

上海建工集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海建工集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-174

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11093 号

上海建工集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海建工集团股份有限公司（以下简称“上海建工”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年三月二十三日

上海建工集团股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	49,356,698,082.41	38,819,889,700.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	104,696,627.27	106,312,773.43
衍生金融资产			
应收票据	(三)	829,939,118.72	1,395,846,471.76
应收账款	(四)	18,531,273,556.15	15,882,180,852.11
预付款项	(五)	2,188,340,869.55	2,116,279,549.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	68,182,292.63	62,863,735.50
应收股利	(七)	104,926,584.18	300,000.00
其他应收款	(八)	4,305,606,597.41	2,519,047,057.81
买入返售金融资产			
存货	(九)	65,266,097,959.75	48,862,824,064.16
其中: 已完工尚未结算款		19,129,763,330.63	18,468,978,081.02
划分为持有待售的资产	(十)	1,387,183.51	
一年内到期的非流动资产	(十一)	903,068,823.80	1,467,186,434.40
其他流动资产	(十二)	481,351,327.27	44,694,737.77
流动资产合计		142,141,569,022.65	111,277,425,377.21
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十三)	3,317,707,917.62	2,949,269,018.74
持有至到期投资			
长期应收款	(十四)	13,844,216,928.90	11,341,731,893.74
长期股权投资	(十五)	1,008,358,228.04	957,931,633.82
投资性房地产	(十六)	2,490,988,615.24	1,495,087,211.56
固定资产	(十七)	7,319,118,310.62	6,672,427,403.08
在建工程	(十八)	520,816,447.37	3,020,640,938.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十九)	2,220,699,982.19	3,489,082,439.24
开发支出			
商誉	(二十)	150,550,712.88	257,575,945.12
长期待摊费用	(二十一)	24,464,903.02	35,671,214.53
递延所得税资产	(二十二)	684,649,236.86	547,905,812.66
其他非流动资产	(二十三)	646,436,312.33	155,498,202.48
非流动资产合计		32,228,007,595.07	30,922,821,713.75
资产总计		174,369,576,617.72	142,200,247,090.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

上海建工集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	3,577,456,963.23	4,594,684,677.12
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十五）	2,566,033,548.98	2,573,694,185.33
应付账款	（二十六）	35,701,751,699.24	23,936,304,984.45
预收款项	（二十七）	50,009,509,403.81	42,962,849,106.47
其中：已结算尚未完工款		33,479,866,350.70	34,827,961,241.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十八）	429,533,904.85	344,379,153.70
应交税费	（二十九）	2,107,987,452.50	3,112,513,894.45
应付利息	（三十）	198,835,972.74	193,737,488.18
应付股利	（三十一）	10,738,824.83	60,085,677.81
其他应付款	（三十二）	15,427,044,894.67	16,029,923,982.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	4,923,389,227.94	3,758,708,000.00
其他流动负债	（三十四）	90,186,019.53	
流动负债合计		115,042,467,912.32	97,566,881,149.67
非流动负债：			
长期借款	（三十五）	27,207,947,880.19	12,552,832,230.02
应付债券	（三十六）	4,259,261,262.55	6,079,590,225.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十七）	88,287,747.97	44,127,025.29
长期应付职工薪酬	（三十八）	444,581,460.00	448,774,015.00
专项应付款	（三十九）	19,043,864.58	2,823,864.58
预计负债	（四十）	5,336,296.34	6,511,279.58
递延收益	（四十一）	247,993,224.59	383,563,536.40
递延所得税负债	（二十三）	1,293,496,678.02	1,312,661,995.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,565,948,414.24	20,830,884,171.68
负债合计		148,608,416,326.56	118,397,765,321.35
所有者权益：			
股本	（四十二）	7,131,857,084.00	5,943,214,237.00
其他权益工具	（四十三）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	（四十四）	2,899,550,227.03	4,071,397,174.10
减：库存股			
其他综合收益	（四十五）	1,112,626,409.66	1,219,886,960.54
专项储备	（四十六）		
盈余公积	（四十七）	945,844,818.62	818,338,726.93
一般风险准备			
未分配利润	（四十八）	8,980,485,148.92	7,982,772,210.07
归属于母公司所有者权益合计		23,070,363,688.23	22,035,609,308.64
少数股东权益		2,690,796,602.93	1,766,872,460.97
所有者权益合计		25,761,160,291.16	23,802,481,769.61
负债和所有者权益总计		174,369,576,617.72	142,200,247,090.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

总会计师：

会计机构负责人：

上海建工集团股份有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		9,156,151,564.08	7,053,303,024.96
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		95,688,355.03	27,860,000.00
应收账款	(一)	1,901,560,358.74	1,669,704,047.42
预付款项		363,932,131.41	220,887,518.09
应收利息		7,034,501.34	10,191,122.74
应收股利		327,585,923.68	229,053,839.50
其他应收款	(二)	6,441,134,835.86	7,661,010,662.58
存货		2,497,003,344.76	2,500,730,473.85
其中: 已完工尚未结算款		2,114,736,260.32	2,296,034,235.78
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		2,414,303.78	
流动资产合计		20,792,505,318.68	19,372,740,689.14
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,293,019,319.33	2,367,357,863.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	16,050,198,713.50	15,398,918,174.24
投资性房地产		40,483,705.75	42,086,682.91
固定资产		1,019,130,680.82	985,990,198.54
在建工程		5,836,545.04	3,235,174.80
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		53,399,042.02	55,195,615.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		44,145.32	44,145.32
非流动资产合计		19,462,112,151.78	18,852,827,855.44
资产总计		40,254,617,470.46	38,225,568,544.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

上海建工集团股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,255,161,086.62	2,295,543,861.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,259,074,895.79	2,159,322,398.29
预收款项		6,857,475,923.16	7,900,568,659.49
其中：已结算尚未完工款		6,310,858,075.76	7,284,537,760.79
应付职工薪酬		8,783,573.40	3,073,271.75
应交税费		140,883,581.04	213,687,384.56
应付利息		103,554,320.62	116,946,399.51
应付股利			
其他应付款		4,379,947,363.10	3,741,680,122.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000,000.00	720,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		21,004,880,743.73	17,150,822,097.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,949,317.80	16,309,105.77
递延所得税负债		251,699,722.55	291,444,068.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,766,649,040.35	3,807,753,174.20
负债合计		22,771,529,784.08	20,958,575,271.94
所有者权益：			
股本		7,131,857,084.00	5,943,214,237.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		4,216,961,783.21	5,405,604,630.21
减：库存股			
其他综合收益		973,996,935.31	1,062,681,302.88
专项储备			
盈余公积		934,364,058.05	806,857,966.36
未分配利润		2,225,907,825.81	2,048,635,136.19
所有者权益合计		17,483,087,686.38	17,266,993,272.64
负债和所有者权益总计		40,254,617,470.46	38,225,568,544.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

总会计师：

会计机构负责人：

上海建工集团股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		133,656,535,140.96	125,430,707,403.48
其中: 营业收入	(四十九)	133,656,535,140.96	125,430,707,403.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,317,287,243.12	123,439,728,254.13
其中: 营业成本	(四十九)	120,001,263,241.82	114,115,409,779.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五十)	1,967,037,264.29	2,792,501,704.49
销售费用	(五十一)	527,501,123.10	305,308,424.19
管理费用	(五十二)	7,624,738,614.75	4,943,608,399.29
财务费用	(五十三)	797,343,318.02	839,858,773.02
资产减值损失	(五十四)	399,403,681.14	443,041,173.47
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	-8,532,338.52	-36,063,592.15
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十六)	105,106,929.76	133,630,916.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		27,453,135.46	30,964,699.53
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,435,822,489.08	2,088,546,473.27
加: 营业外收入	(五十七)	621,323,747.80	533,211,423.12
其中: 非流动资产处置利得		15,520,786.31	35,252,379.19
减: 营业外支出	(五十八)	35,995,005.52	34,906,320.60
其中: 非流动资产处置损失		29,082,705.48	7,824,501.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,021,151,231.36	2,586,851,575.79
减: 所得税费用	(五十九)	866,541,331.68	615,786,588.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,154,609,899.68	1,971,064,987.01
归属于母公司所有者的净利润		2,095,501,166.09	1,870,536,392.52
少数股东损益		59,108,733.59	100,528,594.49
六、其他综合收益的税后净额		-88,123,250.93	1,121,905,202.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-107,260,550.88	1,111,816,246.06
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-34,565,079.61	-24,874,925.46
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-34,565,079.61	-24,874,925.46
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		-72,695,471.27	1,136,691,171.52
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		-94,471,601.20	1,106,220,417.62
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		21,776,129.93	30,470,753.90
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,137,299.95	10,088,956.15
七、综合收益总额		2,066,486,648.75	3,092,970,189.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,988,240,615.21	2,982,352,638.58
归属于少数股东的综合收益总额		78,246,033.54	110,617,550.64
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

上海建工集团股份有限公司
 利润表
 2016 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	28,997,021,153.64	26,719,832,343.04
减: 营业成本	(四)	28,528,616,573.06	25,959,373,376.41
税金及附加		72,930,728.16	159,449,043.56
销售费用			
管理费用		458,232,881.65	528,098,483.06
财务费用		139,097,751.38	338,815,763.89
资产减值损失		21,004,035.80	44,087,077.20
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,326,716,232.31	945,317,453.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		58,886.55	37,270.13
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,103,855,415.90	635,326,052.48
加: 营业外收入		163,183,816.64	137,025,976.54
其中: 非流动资产处置利得		73,797.20	283,489.35
减: 营业外支出		1,158,077.50	249,989.89
其中: 非流动资产处置损失		32,607.08	39,989.89
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,265,881,155.04	772,102,039.13
减: 所得税费用		-9,179,761.82	-49,077,192.81
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,275,060,916.86	821,179,231.94
五、其他综合收益的税后净额		-88,684,367.57	1,062,681,302.88
(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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-88,684,367.57	1,062,681,302.88
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		-88,684,367.57	1,062,681,302.88
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,186,376,549.29	1,883,860,534.82
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.17	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.17	0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

上海建工集团股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,083,348,354.03	128,394,589,949.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		509,117,703.29	349,794,886.34
收到其他与经营活动有关的现金	(六十) /1	8,809,948,756.60	8,092,086,539.00
经营活动现金流入小计		151,402,414,813.92	136,836,471,375.02
购买商品、接受劳务支付的现金		119,258,039,306.68	105,445,913,201.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,761,791,413.73	6,622,297,812.87
支付的各项税费		6,308,460,811.59	4,591,051,413.36
支付其他与经营活动有关的现金	(六十) /2	14,991,515,557.84	11,423,579,205.36
经营活动现金流出小计		148,319,807,089.84	128,082,841,633.02
经营活动产生的现金流量净额		3,082,607,724.08	8,753,629,742.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,654,205,892.62	8,660,802,553.68
取得投资收益收到的现金		78,599,473.99	99,529,560.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,615,092.65	36,563,561.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		225,423,341.44	11,548,011.89
收到其他与投资活动有关的现金	(六十) /3	411,886,452.48	439,333,130.91
投资活动现金流入小计		6,458,730,253.18	9,247,776,818.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,267,493,010.02	3,080,119,541.85
投资支付的现金		6,599,541,099.93	9,560,343,190.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,066,554.96	973,830,813.75
支付其他与投资活动有关的现金	(六十) /4	752,705,177.10	207,997,199.32
投资活动现金流出小计		8,634,805,842.01	13,822,290,745.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,176,075,588.83	-4,574,513,927.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		599,800,000.00	535,283,570.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		599,800,000.00	535,283,570.00
取得借款收到的现金		18,452,915,352.52	16,022,467,383.85
发行债券收到的现金			2,429,037,269.20
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十) /5	5,502,830,000.00	
筹资活动现金流入小计		24,555,545,352.52	18,986,788,223.05
偿还债务支付的现金		12,167,129,440.73	14,022,565,820.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,864,627,688.52	2,328,078,964.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		108,734,314.05	29,878,598.56
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十) /6	9,801,021.15	12,375,126.64
筹资活动现金流出小计		15,041,558,150.40	16,363,019,911.68
筹资活动产生的现金流量净额		9,513,987,202.12	2,623,768,311.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,209,345.14	157,100,577.65
五、现金及现金等价物净增加额		10,458,728,682.51	6,959,984,703.68
加：期初现金及现金等价物余额		38,231,570,469.50	31,271,585,765.82
六、期末现金及现金等价物余额		48,690,299,152.01	38,231,570,469.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

总会计师：

会计机构负责人：

上海建工集团股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,221,826,563.09	28,500,347,766.85
收到的税费返还		142,277,428.47	107,140,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,193,360,060.23	2,473,923,757.18
经营活动现金流入小计		30,557,464,051.79	31,081,411,524.03
购买商品、接受劳务支付的现金		25,563,614,249.65	25,554,724,627.53
支付给职工以及为职工支付的现金		523,940,830.46	548,686,270.51
支付的各项税费		554,675,949.97	436,132,512.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,117,987,612.92	1,871,541,753.80
经营活动现金流出小计		27,760,218,643.00	28,411,085,164.45
经营活动产生的现金流量净额		2,797,245,408.79	2,670,326,359.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		585,551,000.00	177,333,333.00
取得投资收益收到的现金		1,188,421,148.51	850,608,493.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,834,573.79	631,665.32
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		1,726,216,704.74	822,446,733.04
投资活动现金流入小计		3,507,023,427.04	1,851,020,225.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,754,834.52	106,432,294.45
投资支付的现金		1,240,975,818.64	1,741,457,563.77
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		710,000,000.00	940,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,196,730,653.16	2,787,889,858.22
投资活动产生的现金流量净额		1,310,292,773.88	-936,869,633.03
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		1,450,000,000.00	4,980,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,450,000,000.00	4,980,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,270,000,000.00	4,690,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,253,280,939.39	1,301,270,595.58
支付其他与筹资活动有关的现金		9,801,021.15	11,668,726.45
筹资活动现金流出小计		3,533,081,960.54	6,002,939,322.03
筹资活动产生的现金流量净额		-2,083,081,960.54	-1,022,939,322.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,392,316.99	2,030,148.87
五、现金及现金等价物净增加额		2,092,848,539.12	712,547,553.39
加: 期初现金及现金等价物余额		7,052,303,024.96	6,339,755,471.57
六、期末现金及现金等价物余额		9,145,151,564.08	7,052,303,024.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

上海建工集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,943,214,237.00		2,000,000,000.00		4,071,397,174.10		1,219,886,960.54		818,338,726.93		7,982,772,210.07	1,766,872,460.97	23,802,481,769.61
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	5,943,214,237.00		2,000,000,000.00		4,071,397,174.10		1,219,886,960.54		818,338,726.93		7,982,772,210.07	1,766,872,460.97	23,802,481,769.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,188,642,847.00				-1,171,846,947.07		-107,260,550.88		127,506,091.69		997,712,938.85	923,924,141.96	1,958,678,521.55
(一) 综合收益总额							-107,260,550.88				2,095,501,166.09	78,246,033.54	2,066,486,648.75
(二) 所有者投入和减少资本					-62,450,782.89							947,372,569.49	884,921,786.60
1. 股东投入的普通股												1,532,938,809.90	1,532,938,809.90
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					-62,450,782.89							-585,566,240.41	-648,017,023.30
(三) 利润分配									127,506,091.69		-1,097,788,227.24	-101,694,461.07	-1,071,976,596.62
1. 提取盈余公积									127,506,091.69		-127,506,091.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-891,482,135.55	-101,694,461.07	-993,176,596.62
4. 其他											-78,800,000.00		-78,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转	1,188,642,847.00				-1,188,642,847.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,188,642,847.00				-1,188,642,847.00								
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								1,668,048,656.97					1,668,048,656.97
2. 本期使用								-1,668,048,656.97					-1,668,048,656.97
(六) 其他					79,246,682.82								79,246,682.82
四、本期期末余额	7,131,857,084.00		2,000,000,000.00		2,899,550,227.03		1,112,626,409.66		945,844,818.62		8,980,485,148.92	2,690,796,602.93	25,761,160,291.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

上海建工集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	4,571,703,259.00				5,646,731,646.27		108,070,714.48		736,220,803.74		7,108,694,392.54	1,211,839,902.43	19,383,260,718.46
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	4,571,703,259.00				5,646,731,646.27		108,070,714.48		736,220,803.74		7,108,694,392.54	1,211,839,902.43	19,383,260,718.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,371,510,978.00		2,000,000,000.00		-1,575,334,472.17		1,111,816,246.06		82,117,923.19		874,077,817.53	555,032,558.54	4,419,221,051.15
（一）综合收益总额							1,111,816,246.06				1,870,536,392.52	110,617,550.64	3,092,970,189.22
（二）所有者投入和减少资本			2,000,000,000.00		-326,703,858.02							518,465,424.37	2,191,761,566.35
1. 股东投入的普通股												577,903,221.77	577,903,221.77
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00										2,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-326,703,858.02							-59,437,797.40	-386,141,655.42
（三）利润分配									82,117,923.19		-996,458,574.99	-74,050,416.47	-988,391,068.27
1. 提取盈余公积									82,117,923.19		-82,117,923.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-914,340,651.80	-74,050,416.47	-988,391,068.27
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	1,371,510,978.00				-1,371,510,978.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,371,510,978.00				-1,371,510,978.00								
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								1,604,480,303.72					1,604,480,303.72
2. 本期使用								-1,604,480,303.72					-1,604,480,303.72
（六）其他					122,880,363.85								122,880,363.85
四、本期末余额	5,943,214,237.00		2,000,000,000.00		4,071,397,174.10		1,219,886,960.54		818,338,726.93		7,982,772,210.07	1,766,872,460.97	23,802,481,769.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

总会计师：

会计机构负责人：

上海建工集团股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,943,214,237.00		2,000,000,000.00		5,405,604,630.21		1,062,681,302.88		806,857,966.36	2,048,635,136.19	17,266,993,272.64
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,943,214,237.00		2,000,000,000.00		5,405,604,630.21		1,062,681,302.88		806,857,966.36	2,048,635,136.19	17,266,993,272.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,188,642,847.00				-1,188,642,847.00		-88,684,367.57		127,506,091.69	177,272,689.62	216,094,413.74
(一) 综合收益总额							-88,684,367.57			1,275,060,916.86	1,186,376,549.29
(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									127,506,091.69	-1,097,788,227.24	-970,282,135.55
1. 提取盈余公积									127,506,091.69	-127,506,091.69	
2. 对所有者(或股东)的分配										-891,482,135.55	-891,482,135.55
3. 其他										-78,800,000.00	-78,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转	1,188,642,847.00				-1,188,642,847.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,188,642,847.00				-1,188,642,847.00						
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	7,131,857,084.00		2,000,000,000.00		4,216,961,783.21		973,996,935.31		934,364,058.05	2,225,907,825.81	17,483,087,686.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

总会计师:

会计机构负责人:

上海建工集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,571,703,259.00				6,778,423,403.02				724,740,043.17	2,223,914,479.24	14,298,781,184.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,571,703,259.00				6,778,423,403.02				724,740,043.17	2,223,914,479.24	14,298,781,184.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,371,510,978.00		2,000,000,000.00		-1,372,818,772.81		1,062,681,302.88		82,117,923.19	-175,279,343.05	2,968,212,088.21
（一）综合收益总额							1,062,681,302.88			821,179,231.94	1,883,860,534.82
（二）所有者投入和减少资本			2,000,000,000.00		-1,307,794.81						1,998,692,205.19
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00								2,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-1,307,794.81						-1,307,794.81
（三）利润分配								82,117,923.19	-996,458,574.99		-914,340,651.80
1. 提取盈余公积								82,117,923.19	-82,117,923.19		
2. 对所有者（或股东）的分配										-914,340,651.80	-914,340,651.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,371,510,978.00				-1,371,510,978.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,371,510,978.00				-1,371,510,978.00						
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	5,943,214,237.00		2,000,000,000.00		5,405,604,630.21		1,062,681,302.88		806,857,966.36	2,048,635,136.19	17,266,993,272.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

总会计师：

会计机构负责人：

上海建工集团股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海建工集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经上海市人民政府[1998]第 19 号文批准,由上海建工(集团)总公司(以下简称“建工总公司”)作为独家发起人,并采用募集方式向社会公开发行 A 股设立的股份有限公司。本公司的母公司为建工总公司,实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。本公司的企业法人统一社会信用代码:91310000631189305E。本公司于 1998 年 6 月在上海证券交易所上市,设立时总股本为 537,000,000 元,每股面值 1 元。

2001 年 10 月,本公司经中国证监会证监发行字[2001]73 号文核准进行了配股,以 1999 年 12 月 31 日的总股份 537,000,000 为基数,每 10 股配 3 股。2002 年,本公司向全体股东每 10 股送 2 股。经过上述变更后,本公司总股本为 71,929.80 万元。

于 2005 年 10 月 19 日,经上海市国有资产监督管理委员会《关于上海建工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(沪国资委产[2005]641 号)批准,并已于 2005 年 10 月 31 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过:本公司唯一非流通股股东建工总公司向全体流通股股东支付对价股份,使其持有的非流通股股份获得上市流通的权利。建工总公司向流通股股东支付对价股份总计 7,956 万股,即每 10 股流通股获得 3.4 股对价股份。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准上海建工股份有限公司向上海建工(集团)总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]615 号)核准,2010 年 6 月向控股股东建工总公司非公开发行股份 322,761,557 股,用以收购建工总公司持有的 12 家公司的股权和 9 处房屋土地资产。截至 2010 年 12 月 31 日,本公司实际已发行股份的股本为人民币 104,205.96 万元,其中建工总公司及社会公众股股东分别持有本公司总股本的 69.91%及 30.09%。

2010 年,经本公司四届董事会二十五次会议及 2009 年度股东大会审议通过,本公司更名为上海建工集团股份有限公司,并于 2010 年 7 月 5 日在办理了工商变更手续。本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准上海建工股份有限公司向上海建工(集团)总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]1163 号)核准,2011 年 8 月 1 日向控股股东建工总公司非公开发行股份 114,301,930 股,用以收购建工总公司持有的上海外经集团控股有限公司 100%的股权以及上海市工程设计研究总院(集团)有限公司 100%的股权。截至 2011 年 12 月 31 日,本公司实际已发行股份的股本为人民币 115,636.15 万元,其中建工总公司及社会公众股股东分别持有本公司总股本的 72.88%及 27.12%。

2012 年经本公司 2011 年度股东大会批准，本公司于 2012 年 5 月 11 日实施了 2011 年度利润分配，即每 10 股送 5 股并以资本公积金每 10 股转增 5 股。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司实际已发行股份的股本为人民币 231,272.30 万元，其中建工总公司及社会公众股股东分别持有本公司总股本的 72.88% 及 27.12%。

2013 年经本公司 2012 年度股东大会批准，本公司于 2013 年 7 月 17 日实施了 2012 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 2.10 元并以资本公积金每 10 股转增 2 股。利润分配实施完毕后，本公司的总股本由 2,312,722,974 股增加为 2,775,267,568 股。

2014 年经本公司 2013 年度股东大会批准，本公司于 2014 年 6 月 18 日实施了 2013 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 2.00 元并以资本公积金每 10 股转增 3 股。利润分配实施完毕后，本公司的总股本由 2,775,267,568 股增加为 3,607,847,838 股。根据本公司 2014 年度第一次临时股东大会决议、第六届董事会第九次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海建工集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014] 971 号）的批复核准，2014 年 10 月向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）963,855,421 股。该次定向增发实施完毕后，本公司的总股本由 3,607,847,838 股增加为 4,571,703,259 股。

2015 年经本公司 2014 年度股东大会批准，本公司于 2015 年 5 月 12 日实施了 2014 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 2.00 元并以资本公积金每 10 股转增 3 股。利润分配实施完毕后，本公司的总股本由 4,571,703,259 股增加为 5,943,214,237 股。

2016 年经本公司 2015 年度股东大会批准，本公司于 2016 年 5 月 17 日实施了 2015 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 1.50 元并以资本公积金每 10 股转增 2 股。利润分配实施完毕后，本公司的总股本由 5,943,214,237 股增加为 7,131,857,084 股。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,131,857,084 股，公司注册资本为 7,131,857,084 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事房屋建筑工程总承包、专业施工、设计、装饰、园林绿化设计施工工程总承包、房地产开发经营、石料开采及混凝土加工制造、市政工程建设项目管理、城市基础设施投资建设项目、成套设备及其他商品贸易、扎拉矿业，以及工程项目管理咨询与劳务派遣。公司注册地：上海市浦东新区福山路 33 号，总部办公地：上海市东大名路 666 号。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司及结构化主体如下：

子公司及结构化主体名称

上海建工一建集团有限公司

上海一建投资发展有限公司

上海建工集团(澳门)有限公司

芜湖申益建设有限公司

上海一建安装工程有限公司

上海一建建筑装饰有限公司(原“上海申雅装饰工程有限公司”)

上海建工装备工程有限公司(原“上海东顺建筑工程有限公司”)

上海建工二建集团有限公司

上海建二机械施工有限公司

上海艺高装饰工程有限公司

上海协力营造劳务有限公司

上海建工集团江西建设有限公司

上海建工四建集团有限公司

上海四建工程设备有限公司

上海四建安装工程有限公司

上海四建装饰工程有限公司

上海四建实业有限公司

上海新都装饰工程有限公司

上海新丽装饰工程有限公司

上海建工五建集团有限公司

上海建工(辽宁)建设有限公司

上海五建安装工程有限公司

上海五建装饰工程有限公司

上海建工五建集团吉林建设有限公司

上海建工七建集团有限公司

上海建工集团(西北)有限责任公司

上海芜江建筑劳务有限公司

上海捷筑设备租赁有限公司

上海宇厦建筑工程有限公司

上海市建筑装饰工程集团有限公司

上海迪生木业有限公司

上海伟伦建筑设计有限公司

子公司及结构化主体名称

上海迪伦新型材料有限公司

上海市建工设计研究院有限公司

上海市建设机械检测中心有限公司

上海凯迪工程咨询有限公司

上海久创建设管理有限公司

上海建工无锡有限公司

常州沪建客运站建设有限公司

上海建工房产有限公司

上海建工佳龙房产有限公司

上海振新物业管理有限公司

上海建工锦龙房产有限公司

上海建工达龙房产有限公司

上海三凌科技创业有限公司

徐州沪建房产有限公司

上海建工汇福置业发展有限公司

上海建工东煦房产有限公司

上海盛唐置业有限公司

上海建工九龙房产有限公司

上海建工宝龙房产有限公司

上海悦和投资发展有限公司

上海嘉定高科技园区建设有限公司

上海建工虹口房产有限公司

上海建工楠汇房产有限公司

上海建工悦建房产有限公司

上海建工东悦房产有限公司

上海达豪置业有限公司

上海建工汇瑞置业发展有限公司

上海建工诚闵房产有限公司

上海建昊置业有限公司

上海爱利特房地产有限公司

上海和闵房产有限公司

上海浩江房产有限公司

子公司及结构化主体名称

苏州恒业房地产开发有限公司

上海建工集团江西投资发展有限公司

上海建工集团江西九龙湖第二市政建设有限公司

上海建工集团江西东湖第一建设有限公司

上海青腾房地产有限公司

上海建翼投资发展有限公司

上海东翼房产有限公司

南京奥和房地产开发有限公司

南京奥建置业有限公司

徐州沪建全山房地产有限公司

上海建工惠城置业发展有限公司

上海启贤置业有限公司

苏州恒翌房地产开发有限责任公司

江西贤业房产有限公司

南京奥益房地产开发有限公司

上海建工材料工程有限公司

湖州新开元碎石有限公司

上海建工构件运输有限公司

上海益源管桩有限公司

上海浦东预拌混凝土有限公司

上海东南混凝土有限公司

上海凯佳建材市场经营管理有限公司

上海同玖混凝土有限公司

上海同舜混凝土有限公司

上海建工嘉罗混凝土有限公司

天津申益混凝土有限公司

上海浦莲预拌混凝土有限公司

上海富康建设有限公司

上海浦新预拌混凝土有限公司

上海浦升混凝土有限公司

上海嘉南混凝土有限公司

上海建工材料运输有限公司

子公司及结构化主体名称

上海建众建材有限公司

上海建工加建预拌混凝土有限公司

四川上建混凝土有限公司

上海浦阳混凝土有限公司

上海建工材料环港预拌混凝土有限公司

上海建康混凝土有限公司

上海虹翔混凝土有限公司

昆山中环混凝土有限公司

昆山盛华混凝土有限公司

上海建工常州建亚建筑构件制品有限公司

江西申洪新型材料有限公司

苏州永盛混凝土有限公司

上海建工利仁混凝土有限公司

上海建工建华混凝土制品有限公司

上海建工江西混凝土工程有限公司

湖州上建混凝土有限公司

上海建工南桥混凝土有限公司

上海华东建筑机械厂有限公司

上海华机工贸实业有限公司

上海市安装工程集团有限公司

上海上安机电设计事务所有限公司

上海上安机械施工有限公司

上海建安化工设计有限公司

上海安装(大连)工程有限公司

上海华谊建设有限公司

上海上安物业管理有限公司

上海新晃空调设备股份有限公司

上海新晃制冷机械有限公司

上海新晃建筑节能有限公司

上海新晃空调设备安装工程有限公司

上海市基础工程集团有限公司

上海申宝建筑工程有限公司

子公司及结构化主体名称

上海继宝建筑劳务有限公司

珠海市申基建筑工程有限公司

上海康益海洋工程有限公司

上海市机械施工集团有限公司

上海沪北建筑装饰工程有限公司

上海机施建筑设计咨询有限公司

上海舒志建筑工程有限公司

上海建工地下工程技术有限公司

上海建工（江苏）钢结构有限公司

上海园林（集团）有限公司

上海市园林设计院有限公司

上海园林绿化建设有限公司

上海景观实业发展有限公司

上海园鼎园林建设监理有限公司

上海市园林工程有限公司

上海虹桥花卉市场经营管理有限公司

上海花圃发展有限公司

上海新园林实业有限公司

上海宝枫绿化工程有限公司

泉州市园崎建设管理有限公司

上海林艺园林建设有限公司

上海上园建筑劳务有限公司

上海花卉交易中心有限公司

上海建工常州武进中吴大道建设有限公司

上海建工集团大连建筑工程有限公司

上海建工南京南站建设有限公司

上海建工常州武进高架建设有限公司

上海建工集团无锡杨胡路建设管理有限公司

上海建工集团无锡北中路建设管理有限公司

上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司

上海欣升城建工程有限公司

上海市政工程设计科学研究所有限公司

子公司及结构化主体名称

上海水工业设备有限公司

上海市政工程造价咨询有限公司

上海市政建设有限公司

上海斯美印务有限公司

上海市政工程设计研究总院集团佛山斯美设计院有限公司

上海市政工程检测中心有限公司

上海市政交通设计研究院有限公司

上海市政工程设计研究总院集团浙江市政设计院有限公司

上海斯美设计审图咨询有限公司

上海市政工程设计研究总院集团第七设计院有限公司

上海市政工程设计研究总院集团第十市政设计院有限公司

上海市政工程设计研究总院集团第六设计院有限公司

大同市政工程设计研究有限公司

上海欣致建设工程项目管理有限公司

上海市政工程勘察设计咨询有限公司

上海城市交通设计院有限公司

广州南沙斯美工程设计有限公司

上海市政工程设计研究总院广东有限公司

上海正继建筑设计有限公司

上海外经集团控股有限公司

上海市机械设备成套（集团）有限公司

上海机电设备招标有限公司

上海浦东设备招标有限公司

上海浦东机械设备成套有限公司

上海浦成机电设备招标有限公司

上海市工程设备监理有限公司

上海市净化技术装备成套有限公司

上海设备租赁有限公司

上海市机械设备成套集团工程有限公司

亚同环保水处理江阴有限公司

上海外经国际商务服务有限公司

上海外经国际人力资源有限公司

子公司及结构化主体名称

上海外经因私出入境咨询服务有限公司

上海外经投资发展有限公司

上海申成民欣汽车销售服务有限公司

上海成加新能源有限公司

上海成套浦星汽车销售服务有限公司

南通申成汽车销售服务有限公司

上海建工(香港)有限公司

厄立特里亚国扎拉矿业有限公司

上海中成融资租赁有限公司

上海成阳新能源有限公司

上海市机械设备成套(集团)新加坡公司

上海建工(美国)有限公司

上海建工广场项目公司

上海建工(美国)工程公司

上海建工(美国)资产管理有限公司

一号酒店投资有限公司

二号酒店投资有限公司

Mima One LLC

SCG Mima Holding LLC

百老汇酒店公寓

Investel Resorts Management LLC

Investel Garden Holdings LLC

Investel Garden Resorts LLC

5408 FIRST PL Corp.

上海建工海湾度假酒店投资公司

上海建工昆山中环建设有限公司

上海建工集团江西九龙湖市政建设有限公司

珠海市中海建筑工程有限公司

上海建工金坛金武路建设有限公司

上海建工集团泰州田许线建设有限公司

上海建工常州武进金武路建设有限公司

上海国际旅游度假区工程建设有限公司

子公司及结构化主体名称

上海建工集团南昌前湖建设有限公司

上海建工集团宜宾大溪口建设有限公司

上海建工集团成都建设工程有限公司

上海建工集团都江堰建设工程有限公司

上海建工集团安吉建设有限公司

上海建工集团温州七都大桥建设有限公司

上海建工集团泰州凤栖湖建设有限公司

上海建工集团温州瓯江口建设有限公司

上海建工集团投资有限公司

上海建工股权投资基金管理有限公司

上海建建恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）

上海建工安盈投资管理中心（有限合伙）

上海建工合西企业管理中心（有限合伙）

上海建工钛合企业管理中心（有限合伙）

上海建工仲颖企业管理中心（有限合伙）

上海建建盈企业管理中心（有限合伙）

上海建工海外（控股）有限公司

上海建工海外（香港）有限公司

显丰建设工程有限公司

丰华工程有限公司

永达投资有限公司

上海建工（加勒比）有限公司

上海建工（加拿大）有限公司

Shanghai Construction Overseas Engineering Limited（原“显丰机械工程有限公司”）

上海建工电子商务有限公司

上海建工（柬埔寨）有限公司

锐懿资产-上海建工 1 号专项资产管理计划资产管理

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。本公司采用年初和年末平均汇率对利润表中的收入和费用项目进行折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下其他综合收益列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

本集团在 BT 合同框架下先投入建设资金,并直接参与实施项目的建设,在建设过程中累计已发生的成本列示于长期应收款。在完成基础设施项目的建设后,将该基础设施移交给 BT 合同签约的对方(即:业主),业主根据 BT 合同的约定,以项目回购款的形式分期归还本集团投入项目的建设资金。当 BT 项目结果能够可靠地估计时,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认“长期应收款”,待收到业主支付的款项后,冲减长期应收款。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团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初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资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初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团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。

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

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额超过人民币 10,000 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
本集团除上海建工材料工程有限公司、上海市安装工程集团有限公司以及上海华东建筑机械厂有限公司外其他公司的客户	对于单项金额不重大的应收款项, 本集团先参照上述单项金额重大的应收款项进行单独减值测试, 确认并计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项, 根据以前年度与之相同或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坏账准备。
上海建工材料工程有限公司的客户	对于单项金额不重大的应收账款, 上海建工材料工程有限公司先参照上述单项金额重大的应收账款进行单独减值测试, 确认并计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收账款, 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账款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。信用风险特征组合的确定依据: 以应收账款相关合同是否已经结束与其相应的账龄为基础确定。对于单项金额不重大的其他应收款, 上海建工材料工程有限公司先参照上述单项金额重大的其他应收款进行单独减值测试, 确认并计提坏账准备。经单独测试后未减值的其他应收款, 根据以前年度与之相同或具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计坏账准备。
上海市安装工程集团有限公司的客户	对于单项金额不重大的应收款项, 上海市安装工程集团有限公司先参照上述单项金额重大的应收款项进行单独减值测试, 确认并计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项, 根据以前年度与之相同或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坏账准备。信用风险特征组合的

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

	<p>确定依据：以应收账款相关合同是否超过约定保修期为基础确定。对于单项金额不重大的其他应收款，上海市安装工程集团有限公司先参照上述单项金额重大的其他应收款进行单独减值测试，确认并计提坏账准备。经单独测试后未减值的其他应收款，根据以前年度与之相同或具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计坏账准备。</p>
<p>上海华东建筑机械厂有限公司的客户</p>	<p>对于单项金额不重大的应收账款，上海华东建筑机械厂有限公司按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账款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。信用风险特征组合的确定依据：以应收款项的账龄为基础确定。对于单项金额不重大的其他应收款，参照上述单项金额重大的其他应收款进行单独测试，确认并计提坏账准备。经单独测试后未减值的其他应收款，根据以前年度与之相同或具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计坏账准备。</p>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款综合计提比例(%)	其他应收款综合计提比例(%)
1 年以内	0 至 40	0 至 5
1 至 2 年	5 至 70	0 至 5
2 至 3 年	5 至 100	0 至 5
3 至 4 年	5 至 100	0 至 5
4 至 5 年	5 至 100	0 至 5
5 年以上	5 至 100	0 至 5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
保理（注）	按风险类型（五级分类）	不适用
待转销项税	不计提坏账	不适用
押金保证金	不适用	不计提坏账

注：采用风险类型方法计提坏账准备，分为：（1）正常：能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑保理款项不能按时足额偿还。（2）关注：尽管目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。（3）次级：偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还保理款项，即使执行担保，也可能会造成一定损失。（4）可疑：无法足额偿还保理款项，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。（5）损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

风险类型	应收融资租赁款计提比例(%)	应收保理款项计提比例(%)
正常	1.00	1.00
关注	2.00	2.00
次级	20.00	20.00
可疑	50.00	50.00
损失	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：期末应收账款余额虽不构成重大的标准，但单独进行减值测试后有客观证据表明其已发生减值。

坏账准备的计提方法：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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在产品、周转材料、已完工未结算资产、主要材料、结构件、机械配件、备品备件、库存苗木及花卉、产成品、开发产品和开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

除周转材料外，其他存货在领用或发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末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。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现

净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

6、 开发成本和开发产品

(1) 开发成本和开发产品的内容

开发产品和开发成本包括土地使用权、建筑开发成本、资本化的借款费用、其他直接和间接开发费用。开发产品结转主营业务成本时按实际总成本于已售和未售开发产品间按建筑面积比例分摊核算。

(2) 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计入开发产品（开发成本）。

(3) 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开发产品（开发成本）；

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。

7、 建造合同工程核算方法

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额列报。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。单项建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额（已完工尚未结算款）作为存货列示；单项建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额作为预收款项列示。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量，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：

投资性房地产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋、建筑物	30 至 40 年	5	2.4 至 3.2
土地使用权	30 至 40 年		2.5 至 3.3

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

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计入当期损益。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，以经国有资产管理部门确认后的评估值/重估值为基础调整固定资产的入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

除专项设备、临时设施外，其他固定资产预计使用寿命、净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5 至 40	5	2.4 至 19.0
机器设备	3 至 10	5	9.5 至 31.7
运输设备	4 至 8	5	11.9 至 23.8

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	3 至 10	5	9.5 至 31.7
办公设备及其他设备	2 至 8	5	11.9 至 47.5
仪器及实验设备	3 至 10	5	9.5 至 31.7

专项设备主要为盾构机，预计净残值率为 5%，按工作量法计提折旧，计入相关工程成本。

临时设施按项目预计施工年限平均摊销。

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

本集团在承租开始日，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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入固定资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权(不包含房地产企业已开发的土地)、境外土地所有权、地下停车场使用权、体育场包厢使用权、矿产资源开采权、同三国道(上海段)高速公路特许经营权、香港政府工程施工牌照和计算机软件等。

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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。

公司制改建时国有股股东投入的无形资产,以国有资产管理部门确认的评估值/重估值为基础调整无形资产的入账价值。其他国有股股东投入的无形资产,按国有资产授权经营单位批准的价值计量。

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,全部作为固定资产或投资性房地产。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

(1) 土地使用权按使用年限平均摊销。

(2) 地下停车场使用权按取得时该使用权的剩余使用年限平均摊销。

(3) 体育场包厢使用权按预计使用年限 30~50 年平均摊销。

(4) 矿产资源探矿权及开采权按实际开采量占矿产资源开采权可开采总量的比例进行摊销。

(5) 根据上海市同三高速公路有限公司与上海市市政工程管理局共同签订的《同三国道(上海段)高速公路建设、运营、移交合同》,上海市同三高速公路有限公司在 2002 年 12 月 31 日同三国道(上海段)高速公路完工日次日起的 25 年内,有权对该段高速公路进行运营、行使收费经营权。其中与公路路基相关的部分按特许经营权期限 25 年平均摊销;其他与公路路面及构筑物有关的部分采用车流量法进行摊销,在计提摊销时,以特许经营权期限内同三国道(上海段)高速公路的预测总标准车流量和公路路面及构筑物相关的部分成本原价为基础,计算每标准车流量应计提的摊销额(“单位摊销额”),然后按照各会计年度实际标准车流量与单位摊销额计算各会计年度应计提的摊销。

本集团已制定政策每年对各收费公路经营期限内的预测总标准车流量进行内部复核。每隔 3 至 5 年或当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时,本集团将对未来交通车流量进行预测,并根据重新预测的总标准车流量调整以后年度的单位摊销额,以确保同三国道(上海段)高速公路特许经营权中与公路路面及构筑物有关的工程价款可于特许经营权期限期满后完全摊销。

(6) 计算机软件按预计使用年限平均摊销。

(7) 专利权及专项许可按预计使用年限平均摊销。

(8) 公房使用权按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无形资产	使用寿命不确定的判断依据	对使用寿命进行复核的程序
境外土地所有权	依据当地法律，所有权人对土地的所有权没有年限限制	每期末确认相关法律对土地所有权期限的规定是否发生变更
香港政府工程施工牌照	牌照未设置使用期限	每期末确认对该些施工牌照的使用期限是否发生变更

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租入固定资产改良支出：剩余租赁期与改良的租赁资产尚可使用年限中较短者；

其他长期待摊费用：根据受益期在 3-5 年内摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司为现已符合条件的非劳动关系人员，包括现有离退休人员和遗属等提供补充退休后福利。

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五/(二十八) 应付职工薪酬”、“五/(三十八)长期应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司为现已符合条件的具有劳动关系人员，包括现有内部退养人员和不在岗残疾人员等提供长期带薪缺勤福利。其会计处理方法同本附注“三/(二十二)/2（2）设定受益计划”，但其产生的服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额、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，均计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本集团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。本集团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。

最佳估计数分别按以下情况处理：

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。

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

详见本附注“五/(四十) 预计负债”。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1、 金融负债与权益工具的认定

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。

本公司发行的非衍生金融工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入

衍生工具的公允价值)，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额。

本公司发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。与多项交易相关的共同交易费用，在合理的基础上，采用与其他类似交易一致的方法，在各项交易之间进行分摊。

本公司发行的分类为权益工具的金融工具为累积的，当期未分配的股利或利息可累积至以后期间分配的，期末在财务报表附注中披露累积未分配的股利；本公司发行的其他权益工具为可参与剩余利润分配的，期末在财务报表附注中披露可参与分配的事实及分配的方法等信息。

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十五) 收入

本集团的收入金额是按照日常经营活动中实施建造合同、提供劳务、销售商品和开发产品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

1、 建造合同收入

本集团在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认建造合同收入和费用。根据工程管理部门提供的产值统计资料确认已完成的工作量，合同完工进度按已完成的工作量占预计总工作量的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- (1) 合同收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；
- (4) 为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当建造合同的结果不能可靠地估计，本集团根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其可确认的发生当期确认为费用。建造合同预计总成本超过预计总收入的预计损失确认为当期费用。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入

本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团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本集团；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本集团确认商品销售收入实现。

国内销售：由公司发货后并由财务部门开具销售发票给客户，在收到客户确认收货的凭据后，公司确认销售收入的实现；

出口销售：相关货物在报关通过并装运发货后确认销售收入。

4、销售开发产品收入

本集团出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团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，并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

本集团将确认收入前预售开发产品所收取的款项列示于资产负债表预收账款项下。

5、 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，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，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) 经营租赁收入，按照直线法在租赁期内确定。

6、 高速公路通行费收入

本集团经营的高速公路通行费收入根据与上海市高速公路联网结算收费中心的结算金额予以确认。

7、 BT 项目及 PPP 项目收入

项目建造期间，本集团对所提供的建造服务按照建造合同准则确认相关收入和成本。当结果能够可靠地估计时，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，冲减长期应收款。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府补助的文件中规定用于购建固定资产、无形资产等长期资产补助金额的，按照文件规定确认与资产相关的补助；若文件中未明确规定的，按照实际发生情况确认。除与资产相关的政府补助外，其他均为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点及会计处理

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

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

本公司直接收到财政拨付用于公共利益搬迁项目的补偿款转入递延收益，扣除已发生的相关费用或损失金额后如有结余的，转入资本公积。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 本集团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。本集团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本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团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) 本集团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。本集团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。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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：本集团在承租开始日，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。本集团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。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本集团在租赁开始日，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。本集团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。

(二十九) 终止经营

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

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

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

1、 勘探及开发支出

发生的勘探及开发支出按单一探矿区可独立辨认的收益区域归集。只有当满足以下条件时，勘探支出才会资本化或暂时资本化：受益区域的开采权是现时的并且可以通过成功开发和商业利用或出售该受益区域收回成本；或受益区域的开发尚未达到可判断是否存在可开采储量且与开采相关的重要工作尚在进行中。

对各受益区域的支出进行定期审核以确定继续资本化该等支出的恰当性。废弃区域的累计支出在决定废弃的期间予以全部冲销。当有证据或者环境显示该项资产的账面价值可能超过可收回金额，需要评价勘探及开发支出的账面金额是否存在减值。

当生产开始时，相关区域的累计支出按照经济可开采储量的耗用率在该区域的服务年限内摊销。

于企业合并中取得的勘探及开发资产，以其于收购日的公允价值确认。根据资产性质分别列示为在建工程或无形资产。

2、 设定受益计划

对于设定受益离职后福利和其他长期福利计划，本集团于资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。

本集团对于提供的如下设定受益离职后福利和其他长期福利的负债和费用聘请独立精算师进行精算评估：

(1) 符合条件的离退休人员和已故员工遗属等非劳动关系人员的补充离职后福利；

(2) 符合条件的内部退养人员、不在岗残疾人员等现有具有劳动关系人员的离岗薪酬持续福利；

(3) 本集团于精算评估中参考同期国债收益率确定折现率，根据中国法定退休年龄确定正常退休年龄，并以《China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) ——CL5/CL6 up 2 中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013)》向后平移两年作为死亡率。

3、 重要会计估计及其关键假设

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 建造合同

根据完工百分比法确认建造及服务合同的收入及费用需要由本集团做出相关判断。如果预计建造及服务合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团根据建造及服务合同预算来预计可能发生的损失，由于建造及服务合同业务的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中，本集团持续复核及修订合同预算中的成本及费用，并对合同进度进行复核。

(2) 房地产开发成本

本集团确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品、开发成本和主营业务成本。

(3) 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按照预期该递延所得税资产收回或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

本集团按已颁布或实际上已完成立法的税收法律,以及预期递延所得税资产转回的未来期间本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计,并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。本集团将于每个资产负债表日对作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

(4) 房地产开发涉及的税项

房地产开发业务需要缴纳多种税项。在正常的经营活动中,很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提土地增值税和所得税等税金时,本集团需要作出重要估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

(5) 同三国道(上海段)高速公路特许经营权的摊销

如本附注“三/(十九)无形资产”所述,本集团同三国道(上海段)高速公路特许经营权之摊销中与公路路面及构筑物有关的部分之摊销的确认是根据同三国道(上海段)高速公路特许经营期限内的预测总标准车流量为基础计算确定。当预测总标准车流量与实际结果存在重大差异时,本集团对收费公路的单位摊销额的计算需要作出相应调整。

(6) 应收款项的坏帐准备

根据本附注“三/(十一)应收款项坏帐准备”所述的会计政策,本集团每年测试应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行修订。不同的估计可能会影响应收款项减值准备的金额及当期损益。

4、 财务担保对销售影响的判断

在正常的商业环境下,本集团与购房客户签订房屋销售合同。如果购房客户需从银行获取按揭贷款以支付房款,本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下,购房客户需支付至少购房款总额的 20%—30%作为首付款,而本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保,担保时限一般为 6 个月至 2 年不等。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下,本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验,本集团相信,在阶段性连带责任保证担保期间内,因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率很低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证

担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本集团可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有影响。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本集团执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 173,834,699.01 元，调减管理费用本年金额 173,834,699.01 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 90,186,019.53 元，调减应交税费期末余额 90,186,019.53 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 342,730,947.18 元，调增应交税费期末余额 342,730,947.18 元。

2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
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缴	四级超率累进制 30%-60%
矿产资源税	按应税矿石类产品销售量计征	每吨 2 元

本公司及二级子公司所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海建工一建集团有限公司（“一建集团”）	15%
上海建工二建集团有限公司（“二建集团”）	15%
上海建工四建集团有限公司（“四建集团”）	15%
上海建工五建集团有限公司（“五建集团”）	15%
上海建工七建集团有限公司（“七建集团”）	15%
上海市建筑装饰工程集团有限公司（“装饰集团”）	15%
上海市建工设计研究院有限公司（“建工设计院”）	15%
上海建工材料工程有限公司（“材料公司”）	15%
上海市安装工程集团有限公司（“安装集团”）	15%
上海市机械施工集团有限公司（“机施集团”）	15%
上海市基础工程集团有限公司（“基础集团”）	15%
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司(“市政设计院”)	15%
上海新晃空调设备股份有限公司（“新晃空调公司”）	15%
常州沪建客站建设有限公司（“常州沪建客站公司”）	25%
上海建工无锡有限公司（“建工无锡公司”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海建工常州武进中吴大道建设有限公司（“建工武进中吴大道公司”）	25%
上海建工常州武进高架建设有限公司（“建工武进高架公司”）	25%
上海建工南京南站建设有限公司（“南京南站建设公司”）	25%
上海建工集团大连建筑有限公司（“建工大连公司”）	25%
上海建工集团无锡杨胡路建设管理有限公司（“建工无锡杨胡路公司”）	25%
上海建工昆山中环建设有限公司（“建工昆山中环公司”）	25%
上海园林（集团）有限公司（“园林集团”）	25%
上海建工集团无锡北中路建设管理有限公司（“建工无锡北中路公司”）	25%
上海建工集团江西九龙湖市政建设有限公司（“建工江西九龙湖公司”）	25%
上海建工金坛金武路建设有限公司（“建工金坛金武路公司”）	25%
上海建工集团泰州田许线建设有限公司（“建工泰州田许线公司”）	25%
上海建工集团南昌前湖建设有限公司（“建工南昌前湖公司”）	25%
上海建工常州武进金武路建设有限公司（“武进金武路公司”）	25%
上海国际旅游度假区工程建设有限公司（“度假区工程公司”）	25%
珠海市中海建筑工程有限公司（“珠海中海公司”）	25%
上海华东建筑机械厂有限公司（“华建公司”）	25%
上海建工房产有限公司（“建工房产”）	25%
上海外经集团控股有限公司（“外经控股”）	25%
上海建工集团宜宾大溪口建设有限公司（“建工宜宾建设公司”）	25%
上海建工集团成都建设工程有限公司（“建工成都建设公司”）	25%
上海建工集团温州七都大桥建设有限公司（“建工七都大桥公司”）	25%
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司（“建工瓯温州瓯江口公司”）	25%
上海建工集团泰州凤栖湖建设有限公司（“建工泰州凤栖湖公司”）	25%
上海建工集团投资有限公司（“建工集团投资公司”）	25%
上海建工电子商务有限公司（“建工电商公司”）	25%

本集团二级境外子公司上海建工海外（控股）有限公司、上海建工（加勒比）有限公司、上海建工（加拿大）有限公司、上海建工（美国）有限公司及上海建工（柬埔寨）有限公司适用当地所得税税率。

(二) 税收优惠

一建集团于 2016 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201631002233), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2016 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

二建集团于 2015 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201531000289), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2015 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

四建集团于 2015 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201531000264), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2015 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五建集团于 2016 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201631001493), 该证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2016 年 1 月 1 日起按 15% 税率缴纳企业所得税。

七建集团于 2015 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201531000332), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2015 年 1 月 1 日起三年内按 15% 税率缴纳企业所得税。

装饰集团于 2015 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201531000178), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2015 年 1 月 1 日起三年内按 15% 税率缴纳企业所得税。

建工设计院于 2014 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201431001366), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2014 年 1 月 1 日起按 15% 税率缴纳企业所得税。

材料公司于 2016 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201631001027), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关规定, 自 2016 年 1 月 1 日起三年内按 15% 税率缴纳企业所得税。

安装集团于 2016 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201631000358), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2016 年 1 月 1 日起三年内按 15% 税率缴纳企业所得税。机施集团于 2015 年度取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号 GR201531000424, 证书有效期为 3 年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2015 年 1 月 1 日起三年内按 15% 税率缴纳企业所得税。

基础集团于 2015 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201531000213), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2015 年 1 月 1 日起三年内按 15% 税率缴纳企业所得税。

市政设计院于 2014 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201431001059), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2014 年 1 月 1 日起三年内按 15% 税率缴纳企业所得税。

新晃空调公司于 2014 年度取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201431000781), 该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 自 2014 年 1 月 1 日起三年内按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,071,036.78	65,701,148.67
银行存款	48,696,263,539.43	38,198,950,794.70
其他货币资金	651,363,506.20	555,237,757.32
合计	49,356,698,082.41	38,819,889,700.69
其中: 存放在境外的款项总额	1,495,314,887.19	1,393,140,950.08

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	158,056,326.33	41,013,972.02
借款质押金（注 1）	102,786,173.45	69,830,094.06
银行保函及票据保证金	230,498,614.77	323,771,024.68
履约保证金	149,317,896.00	28,645,743.91
资产保全冻结（注 2）	22,637,871.00	114,618,857.94
海关保证金	3,102,048.85	3,439,538.58
业务资质保证金		7,000,000.00
合计	666,398,930.40	588,319,231.19

注 1：截至 2016 年 12 月 31 日，子公司外经控股以人民币 102,786,173.45 元银行定期存单为质押，取得用于海外代付业务的短期借款 101,886,173.45 元。

注 2：本公司因诉讼事项被冻结银行存款共计 10,000,000.00 元；子公司五建集团因诉讼事项被冻结银行存款共计 12,337,871.00 元；子公司外经控股因诉讼事项被冻结银行存款共计 300,000.00 元。

（二）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	年初余额
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	104,696,627.27	106,312,773.43
其中： 权益工具投资	104,696,627.27	106,312,773.43

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	356,558,210.71	288,764,812.87
商业承兑汇票	473,380,908.01	1,107,081,658.89
合计	829,939,118.72	1,395,846,471.76

2、 本集团期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	741,251,754.73	
商业承兑汇票	188,058,084.17	40,595,458.61
合计	929,309,838.90	40,595,458.61

应收票据期末余额中 40,595,458.61 元所有权受限，为期末未终止确认的已贴现未到期应收票据 40,595,458.61 元，已在短期借款列示。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	376,332,416.04	1.89	29,684,434.36	7.89	346,647,981.68					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,211,980,475.30	96.45	1,161,128,344.07	6.04	18,050,852,131.23	16,457,028,465.81	96.84	940,754,710.13	5.72	15,516,273,755.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	331,405,272.18	1.66	197,631,828.94	59.63	133,773,443.24	536,567,413.94	3.16	170,660,317.51	31.81	365,907,096.43
合计	19,919,718,163.52	100.00	1,388,444,607.37		18,531,273,556.15	16,993,595,879.75	100.00	1,111,415,027.64		15,882,180,852.11

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
上海嘉兆房地产开发经营有限公司	144,503,918.58	8,670,235.11	6.00	预计无法全部收回
上海市闸北区建设和交通委员会	124,672,762.00	12,467,276.20	10.00	预计无法全部收回
上海翎丰房地产开发有限公司	107,155,735.46	8,546,923.05	7.98	预计无法全部收回
合计	376,332,416.04	29,684,434.36		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,682,826,636.83	716,200,575.18	4.57
1 至 2 年	2,526,688,959.01	278,909,074.50	11.04
2 至 3 年	527,942,618.46	78,534,120.75	14.88
3 至 4 年	180,651,160.77	38,105,569.17	21.09
4 至 5 年	50,210,244.94	14,639,756.38	29.16
5 年以上	103,086,070.58	33,739,248.09	32.73
合计	19,071,405,690.59	1,160,128,344.07	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
待转销项税	40,574,784.71		
保理业务	100,000,000.00	1,000,000.00	1.00
合计	140,574,784.71	1,000,000.00	

注：应收账款期末余额中 100,000,000.00 元应收保理款所有权受到限制，详见附注十一/（一）。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 277,024,857.07 元；本期转回坏账准备金额 1,511,000.00 元，本期转销坏账准备金额-1,511,000.00 元，外币报表折算汇率影响减少 -4,722.66 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	268,363,431.43	1.35	13,418,171.58
上海绿地建设（集团）有限公司	222,948,219.16	1.12	12,753,991.26
漳州盛宇房地产开发有限公司	180,834,379.00	0.91	9,041,718.95
浙江国泰建设集团有限公司	172,231,775.37	0.86	4,267,356.08
中船置业有限公司	167,339,891.83	0.84	8,366,994.59
合计	1,011,717,696.79	5.08	47,848,232.46

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,826,028,749.84	83.44	1,857,009,630.94	87.75
1 至 2 年	199,309,803.48	9.11	97,649,766.32	4.61
2 至 3 年	16,163,946.45	0.74	18,212,288.55	0.86
3 年以上	146,838,369.78	6.71	143,407,863.77	6.78
合计	2,188,340,869.55	100.00	2,116,279,549.58	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项主要为购买枫丹白露四期地块而支付的 110,500,000.00 元预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
湾里财政局	194,951,120.00	8.91
枫丹白露四期项目预付款	110,500,000.00	5.05
中交三航局工程物资有限公司	57,129,633.03	2.61
宁波申翔机械制造有限公司	52,548,250.00	2.40
上海隧道工程有限公司	41,334,500.00	1.89
合计	456,463,503.03	20.86

(六) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	59,224,488.58	62,863,735.50
委托贷款	1,319,137.41	
应收融资租赁租息	6,464,662.45	
应收保理费	1,174,004.19	
合计	68,182,292.63	62,863,735.50

(七) 应收股利

1、应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
上海爱思考建筑装饰工程有限公司	300,000.00	300,000.00
上海同三高速公路有限公司	104,366,584.18	
上海钦青花卉市场经营管理有限公司	260,000.00	
合计	104,926,584.18	300,000.00

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海爱思考建筑装饰工程有限公司	300,000.00	1~2 年	延期支付	未发生减值，目前该公司生产经营正常

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						150,000,000.00	5.43	37,500,000.00	25.00	112,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,220,725,491.11	93.30	106,746,459.03	2.53	4,113,979,032.08	2,388,599,029.45	86.53	106,672,199.08	4.47	2,281,926,830.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	303,117,163.48	6.70	111,489,598.15	36.78	191,627,565.33	221,841,785.34	8.04	97,221,557.90	43.82	124,620,227.44
合计	4,523,842,654.59	100.00	218,236,057.18		4,305,606,597.41	2,760,440,814.79	100.00	241,393,756.98		2,519,047,057.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,906,849,986.99	82,676,776.93	4.34
1 至 2 年	385,456,416.81	18,497,385.61	4.80
2 至 3 年	65,140,425.31	3,094,251.13	4.75
3 至 4 年	39,748,983.07	1,935,199.15	4.87
4 至 5 年	7,281,894.19	364,094.71	5.00
5 年以上	3,575,030.00	178,751.50	5.00
合计	2,408,052,736.37	106,746,459.03	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	1,812,672,754.74		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-23,473,020.26 元；本期无本报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；外币报表折算汇率影响减少-315,320.46 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	148,251.49

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海威根工贸有限公司	应收代缴海关税款	40,000.00	无法收回		否

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	169,410,707.80	11,068,193.94
第三方往来款	1,386,537,229.91	197,375,130.49
暂借款	68,158,651.17	245,332,056.30
保证金、押金	2,304,584,577.52	1,814,339,343.38
代垫款	126,970,315.69	148,338,822.87
备用金	52,693,791.63	48,411,573.94
暂付款	46,516,474.49	43,491,425.40
待结算款	10,535,371.82	4,227,902.07
其他	358,435,534.56	247,856,366.40
合计	4,523,842,654.59	2,760,440,814.79

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳联新投资管理有 限公司	第三方往来 款	610,421,052.63	1 年以内	13.49	
上海市规划和国土资 源管理局	保证金	224,800,000.00	1 年以内	4.97	
南京博之鑫投资管理 有限公司	第三方往来 款	210,164,309.53	1 年以内	4.65	
招商局地产（南京） 有限公司	第三方往来 款	173,800,000.00	1 年以内	3.84	
天津津湾房产建设有 限公司	履约保证金	135,344,930.82	1 年以内	2.99	6,767,246.54
合计		1,354,530,292.98		29.94	6,767,246.54

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	1,766,937,101.44	42,102,397.97	1,724,834,703.47	1,440,834,341.00	25,760,733.38	1,415,073,607.62
周转材料	439,359,804.28		439,359,804.28	335,354,268.13		335,354,268.13
在产品	422,919,713.44		422,919,713.44	346,976,814.64		346,976,814.64
开发成本	39,985,020,373.56		39,985,020,373.56	22,947,282,004.39		22,947,282,004.39
开发产品	2,614,351,023.38	1,866,101.96	2,612,484,921.42	4,433,998,414.12	1,866,101.96	4,432,132,312.16
已完工未结算资产	19,129,763,330.63		19,129,763,330.63	18,468,978,081.02		18,468,978,081.02
主要材料	587,848,976.11	962,259.16	586,886,716.95	622,718,305.46	206,165.20	622,512,140.26
结构件	212,750,536.08		212,750,536.08	75,630,653.00		75,630,653.00
机械配件	38,762,983.40		38,762,983.40	114,482,172.72		114,482,172.72
备品备件	2,404,702.11		2,404,702.11	3,349,909.58		3,349,909.58
库存苗木及花卉	110,910,174.41		110,910,174.41	101,052,100.64		101,052,100.64
合计	65,311,028,718.84	44,930,759.09	65,266,097,959.75	48,890,657,064.70	27,833,000.54	48,862,824,064.16

存货期末余额中 15,608,513,550.23 元所有权受到限制系借款抵押物，详见附注十一/(一)。因涉及物权纠纷被限制流动的存货 10,808,214.41 元由于可收回金额不确定，全额计提跌价准备。

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
SCG MIMA ONE	2015 年 12 月	2018 年 12 月	225,000 万元	2,059,568,961.59	
BROADWAY ELITE	2015 年 5 月	2020 年 12 月	181,820.8 万元	286,468,017.35	
5408 FIRST	2016 年 1 月	2018 年 6 月	2,800 万元	24,077,634.27	
周康航项目	2009 年 12 月	2017 年 6 月	860,000 万元	2,369,093,855.00	3,918,649,913.47
浦江镇 125 地块(i)	2010 年 12 月	2017 年 6 月	546,860 万元	2,531,580,238.42	1,853,620,404.99
浦江镇 128-3 地块	2011 年 6 月	已完工待竣工备案	214,630 万元		897,199,120.49
浦江镇 128-2 地块	2011 年 3 月	已完工待竣工备案	161,013 万元		
北翟路公租房项目	2012 年 10 月	2016 年 5 月	72,492 万元	565,926,139.69	320,233,576.22
松江佘山北经济适用房项目	2014 年 6 月	2017 年 3 月	485,531 万元	3,780,892,501.15	1,410,505,562.37
宣桥项目	2012 年 12 月	2016 年 6 月	210,028 万元	1,717,005,027.61	2,002,383,847.20
苏州 B-42 商办地块	2013 年 12 月	2017 年 9 月	80,000 万元	774,533,383.96	528,446,483.54
上海滩新昌城	2016 年 12 月	2019 年 12 月	1,260,000 万	5,355,728.21	4,072,709.35
朱家角 B1B2 地块	2014 年 11 月	2017 年 5 月	211,300 万元	1,474,072,424.89	1,133,123,717.86
南京奥和 B-3 地块 (海玥名都)	2014 年 4 月	2018 年 6 月	620,000 万元	5,180,356,396.84	4,623,856,052.28
徐州屯里南	2016 年 6 月	待定	42,000 万元	259,742,487.30	222,335,288.27
赵巷 (西郊锦庐)	2016 年 6 月	2018 年 10 月	414,387 万元	2,852,691,209.45	2,695,176,130.14
南京 G52 地块	2015 年 8 月	2018 年 12 月	460,000 万元	3,821,905,408.62	3,337,679,198.21

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
南京 G68 地块	2017 年 6 月	2019 年 9 月	820,000 万元	6,687,510,085.67	
南昌湾里海玥名邸	2016 年 3 月	2019 年 6 月	100,000 万元	16,169,607.05	
苏州 2016-WG-26 号地块	2017 年 8 月	2021 年 12 月	927,882 万元	5,576,642,272.48	
惠南站城中村	2016 年 6 月	2020 年 12 月	500,000 万元	1,428,994.01	
合计				39,985,020,373.56	22,947,282,004.39

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
东悦海尚东苑	2011 年 12 月	33,400,415.90			33,400,415.90
徐州汉源国际华城	2011 年 12 月	88,129,719.43	441,539.28	22,409,714.00	66,161,544.71
徐州汉源国际丽城	2013 年 12 月	755,379,253.17	1,804,941.26	96,868,781.92	660,315,412.51
海尚佳园	2010 年 12 月	3,259,946.49	2,989,507.68	2,696,321.62	3,553,132.55
海尚乐园	2010 年 8 月	7,496,411.13		382,759.33	7,113,651.80
大唐国际公寓	2007 年 11 月	44,073,159.65		20,693,211.03	23,379,948.62
大唐盛世四期（大唐国际广场）	2015 年 12 月	934,783,792.72		934,783,792.72	
佳龙花园	2007 年 4 月	3,626,628.47		3,228,427.98	398,200.49
海尚逸苑	2007 年 1 月	24,406,333.89		14,265,191.74	10,141,142.15
上海滩新昌城	2006 年 8 月	7,231,096.69		4,277,386.93	2,953,709.76

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
海尚菊园	2005 年 12 月	35,568,089.50		8,211,716.26	27,356,373.24
龙兆苑	2003 年 1 月	126,560.34			126,560.34
浦江坤庭 (125-1)	2013 年 6 月		270,979,136.22	270,979,136.22	
浦江坤庭 (125-2)	2013 年 9 月		116,415,085.01	116,415,085.01	
汇福家园吉祥里	2013 年 7 月	73,036,170.10	2,646,472,767.21	2,629,819,793.70	89,689,143.61
浦江颐城 (128-2)	2013 年 10 月		572,348,016.51	402,429,524.46	169,918,492.05
浦江颐城 (128-3)	2014 年 5 月		284,045,339.21	228,855,183.62	55,190,155.59
新航基地地块	2014 年 10 月	302,507,128.34	41,923,157.10	338,897,374.42	5,532,911.02
吴中路 51 号地块 (汇豪广场)	2015 年 6 月	316,659,614.15	2,364,586.04	172,173,671.83	146,850,528.36
东沟北地块	2015 年 10 月	94,773,108.60	132,112.10		94,905,220.70
朱家角 A3 地块 (颐湾丽庭)	2015 年 12 月	982,955,001.92	14,333.75	145,050.30	982,824,285.37
东沟南地块 (海韵茗庭)	2015 年 12 月	720,776,235.62	3,592,224.32	495,227,100.01	229,141,359.93
其他		5,809,748.01		410,913.33	5,398,834.68
合计		4,433,998,414.12	3,943,522,745.69	5,763,170,136.43	2,614,351,023.38

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	25,760,733.38	21,664,864.31		5,323,199.72		42,102,397.97
开发产品	1,866,101.96					1,866,101.96
主要材料	206,165.20	756,093.96				962,259.16
合计	27,833,000.54	22,420,958.27		5,323,199.72		44,930,759.09

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 1,332,528,985.13 元。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	195,689,221,977.97
累计已确认毛利	1,716,322,723.51
减：预计损失	
已办理结算的金额	178,275,781,370.85
建造合同形成的已完工未结算资产	19,129,763,330.63

(十) 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待产权过户的北京东路房产缴纳土地增值税	1,130,821.01			2017 年 4 月
待产权过户的北京东路房产原值	256,362.50			2017 年 4 月
合计	1,387,183.51			

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	903,068,823.80	1,467,186,434.40

其中一年内到期的“周庄镇周东污水处理厂”项目应收款 444,952.27 元，“BT 项目”回购款 902,623,871.53 元，详见附注五/（十四）。

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		3,010,000.00
应交增值税	157,479,924.52	
待抵扣进项税额	159,921,447.63	
待认证进项税额	20,310,432.78	

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	5,019,142.25	
预缴税费	5,620,380.09	37,704,184.14
委托借款	133,000,000.00	
其他		3,980,553.63
合计	481,351,327.27	44,694,737.77

(十三) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具（注 1）	470,000,000.00		470,000,000.00	330,000,000.00		330,000,000.00
可供出售权益工具	2,464,457,917.62		2,464,457,917.62	2,619,269,018.74		2,619,269,018.74
其中：按公允价值计量	1,810,207,905.94		1,810,207,905.94	1,930,236,989.94		1,930,236,989.94
按成本计量	654,250,011.68		654,250,011.68	689,032,028.80		689,032,028.80
其他（注 2）	383,250,000.00		383,250,000.00			
合计	3,317,707,917.62		3,317,707,917.62	2,949,269,018.74		2,949,269,018.74

注 1：截止 2016 年 12 月 31 日，本集团子公司上海建工安盈投资管理中心（有限合伙）对上海徐汇滨江梦中心项目进行股权投资，投资目标企业为北京国开滨江投资中心（有限合伙），金额为人民币 47,000 万元。

注 2：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司子企业上海建工建恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资建信信托有限责任公司的梧桐树集合资金信托计划，投资金额为人民币 38,325 万元。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	276,608,387.99
公允价值	1,810,207,905.94
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,533,599,517.95
已计提减值金额	

被投资公司名称	股权性质	股数	期末公允价值	期初公允价值
上海浦东发展银行股份有限公司	上市公司流通股	9,241,170	149,799,365.70	153,487,439.28
交通银行股份有限公司	上市公司流通股	6,735,690	38,864,931.30	43,377,843.60
上海城投控股股份有限公司	上市公司流通股	2,139,950	43,526,583.00	49,561,242.00
上海豫园旅游商城股份有限公司	上市公司流通股	795,405	9,083,525.10	12,853,744.80
天津环球磁卡股份有限公司	上市公司流通股	420,000	4,338,600.00	
天地源股份有限公司	上市公司流通股	144,525	767,427.75	1,111,397.25
上海东方明珠（集团）股份有限公司	上市公司流通股	22,914	533,896.20	868,211.46
申能股份有限公司	上市公司流通股	81,000	475,470.00	611,550.00
上海耀华皮尔金顿玻璃股份有限公司	上市公司流通股	60,000	485,400.00	474,000.00
上海锦江国际实业投资股份有限公司	上市公司流通股	52,272	1,208,528.64	2,390,921.28
东方证券	上市公司限售股	133,523,008	1,547,254,816.85	1,665,500,640.27
上海银行	上市公司限售股	1,296,202	13,869,361.40	
合 计			1,810,207,905.94	1,930,236,989.94

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海中心大厦建设有限公司	344,000,000.00			344,000,000.00					4.00	
建银城投(上海)绿色环保股权投资有限公司	111,114,445.00		45,551,000.00	65,563,445.00					11.00	
国开精诚(北京)投资基金有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00					2.92	7,516,327.01
上海浦东建信村镇银行有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00					8.00	392,581.77
上海城市水资源开发利用国家工程中心	12,000,000.00			12,000,000.00					14.29	
上海佰岁建材实业有限公司	106,236.68			106,236.68					2.93	
上海银行股份有限公司(注1)	3,655,347.12		3,655,347.12							
深圳市建工房地产开发有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00					2.99	
上海耐特高速公路结算有限公司	500,000.00		500,000.00						10.00	
天津津京玻壳股份有限公司	56,000.00			56,000.00						
天津环球磁卡股份有限公司(注2)	3,000,000.00		3,000,000.00						0.10	
中招联合信息股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					1.67	
池州市水环境投资建设有限公司		17,924,330.00		17,924,330.00					10.00	
合计	689,032,028.80	17,924,330.00	52,706,347.12	654,250,011.68						7,908,908.78

注 1： 本年上海银行股份有限公司上市流通， 本集团将持有该公司的限售股计入按公允价值计量的可供出售权益工具。

注 2： 本年天津环球磁卡股份有限公司解禁上市流通， 本集团将持有该公司的限售股计入按公允价值计量的可供出售权益工具。

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
BT 项目	12,916,265,837.41		12,916,265,837.41	11,119,858,129.88		11,119,858,129.88
周庄镇周东污水处理厂（注 1）	24,395,893.46		24,395,893.46	24,840,845.73		24,840,845.73
融资租赁（注 2）	914,408,607.05	10,853,409.02	903,555,198.03	199,237,859.53	2,204,941.40	197,032,918.13
其中：未实现融资收益	123,764,203.30		123,764,203.30	28,257,456.75		28,257,456.75
合计	13,855,070,337.92	10,853,409.02	13,844,216,928.90	11,343,936,835.14	2,204,941.40	11,341,731,893.74

注 1：于 2009 年 8 月 17 日，本集团下属成套集团子公司亚同环保与江苏江阴市周庄镇人民政府(以下简称“周庄政府”)签订“江苏省江阴市周庄镇周东污水处理厂工程特许经营协议”(以下简称“协议”)。根据协议，周庄政府赋予亚同环保执行周东污水处理厂污水处理的特许经营权，该项特许经营权有效期为 30 年。同时，周庄政府承诺在亚同环保提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，负责将有关差价补偿给亚同环保。因此，亚同环保将建造过程中支付的工程价款及发生的其他建造成本确认为金融资产，账列长期应收款。于 2016 年 12 月 31 日，亚同环保确认的长期应收款为 24,840,845.73 元，其中一年内到期的金额为 444,952.27 元。于 2016 年度，亚同环保按照实际利率确认的利息收入为 1,667,044.46 元，计入当期损益。

注 2：系本集团下属成套集团子公司上海中成融资租赁有限公司应收融资租赁款，于 2016 年 12 月 31 日，应收融资租赁租金为 1,057,276,692.17 元，已起租设备待摊销项税税金为 29,957,290.84 元，未实现融资收益为 123,764,203.30 元，计提坏账准备为 10,853,409.02 元，期末长期应收款净额为 903,555,198.03 元。

2、 BT 项目明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	长期应收款	其中：一年内到期的长期应 收款	长期应收款	其中：一年内到期的长期应 收款
常州沪建客运站项目			105,394,018.34	105,394,018.34
无锡瑞景道项目	32,127,703.00	32,127,703.00	139,146,095.00	139,146,095.00
常州武进高架项目	1,302,122,900.04	31,948,013.10	1,331,309,484.40	29,719,081.90
常州武进中吴大道项目	233,251,150.32	58,312,787.00	291,699,611.32	58,448,460.66
杨胡路项目	296,195,692.00	48,620,574.33	306,170,329.00	47,943,254.00
昆山中环项目	7,424,499,270.00	482,373,296.00	7,484,414,132.00	482,373,296.00
无锡北中路建设项目			346,492,847.90	346,492,847.90
九龙湖市政建设项目	221,885,238.94		236,066,786.96	
金坛金武路建设项目			924,141,566.22	123,970,325.57
泰州田许线建设项目	569,128,345.83	170,924,416.10	594,562,737.93	
常州武进金武路项目	336,008,338.54	78,317,082.00	281,968,874.31	128,695,093.84
南昌前湖项目	630,616,817.00		218,959,427.00	
大溪口项目	515,183,816.06		117,953,801.00	
南昌青山湖还建房	186,152,867.65		127,106,034.06	
南昌湖滨西路 BT 项目	71,148,901.11		22,625,430.15	

项目	期末余额		期初余额	
	长期应收款	其中：一年内到期的长期应 收款	长期应收款	其中：一年内到期的长期应 收款
南昌九龙湖湖底项目	158,992,597.58		54,029,427.50	
温州瓯江口项目	531,444,449.12			
成都武侯项目	138,019,142.75			
都江堰项目	432,624,059.00			
安吉项目	589,488,420.00			
七都大桥项目	150,000,000.00			
小 计	13,818,889,708.94	902,623,871.53	12,582,040,603.09	1,462,182,473.21
减：一年内到期的长期应收款	902,623,871.53		1,462,182,473.21	
合 计	12,916,265,837.41		11,119,858,129.88	

(十五) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
无锡建安建筑构件制品 有限公司	9,226,385.11			-2,819,209.43					6,407,175.68		
苏州建嘉建筑构件制品 有限公司	13,722,216.04			8,936,202.05					22,658,418.09		
兴一建公司（注 1）											
小计	22,948,601.15			6,116,992.62					29,065,593.77		
2. 联营企业											
上海申迪园林投资建设 有限公司	30,006,504.49			3,047,089.09					33,053,593.58		
上海地产园林发展有限 公司	12,854,419.18			3,954,553.74			-605,138.13		16,203,834.79		
上海建松预拌混凝土有 限公司	14,155,680.84			2,055,646.81					16,211,327.65		
上海建工南航预拌混凝 土有限公司	12,855,228.88			937,356.03					13,792,584.91		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
上海屹申房产开发有限 公司	81,448,451.93			814,855.39				36,396.97	82,299,704.29		
上海麦斯特建工高科技 建筑化工有限公司	19,294,238.77			-2,521,483.55					16,772,755.22		
上海爱思考建筑装饰工 程有限公司	6,319,672.74			-3,098,988.31					3,220,684.43		
上海建浩工程顾问有限 公司	8,495,352.32			7,998,564.04			-4,800,000.00		11,693,916.36		
南昌盛恒建筑构件制品 公司	20,652,971.22			115,173.22			-700,000.00		20,068,144.44		
上海联合典当行有限公 司	10,859,072.76			133,575.57					10,992,648.33		
上海斯美科汇建设工程 咨询有限公司	12,514,088.96			1,723,801.24			-300,000.00		13,937,890.20		
上海花卉交易中心有限 公司（注 2）	484,576.97			-742.96				-483,834.01			
上海斯美物业管理有限 公司	159,031.81			-155,277.76					3,754.05		

上海建工集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
上海钦青花卉市场经营 管理有限公司	955,638.82			322,917.26			-260,000.00		1,018,556.08		
上海四和物业管理有限 公司	718,429.39			-66,286.41					652,142.98		
Fulton SCG LLC (注 3)	455,660,230.24			-744,268.79				31,089,101.46	486,005,062.91		
上海建工集团宜宾翠屏 建设有限公司	2,592,463.80			2,211,318.03					4,803,781.83		
上海建工集团温州瓯江 口建设有限公司 (注 4)	99,543,355.12							-99,543,355.12			
北京钓鱼台装饰工程有 限公司	20,344,844.02			369,052.07			-1,335,886.93		19,378,009.16		
上海地铁盾构设备工程 有限公司	121,769,304.80			5,012,314.54					126,781,619.34		
上海绿建轨交投资管理 有限责任公司	3,299,475.61			10,950.95					3,310,426.56		
上海城创城市更新股权 投资基金合伙企业 (有限 合伙)		100,000,000.00		-907,802.84					99,092,197.16		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
小计	934,983,032.67	100,000,000.00		21,212,317.36			-8,001,025.06	-68,901,690.70	979,292,634.27		
合计	957,931,633.82	100,000,000.00		27,329,309.98			-8,001,025.06	-68,901,690.70	1,008,358,228.04		

注 1：本集团对兴一建公司的长期股权投资已出现超额亏损，详见附注七/（三）/5。

注 2：本年收购该公司其他股东所持有的 20% 股权，纳入合并范围，详见附注六/（一）。

注 3：境外子公司上海建工广场项目公司参股投资 Fulton SCG LLC，公司参股比例 49.99%，采用权益法核算，本年“其他”增减变动系外币报表折算差异。

注 4：本年取得该公司控制，纳入合并范围，详见附注六/（一）。

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,716,630,027.32	33,823,289.00	1,750,453,316.32
(2) 本期增加金额	1,077,755,189.55		1,077,755,189.55
—存货\固定资产\在建工程转入	1,077,755,189.55		1,077,755,189.55
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,794,385,216.87	33,823,289.00	2,828,208,505.87
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	183,960,359.36	7,828,681.88	191,789,041.24
(2) 本期增加金额	81,015,250.23	838,535.64	81,853,785.87
—计提或摊销	75,908,208.35	838,535.64	76,746,743.99
—固定资产\在建工程转入	5,107,041.88		5,107,041.88
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	264,975,609.59	8,667,217.52	273,642,827.11
3. 减值准备			
(1) 年初余额	63,577,063.52		63,577,063.52
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	63,577,063.52		63,577,063.52
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,465,832,543.76	25,156,071.48	2,490,988,615.24
(2) 年初账面价值	1,469,092,604.44	25,994,607.12	1,495,087,211.56

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
恒积大厦 11 层 L、O 室 19 层 D、L 室	2,229,473.62	尚在办理中

(十七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	办公设备及其他 设备	临时设施	专用设备	仪器及实验设 备	合计
1. 账面原值									
(1) 年初余额	6,228,061,260.63	1,815,805,888.53	290,335,899.74	605,023,233.92	738,717,263.63	1,580,261,955.55	546,860,517.01	84,783,872.81	11,889,849,891.82
(2) 本期增加金额	547,035,117.44	708,378,243.41	57,044,676.02	25,361,082.86	173,027,364.42	525,579,711.36	990,152.00	19,695,871.83	2,057,112,219.34
—购置	45,273,291.39	182,776,486.74	29,592,670.68	25,032,280.99	91,738,616.15	496,689,143.55	990,152.00	8,832,571.31	880,925,212.81
—在建工程转入	445,423,690.78	446,155,829.65	21,182,128.85	31,164,839.35	63,094,954.28			343,091.45	1,007,364,534.36
—企业合并增加	18,640,664.75	36,414,366.11	10,892,025.13	10,359.08	1,192,923.34			228,492.04	67,378,830.45
—外币报表折算差	51,549,390.24	26,150,004.32	2,400,057.93	78,395.96	6,595,256.10			157,173.91	86,930,278.46
—资产抵债(注1)	14,513,363.26								14,513,363.26
—重分类	-28,365,282.98	16,881,556.59	-7,022,206.57	-30,924,792.52	10,405,614.55	28,890,567.81		10,134,543.12	
(3) 本期减少金额	199,003,483.10	82,046,757.52	21,603,646.89	43,592,084.32	68,055,908.18	281,145,036.43	92,085,473.00	6,521,845.41	794,054,234.85
—处置或报废	61,065,687.03	74,541,379.79	20,261,668.89	43,592,084.32	67,859,181.18	281,145,036.43	92,085,473.00	6,521,845.41	647,072,356.05
—转入投资性房地 产	116,352,418.76								116,352,418.76
—转入在建工程	21,585,377.31	7,505,377.73							29,090,755.04
—处置子公司			1,341,978.00		196,727.00				1,538,705.00
(4) 期末余额	6,576,092,894.97	2,442,137,374.42	325,776,928.87	586,792,232.46	843,688,719.87	1,824,696,630.48	455,765,196.01	97,957,899.23	13,152,907,876.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	办公设备及其他设备	临时设施	专用设备	仪器及实验设备	合计
2. 累计折旧									
(1) 年初余额	1,221,544,585.45	1,071,442,510.16	182,427,687.94	344,095,329.70	435,880,816.42	1,416,745,667.98	487,432,592.06	57,725,344.35	5,217,294,534.06
(2) 本期增加金额	236,272,385.35	197,886,617.61	45,473,657.62	32,299,601.91	119,080,182.66	505,438,437.12	9,802,219.84	16,209,243.08	1,162,462,345.19
—计提	261,646,987.98	171,205,580.89	39,331,465.43	37,217,578.25	115,941,800.16	476,547,869.31	9,802,219.84	8,671,020.19	1,120,364,522.05
—企业合并增加	1,892,731.15	21,263,566.91	9,201,286.75	5,937.60	965,452.50			204,901.36	33,533,876.27
—外币报表折算差	1,299,282.97	4,208,006.51	1,578,504.97	11,871.59	1,341,277.89			125,002.94	8,563,946.87
—重分类	-28,566,616.75	1,209,463.30	-4,637,599.53	-4,935,785.53	831,652.11	28,890,567.81		7,208,318.59	
(3) 本期减少金额	22,659,840.13	65,026,760.05	16,734,540.98	35,346,929.36	53,266,059.89	270,297,966.95	79,746,147.37	3,014,777.22	546,093,021.95
—处置或报废	17,552,798.25	59,411,000.05	15,459,661.58	35,346,929.36	53,081,167.60	270,297,966.95	79,746,147.37	3,014,777.22	533,910,448.38
—转入投资性房地产	5,107,041.88								5,107,041.88
—转入在建工程		5,615,760.00							5,615,760.00
—处置子公司			1,274,879.40		184,892.29				1,459,771.69
(4) 期末余额	1,435,157,130.67	1,204,302,367.72	211,166,804.58	341,048,002.25	501,694,939.19	1,651,886,138.15	417,488,664.53	70,919,810.21	5,833,663,857.30
3. 减值准备									
(1) 年初余额	127,954.68								127,954.68
(2) 本期增加金额									
(3) 本期减少金额	2,246.29								2,246.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	办公设备及其他 设备	临时设施	专用设备	仪器及实验设 备	合计
—处置或报废	2,246.29								2,246.29
(4) 期末余额	125,708.39								125,708.39
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	5,140,810,055.91	1,237,835,006.70	114,610,124.29	245,744,230.21	341,993,780.68	172,810,492.33	38,276,531.48	27,038,089.02	7,319,118,310.62
(2) 年初账面价值	5,006,388,720.50	744,363,378.37	107,908,211.80	260,927,904.22	302,836,447.21	163,516,287.57	59,427,924.95	27,058,528.46	6,672,427,403.08

注 1：本年子公司华建公司与 5 户签署抵债协议，以位于昆明市、哈尔滨市及乌鲁木齐市等共 17 处房屋作价 14,513,363.26 元抵消债务。

注 2：根据（2015）朝民初字第 39824-1 号民事裁定书，一建集团作为原告向法院提出对被告名下资产进行财产保全措施，北京市朝阳区人民法院受理并以一建集团名下位于虹口区中山北一路 800 号房产为相应的担保。于 2016 年 12 月 31 日，该受限固定资产及无形资产账面价值分别为 959,530.90 元以及 1,858,654.05 元。

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
虹井路 718 号	204,982.50	尚在办理中
珠海恒和中心 1 栋 802 室	13,384,966.72	尚在办理中
军工路 2800 号	36,926,878.03	尚在办理中
真如基地(临时)生产用房	493,436.86	临时用房
抵债房屋	26,994,583.12	尚在办理中
绿地中央广场 A1 栋 2901-2909 室	45,253,587.20	尚在办理中

(十八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	520,816,447.37		520,816,447.37	3,020,640,938.78		3,020,640,938.78

2、 期末重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
Inverstel One	38,115,000.00		33,782,268.97			33,782,268.97	88.63	88.63				自筹
Inverstel Resort MGT	不适用		9,987,478.53			9,987,478.53	不适用	不适 用				自筹
南昌绿地国际博览城 住宅用房	7,901,900.00		7,901,867.00			7,901,867.00	100.00	100.00				自筹
机施集团南翔基地	55,590,347.00	43,614,954.52	7,449,647.54			51,064,602.06	91.86	91.86				自筹
园林公司在建办公楼	200,000,000.00	102,663,088.23	47,722,846.21			150,385,934.44	75.19	90.00				自筹
华建公司厂房改造	57,488,900.00	32,750,790.24	23,435,219.11			56,186,009.35	97.73	97.73				自筹
材料公司生产设备改 造	38,090,000.00	3,407,031.85	19,067,407.97	11,580,309.27		10,894,130.55	28.60	59.00				自筹
材料公司生产设备改 造	61,830,000.00	10,769,011.01	20,100,409.12	13,893,549.40		16,975,870.73	27.46	49.93				自筹
建工香港金矿勘探开 发	不适用	632,789,107.23	213,435,506.61	691,918,964.34	49,487,177.15	104,818,472.35	不适用	不适用				自筹
新晃空调综合性能试 验装置	20,500,000.00	4,102,564.08	10,267,203.71			14,369,767.79	70.10	70.10				自筹

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	体育场包厢 使用权	矿产资源开采权	同三国道(上海段)高 速公路特许经营权	地下车库停车 场使用权	专利权及专项许 可	香港政府工 程施工牌照	计算机软件	公房使用权	境外土地所有 权	酒店品牌 使用权	合计
1. 账面原值												
(1) 年初余额	1,160,358,689.61	6,500,000.00	1,053,188,569.58	2,519,572,972.04	890,000.00	11,755,600.00	25,134,000.00	51,317,927.32	3,236,747.00	381,971,721.74	828,518.42	5,214,754,745.71
(2) 本期增加金额			127,874,288.23				1,701,000.00	2,952,186.67		33,870,037.68	56,573.41	166,454,085.99
—购置								2,952,186.67		7,440,165.00		10,392,351.67
—外币报表折算差			61,760,579.28				1,701,000.00			26,429,872.68	56,573.41	89,948,025.37
—其他转入			66,113,708.95									66,113,708.95
(3) 本期减少金额				2,519,572,972.04								2,519,572,972.04
—处置子公司				2,519,572,972.04								2,519,572,972.04
(4) 期末余额	1,160,358,689.61	6,500,000.00	1,181,062,857.81		890,000.00	11,755,600.00	26,835,000.00	54,270,113.99	3,236,747.00	415,841,759.42	885,091.83	2,861,635,859.66
2. 累计摊销												
(1) 年初余额	151,780,243.20	2,350,000.00	133,815,155.38	1,207,558,071.40	116,072.64	1,920,284.49		40,369,519.06	822,901.78		52,637.12	1,538,784,885.07
(2) 本期增加金额	23,156,580.94	150,000.00	79,460,000.18	55,180,581.84	17,799.84	429,874.41		6,564,253.43	219,440.48		62,530.95	165,241,062.07
—计提	23,156,580.94	150,000.00	77,636,985.16	55,180,581.84	17,799.84	429,874.41		6,564,253.43	219,440.48		58,936.75	163,414,452.85
—外币报表折算差			1,823,015.02								3,594.20	1,826,609.22

项目	土地使用权	体育场包厢 使用权	矿产资源开采权	同三国道(上海段)高 速公路特许经营权	地下车库停车 场使用权	专利权及专项许 可	香港政府工 程施工牌照	计算机软件	公房使用权	境外土地所有 权	酒店品牌 使用权	合计
(3) 本期减少金额				1,262,738,653.24								1,262,738,653.24
—处置子公司				1,262,738,653.24								1,262,738,653.24
(4) 期末余额	174,936,824.14	2,500,000.00	213,275,155.56		133,872.48	2,350,158.90		46,933,772.49	1,042,342.26		115,168.07	441,287,293.90
3. 减值准备												
(1) 年初余额			186,887,421.40									186,887,421.40
(2) 本期增加金额			12,761,162.17									12,761,162.17
—外币报表折算差			12,761,162.17									12,761,162.17
(3) 本期减少金额												
(4) 期末余额			199,648,583.57									199,648,583.57
4. 账面价值												
(1) 期末账面价值	985,421,865.47	4,000,000.00	768,139,118.68		756,127.52	9,405,441.10	26,835,000.00	7,336,341.50	2,194,404.74	415,841,759.42	769,923.76	2,220,699,982.19
(2) 年初账面价值	1,008,578,446.41	4,150,000.00	732,485,992.80	1,312,014,900.64	773,927.36	9,835,315.51	25,134,000.00	10,948,408.26	2,413,845.22	381,971,721.74	775,881.30	3,489,082,439.24

注：根据（2015）朝民初字第 39824-1 号民事裁定书，一建集团作为原告向法院提出对被告名下资产进行财产保全措施，北京市朝阳区人民法院受理并以一建集团名下位于虹口区中山北一路 800 号房产为相应的担保。于 2016 年 12 月 31 日，该受限固定资产及无形资产账面价值分别为 959,530.90 元以及 1,858,654.05 元。

2、 本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况

(二十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	外币报表折 算差	处置	其他	
收购拉扎矿业形 成的商誉	171,667,132.88		11,721,881.04			183,389,013.92
收购上海盛唐置 业有限公司形成 的商誉	89,656,668.00					89,656,668.00
收购上海达豪置 业有限公司形成 的商誉	39,674,807.00					39,674,807.00
收购建安化工形 成的商誉	4,787,441.29					4,787,441.29
收购上海新晁制 冷机械有限公司 形成的商誉	2,225,201.61					2,225,201.61
收购华谊建设形 成的商誉	4,736,653.92					4,736,653.92
收购上海城市交 通设计院有限公 司形成的商誉	854,541.32					854,541.32
收购上海建工(江 苏)钢结构有限公 司形成的商誉	33,186,974.18					33,186,974.18
收购上海正继建 筑设计有限公司 形成的商誉		1,239,963.57				1,239,963.57
合计	346,789,420.20	1,239,963.57	11,721,881.04			359,751,264.81

2、 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折 算差	处置	其他	
收购上海盛唐置 业有限公司形成 的商誉（注 1）	73,266,613.59	451,676.84				73,718,290.43
收购上海达豪置 业有限公司形成 的商誉（注 2）	15,946,861.49	3,960,711.88				19,907,573.37
收购拉扎矿业形 成的商誉（注 3）		111,881,029.72	3,693,658.41			115,574,688.13
合计	89,213,475.08	116,293,418.44	3,693,658.41			209,200,551.93

注 1：收购上海盛唐置业有限公司形成的商誉，由于上海盛唐置业有限公司对外销售物业资产，相关商誉已随物业资产的销售逐步转出。公司减值测试中，对可售物业建筑面积进行分摊计算。

注 2：收购上海达豪置业有限公司形成的商誉，由于上海达豪置业有限公司对外销售物业资产及对外出租物业资产，相关商誉已随物业资产的销售逐步转出。公司减值测试中，对可售物业建筑面积等进行分摊计算。

注 3：本公司下属建工香港购买厄立特里亚国扎拉矿业 60% 的股权所致，于 2016 年 12 月 31 日对商誉进行减值测试情况如下：

单位：美元

2016 年末	商誉	可辨认资产	合计
账面价值	26,436,357.78	66,148,200.65	92,584,558.43
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	17,624,238.52		17,624,238.52
调整后账面价值	44,060,596.30	66,148,200.65	110,208,796.95
可收回金额			82,441,104.83
减值损失			27,767,692.12
归属母公司（60%）			16,660,615.27
归属少数股东（40%）			11,107,076.85

2016 年末，本公司子公司建工香港持有扎拉矿业股权比例为 60%，扎拉矿业 2016 年末可辨认资产的可收回金额小于其账面价值，商誉发生减值 27,767,692.12 美元，其中归属于建工香港的减值损失为 16,660,615.27 美元，折算人民币 111,881,029.72 元。

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定 资产改良	23,210,802.76	2,920,921.94	10,604,889.14		15,526,835.56
租赁费及场地 设施	6,751,644.00		1,974,175.32		4,777,468.68
其他	5,708,767.77	363,557.55	1,911,726.54		4,160,598.78
合计	35,671,214.53	3,284,479.49	14,490,791.00		24,464,903.02

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,560,290,435.20	290,748,159.17	1,318,517,126.15	246,449,525.61
固定资产折旧	4,008,368.58	1,002,092.15	4,400,998.40	800,555.66
无形资产摊销	689,043.16	128,114.34	754,070.46	141,308.62
应付职工辞退及离职 后福利费	292,792,165.65	51,410,428.03	293,295,877.66	50,850,123.31
预提费用	209,997,321.27	33,747,387.65	220,427,969.87	34,791,537.82
预计负债	742,879.68	185,719.92	1,158,368.68	289,592.17
抵销内部未实现利润	910,422,916.11	226,334,948.53	783,551,953.27	195,859,863.28
可抵扣亏损	396,954,386.54	86,686,701.28	422,207,355.32	89,578,018.80
土地增值税	475,206,114.66	118,801,528.67	173,635,543.80	43,408,885.95
其他	3,044,468.86	761,117.22	644,583.79	161,145.95
合计	3,854,148,099.71	809,806,196.96	3,218,593,847.40	662,330,557.17

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			3,508,662.00	526,299.30
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,534,018,513.23	381,350,898.61	1,656,775,287.07	413,125,662.91
资产评估增值	259,203,316.40	61,664,836.90	282,114,559.20	68,097,675.68
非同一控制下企业合并	3,653,573,998.06	938,071,722.61	3,685,077,180.43	945,337,101.80
其他	98,858,368.43	37,566,180.00		
合计	5,545,654,196.12	1,418,653,638.12	5,627,475,688.70	1,427,086,739.69

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	125,156,960.10	684,649,236.86	114,424,744.51	547,905,812.66
递延所得税负债	125,156,960.10	1,293,496,678.02	114,424,744.51	1,312,661,995.18

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	403,947,104.58	140,605,842.22
可抵扣亏损	966,799,987.04	671,120,420.25
合计	1,370,747,091.62	811,726,262.47

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额
2016		11,138,844.58
2017	14,504,175.60	26,078,668.03
2018	67,659,111.55	77,265,535.43
2019	79,589,883.56	130,183,216.51
2020	246,581,193.75	426,454,155.70
2021	558,465,622.58	
合计	966,799,987.04	671,120,420.25

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付收购股权款	573,558,095.83	147,890,789.48
预付办公楼购建款	12,765,503.00	7,407,413.00
预付购买土地款	59,221,169.00	
预付设备款	891,544.50	
其他		200,000.00
合计	646,436,312.33	155,498,202.48

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	292,273,985.92	83,046,601.54
保证借款	520,290,000.00	1,298,335,640.00
信用借款	893,019,793.70	809,217,000.00
商业承兑汇票贴现（注）	100,212,683.61	564,085,435.58
关联方委托借款	1,620,000,000.00	1,840,000,000.00
非关联方委托借款	151,660,500.00	
合计	3,577,456,963.23	4,594,684,677.12

注：其中子公司间商业承兑汇票已贴现未到期金额为 59,617,225.00 元。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,856,628,138.13	1,969,933,160.29
商业承兑汇票	709,405,410.85	603,761,025.04
合计	2,566,033,548.98	2,573,694,185.33

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付第三方款项	34,846,378,740.12	23,462,937,924.87
应付关联方款项	855,372,959.12	473,367,059.58
合计	35,701,751,699.24	23,936,304,984.45

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海智平基础工程有限公司	152,763,396.94	工程项目尚未完工
上海霞彦实业有限公司	61,451,005.08	工程项目尚未完工
中煤地质工程总公司	39,644,778.88	工程项目尚未完工
江苏省岩土工程公司	33,482,025.63	工程项目尚未完工
上海巨腾建筑工程有限公司	30,703,524.56	工程项目尚未完工
上海天基建筑劳务有限公司	29,621,830.73	工程项目尚未完工
上海普盛建设工程有限公司	22,870,855.14	工程项目尚未完工
上海扬春建筑设备有限公司	22,211,612.99	工程项目尚未完工
上海浦飞建筑工程有限公司	21,969,881.00	工程项目尚未完工
上海卓企建筑发展有限公司	19,771,340.00	工程项目尚未完工
合计	434,490,250.95	

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
已结算尚未完工款	33,479,866,350.70	34,827,961,241.48
预收工程/货款	4,407,958,414.64	4,477,228,023.77
预收房产销售款	12,111,063,707.60	3,615,935,822.34
其他	10,620,930.87	41,724,018.88
合计	50,009,509,403.81	42,962,849,106.47

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海轨道交通申松线发展有限公司	254,220,000.00	合同未到结算期
宝钢钢构有限公司	13,000,000.00	合同未到结算期
苏州保利房地产开发有限公司	3,562,783.00	合同未到结算期
上海宝山绿色生态置业有限公司	2,000,000.00	合同未到结算期
中英海底系统有限公司	1,930,097.09	合同未到结算期
重庆鲁能英大置业有限公司	1,272,953.10	合同未到结算期
合计	275,985,833.19	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	331,442,152,373.23
累计已确认毛利	4,187,044,495.64
减：预计损失	
已办理结算的金额	369,109,063,219.57
建造合同形成的已完工未结算项目	33,479,866,350.70

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	326,638,226.03	6,966,876,267.55	6,885,043,939.44	408,470,554.14
离职后福利-设定提存计划	17,740,927.67	850,780,518.31	847,458,095.27	21,063,350.71
辞退福利		8,058,657.35	8,058,657.35	
合计	344,379,153.70	7,825,715,443.21	7,740,560,692.06	429,533,904.85

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	301,589,687.02	5,427,245,920.21	5,344,374,100.42	384,461,506.81
(2) 职工福利费		143,998,480.92	143,998,480.92	
(3) 社会保险费	8,562,418.20	443,307,986.07	441,885,794.25	9,984,610.02
其中：医疗保险费	7,629,725.63	378,156,775.54	377,073,101.85	8,713,399.32
工伤保险费	351,722.07	30,874,846.43	30,707,697.56	518,870.94
生育保险费	580,970.50	34,276,364.10	34,104,994.84	752,339.76
(4) 住房公积金	4,878,075.41	361,317,035.23	361,346,380.28	4,848,730.36
(5) 工会经费和职工教育经费	10,431,541.81	134,062,919.68	136,357,882.44	8,136,579.05
(6) 短期带薪缺勤	113,707.00	2,450,706.69	2,564,413.69	
(7) 短期利润分享计划		377,012.19	377,012.19	
(8) 其他短期薪酬	1,062,796.59	454,116,206.56	454,139,875.25	1,039,127.90
合计	326,638,226.03	6,966,876,267.55	6,885,043,939.44	408,470,554.14

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,507,958.70	756,864,251.96	753,481,941.84	19,890,268.82

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	1,232,968.97	42,827,123.20	42,887,010.28	1,173,081.89
企业年金缴费		51,089,143.15	51,089,143.15	
合计	17,740,927.67	850,780,518.31	847,458,095.27	21,063,350.71

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	555,578,725.85	-20,982,988.31
营业税	24,283,499.92	1,764,809,063.91
企业所得税	619,149,342.73	549,755,963.66
个人所得税	86,276,724.27	81,222,979.05
城市维护建设税	43,231,115.56	165,234,967.87
房产税	18,071,211.54	15,046,638.30
土地增值税	676,852,326.65	388,277,793.88
教育费附加	18,709,040.93	93,323,833.04
资源税	17,788,760.54	23,317,237.82
契税	15,596,089.60	
土地使用税	1,758,718.57	1,558,144.95
河道管理费	5,301,119.22	19,034,895.81
矿产资源补偿费	3,821,584.62	22,564,172.85
其他	21,569,192.50	9,351,191.62
合计	2,107,987,452.50	3,112,513,894.45

(三十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	35,533,208.31	23,051,252.65
企业债券利息	147,255,826.58	155,354,867.32
短期借款应付利息	5,794,989.52	15,331,368.21
接受的债务性权益投入的利息	10,251,948.33	
合计	198,835,972.74	193,737,488.18

(三十一) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付子公司少数股东股利	10,738,824.83	60,085,677.81

(三十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	1,184,696,693.65	3,245,132,362.37
第三方往来款	2,435,625,919.85	2,193,625,415.07
房源预订款	7,082,999,118.37	6,475,350,040.57
履约保证金	2,363,477,779.00	1,996,442,336.74
押金及保证金	839,699,248.46	805,205,884.93
代扣代缴营业税		39,724,796.10
工程项目承包风险金	98,341,577.14	83,277,616.97
同三养护营运费		17,072,104.00
预提费用	114,949,099.41	67,610,019.90
物业维修基金	2,803,371.52	3,703,890.73
动拆迁补偿款	39,117,844.44	35,616,391.30
职工保障基金	3,629,493.65	5,399,896.30
其他	1,261,704,749.18	1,061,763,227.18
合计	15,427,044,894.67	16,029,923,982.16

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气集团资产经营有限公司	135,000,000.00	未到结算期
上海屹申房产开发有限公司	65,000,000.00	未到结算期
上海建工(集团)总公司	27,144,802.00	未到结算期
上海浦东工程建设管理有限公司	26,033,103.15	未到结算期
上海华天房地产发展有限公司	20,000,000.00	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳龙之都实业有限公司	18,680,000.00	未到结算期
上海市虹口区动拆迁总指挥部	17,168,536.30	未到结算期
上海东服建筑劳务有限公司	16,956,596.20	未到结算期
上海绿泽景观置业有限公司	15,200,000.00	未到结算期
青浦区赵巷镇中步村村民委员会	15,000,000.00	未到结算期
合计	356,183,037.65	未到结算期

(三十三) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,923,389,227.94	3,038,708,000.00
一年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	720,000,000.00
合计	4,923,389,227.94	3,758,708,000.00

2、 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	35,766,428.00	
抵押借款	44,059,689.94	146,825,000.00
保证借款	82,320,000.00	1,380,320,000.00
信用借款	113,466,160.00	37,563,000.00
抵押加保证借款	209,776,950.00	1,060,000,000.00
关联方委托借款	150,000,000.00	150,000,000.00
质押加保证借款	2,288,000,000.00	264,000,000.00
合计	2,923,389,227.94	3,038,708,000.00

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	90,186,019.53	

(三十五) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	785,197,550.84	705,644,373.96
抵押借款	2,352,820,410.29	1,029,476,792.92
保证借款	5,377,920,999.14	2,561,610,999.14
信用借款	507,606,119.00	1,374,323,971.80
关联方委托借款	560,000,000.00	
非关联方委托借款	4,588,000,000.00	
抵押加保证借款	3,135,272,800.92	1,021,476,092.20
质押加保证借款	3,648,300,000.00	5,860,300,000.00
接受的债务性权益投入	6,252,830,000.00	
合计	27,207,947,880.19	12,552,832,230.02

(三十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
上海建工集团股份有限公司 2012 年度 第一期中期票据		2,000,000,000.00
上海建工集团股份有限公司 2015 年度 第一期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
境外美元债券	2,759,261,262.55	2,579,590,225.63
合计	4,259,261,262.55	6,079,590,225.63

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期 发行	溢折价摊 销	本期偿还	转入一年内到期 的非流动负债	按面值计提 利息	期末余额	期初应付债 券利息	按面值计提 利息	本期已付利 息	期末应付债 券利息
上海建工集团 股份有限公司 2012 年度第一 期中期票据	2,000,000,000.00	2012/2/18	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00			21,500,000.00	53,750,000.00	53,750,000.00	21,500,000.00
上海建工集团 股份有限公司 2015 年度第一 期中期票据	1,500,000,000.00	2015/8/25	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00	79,666,666.67	79,666,666.67	79,666,666.67	79,666,666.67
境外美元债券	400,000,000 美元	2015/7/21	5 年	396,908,000.00 美元	397,158,601.03 美元		548,959.47 美元				397,707,560.50 美元	6,644,021.74 美元	15,000,000.00 美元	15,000,000.00 美元	6,644,021.74 美元

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付履约保证金	88,287,747.97	31,139,825.29
应付股权收购款		12,987,200.00
合计	88,287,747.97	44,127,025.29

(三十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	368,331,617.00	350,645,239.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利	76,249,843.00	98,128,776.00
合计	444,581,460.00	448,774,015.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	350,645,239.00	343,715,480.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	5,162,018.00	5,415,359.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本	-3,881,622.00	-6,664,763.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	-189,665.00	-223,013.00
(4) 利息净额	9,233,305.00	12,303,135.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	37,375,605.00	29,507,005.00
精算利得（损失以“-”表示）	37,375,605.00	29,507,005.00
4. 其他变动	-24,851,245.00	-27,992,605.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-24,851,245.00	-27,992,605.00
5. 期末余额	368,331,617.00	350,645,239.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	350,645,239.00	343,715,480.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	5,162,018.00	5,415,359.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	37,375,605.00	29,507,005.00
4. 其他变动	-24,851,245.00	-27,992,605.00
5. 期末余额	368,331,617.00	350,645,239.00

(3) 设定受益计划义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析
设定受益义务现值所依赖的重大精算假设如下：

精算估计的重大假设	本期期末	上年年末
折现率-离职后福利	3.25%	2.75%
折现率-其他长期职工福利	3.00%	2.75%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
离休人员养老福利年增长率	8.00%	8.00%
退休人员部分养老福利年增长率	4.50%	4.50%
原有具有劳动关系人员的社会保险缴费年增长率	10.00%	10.00%
原有具有劳动关系人员生活费年增长率	4.50%	4.50%
遗属生活费年增长率	4.50%	4.50%
死亡率	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —— CL5/CL6 up 2 中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) —— 养老金业务男表/女表向后平移 2 年	China Life Insurance Mortality Table (2000-2003) —— CL3/CL4 up 2 中国人寿保险业经验生命表 (2000-2003) —— 养老金业务男表/女表向后平移 2 年

基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变, 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设的敏感性分析如下:

精算估计的重大假设	假设的变动幅度	设定受益计划义务现值的变动幅度	
		假设增加	假设减小
折现率	±0.25%	-10,172,459.00	10,702,390.00

(三十九) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科研试制费	2,648,000.00		800,000.00	1,848,000.00
矿山综合利用专项经费	175,864.58	1,020,000.00		1,195,864.58
安汾路拆迁补偿款		16,000,000.00		16,000,000.00
合计	2,823,864.58	17,020,000.00	800,000.00	19,043,864.58

(四十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
客户补偿准备	4,593,416.66	4,756,116.66	客户补偿准备系本集团子公司建工房产根据历史经营及预期计提的客户补偿准备, 用于已售房产的后续维修
未决诉讼	742,879.68	1,755,162.92	
合计	5,336,296.34	6,511,279.58	

(四十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款(包含商业拆迁补偿)	229,678,249.18		142,672,055.01	87,006,194.17	收到对因动拆迁引起的购建资产、人员安置及各类费用支出的补偿款
各项政府补助	139,780,087.22	86,395,915.47	65,188,972.27	160,987,030.42	收到各项与政府补助相关的资金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
同三高速利息补贴	14,105,200.00		14,105,200.00		收到政府部门支付的同三高速公路建设资金利息补贴
合计	383,563,536.40	86,395,915.47	221,966,227.28	247,993,224.59	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
同三高速利息补贴	14,105,200.00		2,704,700.00	-11,400,500.00		与收益相关
拆迁补偿款	229,678,249.18		78,631,563.91	-64,040,491.10	87,006,194.17	与资产相关
市政总院新建总部大楼项目	50,692,597.88		2,816,255.44		47,876,342.44	与资产相关
建筑工程绿色化改造关键技术研究 and 持续化发展基地建设及其工程示范	10,279,069.77		3,737,843.52		6,541,226.25	与收益相关
零星项目	78,808,419.57	86,395,915.47	53,779,163.21	-4,855,710.10	106,569,461.73	与收益相关
合计	383,563,536.40	86,395,915.47	141,669,526.08	-80,296,701.20	247,993,224.59	

(四十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,943,214,237.00			1,188,642,847.00		1,188,642,847.00	7,131,857,084.00

2016 年经本公司 2015 年度股东大会批准，本公司以资本公积金每 10 股转增 2 股。利润分配实施完毕后，本公司的总股本由 5,943,214,237 股增加为 7,131,857,084 股。

(四十三) 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
上海建工集团股份有限 公司 2015 年度第二期中 期票据	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
合计	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00

本公司于 2015 年 12 月 29 日发行起息日为 2015 年 12 月 29 日，并可于 2019 年及以后期间赎回的 2015 年度第二期中期票据，发行总额为人民币 2,000,000,000.00 元。根据该中期票据的发行条款，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，且不可转股。于该中期票据第 5 个和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该中期票据（“赎回权”），该中期票据的投资者无回售权。除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于该中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。

本公司将发行实际收到的金额作为其他权益工具核算。

该中期票据于前 5 个计息年度的票面利率保持不变，为年利率 3.94%。自第 6 个计息年度起，若本公司不行使赎回权，年利率每 5 年以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点重置一次。

(四十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	4,006,939,734.50		1,188,642,847.00	2,818,296,887.50
（2）同一控制下企业合并的影响	-403,087,413.17			-403,087,413.17
（3）子公司少数股东单向增资引起的享有权益变化	1,089,292.11			1,089,292.11
（4）购买少数股权与取得净资产份额之间的差额	-42,204,658.02	-62,450,782.89		-104,655,440.91
2.其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入	341,194,292.95			341,194,292.95
（2）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	167,465,925.73	79,246,682.82		246,712,608.55
合计	4,071,397,174.10	16,795,899.93	1,188,642,847.00	2,899,550,227.03

(四十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-55,034,007.53	-37,375,605.00		-2,427,005.50	-34,565,079.61	-383,519.89	-89,599,087.14
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-55,034,007.53	-37,375,605.00		-2,427,005.50	-34,565,079.61	-383,519.89	-89,599,087.14
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,274,920,968.07	-85,475,715.03		-32,301,063.60	-72,695,471.27	19,520,819.84	1,202,225,496.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	1,572,612.94						1,572,612.94
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,246,808,715.32	-126,684,431.12		-32,301,063.60	-94,471,601.20	88,233.68	1,152,337,114.12
外币财务报表折算差额	26,539,639.81	41,208,716.09			21,776,129.93	19,432,586.16	48,315,769.74
其他综合收益合计	1,219,886,960.54	-122,851,320.03		-34,728,069.10	-107,260,550.88	19,137,299.95	1,112,626,409.66

(四十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,668,048,656.97	1,668,048,656.97	

(四十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	818,338,726.93	127,506,091.69		945,844,818.62

(四十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,982,772,210.07	7,108,694,392.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,982,772,210.07	7,108,694,392.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,095,501,166.09	1,870,536,392.52
减：提取法定盈余公积	127,506,091.69	82,117,923.19
应付普通股股利	891,482,135.55	914,340,651.80
支付永续债利息	78,800,000.00	
期末未分配利润	8,980,485,148.92	7,982,772,210.07

(四十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,072,483,653.21	119,533,919,121.61	124,937,726,229.89	113,702,664,994.54
其他业务	584,051,487.75	467,344,120.21	492,981,173.59	412,744,785.13
合计	133,656,535,140.96	120,001,263,241.82	125,430,707,403.48	114,115,409,779.67

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑、承包、设计、施工	112,684,367,358.32	103,712,626,987.73	108,281,114,515.58	100,862,855,041.34
建筑工业	4,045,341,867.97	3,424,753,382.71	3,656,466,454.99	3,093,005,815.40
房产开发	8,737,823,001.24	6,595,972,763.46	5,946,998,984.54	4,225,909,504.12
成套设备及其他商品贸易	4,815,335,416.18	4,596,731,137.05	4,242,032,293.74	4,135,976,469.18
城市基础设施投资建设	1,040,546,636.96	85,284,610.16	1,320,372,224.34	204,462,067.33
工程项目管理咨询与劳务派遣及其他业务	1,363,086,277.84	891,382,463.27	1,490,741,756.70	1,180,456,097.17
黄金销售业务	385,983,094.70	227,167,777.23		
合 计	133,072,483,653.21	119,533,919,121.61	124,937,726,229.89	113,702,664,994.54

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	128,647,440,498.80	115,888,823,847.62	121,105,742,872.84	109,990,167,394.97
其他国家地区	4,425,043,154.41	3,645,095,273.99	3,831,983,357.05	3,712,497,599.57
合 计	133,072,483,653.21	119,533,919,121.61	124,937,726,229.89	113,702,664,994.54

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海机场（集团）有限公司	1,922,378,400.36	1.44
冠丰、盈丰、沛丰（上海）房地产有限公司	1,611,088,197.00	1.21
上海瑞博置业有限公司	1,393,283,202.27	1.04
上海国际航运服务中心开发有限公司	1,126,945,054.63	0.84
南昌绿地申博置业有限公司	1,083,597,626.95	0.81
合 计	7,137,292,481.21	5.34

(五十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,020,208,529.98	2,178,820,308.92
城市维护建设税	116,640,943.23	159,337,292.18
教育费附加	110,927,596.25	124,592,644.72
资源税	35,190,469.22	18,513,095.97
土地增值税	500,363,000.42	302,180,550.91
土地使用税	12,673,081.46	
印花税	47,271,887.43	
房产税	54,627,415.67	
河道管理费	16,212,669.98	
境外离岸税	41,930,666.58	
其他	10,991,004.07	9,057,811.79
合计	1,967,037,264.29	2,792,501,704.49

(五十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	136,921,848.26	119,094,758.24
佣金代理费	150,927,799.73	37,399,633.24
广告宣传费	89,271,266.76	36,793,200.79
差旅交通费	17,094,002.38	18,569,974.93
办公费	21,276,751.49	16,993,367.75
运输费	12,756,788.13	7,772,201.80
固定资产使用费	8,355,286.75	4,387,507.13
业务招待费	3,246,344.99	3,656,950.52
会务费	58,050.94	199,337.03
其他	87,592,983.67	60,441,492.76
合计	527,501,123.10	305,308,424.19

(五十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	2,617,310,599.17	2,261,045,807.24
技术开发费	3,864,366,033.57	1,556,055,115.64
固定资产使用费	293,027,640.74	240,327,429.47
办公费	193,235,040.33	155,696,090.71
税金	48,726,472.42	115,543,080.20
业务招待费	42,990,386.53	48,246,403.90
差旅交通费	92,557,305.54	78,234,496.73
无形资产摊销	26,165,904.56	23,295,832.43
车辆使用费	24,140,992.19	23,325,299.67
保险费	30,847,241.55	17,816,718.74
长期待摊费用摊销	5,896,674.29	8,267,598.08
低值易耗品	5,941,616.61	16,102,071.77
修理费	10,534,293.58	57,691,305.77
会务费	4,281,880.87	2,900,358.11
劳务协作费	1,660,334.42	2,158,685.95
其他	363,056,198.38	336,902,104.88
合计	7,624,738,614.75	4,943,608,399.29

(五十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,171,331,784.51	1,135,651,631.07
减：利息收入	352,728,053.23	376,630,758.30
汇兑损益	-106,277,528.53	-44,235,196.18
福利精算影响	11,761,452.00	15,865,228.00
其他	73,255,663.27	109,207,868.43
合计	797,343,318.02	839,858,773.02

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	260,689,304.43	386,318,915.84
存货跌价损失	22,420,958.27	23,598,800.73
无形资产减值损失		4,339,995.66
商誉减值损失	116,293,418.44	28,783,461.24
合计	399,403,681.14	443,041,173.47

(五十五) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-8,532,338.52	-36,063,592.15

(五十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,453,135.46	30,964,699.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-329,120.38	19,369,032.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9,889,984.02	11,191,216.77
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,590,560.51	6,299,534.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	60,968,464.91	55,406,150.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,543,828.30	10,830,686.01
其他	-9,923.06	-430,403.46
合计	105,106,929.76	133,630,916.07

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,520,786.31	35,252,379.19	15,520,786.31

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
其中：固定资产处置利得	15,520,786.31	35,252,379.19	15,520,786.31
债务重组利得	8,399,884.47	14,077,004.05	8,399,884.47
政府补助	493,964,541.28	391,554,456.47	493,964,541.28
盘盈利得	22,600.00	11,642.05	22,600.00
违约金、罚款收入	1,723,610.00	175,277.00	1,723,610.00
无需支付款项	4,744,162.50	31,088.50	4,744,162.50
拆迁补偿收入	82,573,160.51	59,445,484.53	82,573,160.51
其他（注）	14,375,002.73	32,664,091.33	14,375,002.73
合计	621,323,747.80	533,211,423.12	621,323,747.80

注：其中主要为上海工塘化工设备有限公司因工厂地址拆迁缘由无法按期租赁场地给本集团子公司上海蒲莲预拌混凝土有限公司使用，双方协议上海工塘化工设备有限公司支付蒲莲赔偿款 10,083,973.00 元，扣除赔偿款应交税金 539,492.56 元，实际本期营业外收入确认的赔偿款为 9,544,480.44 元。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的各地区政府补贴	488,443,585.84	379,895,601.04	与收益相关
与资产相关的各地区政府补贴	2,816,255.44	2,816,255.43	与资产相关
同三高速利息补贴	2,704,700.00	8,842,600.00	与收益相关
合计	493,964,541.28	391,554,456.47	

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	29,082,705.48	7,824,501.03	29,082,705.48
其中：固定资产处置损失	29,082,705.48	7,824,501.03	29,082,705.48

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
对外捐赠	1,861,741.60	2,302,362.90	1,861,741.60
罚款滞纳金支出	4,000,840.70	1,702,205.72	4,000,840.70
赔偿支出	100,000.00	51,200.00	100,000.00
其他	949,717.74	23,026,050.95	949,717.74
合计	35,995,005.52	34,906,320.60	35,995,005.52

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	994,215,981.28	767,413,885.79
递延所得税费用	-127,674,649.60	-151,627,297.01
合计	866,541,331.68	615,786,588.78

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	3,021,151,231.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	755,287,807.84
子公司适用不同税率的影响	-140,505,215.63
调整以前期间所得税的影响	-2,005,847.96
非应税收入的影响	-17,978,258.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,516,525.08
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-5,059,138.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,414,906.31
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	291,274,173.50
加计扣除	-27,856,558.39
合伙企业由股东承担的所得税费用	-717,249.14
所得税费用	866,541,331.68

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到各方往来	2,190,052,716.14	2,153,817,907.78
收到业主方 BT 项目建设资金本金	3,076,905,608.27	3,485,048,789.45
收到保证金	2,581,922,177.75	1,658,567,722.30
收到代垫款	465,983,639.03	185,890,897.74
收到政府补助	100,666,637.42	65,764,303.72
其他	394,417,977.99	542,996,918.01
合计	8,809,948,756.60	8,092,086,539.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付 BT 项目资金	3,422,486,612.98	4,401,911,053.56
支付各方往来	2,927,661,130.54	3,160,024,909.32
支付经营管理费用	4,872,052,520.04	1,642,178,749.51
支付押金及保证金	3,234,558,868.63	1,718,503,585.78
支付垫付款	340,330,778.44	187,833,709.63
支付捐赠支出	1,860,329.30	1,787,612.90
其他	192,565,317.91	311,339,584.66
合计	14,991,515,557.84	11,423,579,205.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	367,788,332.48	399,333,130.91
收到动拆迁补偿	44,098,120.00	40,000,000.00
合计	411,886,452.48	439,333,130.91

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆迁费用	81,479,440.94	62,997,199.32
支付委托贷款	133,000,000.00	
股权收购意向金		145,000,000.00
支付 Fulton III 股权投资款	538,225,736.16	
合计	752,705,177.10	207,997,199.32

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
接受的债务性权益投入	5,502,830,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付中票承销费	6,500,000.00	6,850,000.00
支付股利手续费		1,050,066.53
支付其他	3,301,021.15	4,475,060.11
合计	9,801,021.15	12,375,126.64

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,154,609,899.68	1,971,064,987.01
加：资产减值准备	399,403,681.14	443,041,173.47
固定资产等折旧	1,197,111,266.04	948,444,463.36
无形资产摊销	163,414,452.85	200,636,367.83
长期待摊费用摊销	14,490,791.00	27,526,578.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	13,561,919.17	-27,427,878.16

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
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)	8,532,338.52	36,063,592.15
财务费用(收益以“-”号填列)	780,394,386.14	601,920,295.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,106,929.76	-133,630,916.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-152,578,888.72	-133,462,133.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	24,904,239.12	-18,165,163.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,716,907,857.69	-6,830,860,181.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,510,313,338.00	-3,716,354,398.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,811,091,764.59	15,384,832,955.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,082,607,724.08	8,753,629,742.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,690,299,152.01	38,231,570,469.50
减：现金的期初余额	38,231,570,469.50	31,271,585,765.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,458,728,682.51	6,959,984,703.68

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,124,661.25
其中：上海花卉交易中心有限公司	286,399.63
上海正继建筑设计有限公司	
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司	
昆山盛华混凝土有限公司	19,838,261.62

	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,488,706.29
其中：上海花卉交易中心有限公司	1,174,631.47
上海正继建筑设计有限公司	280,292.26
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司	16,785,634.53
昆山盛华混凝土有限公司	248,148.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,430,600.00
其中：扎拉矿业	13,430,600.00
取得子公司支付的现金净额	15,066,554.96

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	540,000,000.00
其中：上海同三高速公路有限公司	540,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	314,576,658.56
其中：上海同三高速公路有限公司	314,576,658.56
处置子公司收到的现金净额	225,423,341.44

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	48,690,299,152.01	38,231,570,469.50
其中：库存现金	9,071,036.78	65,701,148.67
可随时用于支付的银行存款	48,673,625,668.43	38,084,331,936.76
可随时用于支付的其他货币资金	7,602,446.80	81,537,384.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,690,299,152.01	38,231,570,469.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 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	666,398,930.40	详见附注五/（一）
应收票据	40,595,458.61	详见附注五/（三）
应收账款	100,000,000.00	详见附注十一/（一）
存货	15,608,513,550.23	详见附注五/（九）、附注十一/（一）
一年内到期的非流动资产	560,690,378.00	详见附注十一/（一）
长期应收款	7,632,381,451.26	详见附注十一/（一）
投资性房地产	136,316,556.40	详见附注十一/（一）
固定资产	415,948,159.30	详见附注五/（十七）、附注十一/（一）
无形资产	745,561,309.79	详见附注五/（十九）、附注十一/（一）
合计	25,906,405,793.99	

(六十三) 外币货币性项目

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			1,950,319,524.49
其中：美元	232,634,126.35	6.9370	1,613,782,934.49
港币	315,662,404.57	0.8945	282,360,020.89
新加坡元	2,075,435.42	4.7995	9,961,052.30
澳门元	8,710,108.50	0.8681	7,561,245.19
非洲金融共同体法郎	633,238,503.60	0.0111	7,028,947.39
赞比亚克瓦查	8,760,510.55	0.7014	6,144,622.10
日元	65,228,995.88	0.0596	3,887,061.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
萨摩亚塔拉	1,708,422.06	2.6341	4,500,154.55
尼泊尔卢比	51,744,997.50	0.0643	3,327,203.34
印度尼西亚盾	5,088,907,994.96	0.0005	2,544,454.00
特立尼达和多巴哥元	2,390,130.75	1.0429	2,492,667.36
厄立特里亚纳克法	4,022,200.72	0.4555	1,832,112.43
欧元	129,463.02	7.3068	945,960.39
瓦努阿图瓦图	13,641,729.09	0.0630	859,428.93
中非法郎	69,096,714.42	0.0111	766,973.53
几内亚法郎	938,839,842.86	0.0008	751,071.87
科摩罗法郎	32,399,906.04	0.0148	479,518.61
加拿大元	86,842.85	5.1406	446,424.35
肯尼亚先令	5,182,115.95	0.0677	350,829.25
潘加	60,516.98	2.9798	180,328.50
孟加拉塔卡	982,852.98	0.0885	86,982.49
英镑	2,600.02	8.5094	22,124.61
台币	34,364.39	0.2155	7,405.53
澳元	0.26	5.0157	1.30
短期借款			681,384,360.15
其中：美元	98,224,644.68	6.9370	681,384,360.15
长期借款			2,959,621,408.83
其中：美元	426,642,844.00	6.9370	2,959,621,408.83

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海花卉交易中心有限公司	2016 年 6 月	286,399.63	20.00	向原股东购买	2016 年 6 月	取得公司控制权		-110,107.91
上海正继建筑设计有限公司	2016 年 7 月	2,417,862.03	100.00	向原股东购买	2016 年 7 月	取得公司控制权	8,001,126.42	198,208.37
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司	2016 年 1 月				2016 年 1 月	协议约定	43,217,150.89	3,751,489.73
昆山盛华混凝土有限公司	2016 年 9 月	36,784,197.79	100.00	向原股东购买	2016 年 9 月	取得公司控制权	11,285,517.98	251,691.90

2、 合并成本及商誉

	上海花卉交易 中心有限公司	上海正继建筑 设计有限公司	上海建工集团温州瓯 江口建设有限公司	昆山盛华混凝土 有限公司
合并成本				
—现金	286,399.63	2,417,862.03		36,784,197.79
—非现金资产的公 允价值				
—发行或承担的债 务的公允价值				
—发行的权益性证 券的公允价值				
—或有对价的公允 价值				
—购买日之前持有 的股权于购买日的 公允价值			99,543,355.12	
—其他				
合并成本合计	286,399.63	2,417,862.03	99,543,355.12	36,784,197.79
减：取得的可辨认 净资产公允价值份 额	276,476.57	1,177,898.46	99,543,355.12	36,784,197.79
商誉/合并成本小 于取得的可辨认净 资产公允价值份额 的金额	9,923.06	1,239,963.57		

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海花卉交易中心有限公司		上海正继建筑设计有限公司		上海建工集团温州瓯江口建设有 限公司		昆山盛华混凝土有限公司	
	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值
	资产：	1,383,316.00	1,383,316.00	3,458,137.26	3,458,137.26	996,785,634.53	996,785,634.53	112,173,211.26
货币资金	1,174,631.47	1,174,631.47	280,292.26	280,292.26	16,785,634.53	16,785,634.53	248,148.03	248,148.03
应收款项	75,194.00	75,194.00	3,137,480.00	3,137,480.00	980,000,000.00	980,000,000.00	77,324,344.05	77,324,344.05
存货							796,130.00	796,130.00
固定资产			40,365.00	40,365.00			33,804,589.18	30,706,287.33
无形资产								
长期待摊 费用	133,490.53	133,490.53						
负债：			2,280,238.80	2,280,238.80	1,352,083.34	1,352,083.34	75,389,013.47	75,389,013.47
借款								
应付款项			2,280,238.80	2,280,238.80	1,352,083.34	1,352,083.34	75,389,013.47	75,389,013.47
递延所得								
税负债								
净资产	1,383,316.00	1,383,316.00	1,177,898.46	1,177,898.46	995,433,551.19	995,433,551.19	36,784,197.79	33,685,895.94
减：少数股 东权益								
取得的净 资产	1,383,316.00	1,383,316.00	1,177,898.46	1,177,898.46	995,433,551.19	995,433,551.19	36,784,197.79	33,685,895.94

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海花卉交易中心有限公司	484,160.60	484,160.60			
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司	99,543,355.12	99,543,355.12			

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的 时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
上海同三高速公路有限公司	597,473,584.18	57.75	出售	2016年5月	协议约定	-329,120.38						

(四) 其他原因的合并范围变动

本年新设子公司 26 家，清算注销子公司 4 家。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海建工一建集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海建工二建集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海建工四建集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海建工五建集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海建工七建集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海市建筑装饰工程集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海市建工设计研究院有限公司	上海市	上海市	建筑设计	100.00		同一控制下合并
上海市安装工程集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海市机械施工集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海市基础工程集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海建工材料工程有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海华东建筑机械厂有限公司	上海市	上海市	建筑施工机械的生产及销售	100.00		同一控制下合并
上海建工房产有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00		同一控制下合并
上海园林(集团)有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	上海市	上海市	建筑设计	100.00		同一控制下合并
上海外经集团控股有限公司	上海市	上海市	境内外工程承包、代理进出口业务	100.00		同一控制下合并
上海建工无锡有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
常州沪建客站建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工常州武进中吴大道建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工南京南站建设有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工常州武进高架建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工集团大连建筑工程有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工集团无锡杨胡路建设管理有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工昆山中环建设有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工(美国)有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	建筑施工	100.00		设立
上海建工集团无锡北中路建设管理有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
珠海市中海建筑工程有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	城市基础设施投资建设, 实业投资等	100.00		设立
上海建工集团江西九龙湖市政建设有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工金坛金武路建设有限公司	江苏省金坛市	江苏省金坛市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工集团泰州田许线建设有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	城市基础设施投资建设	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海建工集团南昌前湖建设有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工常州武进金武路建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海国际旅游度假区工程建设有限公司	上海市	上海市	建筑施工	100.00		同一控制下合并
上海建工(加拿大)有限公司	加拿大阿尔伯塔	加拿大阿尔伯塔	建筑施工	100.00		设立
上海建工海外(控股)有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	100.00		设立
上海新晃空调设备股份有限公司	上海市	上海市	生产、销售空调设备	50.00		非同一控制下合并
上海建工集团宜宾大溪口建设有限公司	上海市	上海市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工集团成都建设有限公司	成都市	成都市	城市基础设施投资建设	100.00		设立
上海建工集团投资有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00		设立
上海建工(加勒比)有限公司	特立尼达和多巴哥 西班牙港	特立尼达和多巴哥 西班牙港	建筑施工	100.00		设立
上海建工电子商务有限公司	上海市	上海市	电子商务	100.00		设立
上海建工(柬埔寨)有限公司	柬埔寨堆谷区	柬埔寨堆谷区	建筑施工	100.00		设立
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司	浙江温州市	浙江温州市	城市基础设施投资建设	10.84		非同一控制下合并
上海建工集团温州七都大桥建设有限公司	浙江温州市	浙江温州市	城市基础设施投资建设	96.82		设立
上海建工集团泰州凤栖湖建设有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	城市基础设施投资建设	尚未出资		设立

纳入合并范围的结构化主体

结构化主体名称	控制依据	向其提供的财务支持
上海建工安盈投资管理中心（有限合伙）	本集团为普通合伙人，同时认购了劣后级 LP 份额	无
上海建工建恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合伙人均为本集团	无
上海建工钛合企业管理中心（有限合伙）	本集团为普通合伙人，同时认购了劣后级 LP 份额，向优先级合伙人提供回购承诺	向优先级合伙人提供回购承诺
上海建工仲颖企业管理中心（有限合伙）	本集团为普通合伙人，同时认购了劣后级 LP 份额	无
上海建工合西企业管理中心（有限合伙）	本集团为普通合伙人，同时认购了劣后级 LP 份额，向优先级合伙人提供回购承诺	向优先级合伙人提供回购承诺
锐懿资产-上海建工 1 号专项资产管理计划资产管理	本集团拥有次级份额	承担差额补足责任
上海建工建盈企业管理中心（有限合伙）	本集团为普通合伙人，尚未经营	不适用

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海青腾房地产有限公司	50%	-7,555,745.11		197,677,365.56
南京奥建置业有限公司	49%	-36,818,975.53		940,175,713.22
上海启贤置业有限公司	50%	-6,058,714.21		568,284,423.05
MIMA ONE LLC	30%			160,244,700.00
扎拉矿业	40%	19,279,343.38		183,548,027.30
上海新晃空调设备股份有限公 司	50%	12,953,245.15	4,462,500.00	179,915,585.59

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海青腾房地 产有限公司	1,913,765,904.37	30,040.30	1,913,795,944.67	1,518,441,213.56		1,518,441,213.56	1,344,814,500.09	37,108.02	1,344,851,608.11	684,385,386.77	250,000,000.00	934,385,386.77
南京奥建置业 有限公司	7,100,851,307.50	21,531,537.49	7,122,382,844.99	4,403,656,899.65	800,000,000.00	5,203,656,899.65	4,141,237,985.91	2,184,200.77	4,143,422,186.68	4,049,555,474.95		4,049,555,474.95
上海启贤置业 有限公司	2,871,990,218.97	650,655.83	2,872,640,874.80	1,736,072,028.72		1,736,072,028.72	2,714,686,274.50		2,714,686,274.50	2,616,000,000.00		2,616,000,000.00
MIMA ONE LLC	278,825,625.39	1,819,687,236.61	2,098,512,862.00	2,547,953.16	1,561,815,908.83	1,564,363,861.99	68,655,079.53	1,814,196,026.64	1,882,851,106.17	8,519,934.37	1,374,323,971.80	1,382,843,906.17
扎拉矿业	253,525,602.51	1,642,066,028.10	1,895,591,630.61	580,622,998.15	856,098,564.48	1,436,721,562.63	137,737,040.66	1,448,266,528.86	1,586,003,569.52	430,687,869.87	778,736,447.80	1,209,424,317.67
上海新晃空调 设备股份有限 公司	343,135,453.43	209,529,956.92	552,665,410.35	192,834,239.10		192,834,239.10	400,373,232.90	204,137,356.93	604,510,589.83	257,070,908.96	4,590,000.00	261,660,908.96

上海建工集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海青腾房地产有限公司		-15,111,490.23	-15,111,490.23	384,853,806.14		-5,600,087.56	-5,600,087.56	-543,909,911.18
南京奥建置业有限公司		-75,140,766.39	-75,140,766.39	-216,020,509.83		-6,133,288.27	-6,133,288.27	687,860,194.35
上海启贤置业有限公司		-12,117,428.42	-12,117,428.42	-1,058,607,921.61		-1,313,725.50	-1,313,725.50	-80,527,230.50
MIMA ONE LLC								
扎拉矿业	385,983,094.70	48,198,358.29	97,549,291.38	152,708,178.61		-4,339,995.66	-4,339,995.66	-19,552,318.96
上海新晃空调设备股份有限公司	401,007,136.21	25,906,490.30	25,906,490.30		425,250,740.27	29,586,673.33	29,586,673.33	27,643,985.94

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
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

	上海上安机械 施工有限公司	上海上安机电 设计事务所有 限公司	上海市机械设 备成套(集团) 有限公司	上海建工加 建预拌混凝 土有限公司	江西申洪新 型材料有限 公司
购买成本/处 置对价					
—现金	12,382,383.00	2,131,649.00	162,113,239.64	13,819,384.64	16,470,344.74
购买成本/处 置对价合计	12,382,383.00	2,131,649.00	162,113,239.64	13,819,384.64	16,470,344.74
减：按取得/ 处置的股权 比例计算的 子公司净资 产份额	11,980,644.17	2,129,433.46	102,170,338.70	11,938,848.71	16,246,953.09
差额	401,738.83	2,215.54	59,942,900.94	1,880,535.93	223,391.65
其中：调整 资本公积	401,738.83	2,215.54	59,942,900.94	1,880,535.93	223,391.65
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(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
合营：						
无锡建安建筑构件制品有 限公司	江苏无锡	江苏 无锡	建筑构件 生产	50.00		权益法核算

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	江苏苏州	江苏苏州	建筑构件生产	50.00		权益法核算
联营企业:						
上海屹申房产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	45.00		权益法核算
上海地铁盾构设备工程有限公司	上海	上海	隧道施工	30.00		权益法核算
上海申迪园林投资建设有限公司	上海	上海	绿化工程、货物与技术出口	49.00		权益法核算
Fulton SCG LLC	美国	美国	房地产开发	49.99		权益法核算
上海城创城市更新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资	不适用		权益法核算

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	无锡建安建筑构件制品有限公司	苏州建嘉建筑构件制品有限公司	无锡建安建筑构件制品有限公司	苏州建嘉建筑构件制品有限公司
流动资产	45,496,430.62	143,926,096.50	21,576,403.38	153,203,583.13
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	23,526,161.17	4,697,834.92	22,693,554.02	6,061,975.01
资产合计	69,022,591.79	148,623,931.42	44,269,957.40	159,265,558.14
流动负债	56,208,240.48	103,307,095.26	25,817,187.23	131,821,126.08
非流动负债				
负债合计	56,208,240.48	103,307,095.26	25,817,187.23	131,821,126.08

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	无锡建安建筑 构件制品有限 公司	苏州建嘉建筑 构件制品有限 公司	无锡建安建 筑构件制品 有限公司	苏州建嘉建筑 构件制品有限 公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	12,814,351.31	45,316,836.16	18,452,770.17	27,444,432.06
按持股比例计算的净资产 份额	6,407,175.68	22,658,418.09	9,226,385.11	13,722,216.04
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	6,407,175.68	22,658,418.09	9,226,385.11	13,722,216.04
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		129,804,898.22	114,479.40	49,777,677.48
财务费用		4,132,961.05	359,488.18	5,055,374.40
所得税费用		5,987,098.28		1,463,606.45
净利润	-5,638,418.86	17,872,404.10	-4,469,970.50	4,153,258.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,638,418.86	17,872,404.10	-4,469,970.50	4,153,258.40
本年度收到的来自合营企 业的股利				8,804,895.08

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额					年初余额/上期发生额				
	上海屹申房产 开发有限公司	上海地铁盾构设 备工程有限公司	上海申迪园林投资 建设有限公司	Fulton SCG LLC	上海城创城市更新 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	上海屹申房产开发 有限公司	上海地铁盾构设备 工程有限公司	上海申迪园林投资建 设有限公司	Fulton SCG LLC	上海城创城 市更新股权 投资基金合 伙企业(有限 合伙)
流动资产	450,724,798.03	296,285,449.82	136,857,350.74	323,521,996.89	292,460,985.78	460,777,040.89	256,863,279.89	108,729,411.33	257,123,462.26	
非流动资产	61,886.30	528,887,010.67	202,300,485.26	1,669,947,755.22	410,000,000.00	67,728.60	433,361,569.67	55,862,239.65	959,739,930.45	
资产合计	450,786,684.33	825,172,460.49	339,157,836.00	1,993,469,752.11	702,460,985.78	460,844,769.49	690,224,849.56	164,591,650.98	1,216,863,392.71	
流动负债	267,898,452.58	253,722,454.93	270,673,602.71	287,425,359.42		279,767,327.49	259,365,170.22	102,121,892.72	2,520,412.92	
非流动负债		123,137,055.80	1,027,919.86	733,839,864.86				1,231,994.00	302,845,270.00	
负债合计	267,898,452.58	376,859,510.73	271,701,522.57	1,021,265,224.28		279,767,327.49	259,365,170.22	103,353,886.72	305,365,682.92	
少数股东权益		32,130,088.47					31,384,533.17			
归属于母公司股东 权益	182,888,231.75	416,182,861.29	67,456,313.43	972,204,527.83	702,460,985.78	181,077,442.00	399,475,146.17	61,237,764.26	911,497,709.79	

	期末余额/本期发生额					年初余额/上期发生额				
	上海屹申房产 开发有限公司	上海地铁盾构设 备工程有限公司	上海申迪园林投资 建设有限公司	Fulton SCG LLC	上海城创城市更 新股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	上海屹申房产开 发有限公司	上海地铁盾构设 备工程有限公司	上海申迪园林投资建 设有限公司	Fulton SCG LLC	上海城创城 市更新股 权投资基金合 伙企业(有限 合伙)
按持股比例计算的 净资产份额	82,299,704.29	124,854,858.39	33,053,593.58	486,005,043.46	99,092,197.16	81,484,848.90	119,842,543.85	30,006,504.49	455,657,705.12	
调整事项		1,926,760.95				-36,396.97	1,926,760.95		2,525.12	
—商誉		1,926,760.95					1,926,760.95			
—内部交易未实现 利润						-36,396.97				
—其他									2,525.12	
对联营企业权益投 资的账面价值	82,299,704.29	126,781,619.34	33,053,593.58	486,005,062.91	99,092,197.16	81,448,451.93	121,769,304.80	30,006,504.49	455,660,230.24	
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值										

上海建工集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

	期末余额/本期发生额					年初余额/上期发生额				
	上海屹申房产 开发有限公司	上海地铁盾构设 备工程有限公司	上海申迪园林投资 建设有限公司	Fulton SCG LLC	上海城创城市更新 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	上海屹申房产开发 有限公司	上海地铁盾构设备 工程有限公司	上海申迪园林投资建 设有限公司	Fulton SCG LLC	上海城创城 市更新股权 投资基金合 伙企业(有限 合伙)
营业收入		169,003,962.11	460,440,981.80			3,480,822.00	158,314,375.79	351,085,665.27		
净利润	1,810,789.75	17,487,985.85	6,218,549.17	-1,488,935.35	-4,539,014.22	2,742,223.67	11,778,092.97	4,751,359.74	2,102,558.26	
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	1,810,789.75	17,487,985.85	6,218,549.17	-1,488,935.35	-4,539,014.22	2,742,223.67	11,778,092.97	4,751,359.74	2,102,558.26	
本年度收到的来自 联营企业的股利										

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	152,060,456.99	246,098,541.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	13,990,129.97	29,137,802.32
—其他综合收益		
—综合收益总额	13,990,129.97	29,137,802.32

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	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未确认 的损失
兴一建	15,109.30	22,212.59	37,321.89

八、 与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本集团整体风险的管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其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。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险。本集团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价客户的信用资质。本集团会定期与客户进行对账，对于信用记录不良的客户，本集团会采用催款及取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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，这些调整可能是进行互换的安排来降低利率风险。于 2016 年 12 月 31 日，本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 309,686,202.33 元

（2015 年 12 月 31 日：255,590,683.66 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团各经营单位自行负责外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；因外币交易和资产负债占本集团的交易和资产负债的比例较低，于 2016 年度及 2015 年度，考虑成本效益本集团未签署重要的远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币性金融负债折算成人民币详见附注“五/(六十三)外币性项目”。如果人民币对所涉及各币种升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 84,534,282.87 元。

(3) 其他价格风险

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

本集团持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,696,627.27	106,312,773.43
可供出售金融资产	1,810,207,905.94	1,930,236,989.94
合 计	1,914,904,533.21	2,036,549,763.37

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本集团将增加或减少净利润 20,939,325.45 元、其他综合收益 362,041,581.19 元（2015 年 12 月 31 日：21,262,554.69 元、386,047,397.99 元）。管理层认为 20% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	104,696,627.27			104,696,627.27
1.交易性金融资产	104,696,627.27			104,696,627.27
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	104,696,627.27			104,696,627.27
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	1,561,124,178.25	249,083,727.69		1,810,207,905.94
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,561,124,178.25	249,083,727.69		1,810,207,905.94
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	1,665,820,805.52	249,083,727.69		1,914,904,533.21
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定以公允价值计量				

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	
且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末公允价值是基于香港交易所 2016 年 12 月 31 日收盘价进行计量；可供出售金融资产期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳交易所 2016 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
限售股		以上海和深圳证券交易所每期末最后 20 个交易日收盘平均价为基数，根据初始锁定日预计质押可获贷比例及估值日剩余锁定交易天数计算期末公允价值。		$\text{期末估值} = \text{最后 20 个交易日收盘平均价} \times 35\% + \text{最后 20 个交易日收盘平均价} \times (1 - 35\%) \times (1 - \frac{\text{估值日剩余锁定交易天数}}{\text{锁定期所含的交易天数}})$

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本公 司的持股比例(%)	母公司对本公 司的表决权比例(%)
建工总公司	上海市	建筑工程承包、施 工、设计和装饰	30 亿元	31.68	31.68

本公司最终控制方是：建工总公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
兴一建有限公司	本公司之合营企业
上海地产园林发展有限公司	本公司之联营企业
上海建松预拌混凝土有限公司	本公司之联营企业
上海建工南航预拌混凝土有限公司	本公司之联营企业
上海斯美科汇建设工程咨询有限公司	本公司之联营企业
上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	本公司之联营企业
上海爱思考建筑装饰工程有限公司	本公司之联营企业
上海建浩工程顾问有限公司	本公司之联营企业
上海斯美物业管理有限公司	本公司之联营企业
南昌盛恒建筑构件制品公司	本公司之联营企业
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	本公司之合营企业
无锡建安建筑构件制品有限公司	本公司之合营企业
上海四和物业管理有限公司	本公司之联营企业
上海屹申房产开发有限公司	本公司之联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海地铁盾构设备工程有限公司	本公司之联营企业
上海建工集团宜屏翠屏建设有限公司	本公司之联营企业
北京钓鱼台装饰工程有限公司	本公司之联营企业
上海建工集团宜宾翠屏建设有限公司	本公司之联营企业
上海申迪园林投资建设有限公司	本公司之联营企业
Fulton SCG	本公司之联营企业

(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
上海建一实业有限公司	受同一母公司控制
上海建二实业有限公司	受同一母公司控制
上海建四实业有限公司	受同一母公司控制
上海建五实业有限公司	受同一母公司控制
上海益建建筑科技咨询公司	受同一母公司控制
上海东庆建筑劳务有限公司	受同一母公司控制
上海群利实业有限公司	受同一母公司控制
上海建工交通工程建设发展有限公司	受同一母公司控制
上海建工集团（香港）有限公司	受同一母公司控制
上海城建物资有限公司	母公司的联营企业
上海枫景园林实业有限公司	受同一母公司控制
上海市花木有限公司	受同一母公司控制
上海建工医院	受同一母公司控制
上海诚杰华工程咨询有限公司	受同一母公司控制
上海市工程建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制
中国上海外经（集团）有限公司	受同一母公司控制
上海托博莱特房产有限公司	受同一母公司控制
上海申纬建筑装饰工程有限公司	受同一母公司控制
上海中字工程建设技术有限公司	受同一母公司控制
上海地久保安服务有限公司	受同一母公司控制
上海国际招标有限公司	受同一母公司控制
上海东锦科技有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海金门进出口有限公司	受同一母公司控制
上海建工集团（美国）工程有限公司	受同一母公司控制
上海建工锦江大酒店有限公司	受同一母公司控制
上海悦辉投资发展有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海东庆建筑劳务有限公司	分包工程成本	1,011,419,379.38	795,186,228.93
上海群利实业有限公司	分包工程成本	264,886,905.07	279,788,127.08
上海城建物资有限公司	采购货物	338,314,927.87	263,796,969.50
上海地铁盾构设备工程有限公司	接受劳务	72,298,391.25	15,895,402.00
上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	采购货物	62,253,993.81	62,315,564.62
上海建松预拌混凝土有限公司	采购货物	57,841,674.27	3,265,000.07
上海市工程建设咨询监理有限公司	监理费	9,090,559.00	26,245,416.00
上海建工南航预拌混凝土有限公司	采购货物	3,573,485.70	11,982,177.25
上海诚杰华工程咨询有限公司	监理费、造价咨询费	2,985,800.00	6,068,640.00
上海金门进出口有限公司	采购货物	700,000.00	
上海东锦科技有限公司	分包工程成本	659,050.00	741,980.00
北京钓鱼台装饰工程有限公司	分包工程成本	45,996.00	
上海市花木有限公司	分包工程成本	3,330.00	
上海建浩工程顾问有限公司	监理费		2,260,200.00
上海中字工程建设技术有限公司	监理费		960,800.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
建工总公司	分包工程收入	117,753,282.58	155,566,039.56
上海建工集团宜宾翠屏建设有限公司	分包工程收入	51,165,745.01	
上海建工医院	分包工程收入	28,232,066.58	4,093,238.03
上海建工南航预拌混凝土有限公司	销售商品	20,424,762.17	3,591,829.46
建工总公司	工程管理收入	11,405,658.39	20,023,218.00
上海屹申房产开发有限公司	分包工程收入	3,141,790.00	15,711,020.99
上海建二实业有限公司	提供劳务收入	1,331,499.26	1,582,613.28
上海国际招标有限公司	分包工程收入	1,280,000.00	
上海建工医院	销售商品	1,114,529.92	
上海建工锦江大酒店有限公司	提供劳务收入	791,550.00	
上海建二实业有限公司	分包工程收入	592,781.98	2,258,190.00
上海建工交通工程建设发展有限公司	分包工程收入	556,081.56	112,746,306.66
上海建一实业有限公司	分包工程收入	163,116.78	2,233,256.00
北京钓鱼台装饰工程有限公司	分包工程收入、销售商品	198,213.68	100,000.00
建工总公司	销售商品	71,153.00	
上海建松预拌混凝土有限公司	销售商品		4,942,158.03
上海地铁盾构设备工程有限公司	提供劳务收入		1,835,180.00
中国上海外经（集团）有限公司	分包工程收入		500,000.00
上海建浩工程顾问有限公司	杂志发行收入		16,981.13
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	销售商品		6,000.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
建工总公司	上海建工	坦桑尼亚住宅项目	2013 年 1 月 25 日	工程合同履行完毕止	双方协定	9,005,566.98
建工总公司	上海建工	其他海外项目	2013 年 1 月 25 日	工程合同履行完毕止	双方协定	-64.15

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国上海外经（集团）有限公司	外经控股	办公楼	2,723,384.06	2,425,209.28
上海枫景园林实业有限公司	外经控股	房屋	707,085.71	742,440.00
上海建一实业有限公司	园林集团	办公楼	494,777.36	510,999.60
上海群利实业有限公司	五建集团	房屋	8,331.42	8,640.00

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
建工总公司	机施集团	土地使用权及房产		2,500,000.00
建工总公司	材料公司	土地使用权及房产	12,104,761.90	
建工总公司	安装集团	土地使用权及房产	4,368,000.00	4,368,000.00
建工总公司	七建集团	办公楼	1,110,476.19	1,166,000.00
建工总公司	上海久创建设管理有限公司	土地使用权及房产	760,000.00	2,700,000.00
建工总公司	装饰集团	房屋	632,308.80	
建工总公司	基础集团	房屋	121,088.00	121,088.00
建工总公司	建工设计院	办公楼	66,000.00	280,000.00
上海建工医院	上海申宝建筑工程有限公司	房屋	142,857.14	220,834.00
上海建工医院	上海继宝建筑劳务有限公司	房屋	368,750.00	179,166.00

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建工总公司	一建集团	507,134,434.31	2013 年	2019 年 3 月 24 日	否
建工总公司	二建集团	903,423,451.52	2013 年	2018 年 12 月 31 日	否
建工总公司	四建集团	713,745,892.00	2007 年	2019 年 6 月 5 日	否
建工总公司	五建集团	398,955,420.80	2014 年	2018 年 12 月 30 日	否
建工总公司	七建集团	508,958,723.10	2013 年	2018 年 8 月 31 日	否
建工总公司	安装集团	174,693,258.79	2013 年	2022 年 3 月 1 日	否
建工总公司	机施集团	46,752,617.00	2009 年	2017 年 11 月 17 日	否
建工总公司	基础集团	798,903,776.99	2012 年	2019 年 1 月 20 日	否
建工总公司	装饰集团	212,545,376.15	2014 年	2018 年 12 月 31 日	否
建工总公司	材料公司	471,940,396.00	2014 年	2019 年 1 月 31 日	否
建工总公司	建工房产	11,924,643,800.06	2014 年	2034 年 6 月 25 日	否
建工总公司	华建公司	323,072,800.00	2014 年	2017 年 11 月 16 日	否
建工总公司	上海市政建设有限公司	176,509,965.64	2014 年	2018 年 5 月 26 日	否
建工总公司	建工武进高架公司	506,740,000.00	2011 年	2026 年 3 月 13 日	否
建工总公司	外经控股	1,030,000,000.00	2011 年	2022 年 5 月 12 日	否
建工总公司	上海建工(美国)有限公司	1,222,214,605.00	2015 年	2019 年 1 月 30 日	否
建工总公司	上海建工集团宜宾翠屏建设有限公司	2,100,000,000.00	2014 年	2018 年 9 月	否
建工总公司	建工泰州田许线公司	370,000,000.00	2016 年	2020 年 9 月 19 日	否
建工总公司	常州武进金武路公司	340,000,000.00	2016 年	2021 年 9 月 20 日	否
建工总公司	建工集团投资公	3,585,600,000.00	2016 年	2021 年 11 月	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	司				
建工总公司	园林集团	26,716,708.50	2013 年	2017 年 6 月 30 日	否
建工总公司	度假区工程公司	6,268,671.43	2015 年	2018 年 1 月 15 日	否
建工总公司	建工昆山中环公司	3,836,300,000.00	2013 年	2028 年 7 月 18 日	否

5、 关联方委托贷款

	关联方	期末余额	年初余额
短期借款			
	上海托博莱特房产有限公司	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
	建工总公司		100,000,000.00
	上海建一实业有限公司		120,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
	上海建一实业有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
长期借款			
	建工总公司	500,000,000.00	
	上海建工医院	60,000,000.00	
	合计	2,330,000,000.00	1,990,000,000.00

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,458.76 万元	2,192.00 万元

7、 其他关联交易

利息支出

对方单位	本期发生额	上期发生额
上海建一实业有限公司	12,465,750.00	16,013,000.00
建工总公司	24,312,773.32	5,735,150.00
上海建工医院	2,620,416.66	4,250,966.68
上海托博莱特房产有限公司	36,092,250.01	48,670,876.29
合计	75,491,189.99	74,669,992.97

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海建工交通工程建设发展有限公司	49,446,757.00	2,472,337.85	60,948,988.00	2,547,338.75
	上海建工南航预拌混凝土有限公司	22,510,238.15			
	建工总公司	22,008,762.03	1,126,211.08	41,499,254.17	1,680,466.32
	上海屹申房产开发有限公司	3,396,435.50	169,821.78	21,328,218.95	1,066,410.95
	上海地产园林发展有限公司	985,724.00			
	上海建工锦江大酒店有限公司	316,620.00	15,831.00		
	上海建一实业有限公司	168,010.28			
	上海托博莱特房产有限公司	22,300.00	1,115.00	22,300.00	1,115.00
	上海建松预拌混凝土有限公司	12,165.00	1,216.50	27,795.00	1,389.79

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海地铁盾构设备工程有限公司			591,700.00	29,585.00
预付账款					
	上海建工医院	114,583.34		83,333.34	
	上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	132,200.31		14,900.00	
其他应收款					
	Fulton SCG	110,992,000.00			
	上海建松预拌混凝土有限公司	21,561,168.29			
	上海地铁盾构设备工程有限公司	16,657,957.17	857,897.85	2,500,000.00	150,000.00
	上海建工南航预拌混凝土有限公司	12,287,891.67			
	上海建工交通工程建设发展有限公司	2,566,312.00	120,698.20	3,966,312.00	198,315.60
	上海枫景园林实业有限公司	1,900,000.00		2,642,440.00	
	建工总公司	1,474,862.56	73,743.13		
	上海国际招标有限公司	869,000.00	500.00	200,000.00	10,000.00
	兴一建有限公司	639,863.57		25,334.30	
	上海诚杰华工程咨询有限公司	300,000.00	15,000.00		
	南昌盛恒建筑构件制品公司	69,647.44			
	上海爱思考建筑装饰工程有限公司	50,000.00	2,500.00		
	苏州建嘉建筑构件制品有限公司	29,702.50			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	无锡建安建筑构件制品有限公司	12,302.60			
	上海建工集团宜宾翠屏建设有限公司			1,247,998.05	62,399.90
	上海建四实业有限公司			486,109.59	
其他流动资产					
	上海建工集团宜宾翠屏建设有限公司	133,000,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海城建物资有限公司	367,017,340.26	246,781,363.14
	上海东庆建筑劳务有限公司	273,270,374.48	89,828,994.62
	上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	83,701,282.96	97,574,848.01
	上海建松预拌混凝土有限公司	52,393,025.93	11,607,853.11
	上海地铁盾构设备工程有限公司	24,708,465.20	2,003,445.00
	上海建四实业有限公司	15,369,462.08	
	上海建工南航预拌混凝土有限公司	6,230,880.65	8,139,664.70
	上海申纬建筑装饰工程有限公司	4,530,000.00	4,530,000.00
	上海群利实业有限公司	4,243,746.02	2,473,356.02
	上海地产园林发展有限公司	2,620,354.67	2,059,977.72
	上海申迪园林投资建设有限公司	2,038,230.00	
	上海市工程建设咨询监理有限公司	909,408.20	2,031,114.00
	上海建五实业有限公司	883,770.00	883,770.00
	建工总公司	632,308.80	
	上海中宇工程建设技术有限公司	621,700.00	621,700.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海诚杰华工程咨询有限公司	516,940.00	516,940.00
	上海市花木有限公司	390,910.40	387,580.40
	北京钓鱼台装饰工程有限公司	337,042.41	495,299.04
	上海爱思考建筑装饰工程有限公司	255,314.91	98,714.91
	上海建一实业有限公司	121,794.00	121,794.00
	上海建工医院	70,955.00	
	上海益建建筑科技咨询公司	3,992.23	267,402.03
	上海建工集团（香港）有限公司		2,621,056.88
	上海地久保安服务有限公司		724,320.00
	上海建浩工程顾问有限公司		21,000.00
应付票据			
	上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	12,000,000.00	
	上海东庆建筑劳务有限公司	4,092,480.00	
	上海城建物资有限公司	3,600,000.00	
	上海建松预拌混凝土有限公司		18,400,000.00
	上海群利实业有限公司		28,051.00
其他应付款			
	上海建四实业有限公司	355,936,981.35	391,589,564.69
	建工总公司	196,400,483.03	253,775,445.26
	中国上海外经（集团）有限公司	171,420,263.64	175,421,305.55
	上海东庆建筑劳务有限公司	77,082,018.96	90,914,846.79
	上海屹申房产开发有限公司	65,000,000.00	58,610,800.00
	上海斯美物业管理有限公司	33,519,716.99	33,519,716.99
	上海斯美科汇建设工程咨询有限公司	16,848,912.65	4,698,912.65
	上海建工南航预拌混凝土有限公司	3,716,745.87	9,683,476.78
	上海群利实业有限公司	1,149,077.52	1,796,417.00
	上海地铁盾构设备工程有限公司	1,000,000.00	
	上海申迪园林投资建设有限公司	725,297.90	
	上海市工程建设咨询监理有限公司	300,000.00	
	上海四和物业管理有限公司	234,194.00	30,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海悦辉投资发展有限公司	230,000.00	230,000.00
	北京钓鱼台装饰工程有限公司	150,000.00	
	上海爱思考建筑装饰工程有限公司	50,000.00	51,000.00
	上海建工集团（美国）工程有限公司		22,839,564.89
	上海建松预拌混凝土有限公司		4,647,960.28
	上海建工医院		862,093.00
	上海城建物资有限公司		580,202.00
	上海建五实业有限公司		150,152.00
	上海地产园林发展有限公司		130,000.00
	上海地久保安服务有限公司		43,352.28
预收账款			
	建工总公司	1,204,430.42	
	中国上海外经（集团）有限公司	600,000.00	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、其他重大财务承诺事项

（1）以资产质押取得借款情况

资产科目	质押物名称	质押物账面金额	借款金额	借款期限
货币资金	定期存单	102,786,173.45	101,886,173.45	2016-10-10 至 2017-3-21
应收账款	应收保理款	100,000,000.00	79,999,000.00	2016-5-5 至 2017-3-8
存货	库存商品	7,038,176.85	7,038,176.85	2016-11-24 至 2017-3-21
长期应收款	昆山市中环快速化改造工程项下 投资协议项下的全部收益	6,942,125,974.00	3,836,300,000.00	2013-7-19 至 2028-7-18
一年内到期的 非流动资产		482,373,296.00		
长期应收款	武进金武路项目回购款	257,691,256.54	340,000,000.00	2016-9-21 至 2021-9-27
一年内到期的 非流动资产		78,317,082.00		

资产科目	质押物名称	质押物账面金额	借款金额	借款期限
长期应收款	应收融资租赁款	54,631,220.00	40,000,000.00	2016-1-4 至 2017-1-4
长期应收款	应收融资租赁款	148,171,092.00	78,181,572.00	2016-2-3 至 2019-10-26
长期应收款	应收融资租赁款	13,612,500.00	6,500,000.00	2015-11-25 至 2018-11-19
无形资产	扎拉矿业位于厄立特里亚国北部的 koka 金矿 2 张采矿权证及 Zara 地区 5 张探矿权证	743,702,655.74	736,282,406.84	2013-7-10~2020-7-10
	信用证	47,350,635.62	47,350,635.62	2016-11-7 至 2017-2-6
	信用证	16,000,000.00	16,000,000.00	2016-8-4 至 2017-5-8
	南京奥和房地产开发有限公司 100% 股权	3,520,000,000.00	1,760,000,000.00	2014-9-10 至 2017-9-9

(2) 其他质押事项

本集团子公司上海中成融资租赁有限公司以应收融资租赁款 64,020,000.00 元（长期应收款）作为质押物取得银行承兑汇票 60,000,000.00 元。

(3) 以资产抵押取得借款情况

资产科目	抵押物名称	抵押物账面金额	借款金额	借款期限
存货	松江区佘山北大型居住社区（一期）34A-03A 地块的土地使用权及在建工程	1,898,791,044.82	257,602,449.23	2015-5-29 至 2020-5-29
存货	松江区佘山北大型居住社区（一期）51A-04A 地块的土地使用权及在建工程		205,953,220.60	2016-1-21 至 2021-1-21
存货	松江区佘山北大型居住社区 33A-05A 地块的土地使用权及在建工程		278,475,420.82	2016-1-29 至 2019-1-29
存货	松江区佘山北大型居住社区 35A-01A 地块的土地使用权及在建工程		174,513,545.77	2016-8-15 至 2019-8-15

资产科目	抵押物名称	抵押物账面金额	借款金额	借款期限
存货	周浦镇 30 街坊 36/5 丘 C-03-02, 36/3 丘 C-04-01, 83/6 丘 C-05-01	1,237,999,605.03	562,404,205.00	2016-2-2 至 2018-12-3
存货	苏州 B-42 商办地块土地使用权	786,598,458.94	209,776,950.00	2015-8-18 至 2017-5-31
存货	建邺区河西南部 21-11, 21-12 号地块, 东至双闸街(规划), 南至新埂街(规划), 西至规划道路, 北至规划一号支路(B 地块)	3,798,660,762.74	800,000,000.00	2016-3-23 至 2019-3-15
存货	位于建邺区石家庄路的宁建国用(2015)第 06373 号的土地使用权	5,192,743,023.20	802,323,959.50	2016-1-28 至 2030-2-14
存货	浦江镇 125-4 地块	627,113,517.06	224,000,000.00	2016-3-22 至 2019-3-21
存货	SCG MIMA ONE	2,059,568,961.59	1,468,166,408.83	2015-12-21 至 2018-12-21
长期应收款	已出租融资租赁资产	152,129,408.72	79,232,441.40	2015-9-11 至 2019-10-26
投资性房地产	佳木斯路 488 号房产	4,745,410.90	42,656,250.00 6,825,000.00	2014-2-28 至 2023-12-31 2014-2-28 至 2017-12-21
投资性房地产	营口路 578 号、营口路 588 号房产	17,548,446.17		
投资性房地产	营口路 606 号房产	8,160,576.97		
投资性房地产	佳木斯路 282、284、286、288-294、306、308、310、312-318、328、330、332、334、338、340、342、350 号房产	7,209,689.38		
投资性房地产	嘉定区北和公路 255 号房产	98,652,432.98	150,000,000.00	2015-3-19 至 2027-3-18
固定资产	上海市东大名路 666 号 9-14 层及地下两层车位房屋建筑物	414,988,628.40	480,000,000.00	2015-2-15 至 2030-2-14

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

五建集团与上海申谢物资有限公司诉讼事项

2015 年 1 月 21 日上海申谢物资有限公司（以下简称“申谢公司”）向上海市闵行区人民法院提起民事诉讼，主要事项为：自 2012 年 9 月 14 日始，被告五建集团为完成普天科技二期工程施工，与原告签订了一份《钢材供销合同》。截止到 2015 年 1 月 21 日，原告申谢公司称共供应钢材 29,837.746 吨，合计货款本金 119,785,294.97 元，扣除被告已付部分，五建集团应付未付钢材款合计 41,153,116.59 元，同时，依据合同五建集团应支付逾期付款违约金及利息 19,746,358.46 元（暂计至 2014 年 12 月 31 日），合计诉讼金额为 60,899,475.05 元。2015 年 2 月 2 日申谢公司向上海市闵行区人民法院提出财产保全的申请，要求冻结五建集团银行存款人民币 60,899,475.05 元或查封、扣押相应价值的财产。2015 年 2 月 4 日上海市闵行区人民法院作出（2015）闵民二（商）初字第 337 号裁定书，同意冻结五建集团银行存款人民币 60,899,475.05 元或查封、扣押相应价值的财产。2015 年 2 月 11 日五建集团向上海市闵行区人民法院提出管辖权异议。2015 年 4 月 8 日上海市闵行区人民法院作出（2015）闵民二（商）初字第 337 号裁定书，裁定将本案移送上海市普陀区人民法院管辖。2015 年 12 月 17 日上海市普陀区人民法院作出（2015）普民二（商）初字第 652 号裁定书，同意冻结五建集团银行存款人民币 60,899,475.05 元或查封、扣押相应价值的财产。截止到 2016 年 12 月 31 日，本案仍在一审审理中。管理层基于对该事项的认知，判断因案件尚在一审审理中，因此认为无需就该诉讼事项计提预计负债。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

建工房产的部分购房客户采取银行按揭（抵押贷款）方式购买商品房产时，根据银行发放个人购房抵押贷款的要求，建工房产分别为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。截至 2016 年 12 月 31 日，借款人尚未到期的贷款余额为人民币 5,048,808,935.00 元。（截止 2015 年 12 月 31 日，贷款余额为人民币 1,727,302,506.00 元）。

项目名称	本期金额	上期金额
浦江镇 125-1 地块(翠御)	2,800,000.00	32,790,000.00
浦江镇 125-2 地块(璞御)	1,580,000.00	49,010,000.00

项目名称	本期金额	上期金额
浦江镇 128-2 地块（尚院）	53,040,000.00	194,630,000.00
浦江镇 128-3 地块（晶寓）	89,810,000.00	346,758,506.00
徐州汉源国际丽城	16,000,000.00	380,000.00
徐州汉源国际华城	2,000,000.00	16,000,000.00
海韵茗庭	5,340,000.00	335,995,000.00
汇豪国际商务广场		380,000,000.00
朱家角 A3 地块（颐湾丽庭）		25,480,000.00
南京河西南部 21-12 招商地块	1,300,000,000.00	243,959,000.00
南京河西南部 21-11 朗诗地块	1,600,000,000.00	
海玥名都	1,900,000,000.00	
朱家角 B2 地块	78,238,935.00	102,300,000.00
合计	5,048,808,935.00	1,727,302,506.00

中国光大银行为购买华建公司所生产或销售的机械产品且符合贷款条件的借款人发放按揭贷款，若借款人未能按时、足额归还贷款本息，则由华建公司和建工总公司共同承担担保责任。截至 2016 年 12 月 31 日，借款人尚未到期的贷款余额为人民币 42,335,506.74 元。（截止 2015 年 12 月 31 日，贷款余额为人民币 162,661,432.70 元）。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

经立信会计师事务所审计，本集团 2016 年实现归属于母公司股东的净利润为 2,095,501,166.09 元，提取盈余公积 127,506,091.69 元，加年初未分配利润 7,982,772,210.07 元，扣除当年母公司分配 2015 年度股利 891,482,135.55 元，支付其他权益工具股利 78,800,000.00 元，2016 年度期末未分配的利润为 8,980,485,148.92 元。

根据公司 2017 年 3 月 23 日第七届董事会第七次会议通过的预案，2016 年度利润分配预案为：以公司总股本 7,482,687,167 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），预计分配利润 972,749,331.71 元，尚余 8,007,735,817.21 元，结转下一次分配。同时，用资本公积金以总股本 7,482,687,167 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.90 股。此分配预案需经公司 2016 年度股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

根据 2015 年年度股东大会决议、第六届董事会第廿九次会议决议、第七届董事会第三次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海建工集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016] 3217 号）的批复，核准本公司非公开发行不超过 368,735,376 股新股。

本公司于 2017 年 2 月确定向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）350,830,083 股，每股发行价格为人民币 3.59 元，募集资金总额为人民币 1,259,479,997.97 元，扣除券商承销费和保荐费等发行费用 9,250,830.08 元后，募集资金净额为人民币 1,250,229,167.89 元。其中，计入股本人民币 350,830,083.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 899,399,084.89 元。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本集团管理层分别对建筑、承包、设计、施工、房产开发、建筑业、城市基础设施投资建设、成套设备及其他商品服务、扎拉矿业及工程项目管理咨询与劳务派遣及其他业务的经营业绩进行评价，分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2、 报告分部的财务信息

	建筑、承包、设计、 施工	房产开发	建筑业	城市基础设施投 资建设	成套设备及其他 商品贸易	扎拉矿业	工程项目管理咨 询与劳务派遣及 其他业务	未分配利润	分部的抵消	合计
一、 对外交易收入	112,818,076,410.53	8,767,645,129.59	4,120,965,486.84	1,044,990,107.83	4,879,998,210.26	385,983,094.70	1,638,876,701.21			133,656,535,140.96
二、 分部间交易收入	8,851,370,055.33	15,160,377.34	3,016,165,874.63	78,107,057.03			289,268,885.54		-12,250,072,249.87	
三、 对联营和合营企业的投资收益								39,989,748.84	-12,536,613.38	27,453,135.46
四、 资产减值损失	162,550,327.45	7,100,267.04	88,634,979.68	-800.00	19,245,885.45	111,881,029.72	14,722,415.71		-4,582,172.42	399,551,932.63
五、 折旧和摊销费用	902,791,296.34	79,247,910.60	138,633,466.43	55,194,324.11	11,279,202.19	115,064,824.84	47,568,844.97		25,246,907.10	1,375,026,776.58
六、 利润总额（亏损总额）								4,325,412,174.48	-1,304,260,943.12	3,021,151,231.36
七、 所得税费用								849,240,987.21	17,300,344.47	866,541,331.68
八、 净利润（净亏损）								3,476,171,187.27	-1,321,561,287.59	2,154,609,899.68
九、 资产总额	123,037,728,769.51	53,998,179,486.01	10,969,852,634.76	16,724,815,277.59	3,720,191,540.84	1,998,819,656.12	20,115,936,005.52		-56,195,946,752.63	174,369,576,617.72
十、 负债总额	96,739,723,629.55	48,933,494,664.38	8,370,848,859.55	7,571,596,240.91	3,191,812,666.25	1,955,667,526.79	16,770,656,388.93		-34,925,383,649.80	148,608,416,326.56
十一、 其他重要的非现金项目										
对联营企业和合营企业的长期股权投资								1,760,526,691.41		1,760,526,691.41
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,138,039,828.56	1,645,994,337.36	-26,079,822.66	765,978,152.30	6,007,831.13	65,442,045.28	7,371,522,806.42		-7,436,066,234.17	1,254,759,287.10

(二) 其他

(1) 机施集团与漳州盛宇、信阳恒宇诉讼事项

机施集团于 2014 年 4 月 7 日就“漳州人民广场欢乐城项目”工程款 1.8 亿元拖欠纠纷起诉漳州盛宇、信阳恒宇，并于 2014 年 4 月 28 日提交财产保全申请，又于 2014 年 5 月 15 日追加武汉联宇为被告，并据此更改诉讼请求及追加财产保全。机施集团已向福建省高院提出对所建工程的工程优先受偿权主张及申请查封共同被告名下财产。2014 年 12 月 3 日，福建省高院作出（2014）闽民初字第 38 号民事判决，要求漳州盛宇支付拖欠的工程款 18,163.4379 万元及利息；同意机施集团在工程款 18,163.4379 万元的金额内对“漳州人民广场欢乐城项目”工程折价或拍卖享有优先受偿权；判决武汉联宇对漳州盛宇支付拖欠的工程款 18,163.4379 万元及利息承担连带清偿责任。2015 年对方已提起上诉，但未在规定时间内向法院预交上诉案件受理费，2015 年 7 月 23 日，中华人民共和国最高人民法院作出（2015）民一终字第 141 号民事判决，终审裁定自动撤回上诉。截止 2016 年 12 月 31 日，机施集团账面应收账款余额 180,834,379.00 元，计提坏账准备 9,041,718.95 元。管理层基于对该事项的认知，认为相应的会计处理是适当的。

(2) 一建集团与昆山湖庭实业投资有限公司诉讼事项

2014 年 10 月 28 日，一建集团向苏州市中级人民法院提起民事诉讼，主要事项为：自 2003 年 9 月 29 日始，一建集团为完成被告昆山湖庭实业投资有限公司（以下简称“昆山湖庭”）昆山市淀山湖镇“东方港湾”项目工程，先后签订四份“建设工程施工合同”。截止诉讼日，一建集团已完成工程造价为人民币 107,725,887 元，昆山湖庭实际支付 59,125,887 元，依据双方协议，应付未付工程款为 48,600,000 元；同时，依据双方协议，昆山湖庭因故未于 2009 年 3 月 31 日前付清前期工程费用，则自该日起，按实际欠付款项承担同期银行贷款利息；又因昆山湖庭于 2009 年 11 月 30 日前仍未付清应付前期工程费用，则自该日起，按实际所欠款项同时承担双倍的银行贷款利息。截止到诉讼日，利息合计 32,606,500 元；故合计诉讼金额为 81,206,500 元。2014 年 11 月 10 日一建集团向苏州市中级人民法院提出财产保全的申请，要求冻结昆山湖庭银行存款人民币 81,206,500 元或查封、扣押相应价值的财产。

2014 年 12 月 8 日苏州市中级人民法院作出（2014）苏中民初字第 0157 号民事裁定书，同意查封昆山湖庭价值 81,206,500 元的资产。2015 年 10 月 22 日，苏州中院再次开庭审理，于 2015 年 11 月 11 日作出（2014）苏中民初字第 0157 号民事判决书：

1、昆山湖庭于判决生效之日起 10 日内支付一建集团工程余款 4,810 万元。2、昆山湖庭于判决生效之日起 10 日内支付一建集团总包管理费 50 万元。3、昆山湖庭于判决生效之日起 10 日内支付一建集团逾期利息 2,288.35 万元以及按下列标准计算的逾

期付款利息：以 4,810 万元为基数，自 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算；以 4,810 万元为基数，自 2015 年 1 月 1 日起至实际返还之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率的双倍计算；以 50 万元为基数，自 2014 年 10 月 30 日起至实际返还之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率的 1.3 倍计算。案件受理费 447,833.00 元，财产保全费 5,000.00 元，合计 452,833.00 元，由昆山湖庭负担。

一建集团及昆山湖庭公司均不服一审判决，均向江苏省高级人民法院提起上诉，江苏省高院于 2016 年 6 月 24 日作出（2016）苏民终 326 号判决书，维持一审判决第一项、第二项，变更第三项为昆山湖庭于判决生效之日起 10 日内支付上海建工一建集团有限公司逾期付款利息 2,288.35 万元以及按下列标准计算的逾期付款利息：以 4,810 万元为基数，自 2014 年 1 月 1 日起至实际返还之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率的双倍计算；以 50 万元为基数，自 2014 年 10 月 30 日起至实际返还之日止，按中国人民银行同期同档贷款基准利率的 1.3 倍计算。截止 2016 年 7 月 11 日（昆山湖庭付款到期日），昆山湖庭应支付本公司工程款本金 4860 万元，利息 3,650.23 万元，合计为 8,510.23 万元。

截止到 2016 年 12 月 31 日，一建集团账面“应收账款”余额 47,900,000.00 元，计提坏账准备 14,370,000.00 元。管理层基于对该事项的认知，认为相应的会计处理是适当的。

（3）基础集团与太原市城市建设管理中心等诉讼事项

2015 年 1 月 20 日基础集团向上海市第二中级人民法院提起民事诉讼，后因管辖权异议，本案于 2015 年 3 月 5 日移送至山西省高级人民法院审理，主要事项为：自 2007 年 12 月 1 日始，原告基础集团为完成太原市火炬桥桥梁及两侧立交道路工程（下称“火炬桥工程”），与被告太原市城市建设管理中心（下称“建管中心”）签订《太原市火炬桥桥梁及两侧立交道路工程施工合同》（下称“《施工合同》”）。2010 年 10 月 15 日竣工，原告将工程交付被告使用。2011 年 12 月竣工结算，结算总价为人民币 562,604,729 元。截至到诉讼日，被告应付未付工程款（含保修金）66,483,916.30 元，应付逾期付款违约金暂计 33,520,000 元，合计诉讼金额 100,003,916.3 元。同时，根据《太原市城市基础设施建设项目委托建设框架协议》、《太原市城市基础设施项目委托建设三方协议》，基础集团将太原市龙城发展投资有限公司（下称“龙城公司”）也同时列为被告，并追加太原市财政局为本案被告。在案件审理期间，龙城公司于 2015 年 2 月 2 日向原告支付人民币 5,000,000.00 元。2016 年 7 月山西省高级人民法院作出（2015）晋民初字第 25 号民事判决，建管中心、龙城公司于本判决生效后三十日内支付上海市基础工程集团公司工程款

61,409,396.30 元及利息。截至 2016 年 12 月 31 日，上诉工程款已全部收回。基础公司原帐面应收账款余额 61,409,396.30 元，计提坏账准备 3,070,469.82 元，本年收回工程款，坏账准备冲回。

(4) 成套集团与重庆中集物流有限公司诉讼事项

2011 年 10 月成套集团与重庆中集物流有限公司（下称“重庆中集物流”）建立仓储关系，截至 2016 年 12 月 31 日，成套集团存放在重庆中集物流仓库的铜杆被法院查封无法提取。2015 年 10 月成套集团向上海市第二中级人民法院提请诉讼，申请：1、依法判令重庆中集物流承担损害赔偿责任 5,894.42 万元；并按同期银行贷款利率赔偿利息暂计 681.54 万元；2、本案诉讼费由重庆中集物流承担。重庆中集物流提出管辖异议申请，法院出具裁定书驳回重庆仓库管辖异议，重庆中集物流再向上海市高级人民法院提起上诉，上海高院驳回上诉即为管辖权终审裁定。2016 年 9 月，上海二中院判决重庆中集物流赔偿成套集团 2,417.09 万元。成套集团不服一审判决提起上诉，要求判令重庆中集物流承担损害赔偿责任 5,894.42 万元，及同期银行贷款利率计算的利息。截止 2016 年 12 月 31 日，成套集团已计提坏账准备 2,162.96 万元，管理层基于对该事项的认知，认为相应的会计处理是适当的。

(5) 上海华谊集团建设有限公司与上海新东房地产经营公司诉讼事项

于 2006 年 12 月，上海新东房地产经营公司向法院提起诉讼，要求华谊建设(2012 年 4 月 16 日因被安装公司收购 60%的股权成为安装公司之子公司)就其违反与之签订的合作开发天伦公寓房地产项目的协议，赔偿其损失共计人民币 1.14 亿元并将长宁路 1488 弄南块土地使用权变更至其名下。于 2012 年 6 月，法院做出改判，改判华谊建设赔偿上海新东房地产经营公司人民币 1.04 亿元，并于改判生效之日起两个月内办妥土地使用权变更手续。华谊建设因对该判决不服，于 2012 年提起上诉。上海市高级人民法院自收到华谊建设上诉状后，对案件进行了再审，于 2013 年 4 月 1 日作出(2012)沪高民一（民）终第 32 号判决：维持原判决中的第二项，即华谊建设办妥长宁路 1488 弄南块土地使用权证至新东公司名下之手续；撤销原判决中的第一项，即华谊建设支付新东公司损失赔偿费 1.04 亿元；驳回新东公司的其它诉讼请求。华谊建设针对上述判决已于 2013 年 5 月 16 日向最高人民法院提起申诉，2013 年 6 月 24 日最高人民法院的已受理此案，截止 2016 年 12 月 31 日，本案已判决，判决继续履行联建合同，赔偿金额在联建合同履行完毕后由原告另行主张权利，联建协议尚未履行。

(6) 一建集团与北京盘古北京盘古氏投资有限公司诉讼事项

2008 年 2 月 29 日，一建集团与北京盘古北京盘古氏投资有限公司（下称“北京盘古”）就盘古大观（A 座写字楼）机电专业施工工程签订了《盘古大观机电工程（A 座写字楼）专业施工承包合同》。系争工程在 2013 年 8 月 30 日由北京盘古竣工验收。双方于 2013 年 12 月 13 日签署《北京盘古氏投资有限公司结算审核确认单》，确认工程最终结算价为 8000 万元。双方又于 2014 年 7 月 18 日签署了《北京盘古大观安装工程余款支付协议书》，由北京盘古分期付款，总额共计 27,370,363.36 元。

一建集团于 2015 年 7 月 23 日向北京市朝阳区人民法院起诉北京盘古公司，主张工程款 18,370,363.36 元及逾期付款利息 1,889,244.19 元。

2016 年 11 月 22 日，北京市朝阳区人民法院作出（2015）朝民初字第 39824 号判决，判令北京盘古支付一建集团 1,700 万元，并承担以此为基数，按银行同期同类贷款利率自 2013 年 12 月 29 日起至实际支付之日的利息。一审法院认为，双方签订的《还款协议书》真实有效，对于未到期的 5,270,363.36 元，因尚未到期，故驳回一建集团诉讼请求，但一建集团可在该笔债权到期后另行主张。

截止 2016 年 12 月 31 日，一建集团账面应收账款余额 2,237.04 万元，计提坏账准备 1,118.52 万元。管理层基于对该事项的认知，认为相应的会计处理是适当的。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,009,251,686.90	100.00	107,691,328.16	5.36	1,901,560,358.74	1,761,281,677.04	100.00	91,577,629.62	5.20	1,669,704,047.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,819.04		31,819.04	100.00		9,056.61		9,056.61	100.00	
合计	2,009,283,505.94	100.00	107,723,147.20		1,901,560,358.74	1,761,290,733.65	100.00	91,586,686.23		1,669,704,047.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,807,119,751.58	90,355,987.62	5.00
1 至 2 年	172,723,445.94	17,272,344.59	10.00
2 至 3 年	419,973.00	62,995.95	15.00
合计	1,980,263,170.52	107,691,328.16	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
股份公司内部关联方	28,988,516.38		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 16,136,460.97 元；本期无本报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海申迪建设有限公司	156,131,175.80	7.77	7,806,558.79
上海绿地集团山东置业有限公司	152,003,177.50	7.57	7,600,158.88
昆明恒颖地产有限公司	96,929,470.00	4.82	4,846,473.50

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海世博发展（集团）有限公司	96,607,319.95	4.81	4,830,366.00
南京建邺金鹰置业有限公司	85,160,005.00	4.24	4,258,000.25
合计	586,831,148.25	29.21	29,341,557.42

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,453,521,960.14	100.00	12,387,124.28	0.19	6,441,134,835.86	7,668,530,212.03	100.00	7,519,549.45	0.10	7,661,010,662.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,453,521,960.14	100.00	12,387,124.28		6,441,134,835.86	7,668,530,212.03	100.00	7,519,549.45		7,661,010,662.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	233,428,390.10	11,671,419.50	5.00
1 至 2 年	5,251,000.00	262,550.00	5.00
2 至 3 年	8,963,095.65	448,154.78	5.00
3 至 4 年	100,000.00	5,000.00	5.00
合计	247,742,485.75	12,387,124.28	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
股份公司内部关联方	6,205,779,474.39		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,867,574.83 元；本期无本报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、 本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	年初账面余额
企业间往来款	6,235,163,756.55	7,536,282,574.76
保证金、押金	184,108,767.98	107,130,605.40
其他	34,249,435.61	25,117,031.87
合计	6,453,521,960.14	7,668,530,212.03

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
建工诚闵房产	关联方往来款	1,150,000,000.00	1 年以内	17.82	
爱利特房产公司	关联方往来款	900,000,000.00	0-2 年	13.95	
建工三凌公司	关联方往来款	800,000,000.00	0-2 年	12.40	
浩江房产	关联方往来款	600,000,000.00	1-2 年	9.30	
徐州沪建全山	关联方往来款	200,000,000.00	1 年以内	3.10	
合计		3,650,000,000.00		56.57	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,009,244,167.29		16,009,244,167.29	15,257,143,272.53		15,257,143,272.53
对联营、合营企业投资	40,954,546.21		40,954,546.21	141,774,901.71		141,774,901.71
合计	16,050,198,713.50		16,050,198,713.50	15,398,918,174.24		15,398,918,174.24

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海建工一建集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
上海建工二建集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
上海建工四建集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		

上海建工集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海建工五建集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
上海建工七建集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
上海市建筑装饰工程集团有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
上海市建工设计研究院有限公司	62,500,000.00			62,500,000.00		
上海同三高速公路有限公司	498,960,000.00		498,960,000.00			
上海建工房产有限公司	1,241,019,533.97			1,241,019,533.97		
上海市安装工程集团有限公司	446,782,623.08	100,000,000.00		546,782,623.08		
上海市机械施工集团有限公司	415,085,073.89	100,000,000.00		515,085,073.89		
上海市基础工程集团有限公司	412,013,442.48			412,013,442.48		
上海建工材料工程有限公司	1,269,204,860.84			1,269,204,860.84		
上海园林（集团）有限公司	192,193,782.45	50,000,000.00		242,193,782.45		
上海市政建设有限公司	109,630,150.98			109,630,150.98		
上海华东建筑机械厂有限公司	271,984,504.14			271,984,504.14		
上海建工无锡有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
常州沪建客站建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

上海建工集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海建工常州武进中吴大道建设有限公司	126,000,000.00			126,000,000.00		
上海建工常州武进高架建设有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
上海建工南京南站建设有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海建工集团大连建筑工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	1,322,980,428.40			1,322,980,428.40		
上海外经集团控股有限公司	344,883,645.48	20,000,000.00		364,883,645.48		
上海建工集团无锡杨胡路建设管理有限公司	100,500,000.00			100,500,000.00		
上海建工昆山中环建设有限公司	2,415,000,000.00			2,415,000,000.00		
上海建工集团无锡北中路建设管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海建工(美国)有限公司	18,861,400.00	100,047,000.00		118,908,400.00		
珠海市申海建筑工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海建工集团江西九龙湖市政建设有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海建工集团泰州田许路建设有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
上海建工金坛金武路建设有限公司	224,000,000.00			224,000,000.00		
上海建工海外（控股）有限公司	997,616.00			997,616.00		
上海建工（加拿大）有限公司	583,918.24			583,918.24		
上海国际旅游度假区工程建设有限公司	236,359,052.35			236,359,052.35		
上海建工常州武进金武路建设有限公司	126,000,000.00			126,000,000.00		
上海建工集团南昌前湖建设有限公司	403,800,000.00			403,800,000.00		
上海新晃空调设备股份有限公司	157,999,238.17			157,999,238.17		
上海建工（江苏）钢结构有限公司	198,500,750.00	150,000,000.00		348,500,750.00		
上海久创建设管理有限公司	15,836,756.96			15,836,756.96		
上海建工装备工程有限公司（原“上海东顺建筑工程有限公司”）	8,250,348.23			8,250,348.23		
上海建工集团宜宾大溪口建设有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

上海建工集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海建工集团投资有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
上海建工（加勒比）有限公司	6,361,300.00			6,361,300.00		
上海上安物业管理有限公司	14,854,846.87			14,854,846.87		
上海建工（柬埔寨）有限公司		6,691,300.00		6,691,300.00		
上海建工电子商务有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
上海市机械设备成套（集团）有限公司		234,779,239.64		234,779,239.64		
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司		109,543,355.12		109,543,355.12		
上海建工集团温州七都大桥建设有限公司		152,000,000.00		152,000,000.00		
上海建工集团成都建设工程有限公司		98,000,000.00		98,000,000.00		
合计	15,257,143,272.53	1,251,060,894.76	498,960,000.00	16,009,244,167.29		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海麦斯特建工高科 技建筑化工有限公司	19,294,238.77			-2,521,483.55					16,772,755.22		
上海建工集团宜宾翠 屏建设有限公司	2,592,463.80			2,211,318.03					4,803,781.83		
上海建工集团温州瓯 江口建设有限公司	99,543,355.12							-99,543,355.12			
北京钓鱼台装饰工程 有限公司	20,344,844.02			369,052.07			-1,335,886.93		19,378,009.16		
合计	141,774,901.71			58,886.55			-1,335,886.93	-99,543,355.12	40,954,546.21		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,666,231,543.45	28,510,536,318.10	26,349,682,696.71	25,952,582,240.75
其他业务	330,789,610.19	18,080,254.96	370,149,646.33	6,791,135.66
合计	28,997,021,153.64	28,528,616,573.06	26,719,832,343.04	25,959,373,376.41

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,173,501,800.00	899,360,716.60
权益法核算的长期股权投资收益	58,886.55	37,270.13
处置长期股权投资产生的投资收益	98,513,584.18	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	54,641,961.58	45,919,466.83
合计	1,326,716,232.31	945,317,453.56

十五、 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	-13,891,039.55
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	573,469,701.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-9,923.06
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	8,399,884.47
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

项目	金额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,397,949.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,511,000.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,308,778.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-58,216,304.73
少数股东权益影响额	-16,658,238.19
合计	435,898,352.66

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.85	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.80	0.22	0.22

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

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

基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

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

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

稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

- 1、 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。
- 2、 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

上海建工集团股份有限公司

二〇一七年三月二十三日