2,000,325.41
业务招待费	1,407,231.76	820,093.67
会务费	630,281.02	1,077,913.38
研发费	611,494.05	448,631.83
经管费	394,574.39	825,268.02
解除劳动合同补偿金	335,097.20	603,575.59
业务宣传费	23,173.00	39,060.00
税费	-967,941.16	9,192,462.67
退管费		2,376.00
其他	<u>1,294,201.76</u>	<u>1,307,031.22</u>
合计	<u>69,749,627.40</u>	<u>65,910,123.17</u>

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,387,099.72	5,630,529.58
减:利息收入	2,904,040.27	2,674,522.46
利息净支出/(净收益)	1,483,059.45	2,956,007.12
加:手续费	875,070.29	787,854.70
汇兑净损失/(净收益)	-6,018,368.82	-3,578,446.20
合计	<u>-3,660,239.08</u>	<u>165,415.62</u>

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,649,002.56	-329,935.20
存货跌价损失	118,391.45	-
可供出售金融资产减值损失	=	-3,397,336.90
合计	<u>2,767,394.01</u>	<u>-3,727,272.10</u>

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-22,980.84	20,897.15

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	9,130,000.00	-
成本法核算的长期股权投资收益	4,043,129.06	3,240,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,019,056.50	4,765,074.78
理财产品投资收益	1,140,900.49	164,753.39
可供出售的金融资产处置损益	45,385.78	-
权益法核算的长期股权投资收益	-3,824,723.95	-9,866,519.55
拆借资金利息收入	=	455,555.56
合计	<u>14,553,747.88</u>	<u>-1,241,135.82</u>

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

主要项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,015,452.21	22,932,877.94	6,015,452.21
其中:固定资产处理利得	6,015,452.21	22,932,877.94	6,015,452.21
政府补助	2,219,711.38	739,974.54	2,219,711.38

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

主要项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔款收入	612,332.08	637,629.22	612,332.08
北京路拆迁补偿	-	6,735,531.00	-
不需支付的应付款	-	6,472,771.27	-
收回已核销的应收款项	120,000.00	220,000.00	120,000.00
其他	310,579.32	170,030.92	310,579.32
合计	<u>9,278,074.99</u>	<u>37,908,814.89</u>	<u>9,278,074.99</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金山财政局扶持资金	2,024,000.00	48,000.00	与收益相关
上海市杨浦区国库收付中心汇入的扶持资金	104,000.00	238,000.00	与收益相关
财政局专利奖励	76,800.00	-	与收益相关
税收返还	14,911.38	3,154.54	与收益相关
残疾人保障奖励	-	366,520.00	与收益相关
招商奖励	-	84,300.00	与收益相关
合计	<u>2,219,711.38</u>	<u>739,974.54</u>	

44、营业外支出

主要项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	687,914.35	75,483.40	687,914.35
其中: 固定资产处置损失	687,914.35	75,483.40	687,914.35
捐赠支出	300,000.00	20,000.00	300,000.00
罚款及滞纳金支出	44,787.93	94,347.14	44,787.93
赔偿支出	-	539,720.00	-
存货盘亏及报废	-	124,163.03	-
其他	10,589.65	289,917.99	10,589.65
合计	<u>1,043,291.93</u>	<u>1,143,631.56</u>	<u>1,043,291.93</u>

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

主要项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,628,934.12	6,525,101.02
递延所得税费用	-637,992.03	133,644.22
合计	<u>10,990,942.09</u>	<u>6,658,745.24</u>

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	70,437,465.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,609,366.30
子公司适用不同税率的影响	-5,169,385.60
调整以前期间所得税的影响	-286,044.81
非应税收入的影响	-2,079,623.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,578,440.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,106,872.52
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	448,094.08
合并抵消对本期递延所得税的影响	-3,031.71
所得税费用	10,990,942.09

46、其他综合收益

详见附注六/32。

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到江苏仙凤电动科技有限公司债权转让款	13,170,000.00	-
收到票据保证金	12,293,323.73	7,179,010.47
利息收入	2,904,040.27	2,674,522.46
政府补助	2,219,711.38	739,974.54
营业外收入	1,042,911.40	435,124.07
收到北京路动迁补偿款	-	6,735,531.00
收到押金	-	4,482,000.00
合计	<u>31,629,986.78</u>	<u>22,246,162.54</u>

(2) 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与管理费用有关的费用	28,280,419.59	25,349,272.25
支付与销售费用有关的费用	22,895,940.76	16,616,922.05
退还江苏美乐保证金及利息	20,914,487.67	-
支付慕苏科技的房租	9,853,079.98	-
支付票据保证金	6,501,364.73	-
银行手续费	875,070.29	787,854.70
营业外支出	339,787.93	761,067.14
支付意向金	-	5,989,928.29
合计	<u>82,660,150.95</u>	<u>49,505,044.43</u>

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期新纳入的非同一控制下合并的子公司现金等价物的期末余额	-	2,079,934.22
资金拆借利息收入	=	455,555.56
合计	=	2,535,489.78

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
凤凰(天津)自行车有限公司本期不纳入合并报表范围而导致期末货币资金的减少	-	2,232,887.99

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付承销费	10,600,000.00	-

48、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	59,446,523.09	4,081,963.13
加: 资产减值准备	2,767,394.01	-3,727,272.10
固定资产折旧、投资性房地产折旧、在建工程折旧	16,713,705.49	13,603,460.24
无形资产摊销	2,076,344.01	1,006,602.19
长期待摊费用摊销	3,489,667.94	1,178,929.17
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)	-5,327,537.86	-22,857,394.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	22,980.84	-20,897.15
财务费用(收益以“-”号填列)	384,447.49	1,512,061.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,553,747.88	1,241,135.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-632,246.82	128,419.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,745.21	5,224.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,436,469.91	10,745,489.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,096,120.71	87,411,175.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,609,432.35	-71,685,780.33
其他(收回应付票据及信用证保证金净额)	5,791,959.00	7,179,010.47
经营活动产生的现金流量净额	32,031,721.13	29,802,127.67

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
③ 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	313,601,069.91	272,469,965.00
减: 现金的年初余额	272,469,965.00	260,373,011.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	41,131,104.91	12,096,953.72

(2) 现金及现金等价物信息

项目	本期金额	上期金额
① 现金	313,601,069.91	272,469,965.00
其中: 库存现金	288,462.21	289,522.86
可随时用于支付的银行存款	312,130,419.43	272,173,245.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,182,188.27	7,196.96
② 现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	313,601,069.91	272,469,965.00

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	52,750.50	用于上海凤凰进出口有限公司开具信用证保证金
在建工程-化工物流仓储产业园项目(二期)	94,016,649.35	已由上海和宇实业有限公司抵押以取得中国光大银行上海金山支行 5,000.00 万元长期借款
投资性房地产-房屋、建筑物	53,694,354.54	已由上海和叶实业有限公司抵押以取得上海浦东发展银行金山支行 1,799.00 万元长期借款
投资性房地产-土地	26,606,138.34	已由上海和叶实业有限公司抵押以取得上海浦东发展银行金山支行 1,799.00 万元长期借款
固定资产-房屋建筑物	28,459,722.95	已由上海凤凰企业(集团)股份有限公司抵押以取得中国民生银行上海分行最高额抵押 20,000.00 万, 抵押日从 2015 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 18 日, 截止 2016 年 12 月 31 日已取得 7,300.00 万元短期借款
固定资产-房屋建筑物	21,688,864.85	已由上海凤凰自行车有限公司抵押以取得光大银行淮海支行最高额抵押 3,000.00 万, 抵押日从 2016 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 13 日
合计	224,518,480.53	

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	4,947,696.22	6.9370	34,322,168.68
欧元	0.68	7.3068	4.97
英镑	11,213.21	8.5094	95,417.69
澳元	4.01	5.0157	20.11
加元	0.24	5.1406	1.23
应收账款			
其中: 美元	9,942,337.90	6.9370	68,969,998.01
欧元	25,900.79	7.3068	189,251.89
应付账款			
其中: 美元	123,057.85	6.9370	853,652.30
欧元	14,389.50	7.3068	105,141.20

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	经营地	记账本位币	选择依据	折算汇率
日本凤凰株式会社	日本	日元	系当地官方货币	0.595910

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海凤凰大酒店	上海	上海市杨浦区控江路 1690 号	酒店业	100%		设立
上海凤凰自行车有限公司	上海	上海市金山区朱泾工业园 区中发路 188 号	制造业	51%		设立
上海凤凰自行车销售有限公司(注 1)	上海	上海市杨浦区控江路 1690 号	批发及零售		100%	设立
上海凤凰进出口有限公司(注 1)	上海	上海市高阳路 168 号	进出口贸易		100%	设立
日本凤凰株式会社	日本	日本东京都	进出口贸易		80%	设立
上海凤凰电动车有限公司(注 1)	上海	上海市金山工业区 亭卫公路 6558 号 9 幢 394 室	制造业		100%	设立

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海凤凰自行车江苏有限公司(注 1)	丹阳	丹阳市司徒镇观鹤路 1 号	制造业	100%		设立
江苏雷盟电动科技有限公司(注 1)	无锡	无锡市锡山区安镇 镇大成工业园 B 区	制造业	100%		非同一控制下 企业合并
上海凤凰医疗设备有限公司(注 1)	上海	上海市金山区朱泾工业园 区中发路 188 号 2 幢 201、 203 室	制造业	100%		设立
上海凤凰科技创业投资有限公司	上海	上海市金山工业区亭卫 公路 6558 号 5 幢 583 室	投资管理	100%		设立
上海邵瑞投资咨询有限公司	上海	上海化学工业区物流产业 园合展路 118 号 1 幢 108 室 X 座	投资管理	100%		设立
上海金山开发投资管理有限公司	上海	上海市金山区卫清东路 2828 号	投资管理	94%		设立
上海金吉置业发展有限公司(注 2)	上海	上海市金山区板桥路 666 号二层	房地产开发	100%		设立
上海金康置业有限公司	上海	上海市金山区漕泾镇 古岗路 1200 号 3 幢 153 室	房地产开发	70%		设立
上海和叶实业有限公司(注 3)	上海	上海市金山区漕泾镇 合展路 88 号 1 号楼 325 室	房地产开发	100%		非同一控制下 企业合并
上海和宇实业有限公司(注 3)	上海	上海市金山区漕泾镇 东海村镇南 2046-1 号 7 幢 104 室	房地产开发	100%		设立
上海和玺实业有限公司(注 3)	上海	上海市金山区漕泾镇 东海村镇南 2046-1 号 7 幢 105 室	房地产开发	100%		设立
江苏华久辐条制造有限公司	丹阳	丹阳市司徒镇工业园	制造业	100%		非同一控制下 企业合并

注 1: 公司通过上海凤凰自行车有限公司间接持有上述公司 51%股权;

注 2: 公司通过上海金山开发投资管理有限公司间接持有该公司 94%股权;

注 3: 上海金山开发投资管理有限公司通过上海金康置业有限公司间接持有上述公司 70%股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东 权益余额
上海凤凰自行车有限公司	49%	5,946,874.84	无	28,523,424.36
上海凤凰自行车销售有限公司	0%	包含在上海凤 凰自行车中	无	包含在上海凤 凰自行车中
上海凤凰进出口有限公司	0%	包含在上海凤 凰自行车中	无	包含在上海凤 凰自行车中

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
日本凤凰株式会社	20%	-	无	50,756.97
上海凤凰电动车有限公司	0%	包含在上海凤凰自行车中	无	包含在上海凤凰自行车中
上海凤凰自行车江苏有限公司	0%	包含在上海凤凰自行车中	无	包含在上海凤凰自行车中
江苏雷盟电动科技有限公司	0%	包含在上海凤凰自行车中	无	包含在上海凤凰自行车中
上海凤凰医疗设备有限公司	0%	包含在上海凤凰自行车中	无	包含在上海凤凰自行车中
上海金山开发投资管理有限公司	6%	613,579.98	无	10,704,382.94
上海金吉置业发展有限公司	0%	包含在金山开发投资管理中	无	包含在金山开发投资管理中
上海金康置业有限公司	30%	包含在金山开发投资管理中	无	包含在金山开发投资管理中
上海和叶实业有限公司	0%	包含在金山开发投资管理中	无	包含在金山开发投资管理中
上海和宇实业有限公司	0%	包含在金山开发投资管理中	无	包含在金山开发投资管理中
上海和玺实业有限公司	0%	包含在金山开发投资管理中	无	包含在金山开发投资管理中

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海凤凰自行车有限公司	68,070,202.92	89,119,725.27	157,189,928.19	102,255,771.87	-	102,255,771.87
上海凤凰自行车销售有限公司	49,296,005.49	1,679,172.26	50,975,177.75	36,818,234.72	-	36,818,234.72
上海凤凰进出口有限公司	101,350,746.61	2,888,942.22	104,239,688.83	76,929,150.86	-	76,929,150.86
日本凤凰株式会社	-	-	-	-	-	-
上海凤凰电动车有限公司	823,488.76	12,325,264.87	13,148,753.63	14,787,634.83	-	14,787,634.83
上海凤凰自行车江苏有限公司	31,093,068.19	5,389,739.43	36,482,807.62	33,702,628.72	-	33,702,628.72
江苏雷盟电动科技有限公司	605,087.22	33,682,430.98	34,287,518.20	25,330,163.40	-	25,330,163.40

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海凤凰医疗设备有限公司	2,187,016.11	1,008,000.00	3,195,016.11	3,777,760.74	-	3,777,760.74
上海金山开发投资管理有限公司	109,698,947.12	49,003,145.08	158,702,092.20	94,775,297.33	-	94,775,297.33
上海金吉置业发展有限公司	10,899,932.51	99,188,593.00	110,088,525.51	90,325,022.27	-	90,325,022.27
上海金康置业有限公司	12,188,994.96	78,179,255.54	90,368,250.50	60,618,051.20	-	60,618,051.20
上海和叶实业有限公司	7,086,014.79	80,636,363.50	87,722,378.29	49,482,769.13	11,990,000.00	61,472,769.13
上海和宇实业有限公司	39,244,547.25	94,042,449.37	133,286,996.62	70,478,830.48	44,000,000.00	114,478,830.48
上海和玺实业有限公司	48,875,454.47	32,635,239.40	81,510,693.87	52,936,258.40	-	52,936,258.40

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海凤凰自行车有限公司	61,198,579.26	78,684,040.00	139,882,619.26	85,078,195.67	-	85,078,195.67
上海凤凰自行车销售有限公司	38,860,177.94	1,617,409.80	40,477,587.74	26,927,073.52	-	26,927,073.52
上海凤凰进出口有限公司	101,157,796.03	2,981,582.49	104,139,378.52	79,254,298.74	-	79,254,298.74
日本凤凰株式会社	-	-	-	-	-	-
上海凤凰电动车有限公司	1,032,735.21	12,325,264.87	13,358,000.08	14,699,378.33	-	14,699,378.33
上海凤凰自行车江苏有限公司	16,641,171.23	5,465,993.58	22,107,164.81	24,413,202.63	-	24,413,202.63
江苏雷盟电动科技有限公司	945,546.63	34,730,815.30	35,676,361.93	28,136,098.12	-	28,136,098.12
上海凤凰医疗设备有限公司	801,645.53	1,008,000.00	1,809,645.53	5,354,160.74	-	5,354,160.74
上海金山开发投资管理有限公司	100,677,683.90	51,152,277.72	151,829,961.62	94,509,047.33	-	94,509,047.33
上海金吉置业发展有限公司	8,662,129.05	101,086,774.39	109,748,903.44	90,216,301.71	-	90,216,301.71
上海金康置业有限公司	12,370,325.71	78,189,254.28	90,559,579.99	60,773,201.20	-	60,773,201.20

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海和叶实业有限公司	5,380,749.47	83,723,793.55	89,104,543.02	45,624,022.28	17,990,000.00	63,614,022.28
上海和宇实业有限公司	41,530,158.40	72,304,567.09	113,834,725.49	44,873,585.08	50,000,000.00	94,873,585.08
上海和玺实业有限公司	21,523,468.79	32,398,592.40	53,922,061.19	25,366,258.40		25,366,258.40

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海凤凰自行车有限公司	156,861,129.04	129,732.73	129,732.73	12,420,761.03
上海凤凰自行车销售有限公司	155,430,401.44	606,428.81	606,428.81	4,096,334.77
上海凤凰进出口有限公司	214,676,907.05	2,425,458.19	2,425,458.19	15,727,019.49
日本凤凰株式会社				
上海凤凰电动车有限公司		-297,502.95	-297,502.95	-107,982.63
上海凤凰自行车江苏有限公司	67,068,099.90	5,086,216.72	5,086,216.72	1,895,120.30
江苏雷盟电动科技有限公司	2,693,952.00	1,417,090.99	1,417,090.99	-229,742.41
上海凤凰医疗设备有限公司	3,027,094.28	2,961,770.58	2,961,770.58	270,476.80
上海金山开发投资管理有限公司		6,605,880.58	6,605,880.58	-131,436.78
上海金吉置业发展有限公司	4,222,815.53	230,901.51	230,901.51	3,609,824.37
上海金康置业有限公司		-36,179.49	-36,179.49	12,789.25
上海和叶实业有限公司	8,058,312.42	759,088.42	759,088.42	4,355,416.55
上海和宇实业有限公司		-152,974.27	-152,974.27	26,322,807.57
上海和玺实业有限公司		18,632.68	18,632.68	-24,981,367.32

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海凤凰自行车有限公司	117,423,097.74	-8,368,516.07	-8,368,516.07	27,533,883.09
上海凤凰自行车销售有限公司	193,458,674.35	2,410,628.39	2,410,628.39	2,150,053.67
上海凤凰进出口有限公司	228,153,948.89	2,680,445.02	2,680,445.02	28,804,967.59
日本凤凰株式会社		-68,030.21	-68,030.21	
上海凤凰电动车有限公司	378,066.56	-2,800,029.14	-2,800,029.14	-1,012,765.83
上海凤凰自行车江苏有限公司	58,450,279.59	-3,674,729.12	-3,674,729.12	1,589,714.07
江苏雷盟电动科技有限公司	1,795,324.00	291,632.44	291,632.44	151,011.03

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海凤凰医疗设备有限公司	391,882.84	8,599,181.05	8,599,181.05	604,101.65
上海金山开发投资管理有限公司		-7,207,126.54	-7,207,126.54	-667,640.13
上海金吉置业发展有限公司	3,176,318.63	-1,622,444.50	-1,622,444.50	-1,332,579.33
上海金康置业有限公司		-65,387.39	-65,387.39	21,137.90
上海和叶实业有限公司	6,614,053.64	12,711.94	12,711.94	7,791,292.73
上海和宇实业有限公司		-161,358.36	-161,358.36	14,261,379.07
上海和玺实业有限公司		-217,081.87	-217,081.87	-3,367.87
凤凰(天津)自行车有限公司	11,684,564.25	-4,240,093.19	-4,240,093.19	-14,025,075.79

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接		
上海凤凰地产有限公司	上海	上海市金山区金山卫镇金石公路 505 号 2288 室	房地产开发	40%		40%	权益法
上海金开融资担保有限公司	上海	上海市金山区卫清西路 777 号	金融担保	38.42%		38.42%	权益法
上海金山金开小额贷款有限公司	上海	上海市金山区卫清西路 773 号	小额贷款	30%		30%	权益法
凤凰(天津)自行车有限公司	天津	北辰区宜兴埠镇工业园景观路 43 号	制造业	30.00%		30.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	上海凤凰地产有限公司	上海金开融资担保有限公司	上海金山金开小额贷款有限公司	上海化工品交易市场经营管理有限公司	凤凰(天津)自行车有限公司
流动资产	71,339,917.19	201,773,434.82	12,171,620.61		35,145,369.06
非流动资产	1,794,658.01	9,558,630.84	190,957,569.72		4,573,272.40
资产合计	73,134,575.20	211,332,065.66	203,129,190.33		39,718,641.46
流动负债	38,650.93	140,455.26	43,502,436.38		38,156,606.56
非流动负债		11,187,798.75			
负债合计	38,650.93	11,328,254.01	43,502,436.38		38,156,606.56
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	73,095,924.27	200,003,811.65	159,626,753.95		1,562,034.90

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额				
	上海凤凰地产 有限公司	上海金开融资 担保有限公司	上海金山金开小 额贷款有限公司	上海化工品交易 市场经营管理有 限公司	凤凰(天津)自 行车有限公司
按持股比例计算的净资产份额	29,238,369.71	76,841,464.43	47,888,026.19		468,610.47
调整事项		-78,647.46	-		-1,729.65
其中:其他		-78,647.46			-1,729.65
对联营企业权益投资的账面价值	29,238,369.71	76,762,816.97	47,888,026.19		466,880.82
营业收入		10,021,187.91	27,993,731.52		144,224,851.15
净利润	-135,892.47	-9,370,482.27	9,239,566.78		-2,687,516.46
其他综合收益					
综合收益总额	-135,892.47	-9,370,482.27	9,239,566.78		-2,687,516.46
本年度收到的来自联营企业的股利					

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额				
	上海凤凰地产 有限公司	上海金开融资 担保有限公司	上海金山金开小 额贷款有限公司	上海化工品交易 市场经营管理有 限公司	凤凰(天津)自 行车有限公司
流动资产	72,687,759.22	214,398,963.40	8,349,091.66	366,892,735.69	28,275,102.66
非流动资产	1,029,640.45	6,394,951.34	154,697,799.75	27,694,188.68	5,313,041.98
资产合计	73,717,399.67	220,793,914.74	163,046,891.41	394,586,924.37	33,588,144.64
流动负债	485,582.93	3,530,915.85	12,659,704.24	386,820,223.43	29,338,593.28
非流动负债		7,888,704.97			
负债合计	485,582.93	11,419,620.82	12,659,704.24	386,820,223.43	29,338,593.28
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	73,231,816.74	209,374,293.92	150,387,187.17	7,766,700.94	4,249,551.36
按持股比例计算的净资产份额	29,292,726.70	80,441,603.72	45,116,156.16	2,135,842.76	1,274,865.41
调整事项		-78,647.46			-1,729.65
其中:其他		-78,647.46			-1,729.65
对联营企业权益投资的账面价值	29,292,726.70	80,362,956.26	45,116,156.16	2,135,842.76	1,273,135.76
营业收入		8,963,850.00	25,172,292.38	5,181,609,649.50	110,128,399.85
净利润	1,451,361.09	-7,865,386.07	-206,187.98	-23,411,943.44	-8,549,645.85
其他综合收益					
综合收益总额	1,451,361.09	-7,865,386.07	-206,187.98	-23,411,943.44	-8,549,645.85
本年度收到的来自联营企业的股利					

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。各项金融工具的详细情况说明见附注四相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。公司面临的主要信用风险来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款及其他应收款等, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中各类应收款项的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

为降低信用风险, 公司通过执行相应的监控程序以确保采取必要的措施来回收过期债权, 并于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

2、流动风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡, 以管理其流动性风险, 目标则是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。因此, 公司需确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险, 是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中, 因汇率变动而蒙受损失的可能性。

对于公司外币金融资产和外币金融负债, 如果人民币对外币升值 1%, 其他因素保持不变, 则可能导致公司 2016 年期末所有者权益增加约 97 万元。

公司外币货币性项目详见附注六/50。

由于公司的外汇业务主要为海外销售所形成的外汇收款, 于公司总资产所占比例较小, 主要经营活
 动还是以人民币结算为主, 故公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险

利率风险是指市场利率的变动引起的金融工具市场价值变动的风险。巴塞尔委员会在 1997 年发
 布的《利率风险管理原则》中将利率风险定义为: 利率变化使商业银行的实际收益与预期收益或
 实际成本与预期成本发生背离, 使其实际收益低于预期收益, 或实际成本高于预期成本, 从而使
 商业银行遭受损失的可能性。指原本投资于固定利率的金融工具, 当市场利率上升时, 可能导致
 其价格下跌的风险。

公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现
 金流量利率风险, 固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据借款当时的市场
 环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

在其他变量保持稳定的情况下, 利率上升 1%, 则可能导致公司 2016 年利润总额下降约 4 万元。

(3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动
 是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融
 工具有关的因素而引起的。

由于公司持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产, 因此面临价格风险。公司随时监
 控投资产品之价格变动, 鉴于公司交易性金融资产的投资金额较小, 故所面临之价格风险也较小。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产	204,627.64	-	-	204,627.64
可供出售金融资产	137,852,764.47	-	-	137,852,764.47

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据: 年末上海证券交易所、深圳证券交易所及全国
 中小企业股份转让系统收盘价记录。

十一、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海市金山区国有资产监督管理委员会	上海市石化卫二路429号1号楼	国有资产经营与管理		27.64%	27.64%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八/1。

3、本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注八/2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏美乐投资有限公司	控股子公司上海凤凰自行车有限公司少数股东,从2015年12月9日起成为公司第二大股东
王国宝	第二大股东实际控制人
王美芳	王国宝之夫人
王朝阳	董事
江苏美乐车圈有限公司	第二大股东控制的子公司
鑫美亚传动部件有限公司	第二大股东控制的子公司
上海慕苏科技有限公司	第二大股东控制的子公司
江苏广惠金属科技有限公司	第二大股东控制的子公司
江苏信轮美合金发展有限公司	第二大股东控制的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
凤凰(天津)自行车有限公司	采购商品	9,506.91	8,374.96
江苏美乐车圈有限公司	采购商品	280.06	234.26
鑫美亚传动部件有限公司	采购商品	217.39	21.433
江苏信轮美合金发展有限公司	采购商品	366.47	-
江苏美乐车圈有限公司	支付水费	48.00	-

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u> (万元)	<u>上期发生额</u> (万元)
鑫美亚传动部件有限公司	销售商品、提供劳务	1,017.15	-
凤凰(天津)自行车有限公司	销售商品	325.50	57.45
江苏美乐车圈有限公司	销售商品、提供劳务	138.28	-
江苏信轮美合金发展有限公司	销售商品	10.38	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁费(万元)</u>	<u>上期确认的</u> <u>租赁费(万元)</u>
江苏美乐车圈有限公司	办公用房	43.15	-
江苏信轮美合金发展有限公司	办公用房	14.42	-

本公司作为承租方:

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的</u> <u>租赁费(万元)</u>	<u>上期确认的</u> <u>租赁费(万元)</u>
上海慕苏科技有限公司	办公用房	763.33	-
江苏美乐车圈有限公司	房屋建筑物及仓库	304.82	277.40

(3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	305.44 万元	195.36 万元

上述关键管理人员包括公司的董事、监事以及高级管理人员。

6、关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经</u> <u>履行完毕</u>
江苏美乐投资有限公司、江苏美亚链条有限公司、王国宝先生、王美芳女士	美元 41.50 万元	2015-7-29	2016-1-13	是

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	凤凰(天津)自行车有限公司	817,665.99	40,883.27	331,173.95	16,558.70
应收账款	江苏美乐车圈有限公司	-	-	165,168.72	8,258.44
应收账款	鑫美亚传动部件有限公司	-	-	770.62	38.53
预付账款	上海慕苏科技有限公司	2,219,789.49	-	-	-
其他应收款	上海慕苏科技有限公司	5,989,928.29	-	5,989,928.29	-
其他应收款	凤凰(天津)自行车有限公司	1,200,000.00	-	1,480,294.00	74,014.70
其他应收款	江苏美乐车圈有限公司	244,257.42	307.67	72,800.00	12,500.00
其他应收款	江苏广惠金属科技有限公司	50,000.00	-	-	-
其他应收款	王朝阳	10,000.00	-	-	-
其他应收款	江苏美亚房地产有限公司	-	-	720.00	36.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	凤凰(天津)自行车有限公司	5,923,420.27	11,203,635.58
应付账款	江苏美乐车圈有限公司	856,453.38	736,158.88
应付账款	江苏信轮美合金发展有限公司	819,720.10	-
应付账款	鑫美亚传动部件有限公司	264,358.16	-
应付账款	江苏广惠金属科技有限公司	90,840.38	53,810.03
预收款项	江苏美亚房地产开发有限公司	-	1,675.00
其他应付款	江苏广惠金属科技有限公司	45,025.06	-
其他应付款	江苏美乐车圈有限公司	7,024.48	44,255.73
其他应付款	江苏美乐投资有限公司	-	20,914,487.67

十二、股份支付

本报告期内不存在股份支付事项。

十三、或有事项

本报告期内无应披露的其他重大或有事项。

十四、承诺事项

根据 2013 年 2 月 28 日子公司—上海凤凰自行车有限公司与江苏仙凤电动科技有限公司签订的“关于凤凰电动车品牌许可与经营模式的框架协议”及 2013 年 12 月又签订的补充协议, 江苏仙凤电动科技有限公司将从 2013 年起获得凤凰电动车的品牌许可权 5 年。

除上述以外, 本报告期内无应披露的其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

2017年2月14日,公司第八届董事会第七次会议决议通过了《关于公开挂牌转让华德塑料股权的议案》,拟在上海联合产权交易所公开挂牌转让其持有的华德塑料制品有限公司5%的股权,股权转让价格不低于2,251.60万元,目前交易对手尚不明确,未签订交易合同及协议,亦无履约安排。

除上述以外,本报告期内无应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、根据2015年9月24日上海市金山区规划和土地管理局颁布的《关于抓紧推进我区闲置土地处置工作的通知》,要求对区内2009-2013年供应的闲置土地开展专项攻坚行动,并于2015年12月31日前完成处置。2015年11月25日,根据金山区规土和土地管理局下达的《闲置土地处置听证权利告知书》[沪(金)闲置听证告知(2015)11号],对控股子公司—上海和玺实业有限公司所涉宗地采取有偿收回国有建设用地使用权的处置措施。公司于2015年12月17日召开了第七届董事会第三十二次会议,审议通过了《关于子公司签订土地使用权有偿收回协议的议案》,同意金山分区发展公司以43万元/亩的价格收回上述国有建设用地使用权,总价为4,595万元,截至2016年12月31日共收到60%的土地款2,757万元,剩余40%土地款还未收到。

2、2016年,公司第八届董事会第三次会议及2015年度股东大会审议、决议通过了《上海凤凰关于公司控股子公司与关联方签订自行车整车采购框架协议的议案》,控股子公司—上海凤凰自行车有限公司与凤凰(天津)自行车有限公司签订自行车整车采购框架协议,在未来三年内采购其生产的自行车整车,采购金额每年不超过1亿元人民币,框架协议项下总金额不超过3亿元人民币。框架协议的期限自2016年1月1日起至2018年12月31日。采购的标的为以山地车、童车为主要品种的自行车整车。

3、2016年10月25日,控股子公司—上海金山开发投资管理有限公司与上海易贸投资集团有限公司签订了股权转让协议,协议约定将其持有的上海化工品交易市场经营管理有限公司27.5%的股权转让给上海易贸投资集团有限公司,转让价格为913.00万元,2016年11月18日该股权转让的工商变更登记备案手续已完成。

4、根据2015年6月26日《金山开发关于对外出售闲置房产的提示性公告》及2015年10月16日召开的第七届董事会第二十八次会议通过的《关于对外出售闲置房产的议案》,全资子公司—上海凤凰科技创业投资有限公司委托上海黄浦拍卖行有限公司以公开拍卖的方式对其持有的上海市肇嘉浜路388号华泰大厦16A、16B、16C、16D、8A、8B、11B、11D座房产及5号、6号、

7 号、10 号、4 号、8 号、9 号、24 号车位进行出售。2015 年度, 除 11B 座房产和 24 号车位尚未完成过户手续, 其余均已完成过户手续并收讫购房款。2016 年 2 月 26 日剩余的 2 处房产和车位也完成了过户和交房等手续, 收到购房款 6,710,000.00 元, 扣除房屋建筑物的账面成本 1,168,960.62 元(其中原值 1,729,231.68 元, 累计折旧 560,271.06 元)以及处置的税金和费用 1,644,703.27 元后, 确认本期营业外收入 3,896,336.11 元。

5、根据 2016 年 10 月 14 日《关于全资子公司拟投资冷轧带钢项目的公告》, 全资子公司—江苏华久辐条制造有限公司拟投资 1,250 万元(包括厂房改造、设施设备及安装等费用), 在江苏丹阳建设冷轧钢带项目, 进而提升公司自行车及零部件的制造能力, 用以增加公司竞争力。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部, 报告分部适用的会计政策与公司合并财务报表适用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本
自行车的生产与销售业务	442,376,080.98	371,984,162.10
辐条制造及销售	133,153,971.38	78,046,219.62
房地产租赁业务	21,283,039.25	8,820,098.12
线材加工	14,953,195.53	10,306,635.16
酒店服务业务	7,860,424.53	1,904,071.19
拼柜贸易	4,599,660.96	4,338,696.88
零配件收入	1,439,789.08	1,265,313.41
咨询业务	609,447.52	-
其他	3,858,613.69	1,193,137.12
合计	630,134,222.92	477,858,333.60

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	10,766,676.02	22.54%	10,766,676.02	100.00%	-
合并范围内子公司组合	36,999,653.32	77.46%	-	-	36,999,653.32
组合小计	47,766,329.34	100.00%	10,766,676.02	22.54%	36,999,653.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>47,766,329.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,766,676.02</u>	22.54%	<u>36,999,653.32</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	10,766,676.02	22.86%	10,766,676.02	100.00%	-
合并范围内子公司组合	36,338,153.32	77.14%	-	-	36,338,153.32
组合小计	47,104,829.34	100.00%	10,766,676.02	22.86%	36,338,153.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>47,104,829.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,766,676.02</u>	22.86%	<u>36,338,153.32</u>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	10,766,676.02	10,766,676.02	100.00%	10,766,676.02	10,766,676.02	100.00%
合计	<u>10,766,676.02</u>	<u>10,766,676.02</u>		<u>10,766,676.02</u>	<u>10,766,676.02</u>	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备;本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

明细	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
客户 1	子公司	26,760,463.27	1 年以内 及 1-2 年	56.02%	-
客户 2	非关联方	6,866,649.22	3 年以上	14.38%	6,866,649.22
客户 3	子公司	6,536,726.30	2-3 年 及 3 年以上	13.68%	-
客户 4	子公司	3,700,000.00	3 年以上	7.75%	-
客户 5	非关联方	1,506,298.14	3 年以上	3.15%	1,506,298.14
合计		<u>45,370,136.93</u>		<u>94.98%</u>	<u>8,372,947.36</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	15,390,533.13	5.86%	14,904,532.32	96.84%	486,000.81
合并范围内子公司组合	245,379,474.38	93.51%	40,165,795.47	16.37%	205,213,678.91
确认可收回组合	1,646,489.89	0.63%	-	-	1,646,489.89
组合小计	262,416,497.40	100.00%	55,070,327.79	20.99%	207,346,169.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>262,416,497.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,070,327.79</u>	20.99%	<u>207,346,169.61</u>

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	15,561,779.30	6.04%	14,897,105.48	95.73%	664,673.82
合并范围内子公司组合	240,323,623.84	93.21%	40,165,795.47	16.71%	200,157,828.37
确认可收回组合	1,646,489.89	0.64%			1,646,489.89
组合小计	257,531,893.03	99.89%	55,062,900.95	21.38%	202,468,992.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>295,650.00</u>	<u>0.11%</u>	<u>295,650.00</u>	100.00%	
合计	<u>257,827,543.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,358,550.95</u>	21.47%	<u>202,468,992.08</u>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	496,316.64	24,815.83	5.00%	679,562.81	33,978.14	5.00%
1-2 年	12,000.00	3,000.00	25.00%	11,000.00	2,750.00	25.00%
2-3 年	11,000.00	5,500.00	50.00%	21,678.31	10,839.16	50.00%
3 年以上	<u>14,871,216.49</u>	<u>14,871,216.49</u>	100.00%	<u>14,849,538.18</u>	<u>14,849,538.18</u>	100.00%
合计	<u>15,390,533.13</u>	<u>14,904,532.32</u>		<u>15,561,779.30</u>	<u>14,897,105.48</u>	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备; 本期转回坏账准备 288,223.16 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	245,379,474.38	240,323,623.84
历年往来款项	14,849,538.18	15,145,188.18
押金	1,646,489.89	1,646,489.89

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	296,336.53	626,304.15
代收代付款项	162,040.42	42,936.97
其他	82,618.00	43,000.00
合计	<u>262,416,497.40</u>	<u>257,827,543.03</u>

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质/内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
客户 1	关联方往来款	子公司	88,999,756.59	1年以上、 1-2年、2-3年 及3年以上	33.92%	-
客户 2	关联方往来款	子公司	32,362,317.04	3年以上	12.33%	32,362,317.04
客户 3	关联方往来款	子公司	24,119,593.40	3年以上	9.19%	-
客户 4	关联方往来款	子公司	22,915,850.54	1年以上、 1-2年、2-3年 及3年以上	8.73%	-
客户 5	关联方往来款	子公司	22,100,000.00	1-2年 及3年以上	8.42%	-
合计			<u>190,497,517.57</u>		<u>72.59%</u>	<u>32,362,317.04</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	771,275,000.00	-	771,275,000.00	771,275,000.00	-	771,275,000.00
对联营、合营企业投资	153,889,212.87	-	153,889,212.87	154,771,839.12	-	154,771,839.12
其他股权投资	13,777,497.73	-	13,777,497.73	13,777,497.73	-	13,777,497.73
合计	<u>938,941,710.60</u>	-	<u>938,941,710.60</u>	<u>939,824,336.85</u>	-	<u>939,824,336.85</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏华久辐条 制造有限公司	530,000,000.00	-	-	530,000,000.00	-	-
上海凤凰大酒店	79,275,000.00	-	-	79,275,000.00	-	-
上海凤凰科技创 业投资有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海金山开发投资 管理有限公司	60,000,000.00	=	=	60,000,000.00	=	=
上海凤凰自行 车有限公司	32,000,000.00	=	=	32,000,000.00	=	=
合计	771,275,000.00	=	=	771,275,000.00	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
联营企业						
上海金开融资 担保有限公司	80,362,956.26	=	=	-3,600,139.29	-	-
上海金山金开小 额贷款有限公司	45,116,156.16	=	=	2,771,870.03	=	=
上海凤凰地产 有限公司	29,292,726.70	=	=	-54,356.99	=	=
合计	154,771,839.12	=	=	-882,626.25	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
联营企业			
上海金开融资担保有限公司	=	76,762,816.97	-
上海金山金开小额贷款有限公司	-	47,888,026.19	-
上海凤凰地产有限公司	=	29,238,369.71	=
合计	=	153,889,212.87	=

(3) 其他股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
上海巨凤自行 车有限公司	13,777,497.73	=	=	=	=	=

上海凤凰企业(集团)股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
	上海巨风自行车有限公司		-		

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,105,188.73		12,481,132.19	-
其他业务	<u>3,711,289.03</u>	<u>283,109.38</u>	<u>1,583,286.00</u>	<u>639,141.20</u>
合计	<u>16,816,477.76</u>	<u>283,109.38</u>	<u>14,064,418.19</u>	<u>639,141.20</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,019,056.50	4,765,074.78
成本法核算的长期股权投资收益	3,240,000.00	3,240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-882,626.25	-2,503,193.28
可供出售的金融资产处置损益	<u>45,385.78</u>	-
合计	<u>6,421,816.03</u>	<u>5,501,881.50</u>

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,321,695.10
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,219,711.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,404.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	687,533.82
小计	<u>15,251,345.24</u>
减:所得税影响	1,513,197.80
非经常性损益合计	<u>13,738,147.44</u>
减:少数股东损益	425,421.36
归属于母公司所有者的非经常性损益	13,312,726.08

2、境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	归属于母公司净利润		归属于母公司净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	52,886,068.27	3,656,005.03	1,262,955,703.17	1,218,591,015.81
按国际会计准则	52,886,068.27	3,656,005.03	1,262,955,703.17	1,218,591,015.81

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	4.248%	0.131	0.131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.178%	0.098	0.098