

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014 年年度报告

重要提示

本公司董事会全体成员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的责任。

一、公司概况

公司名称：上海临港经济发展(集团)有限公司

住所：上海市浦东新区新元南路555号

注册资本：人民币637,200万元

法定代表人：刘家平

联系人：黄维震

联系电话：021-38298081

邮政编码：201306

二、公司 2014 年年度财务状况

本公司 2014 年年度经审计的财务报告见附件。

三、债券发行基本情况

1、债券名称：2012 年上海临港经济发展(集团)有限公司公司债券（简称“12 沪临港债”）

2、债券代码：1280448（银行间债券市场）

3、债券存续期：2012年12月10日-2019年12月10日。

4、债券发行额：7亿元

5、债券期限和利率：本期债券为7年期，附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券采用固定利率方式，在存续期内前5年票面年利率为6.09%，在债券存续期内前5年固定不变。在本期债券存续期的第5年末，发行人可选择上调债券存续期后2年债券票面年利率0至100个基点（含本数），上调后债券票面年利率为债券存续期前5年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后2年固定不变。

6、还本付息方式：本期债券采用单利按年付息，不计复利，逾期不另计息。

7、债券信用等级：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券的信用级别为AA，发行人的主体长期信用等级为AA。

8、债券上市时间：2012年12月21日

9、债券上市场所：上海证券交易所、银行间市场

10、债券担保：本期债券无担保。

11、债券主承销商：摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

四、已发行债券变动情况

截止至2014年12月31日，本公司已发行债券总额未发生任何变化。

五、已发行债券兑付兑息情况以及未来是否存在债券按期兑付兑

息风险的情况说明

本公司于2012年12月10日发行了7亿元的2012年上海临港经济发展(集团)有限公司公司债券,已于2014年12月10日完成了2013年度付息。截止到目前,公司运行平稳,前景良好。公司债券募集资金已均严格按照募集说明书规定用途使用,债券未来按期偿付不存在风险。

六、银行贷款本息有无逾期

本公司无银行贷款本息逾期偿付情况。

七、重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的涉及或可能涉及影响已发行债券还本付息的重大诉讼、仲裁事项。

附件:2014年度经审计的财务报告

上海临港经济发展(集团)有限公司

2015年4月28日



上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表及审计报告

上海临港经济发展（集团）有限公司

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6
合并财务报表附注	7-108

审计报告

众会字(2015)第 0264 号

上海临港经济发展（集团）有限公司：

我们审计了后附的上海临港经济发展（集团）有限公司(以下简称“临港集团公司”)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2014 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，临港集团公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了临港集团公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和合并现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

戎凯宇



中国注册会计师

杨明



中国，上海

二〇一五年四月十日

合并资产负债表

合并资产负债表 2014年12月31日

行次	期末余额	年初余额	项	目	行次	期末余额	年初余额
1	6,071,742,646.09	4,812,242,101.19	流动资产		71	7,097,500,000.00	6,473,751,000.00
2			货币资金		72		
3			△其中：人民币存款		73		
4			△其中：外币存款		74		
5			△其中：其他货币资金		75		
6	1,852,700.00	4,711,233.97	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		76		
7	590,475,519.43	656,706,533.64	可供出售金融资产		77	1,210,000.00	
8	52,218,977.53	217,644,181.32	应收票据		78	3,904,431,841.33	3,870,431,549.62
9			应收账款		79	3,475,500,627.21	4,476,462,572.14
10			预付款项		80		
11			△应收关联方账款		81		
12			△应收非关联方账款		82		
13	9,833.62	4,044,444.44	应收利息		83		
14			应收股利		84		
15	5,576,592,937.37	6,265,777,353.99	其他应收款		85	82,781,444.03	40,826,010.11
16			其中：应收工资		86	21,236,026.14	20,114,896.62
17	34,471,310,558.91	30,924,578,646.14	存货		87	103,511,266.78	203,114,177.21
18	1,860,087.65	2,133,179.24	其中：原材料		88	102,700,633.99	162,520.88
19	4,382,021,157.11	2,814,677,296.47	其中：在产品		89	184,831,666.36	331,620,260.01
20			其中：库存商品		90	182,488,291.30	130,263,517.07
21	10,000,000.00		其中：其他流动资产		91	59,674,293.77	57,643,284.32
22	171,717,554.17	572,344,030.15	其他流动资产		92	8,698,509.29	
23	46,947,929,830.72	43,452,193,836.84	流动资产合计		93	1,264,646,623.97	1,493,834,047.17
24			可供出售金融资产		94		
25	393,433,609.88	272,806,405.36	长期股权投资		95		
26			其中：对子公司投资		96		
27			其中：对联营企业和合营企业投资		97		
28	2,451,479,128.81	2,470,893,538.81	固定资产		98	6,329,239,145.60	3,163,891,399.76
29	5,613,780,634.88	4,211,489,484.24	在建工程		99	3,060,109,610.73	2,559,209,880.82
30	1,242,782,979.69	1,193,780,603.86	无形资产		100	24,542,673,493.19	21,272,215,194.44
31	432,222,294.58	399,001,251.24	开发支出		101		
32	843,170,112.42	794,740,028.62	商誉		102		
33	843,170,112.42	794,740,028.62	长期待摊费用		103	13,316,528,375.83	15,996,248,979.12
34			递延所得税资产		104	4,187,544,756.94	3,231,862,107.15
35	621,629,548.74	22,231,194.23	其他非流动资产		105	119,569,716.19	12,637,991.48
36	8,293,912.00	8,293,912.00	其他非流动资产		106		
37			其中：递延所得税资产		107	2,597,286,432.83	1,825,193,465.18
38			其中：其他非流动资产		108		
39			其中：其他非流动资产		109	97,203,204.67	3,915,378.72
40	166,060,282.39	136,465,948.01	其他非流动资产		110	41,329,941.69	46,263,775.66
41			其中：其他非流动资产		111	79,271,251.53	78,866,799.53
42	12,220,136.08	14,655,447.14	非流动资产合计		112	21,148,612,425.52	21,451,997,603.76
43	59,185,936.19	49,533,895.23	所有者权益（或股东权益）		113	47,091,290,100.91	42,713,263,522.29
44	94,462,403.84	71,488,437.43	实收资本（或股本）		114		
45	100,000,000.00	10,000,000.00	资本公积		115	6,377,000,000.00	6,377,000,000.00
46			其中：国有资本		116	6,377,000,000.00	6,377,000,000.00
47			其中：国有法人资本		117		
48	10,377,639,735.21	8,263,444,445.71	其他综合收益		118	6,377,000,000.00	6,377,000,000.00
49			其中：外币资本		119		
50			其中：人民币资本		120		
51			其中：人民币资本		121		
52			其中：外币资本		122		
53			其中：人民币资本		123		
54			其中：外币资本		124		
55			其中：人民币资本		125		
56			其中：外币资本		126		
57			其中：人民币资本		127		
58			其中：外币资本		128		
59			其中：人民币资本		129		
60			其中：外币资本		130		
61			其中：人民币资本		131		
62			其中：外币资本		132		
63			其中：人民币资本		133		
64			其中：外币资本		134		
65			其中：人民币资本		135		
66			其中：外币资本		136		
67			其中：人民币资本		137		
68			其中：外币资本		138		
69			其中：人民币资本		139		
70			其中：外币资本		140		
71			其中：人民币资本		141		
72	97,231,572,375.03	52,016,638,202.45	所有者权益合计		142	1,256,379,518.69	1,225,941,025.17
			负债和所有者权益（或股东权益）合计		143	7,097,500,000.00	7,097,500,000.00
			负债合计		144	1,256,379,518.69	1,225,941,025.17
			其中：流动负债		145	1,256,379,518.69	1,225,941,025.17
			其中：非流动负债		146		
			所有者权益（或股东权益）合计		147	1,256,379,518.69	1,225,941,025.17
			其中：实收资本（或股本）		148	94,462,403.84	71,488,437.43
			其中：国有资本		149	10,377,639,735.21	8,263,444,445.71
			其中：国有法人资本		150		
			其中：人民币资本		151		
			其中：外币资本		152		
			资本公积		153	6,377,000,000.00	6,377,000,000.00
			其他综合收益		154		
			其中：外币资本		155		
			其中：人民币资本		156		
			其他非流动资产		157		
			其中：递延所得税资产		158		
			其中：其他非流动资产		159		
			其中：人民币资本		160		
			其中：外币资本		161		
			其中：人民币资本		162		
			其中：外币资本		163		
			其中：人民币资本		164		
			其中：外币资本		165		
			其中：人民币资本		166		
			其中：外币资本		167		
			其中：人民币资本		168		
			其中：外币资本		169		
			其中：人民币资本		170		
			其中：外币资本		171		
			其中：人民币资本		172		
			其中：外币资本		173		
			其中：人民币资本		174		
			其中：外币资本		175		
			其中：人民币资本		176		
			其中：外币资本		177		
			其中：人民币资本		178		
			其中：外币资本		179		
			其中：人民币资本		180		
			其中：外币资本		181		
			其中：人民币资本		182		
			其中：外币资本		183		
			其中：人民币资本		184		
			其中：外币资本		185		
			其中：人民币资本		186		
			其中：外币资本		187		
			其中：人民币资本		188		
			其中：外币资本		189		
			其中：人民币资本		190		
			其中：外币资本		191		
			其中：人民币资本		192		
			其中：外币资本		193		
			其中：人民币资本		194		
			其中：外币资本		195		
			其中：人民币资本		196		
			其中：外币资本		197		
			其中：人民币资本		198		
			其中：外币资本		199		
			其中：人民币资本		200		
			其中：外币资本		201		
			其中：人民币资本		202		
			其中：外币资本		203		
			其中：人民币资本		204		
			其中：外币资本		205		
			其中：人民币资本		206		
			其中：外币资本		207		
			其中：人民币资本		208		
			其中：外币资本		209		
			其中：人民币资本		210		
			其中：外币资本		211		
			其中：人民币资本		212		
			其中：外币资本		213		
			其中：人民币资本		214		
			其中：外币资本		215		
			其中：人民币资本		216		
			其中：外币资本		217		
			其中：人民币资本		218		
			其中：外币资本		219		
			其中：人民币资本		220		
			其中：外币资本		221		
			其中：人民币资本		222		
			其中：外币资本		223		
			其中：人民币资本		224		
			其中：外币资本		225		
			其中：人民币资本		226		
			其中：外币资本		227		
			其中：人民币资本		228		
			其中：外币资本		229		
			其中：人民币资本		230		
			其中：外币资本		231		
			其中：人民币资本		232		
			其中：外币资本		233		
			其中：人民币资本		234		
			其中：外币资本		235		
			其中：人民币资本		236		
			其中：外币资本		237		
			其中：人民币资本		238		
			其中：外币资本		239		
			其中：人民币资本		240		
			其中：外币资本		241		
			其中：人民币资本		242		
			其中：外币资本		243		
			其中：人民币资本		244		
			其中：外币资本		245		
			其中：人民币资本		246		
			其中：外币资本		247		
			其中：人民币资本		248		
			其中：外币资本		249		

合并利润表

企附02表
金额单位：元

2014年度		上期金额		本期金额		行次		项目	
行次	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额	项目
1	6,149,632,120.46	5,053,786,448.82	31	20,726,038.90	9,143,817.68	31	20,726,038.90	9,143,817.68	其中：非流动资产处置利得
2	6,149,632,120.46	5,053,786,448.82	32			32			非货币性资产交换利得
3			33	142,072,574.27	103,950,093.58	33	142,072,574.27	103,950,093.58	政府补助
4			34			34			债务重组利得
5	5,945,917,889.77	4,873,118,890.95	35	104,968,803.80	91,762,588.47	35	104,968,803.80	91,762,588.47	减：营业外支出
6	4,155,178,227.02	3,600,042,022.51	36	1,605,937.47	232,713.78	36	1,605,937.47	232,713.78	其中：非流动资产处置损失
7			37			37			非货币性资产交换损失
8			38			38			债务重组损失
9			39	418,249,122.05	345,941,387.25	39	418,249,122.05	345,941,387.25	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）
10			40	257,543,434.06	184,962,954.05	40	257,543,434.06	184,962,954.05	减：所得税费用
11			41	160,705,687.99	160,978,433.20	41	160,705,687.99	160,978,433.20	五、净利润（净亏损以“-”号填列）
12			42	44,997,616.08	73,306,605.92	42	44,997,616.08	73,306,605.92	归属于母公司所有者的净利润
13			43	115,708,071.91	87,671,827.28	43	115,708,071.91	87,671,827.28	少数股东损益
14			44	98,607,498.09	-7,043,478.28	44	98,607,498.09	-7,043,478.28	六、其他综合收益的税后净额
15	415,725,758.59	307,869,619.76	45			45			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益
16	131,542,258.16	142,223,770.88	46			46			其中：1.重新计量设定受益计划净资产或净负债的变动
17	590,394,900.99	496,386,402.52	47			47			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
18			48			48			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益
19	394,955,097.20	322,010,942.47	49			49			其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额
20	442,436,155.73	356,994,248.19	50	98,607,498.09	-7,718,478.28	50	98,607,498.09	-7,718,478.28	2.可供出售金融资产公允价值变动损益
21	49,776,677.88	36,501,749.74	51			51			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益
22	102,504.68	-537,724.84	52			52			4.现金流量套期损益的有效部分
23	258,121,647.81	4,586,132.81	53			53			5.外币财务报表折算差额
24			54	259,313,186.08	153,934,954.92	54	259,313,186.08	153,934,954.92	七、综合收益总额
25			55	143,605,114.17	66,263,127.64	55	143,605,114.17	66,263,127.64	归属于母公司所有者的综合收益总额
26	53,934,707.59	63,379,857.20	56	115,708,071.91	87,671,827.28	56	115,708,071.91	87,671,827.28	归属于少数股东的综合收益总额
27	-20,326,330.26	16,931,571.67	57			57			八、每股收益：
28			58			58			基本每股收益
29	257,648,938.28	244,047,415.07	59			59			稀释每股收益
30	265,568,987.57	193,656,560.65	60			60			加：营业外收入

注：表中带*科目为合并会计报表专用；Δ△科目为金融类企业专用。

单位负责人：

平刘印家

主管会计工作负责人（总会计师）：

强朱印伟

会计（财务）机构负责人：

杨菁

填表人：

傅玲红

合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：上海临港经济发展(集团)有限公司	2014年度		上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	行次	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							1		30	18,189,781.49	2,213,219.62
销售商品、提供劳务收到的现金			4,725,926,567.93	5,037,791,587.42	—	—	2	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	18,189,781.49	2,213,219.62
△客户存款和同业存放款项净增加额							3	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	569,367.65	569,367.65
△向中央银行借款净增加额							4	收到其他与投资活动有关的现金	32	3,262,780,543.09	953,053,416.33
△向其他金融机构拆入资金净增加额							5	投资活动现金流入小计	33	3,473,621,142.88	1,416,804,517.02
△收到原保险合同赔款净额							6	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	215,858,332.87	250,998,640.36
△收到再保业务现金净额							7	投资支付的现金	35	201,914,203.41	435,000,000.00
△保户储金及投资款净增加额							8	△质押贷款净增加额	36	—	—
△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							9	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	5,869.78	5,869.78
△收取利息、手续费及佣金的现金							10	支付其他与投资活动有关的现金	38	4,839,814,643.12	1,533,398,144.95
△拆入资金净增加额							11	投资活动现金流出小计	39	5,257,587,179.40	2,219,402,656.09
△回购业务资金净增加额							12	投资活动产生的现金流量净额	40	-1,783,966,036.52	-802,598,139.07
收到的税费返还							13	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到其他与经营活动有关的现金			15,780,608.14	494,474.13	—	—	14	吸收投资收到的现金	42	261,410,000.00	129,800,000.00
经营现金流入小计			2,645,866,384.49	3,433,499,102.21	—	—	15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	261,410,000.00	128,362,425.52
经营现金流出小计			7,387,573,560.56	8,471,785,163.76	—	—	16	取得借款所收到的现金	44	19,052,984,771.23	19,364,380,475.70
经营现金流量净额			6,055,964,467.78	6,769,021,712.93	—	—	17	△发行债券收到的现金	45	—	—
△客户贷款及垫款净增加额							18	收到其他与筹资活动有关的现金	46	1,849,966,115.97	70,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额							19	筹资活动现金流入小计	47	21,164,360,887.20	19,564,380,475.70
△支付原保险合同赔付款项的现金							20	偿还债务所支付的现金	48	14,686,899,644.88	13,752,984,541.00
△支付利息、手续费及佣金的现金							21	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	1,916,828,109.67	1,910,564,781.23
△支付保单红利的现金							22	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	83,309,371.00	83,574,684.46
支付给职工以及为职工支付的现金			473,432,864.05	540,734,031.24	—	—	23	支付其他与筹资活动有关的现金	51	106,610,004.00	218,731,500.00
支付的各项税费			574,203,485.74	607,534,436.21	—	—	24	筹资活动现金流出小计	52	16,710,337,758.55	15,882,280,822.23
支付其他与经营活动有关的现金			1,706,454,924.14	1,873,181,908.59	—	—	25	筹资活动产生的现金流量净额	53	4,454,023,128.65	3,682,099,653.47
经营现金流出小计			8,810,055,741.71	9,790,472,088.97	—	—	26	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	10,418.58	596,307.67
经营现金流量净额			-1,422,482,181.15	-1,318,686,925.21	—	—	27	五、现金及现金等价物净增加额	55	1,351,380,585.50	1,457,615,640.92
二、投资活动产生的现金流量：			43,898,501.16	31,766,527.67	—	—	28	加：期初现金及现金等价物余额	56	4,662,367,101.19	3,204,751,460.27
收到投资收益收到的现金			417,070,012.26	160,884,290.63	—	—	29	六、期末现金及现金等价物余额	57	6,013,747,686.69	4,662,367,101.19
注：加△潜体项目为金融类企业专用。									58		

单位负责人：  主管会计工作负责人(总会计师)：  会计(财务)机构负责人：  填表人： 

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

重要提示：本合并财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

一、企业的基本情况

上海临港经济发展（集团）有限公司（以下简称本公司）原系上海同盛投资（集团）有限公司、上海工业投资（集团）有限公司、上海闵行联合发展有限公司、上海南汇城乡建设开发投资总公司和上海久事公司共同出资组建的有限责任公司，于 2003 年 9 月 19 日取得上海市工商行政管理局核发的 310000000086013 号《企业法人营业执照》，原注册资本人民币 30 亿元，实收资本为人民币 30 亿元。2006 年 7 月 24 日，根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产[2006]560 号文件，上海工业投资（集团）有限公司 20% 的股权转让给上海市工业投资公司，已经工商变更。2011 年 11 月 8 日，根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产权[2011]440 号文件，上海闵行联合发展有限公司将本公司 20% 的股权转让给上海市土地储备中心。根据本公司 2011 年 12 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 33.72 亿元，变更后的注册资本人民币 63.72 亿元。于 2014 年 6 月 16 日换取了由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000086013 的《营业执照》；法定代表人为刘家平，注册地址为上海市浦东新区新元南路 555 号，营业期限 50 年。本公司经营范围为上海临港新城产业区的开发、建设、经营和管理，房地产开发经营，物业管理，市政基础设施开发投资，综合配套设备开发投资，兴办各类新兴产业，货物仓储，投资项目的咨询代理，科技开发，受托委托代办业务（除专项规定），信息咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、财务报表的编制基础

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

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23 号）的规定，本公司自 2014 年度起执行该规定。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

本公司的会计期间采用公历制，即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量，其后如果发生减值，按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

4.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

（四）企业合并（续）

4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（五）合并财务报表的编制方法

5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（五）合并财务报表的编制方法（续）

5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（五）合并财务报表的编制方法（续）

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5.6 特殊交易会计处理

5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（五）合并财务报表的编制方法（续）

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务的核算方法及折算方法

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

（八）金融工具

8.1 金融工具的确认和终止确认

当成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2)该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（八）金融工具（续）

8.2 金融资产的分类

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）应收款项

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

（3）可供出售金融资产

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

（4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产，其中包括 1 年内到期的委托贷款。

8.3 金融资产的计量

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

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

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

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

（八）金融工具（续）

8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

8.5 金融负债的分类

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

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（八）金融工具（续）

8.6 金融负债的计量

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

8.8 金融资产减值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。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

上海临港经济发展（集团）有限公司
 2014 年度合并财务报表附注
 除特别注明外，金额单位为人民币元

（九）应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

9.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

9.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
确信可以收回组合	将应收款项中确信可以收回的款项划分为一个组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
确信可以收回组合	确信可以收回的款项，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1 至 2 年（含 2 年）	10%
2 至 3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

上海临港经济发展（集团）有限公司
 2014 年度合并财务报表附注
 除特别注明外，金额单位为人民币元

(九) 应收款项及坏账准备（续）

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
确信可以收回组合	确信可以收回的款项，如关联方应收款项和保证金、押金和备用金等，不计提坏账准备。

9.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

(十) 存货及存货跌价准备

10.1 存货的分类

存货包括房产和土地的开发成本、开发产品、库存商品、工程施工等。

开发成本包括土地开发成本、房屋开发成本、公共配套设施、代建工程等。

开发产品包括已开发土地、房屋（商品房、厂房、仓库等）。

10.2 存货的计量

(1) 存货取得的计量

存货按取得途径的不同，分别按以下方法计量：

购置和自行建造的存货，按购建时的实际成本入账。实际成本包括为使存货资产达到预计可出售或可使用状态之前发生的符合资本化条件的银行及其他金融机构借款费用，按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定处理。

投资者投入的存货，按照投资合同或协议约定的价值确定，但投资合同或协议约定的价值不公允的除外。

企业合并、非货币性资产交换、债务重组取得的存货，分别按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》和《企业会计准则第 12 号-债务重组》的规定确定。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

（十）存货及存货跌价准备（续）

10.2 存货的计量（续）

（2）存货发出的计量

土地在发出时，采用加权平均法或个别计价法确定；

开发产品在发出时，采用个别计价法确定；

低值易耗品按一次摊销法摊销。

10.3 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

10.4 存货年末计价

年末对存货按成本与可变现净值孰低估价，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十一）长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“（四）企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

（十一）长期股权投资（续）

11.2 初始投资成本确定（续）

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

4) 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。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

11.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（十一）长期股权投资（续）

11.3.2 权益法后续计量（续）

投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

11.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

11.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

11.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（十二）投资性房地产

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

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

类别	折旧（摊销）年限	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	使用年限	0%	使用年限平均摊销

出租的土地使用权按土地有效使用期限摊销：工业、综合用地 50 年，住宅用地 70 年。

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十三）固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和办公及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

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

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

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（十三）固定资产（续）

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10-40年	5%	2.38%-9.50%
电子设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	4-5年	5%	19.00%-23.75%
办公及其他设备	5年	5%	19.00%
固定资产装修	5年	5%	19.00%

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十五）无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、特许经营使用权等，以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件、特许经营使用权等在预计使用期限内分期平均摊销，计入各摊销期损益。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（十六）长期待摊费用

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

（十七）资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（十八）借款费用

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

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

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

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（十九）职工薪酬

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

（二十）借款

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

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）收入确认

收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司收入主要包括土地开发收入、房屋销售收入、出租土地和房屋收入、提供劳务收入等。

22.1 土地开发收入

本公司土地开发在与买方签订有关土地开发合同，取得了买方按合同约定交付的付款证明，土地已经移交给买方，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认土地开发收入。

22.2 房屋销售收入（即园区开发收入）

以签订房屋销售合同，完成合约内约定的开发建设工程，将有关的房屋移交给买方，本公司在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

（二十二）收入确认（续）

22.2 房屋销售收入（即园区开发收入）（续）

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

22.3 出租房地产收入

租金收入按与承租方签订的合同或协议规定的租赁期限和租赁标准，在与交易相关的经济利益能够流入企业时确认营业收入。

22.4 提供劳务收入

如提供的劳务在同一年度/期间内开始并完成的，在完成劳务时，确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度/期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

22.5 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

（二十三）租赁

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

23.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

23.2 融资租赁

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

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

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

（二十四）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为本公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

上海临港经济发展（集团）有限公司
 2014 年度合并财务报表附注
 除特别注明外，金额单位为人民币元

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更的内容和原因：

2014 年财政部对《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》进行修订，将除了对子公司和合营或联营企业之外的其他股权投资，改由《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范，不作为“长期股权投资”核算，采用“可供出售金融资产”核算，不能采用公允价值的暂时采用成本计量。

《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》(修订)将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了递延收益等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

受影响的报表项目名称	调整前年初余额	追溯调整金额	调整后年初余额
可供出售金融资产	198,055,102.66	74,751,303.10	272,806,405.76
长期股权投资	2,545,644,841.91	-74,751,303.10	2,470,893,538.81
递延收益	-	39,915,378.72	39,915,378.72
其他非流动负债	110,776,169.25	-39,915,378.72	70,860,790.53
资本公积	314,824,315.39	-231,053,877.00	83,770,438.39
其他综合收益	-	231,053,877.00	231,053,877.00

（二）会计估计变更

本集团 2014 年度无应披露的会计估计变更事项。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

(三) 重大前期差错更正

序号	差错更正事项说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 (增加+/减少-)
1	投资性房地产摊销未考虑残 值率 5%，冲回多计提的折旧 费用。	投资性房地产	1,813,560.65
		营业成本-租赁	-1,813,560.65
		所得税费用	453,390.16
		应交税费	453,390.16
2	其他应付款中停车费调整。	其他应付款	-147,439.26
		年初未分配利润	262,104.94
		应交税费	36,859.82
		其他业务成本	202,034.00
3	将收到的政府补助款项暂挂 其他应付款，应调整至营业外 收入核算，并相应调整税费 等。	其他应付款	-270,900.00
		营业外收入	270,900.00
		递延所得税资产	-67,725.00
		所得税费用	67,725.00
4	对财务报表权益和损益的影 响汇总。	未分配利润	1,548,423.15
		少数股东权益	125,501.78
		净利润	1,411,819.99
		少数股东损益	20,659.80
		年初未分配利润	157,262.96

(四) 其他更正性质、内容和原因

于 2015 年 2 月 26 日，本公司第四届第十三次董事会会议审议通过了《关于重大资产重组追溯调整的议案》，因本公司下属子公司上海临港经济发展集团投资管理有限公司计划借壳上市，按照中国证监会最新发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》以及公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组（2014 年修订）等规定，上海临港经济发展集团投资管理有限公司合并报表范围内公司需要按照上市标准重新编制相关年度财务报表。本公司按照其调整情况，进行了以前年度合并财务报表更正，并对相关会计科目进行了调整和变更。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四）其他更正性质、内容和原因（续）

序号	其他调整事项说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额(增加+/减少-)
1	将存货中归属于损益的期间费用结转至损益，并根据各项支出的受益期重新在报表中分类列报，并相应重新计算所得税的影响（康桥公司、南桥公司、临港公租房公司、松江公租房公司及港口公司）	年初未分配利润	-17,779,748.69
		营业收入	14,009.25
		营业税金及附加	382,873.31
		销售费用	15,704,638.55
		管理费用	19,400,334.67
		财务费用	-11,129,310.92
		营业外支出	50,000.00
		所得税费用	-4,473,708.39
		预付账款	4,296,267.36
		存货	-53,678,126.20
		在建工程	-5,708,151.09
		长期待摊费用	9,825,442.43
		递延所得税资产	9,896,264.22
		应付账款	1,916,134.60
应交税费	416,128.78		
2	对照公司收入确认的具体标准，对涉及的跨期租赁及售房收入重新进行分类列报和调整（松高科公司、耀华建材公司、新元联业公司及松江公司）	营业收入	146,324,736.80
		营业成本	79,739,709.43
		营业税金及附加	8,957,236.82
		管理费用	-75,262.63
		销售费用	-4,617,088.47
		财务费用	354,669.08
		营业外收入	200,000.00
		所得税费用	14,198,405.62
		应收账款	17,284,613.34
		预收账款	-109,386,344.05
		存货	-38,955,717.54
		投资性房地产	-27,071,733.89
		递延所得税资产	223,593.67
		应付职工薪酬	-290,447.96
其他应付款	1,421,575.06		
应交税费	21,118,299.92		
年初未分配利润	-8,518,266.08		
3	对照土地增值税相关法规和条例重新核算公司土地增值税后所作相应调整（松高科公司、松江公司）	营业税金及附加	22,835,181.66
		其他应付款	144,382,016.45
		递延所得税资产	36,095,504.12
		年初未分配利润	-91,160,126.09
		所得税费用	-5,708,795.42

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四）其他更正性质、内容和原因（续）

序号	其他调整事项说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额(增加+/减少-)
4	补提坏账准备影响数（松高科公司）	年初未分配利润	-2,463,616.50
		资产减值损失	193.5
		应收账款	-3,285,015.50
		递延所得税资产	821,253.88
		所得税费用	-48.38
5	因联营企业上海自贸区联合发展有限公司权益调整增加而相应调整 2013 年度处置该股权的处置投资收益	投资收益	-8,471,994.89
		年初未分配利润	8,471,994.89
6	对合营企业上海漕河泾开发区华港置业有限公司计算评估溢价对损益的影响时需要考虑递延所得税的影响由此而作相应调整	长期股权投资	13,022,782.16
		投资收益	13,022,782.16
7	因预估的项目成本调整对涉及的相关报表项目进行相应调整（松高科公司）	营业成本	-8,980,879.87
		所得税费用	2,245,219.96
		应付账款	-48,974,697.90
		应交税费	2,245,219.96
		存货	-26,823,547.03
8	将资金往来作动拆迁业务核算，应调整确认的营业收入和成本，并相应调整所得税费用的影响（松高新公司）	投资性房地产	-13,170,271.00
		其他应收款	16,267,620.00
		营业收入	-16,902,945.00
		营业成本	-21,449,000.00
		存货	-18,620,000.00
		年初未分配利润	-5,173,826.25
		所得税费用	1,136,513.75
应交税费	-588,095.00		
9	关联方内部借款对在合并层面仍来源于外部借款的继续资本化及合并层面未实现利润确认递延所得税资产所作相应调整	存货	15,201,968.27
		财务费用	-15,201,968.27
		递延所得税资产	6,463,657.40
		年初未分配利润	959,517.89
		所得税费用	-5,504,139.51
10	耀华公司商誉测试相应计提的商誉减值额	资产减值损失	1,136,722.76
		商誉	-1,136,722.76

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

(四) 其他更正性质、内容和原因 (续)

序号	其他调整事项说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额(增加+/减少-)
11	其他调整及其他抵销（科目 分类调整）	递延所得税资产	840,212.28
		应交税费	840,212.28
		存货	-3,649,505.85
		应付利息	394,938.59
		应收利息	4,044,444.44
		存货	543,333.33
		营业收入	-673,548.37
		营业成本	195,952.60
		财务费用	-334,487.37
		销售费用	-1,102,983.60
		管理费用	117,970.00
		年初未分配利润	93,333.33
		12	不影响权益的不同科目于报 表重新分类列报
预付账款	-49,948,473.02		
其他应收款	49,587,640.57		
其他流动资产	221,739,005.90		
投资性房地产	168,122,976.47		
固定资产	2,310,969.83		
预收账款	-3,561,560.00		
应付账款	-198,474.55		
应交税费	175,413,743.80		
其他应付款	49,724,464.20		
营业收入	2,759,941.42		
营业税金及附加	-4,394,263.23		
管理费用	4,450,929.23		
投资收益	-2,759,941.42		
营业外收入	56,666.00		
13	对财务报表权益和损益的影 响数汇总	未分配利润	-26,680,049.13
		少数股东权益	-44,086,725.56
		净利润	45,635,091.07
		少数股东损益	34,779.26
		年初未分配利润	-72,280,360.94

上述(三)、(四)共计调减 2014 年期初所有者权益 69,092,849.76 元，其中调减年初未分配利润 25,131,625.98 元，调减年初少数股东权益 43,961,223.78 元。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

六、税项

（一）营业税

本公司按应税营业收入计缴营业税，营业税税率为 3%、5%。

（二）增值税

本公司按应纳税销售额乘以 17%、13% 税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计缴应纳税增值额。

（三）城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 1%、5%、7% 计缴城市维护建设税。

（四）所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，其中下属子公司上海漕河泾创业投资管理有限公司、上海漕河泾开发区软件园职业培训中心以及上海美原绿化经营部本年度为微利企业执行所得税税率 20%，其余公司均执行所得税税率 25%。

（五）教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3% 计缴教育费附加、2% 计缴地方教育费附加。

（六）河道管理费

本公司按当期应交流转税的 1% 计缴河道管理费。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况：

(单位：万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发经营	215,000	100%	100%	215,000	1
2	上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	2	1	上海	上海	园区开发建设	136,000	100%	100%	136,000	3
3	上海临港建设发展有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发经营	10,000	100%	100%	10,000	1
4	上海临港奉贤经济发展有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发经营	80,000	87.50%	87.50%	70,000	1
5	上海市工业区开发总公司（有限）	2	1	上海	上海	工业区开发建设	33,800	100%	100%	33,800	3
6	上海临港新兴产业城经济发展有限公司	2	1	上海	上海	园区开发建设	3,000	100%	100%	3,000	1
7	上海临港奉贤企业服务有限公司	3	1	上海	上海	咨询服务	200	100%	100%	200	1
8	上海临港经济发展集团投资管理有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	129,000	100%	100%	129,000	1
9	上海临港商业建设发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	15,000	100%	100%	15,000	1
10	上海临港商业管理有限公司	3	1	上海	上海	餐饮管理	1,000	100%	100%	1,000	2
11	上海临港产业区港口发展有限公司	3	1	上海	上海	投资兴建港口码头	30,000	65%	65%	19,500	1
12	上海临港高科技发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	8,200	100%	100%	8,200	1
13	上海临港产业区公共租赁住房建设运营管理有限公司	3	1	上海	上海	公租房的开发建设	26,000	100%	100%	26,000	1
14	上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司	3	1	上海	上海	公租房的开发、建设	20,000	51%	51%	10,200	1
15	上海临港新兴产业企业服务有限公司	3	1	上海	上海	投资咨询及商务咨询	500	100%	100%	500	1
16	上海临港奉贤公共租赁住房运营有限公司	3	1	上海	上海	公租房的开发建设	2,000	75%	75%	1,500	1
17	上海新兴技术开发区联合发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	45,325	65%	65%	29,461	1
18	上海漕河泾开发区科技园发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	120,620	100%	100%	130,735	1
19	上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	72,000	100%	100%	72,000	1
20	上海临港漕河泾生态环境建设有限公司	3	1	上海	上海	绿化工程	3,000	100%	100%	3,000	1
21	上海漕河泾新兴技术开发区海宁分区经济发展有限公司	3	1	浙江	浙江	房地产开发经营	20,000	55%	55%	11,000	1
22	上海临港漕河泾人才有限公司	3	1	上海	上海	人力资源服务	2,000	100%	100%	2,000	1
23	上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心	3	1	上海	上海	科技创业服务	6,500	100%	100%	6,500	1
24	上海漕河泾芦潮港置业有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	18,500	100%	100%	18,500	2
25	上海临港漕河泾企业服务有限公司	3	1	上海	上海	企业营销策划	3,000	100%	100%	3,000	1
26	上海市工业区开发总公司桃浦热力公司	3	1	上海	上海	蒸汽生产和销售	5,000	100%	100%	5,000	1
27	上海万隆实业有限责任公司	3	1	上海	上海	仓储理货收费停车	500	100%	100%	500	1
28	上海公路货物集散有限公司	3	1	上海	上海	仓储理货收费停车	500	100%	100%	500	1
29	上海万伟企业发展有限公司	3	1	上海	上海	物业管理	306.25	80%	80%	885	1
30	上海美原绿化经营部	3	1	上海	上海	绿化经营	100	100%	100%	100	1

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
31	上海漕河泾开发区枫泾新兴产业发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	8,920	51%	51%	4,549	1
32	上海漕河泾桃浦科技智慧城经济发展有限公司	3	1	上海	上海	商务投资咨询	2,000	55%	55%	1,100	1
33	土木金投资（上海）有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发	2,000	100%	100%	2,000	3
34	上海耀华建材系统集成临港供应中心有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	15,000	100%	100%	15,000	3
35	上海新元联业企业发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	15,000	55%	55%	8,250	1
36	上海漕河泾开发区松江新兴产业园发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	8,500	99.78%	99.78%	8,480.88	2
37	上海漕河泾开发区松江高新产业园发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	21,900	51%	51%	11,169	1
38	上海漕河泾康桥科技绿洲建设发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	30,000	60%	60%	18,000	1
39	上海漕河泾奉贤科技绿洲建设发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	45,000	55%	55%	24,750	1
40	上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	40,900	60%	60%	24,540	1
41	上海漕河泾开发区佘山科技城发展有限公司	4	1	上海	上海	园区房产开发	2,000	51%	51%	1,020	1
42	上海临港松江高科技发展有限公司	4	1	上海	上海	园区房产开发	15,000	51%	51%	7,650	1
43	上海临港人才有限公司	4	1	上海	上海	临港人才招聘	1,000	100%	100%	1,000	1
44	上海漕河泾开发区物业管理有限公司	4	1	上海	上海	物业管理	5,265	100%	100%	5,265	1
45	上海科技绿洲发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	8,300	100%	100%	8,300	1
46	上海漕河泾开发区能通实业有限公司	4	1	上海	上海	成品油零售	700	65%	65%	455	1
47	上海光启企业发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	2,394	55%	55%	1,317	1
48	上海亿威实业有限公司	4	1	上海	上海	国际贸易	2,000	100%	100%	2,000	1
49	上海锦虹企业发展有限公司	4	1	上海	上海	物业管理	1,000	100%	100%	1,000	1
50	上海漕河泾出口加工区建设发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	5,000	100%	100%	5,000	1
51	上海漕河泾开发区公共租赁住房投资运营有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	1,000	100%	100%	1,000	1
52	上海漕河泾开发区浦星建设发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	40,000	100%	100%	40,000	1
53	上海临港高端风景园林设计有限公司	4	1	上海	上海	绿化养护、工程	200	100%	100%	200	1
54	上海漕河泾开发区建筑安装工程有限公司	4	1	上海	上海	建筑安装	600	100%	100%	600	1
55	上海漕河泾开发区创新创业园发展有限公司	4	1	上海	上海	科技创业服务	3,500	85%	85%	2,975	1
56	上海漕河泾开发区松江创新创业园管理有限公司	4	1	上海	上海	科技创业服务	100	100%	100%	100	1

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
57	上海漕河泾创业投资管理有限公司	4	1	上海	上海	投资管理、咨询	100	100%	100%	100	1
58	上海工业对外交流中心	4	1	上海	上海	对外咨询技术交流	105	100%	100%	105	1
59	上海漕河泾开发区软件园职业培训中心	4	1	上海	上海	职业培训	156	100%	100%	156.62	1
60	上海漕河泾开发区浦月建设发展有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发	15,000	100%	100%	15,000	1
61	上海漕河泾开发区停车服务有限公司	4	1	上海	上海	停车服务	100	100%	100%	100	1
62	上海新石企业服务有限公司	4	1	上海	上海	餐饮管理	100	100%	100%	100	1
63	上海新园雅致酒店经营管理有限公司	4	1	上海	上海	酒店、物业管理	1,000	100%	100%	1,000	1

注：①企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

②取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

(二) 本公司无拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的情况。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控

制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	盐城漕河泾园区开发有限公司	60%	—	5,200	3,120	3	无控制权

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四）重要非全资子公司情况

（1）少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	上海临港奉贤经济发展有限公司	12.50%	1,083,159.78	-	103,019,049.14
2	上海新兴技术开发区联合发展有限公司	35.00%	61,047,884.12	38,325,587.72	348,982,746.31
3	上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司	40.00%	39,326,471.78	25,600,000.00	192,589,805.35
4	上海漕河泾开发区松江高新产业园发展有限公司	49.00%	22,484,341.44	9,310,000.00	130,247,512.52
5	上海漕河泾康桥科技绿洲建设发展有限公司	40.00%	5,837,298.07	-	119,596,230.78
6	上海临港产业区港口发展有限公司	35.00%	-8,478,868.95	-	102,177,589.17

（2）主要财务信息（单位：万元）

项目	本年数			上年数		
	奉贤经济	合资公司	松高科公司	奉贤经济	合资公司	松高科公司
流动资产	551,738.58	143,140.12	81,516.11	368,765.11	195,232.35	89,898.74
非流动资产	25,025.97	166,930.14	60,625.87	26,355.15	91,271.78	47,444.62
资产合计	576,764.55	310,070.26	142,141.98	395,120.26	286,504.13	137,343.36
流动负债	297,957.84	189,842.29	89,752.37	297,957.84	172,539.68	84,630.90
非流动负债	196,391.47	20,518.61	4,242.16	196,391.47	19,102.80	14,396.63
负债合计	494,349.31	210,360.90	93,994.53	494,349.31	191,642.48	99,027.53
营业收入	15,522.38	54,659.63	44,909.69	14,987.16	33,053.86	36,368.74
净利润	866.53	17,444.25	9,831.62	302.37	10,593.02	8,237.91
综合收益总额	866.53	17,444.25	9,831.62	302.37	10,593.02	8,237.91
经营活动现金流量	-90,268.84	17,322.92	9,321.54	-89,381.79	10,503.91	-13,638.74

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四）重要非全资子公司情况（续）

（2）主要财务信息（单位：万元）（续）

项 目	本年数			上年数		
	松高新公司	康桥公司	港口公司	松高新公司	康桥公司	港口公司
流动资产	111,061.73	90,392.74	18,428.78	59,221.51	65,932.90	38,750.09
非流动资产	412.53	732.55	83,880.27	1,099.86	1,095.17	67,419.28
资产合计	111,474.26	91,125.29	102,309.05	60,321.37	67,028.07	106,169.37
流动负债	56,429.63	22,719.22	4,958.09	21,722.34	17,608.21	3,553.62
非流动负债	28,463.51	38,507.02	68,157.35	16,606.55	20,980.13	70,999.61
负债合计	84,893.14	61,226.24	73,115.44	38,328.89	38,588.34	74,553.23
营业收入	21,492.27	14,035.18	-	3,847.23	-	-
净利润	4,588.64	1,459.32	-2,422.53	1,364.05	-548.72	-583.87
综合收益总额	4,588.64	1,459.32	-2,422.53	1,364.05	-548.72	-583.87
经营活动现金流量	-9,590.45	-13,324.76	-2,335.16	-13,545.00	-27,536.63	-18.90

（五）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、与上年相比，本期增加合并报表单位 10 家：

单位名称	年末净资产	本年净利润
上海临港经济发展集团资产管理有限公司	2,542,124,964.07	67,900,072.80
上海临港新兴产业城经济发展有限公司	30,048,171.09	48,171.09
上海临港奉贤企业服务有限公司	827,342.52	-1,172,657.48
上海临港奉贤公共租赁住房运营有限公司	17,522,921.31	-2,477,078.69
上海漕河泾桃浦科技智慧城经济发展有限公司	19,636,849.80	-363,150.20
土木金投资（上海）有限公司	18,606,033.37	-404,902.21
上海漕河泾开发区佘山科技城发展有限公司	18,539,426.22	-1,460,573.78
上海临港松江高科技发展有限公司	150,033,160.27	33,160.27
上海漕河泾开发区浦月建设发展有限公司	150,000,731.18	731.18
上海漕河泾开发区停车服务有限公司	998,006.13	-1,993.87

备注 1：上海临港经济发展集团资产管理有限公司为本公司于 2014 年新设立的全资子公司。

备注 2：上海临港新兴产业城经济发展有限公司为本公司于 2014 年新设立的全资子公司。

备注 3：上海临港奉贤企业服务有限公司为本公司之子公司上海临港奉贤经济发展有限公司于 2014 年新设立的全资子公司。

备注 4：上海临港奉贤公共租赁住房运营有限公司为本公司之子公司上海临港经济发展集团资产管理有限公司于 2014 年新设立的子公司。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体（续）

备注 5: 上海漕河泾桃浦科技智慧城经济发展有限公司为本公司之子公司上海市工业区开发总公司（有限）于 2014 年新设立的子公司。

备注 6: 土木金投资（上海）有限公司为本公司之子公司上海漕河泾开发区枫泾新兴产业发展有限公司于 2014 年新纳入合并范围的全资子公司。

备注 7: 上海漕河泾开发区佘山科技城发展有限公司为本公司之子公司上海临港经济发展集团投资管理有限公司于 2014 年新设立的子公司。

备注 8: 上海临港松江高科技发展有限公司为本公司之子公司上海临港经济发展集团投资管理有限公司于 2014 年新设立的子公司。

备注 9: 上海漕河泾开发区浦月建设发展有限公司为本公司之子公司上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司于 2014 年新设立的全资子公司。

备注 10: 上海漕河泾开发区停车服务有限公司为本公司之子公司上海临港漕河泾生态环境建设有限公司于 2014 年新设立的全资子公司。

2、本期不再纳入合并范围的单位

(1) 与上年相比，本年减少合并报表单位 1 家：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	上海万力都市企业发展有限公司	1	1	上海	场地出租	500	100%	100%	500	1

备注 1: 该公司已于 2014 年 11 月 3 日工商注销。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面合并净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
土木金投资（上海）有限公司	2014 年 12 月 31 日	18,606,033.37	29,592,600.04	交易双方协议确定	27,256,448.00	-2,336,152.04	备注

备注：本公司之子公司上海漕河泾开发区枫泾新兴产业发展有限公司合并成本 2,725.64 万元小于合并中取得的被收购方可辨认净资产公允价值额 2,959.26 万元的差额 233.62 万元，计入合并当期营业外收入。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

八、合并报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	293,431.96	493,093.81
其中：人民币	293,431.96	493,093.81
银行存款	6,009,149,896.69	4,732,463,027.05
其中：人民币	6,005,961,424.78	4,729,183,431.86
美元	3,136,754.64	3,227,239.40
港币	51,717.27	52,355.79
其他货币资金	64,304,358.04	79,410,980.33
其中：人民币	64,304,358.04	79,410,980.33
合 计	6,073,747,686.69	4,812,367,101.19

注：年末其他货币资金中，有 6,000 万元为合并范围内子公司上海漕河泾新兴技术开发区科技创新中心与交通银行上海漕河泾支行协议存入的中小企业融资平台保证金，专项为银行向开发区内的中小企业贷款提供保证，在协议期内该保证金按一年期定期存款计息且不得随时支取。

（二）应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,862,700.00	4,711,239.97
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,862,700.00	4,711,239.97

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（三）应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	86,804,691.55	12.73	86,804,691.55	100.00	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	591,348,014.46	86.72	1,109,307.03	0.42	651,609,383.49	99.50	902,849.85	0.32
其中：账龄分析法组合	262,223,902.55	38.45	1,109,307.03	0.42	283,133,368.62	43.23	902,849.85	0.32
确认可收回组合	329,124,111.91	48.27	-	-	368,476,014.87	56.27	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,754,446.00	0.55	3,519,634.00	93.75	3,284,822.00	0.50	3,284,822.00	100.00
合计	681,907,152.01	100.00	91,433,632.58	-	654,894,205.49	100.00	4,187,671.85	-

1.按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	259,058,930.31	98.79	-	282,023,421.88	99.61	-
1 至 2 年 (含 2 年)	2,261,866.90	0.86	226,186.69	201,870.12	0.07	20,187.01
2 至 3 年 (含 3 年)	39,969.94	0.02	19,984.94	50,827.58	0.02	25,413.80
3 年以上	863,135.40	0.33	863,135.40	857,249.04	0.30	857,249.04
合计	262,223,902.55	100.00	1,109,307.03	283,133,368.62	100.00	902,849.85

（2）采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
确信可以收回的应收账款	329,124,111.91	-	368,476,014.87	-

2.单项计提坏账准备的应收账款

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海临港地区开发建设管理委员会	16,325,091.75	16,325,091.75	1-2 年 (含 2 年)	100.00	预期无法收回
	64,129,790.20	64,129,790.20	2-3 年 (含 3 年)	100.00	
	6,349,809.60	6,349,809.60	3-4 年 (含 4 年)	100.00	
合计	86,804,691.55	86,804,691.55	—	—	—

本公司第四届第十三次董事会决议批准，对以前年度应收上海临港地区开发建设管理委员会土地出让金区得收入中的 15%部分全额计提坏账准备。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(三) 应收账款 (续)

(2) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
极韧（上海）刀具有限公司	469,624.00	234,812.00	1 年以内	50.00	按预计收回金额预计
上海淮德投资控股集团有 限公司	3,284,822.00	3,284,822.00	1-2 年	100.00	预计无法收 回
合 计	3,754,446.00	3,519,634.00	—	—	—

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,078,540.72	90.16	159,955,140.08	73.49
1 至 2 年 (含 2 年)	860,233.21	1.64	50,728,021.64	23.31
2 至 3 年 (含 3 年)	118,668.50	0.23	1,792,482.96	0.83
3 年以上	4,161,555.10	7.97	5,168,543.64	2.37
合 计	52,218,997.53	100.00	217,644,188.32	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末账面余额	账龄	未结算的原因
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	徐汇市政（中誉企业）	2,750,000.00	3 年以上	动迁未完成
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	上海玛祖铭立实业有 限公司	973,683.60	3 年以上	款项尚未结算
合 计	—	3,723,683.60	—	—

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
一年以内的应收利息	98,835.62	4,044,444.44

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014年度合并财务报表附注
除特别说明外，金额单位为人民币元

(六) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	162,511,059.17	2.83	162,511,059.17	100.00	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,578,306,882.03	97.16	1,803,894.66	0.08	6,267,089,063.38	100.00	1,311,710.29	0.09
其中：账龄分析法组合	2,139,780,378.64	37.27	1,803,894.66	0.08	1,541,821,070.40	24.60	1,311,710.29	0.09
确信可以收回组合	3,438,526,503.39	59.89	-	-	4,725,267,992.98	75.40	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	505,692.48	0.01	505,692.48	100.00	25,060.00	-	25,060.00	100.00
合计	5,741,323,633.68	100.00	164,820,646.31	-	6,267,114,123.38	100.00	1,336,770.29	-

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,132,816,891.65	99.67	-	1,539,415,303.32	99.85	-
1至2年(含2年)	5,688,631.37	0.27	568,863.13	1,107,114.02	0.07	110,711.40
2至3年(含3年)	79,448.19	-	39,624.10	195,308.36	0.01	97,654.19
3年以上	1,195,407.43	0.06	1,195,407.43	1,103,344.70	0.07	1,103,344.70
合计	2,139,780,378.64	100.00	1,803,894.66	1,541,821,070.40	100.00	1,311,710.29

(2) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
确信可以收回的其他应收款	3,438,526,503.39	-	4,725,267,992.98	-

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海临港地区开发建设管理委员会	74,281,855.97	74,281,855.97	3-4年(含4年)	100.00	预期无法收回
	87,302,304.00	87,302,304.00	3-4年(含4年)	100.00	
	926,899.20	926,899.20	5年以上	100.00	
合计	162,511,059.17	162,511,059.17	—	—	—

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（六）其他应收款（续）

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（续）：

本公司第四届第十三次董事会决议批准，对以前年度应收上海临港地区开发建设管理委员会土地出让金区得收入中的 15% 部分全额计提坏账准备。

（2）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海基网电脑有限公司	25,000.00	25,000.00	3 年以上	100%	公司已停业
上海鸿申水业公司	60.00	60.00	3 年以上	100%	无法收回款项
上海市第五建筑有限公司	480,632.48	480,632.48	3 年以上	100%	无法收回款项
合计	505,692.48	505,692.48	—	—	—

（七）存货

1. 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,968,067.65	-	1,968,067.65	2,133,179.54	-	2,133,179.54
库存商品	10,539,825.11	-	10,539,825.11	181,907,856.74	-	181,907,856.74
工程施工	806,283.95	-	806,283.95	12,911.00	-	12,911.00
其他	34,457,996,382.20	-	34,457,996,382.20	30,740,544,098.86	-	30,740,544,098.86
合计	34,471,310,558.91	-	34,471,310,558.91	30,924,598,046.14	-	30,924,598,046.14

（1） 房地产企业资产情况：

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	4,372,491,732.00	-	4,372,491,732.00	2,632,765,873.73	-	2,632,765,873.73
土地开发	11,939,608,776.15	-	11,939,608,776.15	10,686,240,275.04	-	10,686,240,275.04
开发成本	18,145,895,874.05	-	18,145,895,874.05	17,421,537,950.09	-	17,421,537,950.09
合计	34,457,996,382.20	-	34,457,996,382.20	30,740,544,098.86	-	30,740,544,098.86

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 6,419,985,078.65 元。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(八) 1年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	10,000,000.00	-

该委托贷款为本公司子公司松高新公司委托交通银行贷款给上海九亭经济联合总公司，金额为1,000.00万元，利率为6.77%，期限为2012年7月至2015年7月。

(九) 其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
委托贷款	-	340,000,000.00
待摊费用	308,079.24	1,224,907.60
应交增值税留抵税额	10,732,950.32	9,742,445.53
预缴营业税	112,093,401.67	129,448,028.50
预缴城市维护建设税	4,256,722.99	4,607,029.04
预缴教育费附加	1,764,783.58	2,721,373.11
预缴地方教育费	1,176,529.83	1,358,987.89
预缴河道管理费	1,103,274.61	1,341,083.27
预缴土地增值税	2,161,028.61	24,285,238.83
预缴企业所得税	38,120,783.32	57,615,836.38
合计	171,717,554.17	572,344,930.15

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	期末数			年初数		
	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	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	399,452,102.48	6,019,032.60	393,433,069.88	273,825,438.36	1,019,032.60	272,806,405.76
按公允价值计量的	329,531,766.78	-	329,531,766.78	198,055,102.66	-	198,055,102.66
按成本计量的	69,920,335.70	6,019,032.60	63,901,303.10	75,770,335.70	1,019,032.60	74,751,303.10
其他	-	-	-	-	-	-
合计	399,452,102.48	6,019,032.60	393,433,069.88	273,825,438.36	1,019,032.60	272,806,405.76

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外,金额单位为人民币元

(十) 可供出售金融资产(续)

2、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
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海绿春物业有限公司	242,500.00	-	-	242,500.00	-	-	-	-	24.25	43,650.00
上海新天地置业发展有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00	53,000,000.00
上海芯豪微电子有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	6.32	-
上海君欣房地产发展有限公司	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	-	-	-	-	36.00	-
上海石化沥青有限公司	2,850,000.00	-	2,850,000.00	-	-	-	-	-	15.00	6,196,054.88
上海中科股份有限公司	6,100,000.00	-	-	6,100,000.00	-	-	-	-	12.76	722,397.58
北京招商大厦	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	6.67	-
上海工业经济担保公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	10.00	-
拉萨中开赛域投资开发有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	12.50	-
上海海龙光电科技有限公司	407,605.00	-	-	407,605.00	407,605.00	-	-	407,605.00	10.00	-
上海丽佳制版印刷有限公司	1,910,802.10	-	-	1,910,802.10	-	-	-	-	10.00	60,000.00
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-	-	-	0.10	-
上海天山通信电子有限公司	536,104.00	-	-	536,104.00	536,104.00	-	-	536,104.00	10.00	-
盐城漕河泾园区开发有限公司	31,200,000.00	-	-	31,200,000.00	-	-	-	-	60.00	-

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外,金额单位为人民币元

(十) 可供出售金融资产(续)

2、期末按成本计量的可供出售金融资产(续)

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
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海市工业系统房地产联合总公司	348,000.00	-	-	348,000.00	-	-	-	-	1.74	348,000.00
上海基网电幢有限公司	75,323.60	-	-	75,323.60	75,323.60	-	-	75,323.60	0.75	-
上海大图医疗科技有限公司	1.00	-	-	1.00	-	-	-	-	2.00	-
上海闵联临港建设发展有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
合计	75,770,335.70	-	5,850,000.00	69,920,335.70	1,019,032.60	5,000,000.00	-	6,019,032.60	-	60,370,102.46

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
对合营企业投资	1,659,796,048.17	15,671,382.51	44,849,239.64	1,630,618,191.04
对联营企业投资	811,097,490.64	403,822,312.80	394,058,865.67	820,860,937.77
小计	2,470,893,538.81	419,493,695.31	438,908,105.31	2,451,479,128.81
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	2,470,893,538.81	419,493,695.31	438,908,105.31	2,451,479,128.81

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外,金额单位为人民币元

(十一) 长期股权投资(续) 2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计			2,470,893,538.81	-19,414,410.00	2,451,479,128.81					15,148,305.49
1.上海临港南汇新城经济发展有限公司	权益法	200,000,000.00	200,515,003.68	68,915.93	200,584,819.61	50.00	50.00			
2.上海临港泥城经济发展有限公司	权益法	300,000,000.00	314,871,892.54	69,192.74	314,941,085.28	50.00	50.00			
3.上海临港书院经济发展有限公司	权益法	150,000,000.00	151,063,049.82	-356,905.98	150,706,143.84	50.00	50.00			
4.上海临港万祥经济发展有限公司	权益法	150,000,000.00	150,523,558.79	57,111.13	150,580,669.92	50.00	50.00			
5.上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	权益法	490,617,250.00	471,116,179.89	2,654,067.04	473,770,246.93	50.00	50.00			
6.上海临港普洛斯仓储物流发展有限公司	权益法	61,403,421.99	65,697,698.59	1,203,094.26	66,900,792.85	50.00	50.00			
7.上海临港信息科技发展有限公司	权益法	25,000,000.00	9,349,402.23	114,160.10	9,463,562.33	50.00	50.00			
8.上海临港集装箱物流有限公司	权益法	150,000,000.00	162,424,778.00	227,604.22	162,652,382.22	50.00	50.00			
9.上海南汇开发区华池实业有限公司	权益法	255,245,622.69	86,489,141.39	-39,133,411.91	47,355,729.48	50.00	50.00			
10.上海临港南汇开发区华池实业有限公司	权益法	10,000,000.00	10,000,000.00	-5,282,545.75	4,717,454.25	50.00	50.00			
11.上海临港集装箱投资发展有限公司	权益法	10,000,000.00	-	11,366,986.82	11,366,986.82	50.00	50.00			
12.上海万浦企业发展有限公司	权益法	30,000,000.00	33,218,142.17	267,156.25	33,485,298.42	50.00	50.00			1,850,000.00
13.上海仕欣投资有限公司	权益法	2,500,000.00	1,633,165.01	-78,444.48	1,554,720.53	50.00	50.00			
14.上海华舜商贸实业有限公司	权益法	2,800,000.00	2,893,136.06	-354,837.50	2,538,298.56	50.00	50.00			50,000.00

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外,金额单位为人民币元

(十一) 长期股权投资(续) 2. 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
15. 上海阿波罗临港联合发展有限公司	权益法	240,000,000.00	238,915,584.57	7,278,676.45	246,194,261.02	40.00	40.00	-	-	-
16. 上海临港五洲经济发展有限公司	权益法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	40.00	40.00	-	-	-
17. 上海中石化临港石油有限公司	权益法	14,700,000.00	14,879,277.05	213,898.82	15,093,175.87	49.00	49.00	-	-	-
18. 上海中油临港石油有限公司	权益法	9,800,000.00	9,316,718.64	-419,178.66	8,897,539.98	49.00	49.00	-	-	-
19. 宜昌港港置业有限公司	权益法	50,000,000.00	49,342,053.25	-712,987.08	48,629,066.17	40.00	40.00	-	-	-
20. 上海临港恒益健康产业发展有限公司	权益法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30.00	30.00	-	-	-
21. 上海鼎城恒益股权投资基金管理有限公司	权益法	5,000,000.00	5,000,000.00	-2,077,853.87	2,922,146.13	25.00	25.00	-	-	-
22. 上海临港松江新兴产业股权投资基金管理有限公司	权益法	2,500,000.00	-	2,500,369.36	2,500,369.36	25.00	25.00	-	-	-
23. 上海临港教育投资有限公司	权益法	2,000,000.00	-	1,820,847.93	1,820,847.93	40.00	40.00	-	-	-
24. 上海自贸区联合发展有限公司	权益法	389,844,319.19	397,369,269.80	-2,002,473.36	395,366,796.44	45.00	45.00	-	-	12,097,340.29
25. 上海浦东开发文化产业发展有限公司	权益法	3,500,000.00	-	2,050,457.21	2,050,457.21	35.00	35.00	-	-	-
26. 上海北方商城	权益法	18,000,000.00	7,681,295.27	236,839.64	7,918,134.91	45.00	45.00	-	-	-
27. 上海和康山加制药有限公司	权益法	1,043,000.00	2,132,924.46	-450,001.95	1,682,922.51	49.00	49.00	-	-	660,965.20
28. 上海电信恒联网络有限公司	权益法	11,124,540.45	9,783,265.56	1,341,274.89	11,124,540.45	49.00	49.00	-	-	490,000.00
29. 上海万科物业管理有限公司	权益法	226,660.83	291,185.75	-64,524.92	226,660.83	30.00	30.00	-	-	-
30. 上海清河创业投资有限公司	权益法	6,434,018.96	6,385,916.29	48,102.67	6,434,018.96	40.00	40.00	-	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数				上年数			
	上海临港南汇新城经济发展有限公司	上海临港泥城经济发展有限公司	上海临港书院经济发展有限公司	上海临港万祥经济发展有限公司	上海临港南汇新城经济发展有限公司	上海临港泥城经济发展有限公司	上海临港书院经济发展有限公司	上海临港万祥经济发展有限公司
流动资产	2,661,060,842.35	5,025,169,895.81	2,071,334,279.65	2,654,846,975.82	2,325,647,928.99	4,805,989,937.79	2,002,499,288.78	2,681,719,723.72
非流动资产	26,228,908.68	340,465,699.44	67,583,905.81	26,335,782.24	28,664,932.81	107,274,022.48	57,351,307.37	26,886,881.46
资产合计	2,687,289,751.03	5,365,635,595.25	2,138,918,185.46	2,681,182,758.06	2,354,312,861.80	4,913,263,960.27	2,059,850,596.15	2,708,606,605.18
流动负债	2,021,220,111.81	3,842,073,424.70	1,286,915,897.78	2,340,021,418.22	1,494,381,054.45	3,310,394,112.19	1,093,278,417.15	2,296,520,287.62
非流动负债	264,900,000.00	893,680,000.00	550,590,000.00	40,000,000.00	458,900,000.00	973,126,063.00	664,448,600.00	111,039,200.00
负债合计	2,286,120,111.81	4,735,753,424.70	1,837,505,897.78	2,380,021,418.22	1,953,281,054.45	4,283,520,175.19	1,757,727,017.15	2,407,559,487.62
净资产	401,169,639.22	629,882,170.55	301,412,287.68	301,161,339.84	401,031,807.35	629,743,785.08	302,123,579.00	301,047,117.56
按持股比例计算的净资产份额	200,584,819.61	314,941,085.28	150,706,143.84	150,580,669.92	200,515,903.68	314,871,892.54	151,061,789.50	150,523,558.78
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	-	-	-	-	200,515,903.68	314,871,892.54	151,063,049.82	150,523,558.79
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	110,914,489.01	370,711,293.08	69,801,848.41	477,612,471.10	405,322,803.83	133,817,869.70	130,594,673.90	231,416,336.36
财务费用	20,693.70	26,496.55	26,414.94	16,554.68	158,795.96	46,640.65	28,415.19	1,486,729.44
所得税费用	1,065,196.07	-	30,027.99	355,633.31	320,585.31	-	1,098.85	499,173.66
净利润	137,831.87	138,385.47	-713,811.98	114,222.28	98,939.65	3,855,915.43	410,889.09	308,509.53
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	137,831.87	138,385.47	-713,811.98	114,222.28	98,939.65	3,855,915.43	410,889.09	308,509.53
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外,金额单位为人民币元

3. 重要合营企业的主要财务信息(续)

项目	本期数					上年数					
	上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	上海临港普洛斯仓储物流有限公司	上海万润企业发展有限公司	上海新港集装箱物流有限公司	上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	上海临港普洛斯仓储物流有限公司	上海万润企业发展有限公司	上海新港集装箱物流有限公司	上海临港普洛斯仓储物流有限公司	上海万润企业发展有限公司	上海新港集装箱物流有限公司
流动资产	58,465,207.33	68,923,604.44	28,498,344.86	51,761,660.77	59,598,921.76	65,128,951.52	26,581,019.93	53,939,049.54			
非流动资产	2,080,743,650.37	66,218,227.73	39,330,629.64	309,350,667.26	1,870,843,457.69	68,017,674.55	41,471,655.68	306,847,678.13			
资产合计	2,139,208,857.70	135,141,832.17	67,828,974.50	361,112,328.03	1,930,442,379.45	133,146,626.07	68,052,675.61	360,786,727.67			
流动负债	197,971,105.46	1,190,734.04	858,377.67	35,807,563.60	164,384,142.34	1,633,040.42	1,614,391.26	35,937,171.67			
非流动负债	993,697,258.43	149,512.45	-	-	823,825,877.38	118,188.48	-	-			
负债合计	1,191,668,363.89	1,340,246.49	858,377.67	35,807,563.60	988,210,019.72	1,751,228.90	1,614,391.26	35,937,171.67			
净资产	947,540,493.81	133,801,585.68	66,970,596.83	325,304,764.43	942,232,359.73	131,395,397.17	66,436,284.35	324,849,556.00			
按持股比例计算的净资产份额	473,770,246.91	66,900,792.84	33,485,298.42	162,652,382.22	471,116,179.87	65,697,698.59	33,218,142.18	162,424,778.00			
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-			
对合营企业权益投资的账面价值	500,187,292.27	66,900,792.85	33,485,298.42	162,652,382.22	497,533,225.23	65,697,698.59	33,218,142.18	162,424,778.00			
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-			
营业收入	109,296,640.47	9,924,365.27	13,549,688.42	21,045,249.00	95,129,807.39	8,259,381.61	14,484,440.47	3,074,631.95			
财务费用	36,182,360.02	-1,260,729.06	-534,741.40	-823,482.82	-25,935,055.09	1,376,712.76	-616,686.21	-1,339,357.74			
所得税费用	1,887,935.62	802,062.85	1,383,885.50	-	-2,467,898.26	-1,402,053.78	1,391,324.31	326,153.73			
净利润	5,308,134.08	2,406,188.51	4,151,656.50	455,208.43	7,067,254.96	4,206,161.28	4,319,798.92	721,775.02			
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-			
综合收益总额	5,308,134.08	2,406,188.51	4,151,656.50	455,208.43	7,067,254.96	4,206,161.28	4,319,798.92	721,775.02			
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	1,850,000.00	-	-	-	1,830,000.00	-			

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(十一) 长期股权投资（续）

4. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数				上年数			
	上海闵临港联合发 展有限公司	上海自贸区联合发 展有限公司	宜昌华港置业有 限公司	上海闵临港联合发 展有限公司	上海自贸区联合 发展有限公司	上海自贸区联合 发展有限公司	宜昌华港置业有 限公司	宜昌华港置业有 限公司
流动资产	93,843,188.61	1,005,518,239.40	150,743,112.05	259,562,678.38	731,225,834.95	146,740,334.27		
非流动资产	1,540,525,613.41	1,105,985,333.88	1,446,485.95	1,480,365,923.49	1,370,282,889.90	642,431.85		
资产合计	1,634,368,802.02	2,111,503,573.28	152,189,598.00	1,739,928,601.87	2,101,508,724.85	147,382,766.12		
流动负债	227,133,149.47	792,332,804.77	30,616,932.57	361,889,640.45	624,948,015.54	24,027,633.00		
非流动负债	788,750,000.00	457,300,000.00	-	777,750,000.00	610,240,000.00	-		
负债合计	1,015,883,149.47	1,249,632,804.77	30,616,932.57	1,139,639,640.45	1,235,188,015.54	24,027,633.00		
净资产	615,485,652.55	861,870,768.51	121,572,665.43	597,288,961.42	866,320,709.31	123,355,133.12		
按持股比例计算的净资产份额	246,194,261.02	387,841,845.83	48,629,066.17	238,915,584.57	389,844,319.19	49,342,053.25		
调整事项	-	-	-	-	-	-		
对联营企业权益投资的账面价值	246,194,261.02	395,366,796.44	48,629,066.17	238,915,584.57	397,369,269.80	49,342,053.25		
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-		
营业收入	109,151,724.80	310,815,316.73	-	27,297,555.20	195,375,586.63	-		
净利润	18,196,691.13	22,222,204.43	-1,782,467.69	10,531,562.77	-3,391,583.64	-1,644,866.88		
其他综合收益	-	-	-	-	1,500,000.00	-		
综合收益总额	18,196,691.13	22,222,204.43	-1,782,467.69	10,531,562.77	-1,891,583.64	-1,644,866.88		
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	12,097,340.29	-	-	-	-		

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(十一) 长期股权投资（续）

4. 重要联营企业的主要财务信息（续）

项 目	本期数				上年数			
	上海临港恒益健康产业发展有限公司	上海临港五四经济发展有限公司	上海电信恒联网络有限公司	上海临港恒益健康产业发展有限公司	上海临港五四经济发展有限公司	上海电信恒联网络有限公司	上海临港恒益健康产业发展有限公司	上海电信恒联网络有限公司
流动资产	408,485,185.33	1,264,453.35	57,358,513.61	100,000,000.00	75,631,997.82	28,630,082.14		
非流动资产	2,644,656.80	182,834,866.53	2,551,807.35	-	24,412,566.50	2,645,965.48		
资产合计	411,129,842.13	184,099,319.88	59,910,320.96	100,000,000.00	100,044,564.32	31,276,047.62		
流动负债	311,129,842.13	49,242,311.88	37,207,177.18	-	44,564.32	11,310,199.53		
非流动负债	-	34,857,008.00	-	-	-	-		
负债合计	311,129,842.13	84,099,319.88	37,207,177.18	-	44,564.32	11,310,199.53		
净资产	100,000,000.00	100,000,000.00	22,703,143.78	100,000,000.00	100,000,000.00	19,965,848.09		
按持股比例计算的净资产份额	30,000,000.00	40,000,000.00	11,124,540.45	30,000,000.00	40,000,000.00	9,783,265.56		
调整事项	-	-	-	-	-	-		
对联营企业权益投资的账面价值	30,000,000.00	40,000,000.00	11,124,540.45	30,000,000.00	40,000,000.00	9,783,265.56		
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-		
营业收入	-	-	119,499,831.41	-	-	95,913,725.30		
净利润	-	-	3,737,295.69	-	-	3,493,276.40		
其他综合收益	-	-	-	-	-	-		
综合收益总额	-	-	3,737,295.69	-	-	3,493,276.40		
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	490,000.00	-	-	490,000.00		

上海临港经济发展（集团）有限公司
 2014 年度合并财务报表附注
 除特别注明外，金额单位为人民币元

（十一）长期股权投资（续）

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	期末余额	年初余额
合营企业：		
投资账面价值合计	76,996,751.97	110,364,844.69
下列各项按持股比例计算的合	-	-
净利润	-39,458,969.17	46,126,427.30
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-39,458,969.17	46,126,427.30
联营企业：		
投资账面价值合计	49,546,273.69	45,687,317.46
下列各项按持股比例计算的合	-	-
净利润	-2,544,551.63	-2,733,923.25
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,544,551.63	-2,733,923.25

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

（十二）投资性房地产

1、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	5,644,408,537.34	2,085,127,363.98	266,628,082.31	7,462,907,819.01
房屋、建筑物	5,165,717,160.27	2,080,914,525.04	266,619,228.68	6,980,012,456.63
土地使用权	478,691,377.07	4,212,838.94	8,853.63	482,895,362.38
二、累计折旧（摊销）合计	1,432,909,049.00	428,588,850.01	14,366,714.86	1,847,131,184.15
房屋、建筑物	1,280,044,933.73	415,720,672.99	14,364,611.34	1,681,400,995.38
土地使用权	152,864,115.27	12,868,177.02	2,103.52	165,730,188.77
三、账面净值合计	4,211,499,488.34	—	—	5,615,776,634.86
房屋、建筑物	3,885,672,226.54	—	—	5,298,611,461.25
土地使用权	325,827,261.80	—	—	317,165,173.61
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值合计	4,211,499,488.34	—	—	5,615,776,634.86
房屋、建筑物	3,885,672,226.54	—	—	5,298,611,461.25
土地使用权	325,827,261.80	—	—	317,165,173.61

注：年末无未办妥产权证书的的投资性房地产。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（十三）固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	1,193,780,633.86	166,663,824.43	77,706,359.29	1,282,738,099.00
其中：房屋及建筑物	954,565,939.81	78,525,584.74	63,319,178.74	969,772,345.81
运输工具	107,013,008.18	13,693,215.27	8,756,878.86	111,949,344.59
电子设备	35,240,555.37	8,101,910.96	2,942,779.52	40,399,686.81
办公及其他设备	33,779,685.93	13,590,511.39	1,506,460.30	45,863,737.02
机器设备	63,181,444.57	39,769,510.07	1,181,061.87	101,769,892.77
固定资产装修	-	12,983,092.00	-	12,983,092.00
二、累计折旧合计	399,031,551.24	77,127,696.46	36,931,331.12	439,227,916.58
其中：房屋及建筑物	256,430,605.62	37,693,002.84	25,597,597.08	268,526,011.38
运输工具	58,066,201.03	16,432,411.91	6,767,044.76	67,731,568.18
电子设备	19,360,492.05	6,507,093.10	2,277,688.36	23,589,896.79
办公及其他设备	19,898,636.09	12,658,857.64	1,178,790.41	31,378,703.32
机器设备	45,275,616.45	2,602,937.23	1,110,210.51	46,768,343.17
固定资产装修	-	1,233,393.74	-	1,233,393.74
三、账面净值合计	794,749,082.62	—	—	843,510,182.42
其中：房屋及建筑物	698,135,334.19	—	—	701,246,334.43
运输工具	48,946,807.15	—	—	44,217,776.41
电子设备	15,939,607.32	—	—	16,809,790.02
办公及其他设备	13,821,505.84	—	—	14,485,033.70
机器设备	17,905,828.12	—	—	55,001,549.60
固定资产装修	-	—	—	11,749,698.26
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-
五、账面价值合计	794,749,082.62	—	—	843,510,182.42
其中：房屋及建筑物	698,135,334.19	—	—	701,246,334.43
运输工具	48,946,807.15	—	—	44,217,776.41
电子设备	15,939,607.32	—	—	16,809,790.02
办公及其他设备	13,821,505.84	—	—	14,485,033.70
机器设备	17,905,828.12	—	—	55,001,549.60
固定资产装修	-	—	—	11,749,698.26

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

（十三）固定资产（续）

同时应说明下述事项：

项 目	金 额	备 注
1.年末未办妥产权证书的固定资产原值	-	—
2.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	101,846,409.71	—
3.本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用	76,984,994.85	—

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外,金额单位为人民币元

(十四) 在建工程 在建工程情况:

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产 或投资性房地产	其他减少	工程款 入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计	—	522,538,194.35	146,356,815.46	39,560,841.07	724,620.00	—	—	80,098,817.66	37,227,015.49	—	—	628,609,548.74
水电工实训项目	108,000.00	-	86,400.00	-	-	80.00	80.00%	-	-	-	政府 补助	86,400.00
电焊工实训项目	1,710,432.55	-	1,368,346.04	-	-	80.00	80.00%	-	-	-	政府 补助	1,368,346.04
上海电机学院项目	24,934,000.00	-	7,480,200.00	-	-	30.00	30.00%	-	-	-	政府 补助	7,480,200.00
上海临港科技学校项目	9,866,000.00	-	2,959,800.00	-	-	30.00	30.00%	-	-	-	政府 补助	2,959,800.00
桂平路 680 号 7 楼分隔工程	450,000.00	174,841.50	282,644.50	-	457,486.00	100.00	100.00%	-	-	-	自筹	-
桂平路 481 号 6 楼分隔工程	267,134.00	-	267,134.00	-	267,134.00	100.00	100.00%	-	-	-	自筹	-
桂平路 410 号 4 楼装修工程	328,060.00	-	328,060.00	328,060.00	-	100.00	100.00%	-	-	-	自筹	-
桂平路 680 号 4 楼分隔工程	300,000.00	-	210,000.00	-	-	70.00	70.00%	-	-	-	自筹	210,000.00
临港新城东港区公用码头一期项目	1,045,337,113.50	522,361,552.85	132,730,110.92	39,232,781.07	-	63.28	冲减部分 59% 结转部分 85%	80,098,817.66	37,227,015.49	6.55	自筹 借款	615,858,882.70
工程材料与再制造检测鉴定中心装修	30,827,300.00	1,800.00	151,720.00	-	-	0.50	-	-	-	-	自筹	155,520.00
年产 200 万件女装生产线项目	198,000,000.00	-	490,400.00	-	-	0.25	-	-	-	-	自筹	490,400.00

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（十五）固定资产清理

项 目	年初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
二号供热站设备	8,923,912.00	8,923,912.00	——
合 计	8,923,912.00	8,923,912.00	——

上述待清理设备报损尚需本公司审批，预计在 2015 年内与报损公司动拆迁工作一并进行，同时结转相关政府补助资金。

（十六）无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	152,016,146.08	35,765,989.16	1,742,954.92	186,039,180.32
其中：软件	4,790,688.44	3,680,253.49	-	8,470,941.93
土地使用权	147,225,457.64	32,085,735.67	1,742,954.92	177,568,238.39
二、累计摊销额合计	15,610,192.07	4,646,709.83	281,703.97	19,975,197.93
其中：软件	1,444,717.37	825,755.27	-	2,270,472.64
土地使用权	14,165,474.70	3,820,954.56	281,703.97	17,704,725.29
三、减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	136,405,954.01	——	——	166,063,982.39
其中：软件	3,345,971.07	——	——	6,200,469.29
土地使用权	133,059,982.94	——	——	159,863,513.10

（十七）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初金额	年初减值准备	本期增加	本年减少	期末余额	年末减值准备
上海耀华建材系统集成临港供应中心有限公司	13,914,894.65	4,405,379.62	-	-	13,914,894.65	6,797,190.68
上海市漕河泾新技术开发区发展总公司	5,176,132.11	-	-	-	5,176,132.11	-
合 计	19,091,026.76	4,405,379.62	-	-	19,091,026.76	6,797,190.68

上述因合并上海耀华建材系统集成临港供应中心有限公司形成的商誉的账面价值，已经自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，本期与商誉相关的部分资产组已经被处置，经测试确认了相应的商誉减值损失。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（十八）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
1、标准厂房改建工程	2,882,673.00	-	1,921,782.00	-	960,891.00	——
2、洋山海关办公楼装修工程	9,236,219.07	-	1,979,189.80	-	7,257,029.27	——
3、商务平台	10,300,191.91	78,000.00	559,401.48	-	9,818,790.43	——
4、办公室装修-临港公租房	1,126,491.54	-	1,120,603.58	5,887.96	-	审价调减
5、装修费-松高科	-	1,055,755.00	78,751.00	-	977,004.00	——
6、广告费-康桥	4,750,485.63	1,195,574.00	1,151,226.83	-	4,794,832.80	——
7、办公室装修-南桥	5,074,956.80	1,128,349.00	1,393,472.87	-	4,809,832.93	——
8、房屋装修费-工开发	6,397,307.48	843,487.54	1,705,520.13	562,198.71	4,973,076.18	审价调减
9、崇明苗圃	2,923,999.83	-	272,000.04	-	2,651,999.79	——
10、酒店热水管道更换	587,452.25	-	587,452.25	-	-	——
11、酒店外立面灯光安装工程	231,201.01	-	231,201.01	-	-	——
12、办公室装修	77,196.36	180,910.00	167,418.12	-	90,688.24	——
13、简易活动房	27,623.68	-	27,623.68	-	-	——
14、宽带接入使用费	48,560.00	-	24,280.00	-	24,280.00	——
15、OA 办公系统	13,750.03	-	13,750.03	-	-	——
16、桂平路 418 号广场修缮绿化	1,058,550.00	-	1,046,809.00	11,741.00	-	工程完工结算原值改变
17、LED 安装工程	124,444.60	-	93,333.24	-	31,111.36	——
18、泰国餐厅装修	191,722.23	-	79,333.32	-	112,388.91	——
19、水上平台张拉膜工程	237,110.86	-	94,844.28	-	142,266.58	——
20、休闲木屋，凉亭等辅助用房工程	299,836.72	-	149,918.28	-	149,918.44	——
21、万源路职工宿舍装修	303,022.46	-	134,676.72	-	168,345.74	——
22、酒店店招安装制作	532,219.62	-	182,475.32	-	349,744.30	——
23、中央空调风管工程	392,024.12	-	168,010.32	-	224,013.80	——
24、监控系统工程	244,087.97	-	94,485.68	-	149,602.29	——

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(十八) 长期待摊费用 (续)

项 目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
25、香草工坊装饰工程	200,895.70	-	100,447.80	-	100,447.90	
26、湖心亭设计工作室 装修改造工程	259,952.64	-	129,976.32	-	129,976.32	——
27、湖心亭设计工作室 空调安装工程	109,333.33	-	54,666.72	-	54,666.61	——
28、莲花路田州路停车 场建造工程	287,606.67	-	143,803.32	-	143,803.35	——
29、二期办公室装修工 程	-	4,216,651.00	491,942.67	-	3,724,708.33	——
30、桂平路 680 号 7 楼 分隔工程	-	457,486.00	139,787.35	-	317,698.65	——
31、桂平路 481 号 6 楼 分隔工程	-	267,134.00	51,942.72	-	215,191.28	——
32、水上平台	-	221,299.00	73,766.28	-	147,532.72	——
33、亚景软件系统升级 费	-	800,000.00	266,666.64	-	533,333.36	——
34、休闲木屋土建及装 修款	-	832,237.00	277,412.28	-	554,824.72	——
35、漕河泾开发区公园 及凉亭改造工程	-	765,476.00	255,158.64	-	510,317.36	——
36、崇明生态园规划设 计工程	-	557,869.00	21,664.80	-	536,204.20	——
37、生态园（一期）绿 化种植土建筑垃圾回填	-	3,552,888.00	137,976.24	-	3,414,911.76	——
38、崇明生态园（一期 2） 绿化种植工程	-	5,763,719.00	223,833.72	-	5,539,885.28	——
39、崇明生态园二期一 土方回填工程	-	542,623.00	21,072.72	-	521,550.28	——
40、崇明生态园（一期） 绿化种植工程	-	2,412,003.89	93,670.08	-	2,318,333.81	——
41、科技广场高炮广告	-	240,000.00	64,000.00	-	176,000.00	——
42、人才公寓装修	-	613,612.10	204,537.36	-	409,074.74	——
43、集团装修费	1,734,889.74	984,169.50	567,399.78	-	2,151,659.46	——
合 计	49,653,805.25	26,709,243.03	16,597,284.42	579,827.67	59,185,936.19	

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	94,363,503.94	377,495,560.42	71,688,437.43	286,758,749.68
广告费	3,249,875.44	12,999,501.74	4,036,933.70	16,147,734.80
预提费用	652,298.22	2,609,192.88	551,205.66	2,204,822.64
应收账款-坏账准备	1,157,235.24	4,628,940.97	1,046,917.97	4,187,671.88
其他应收款-坏账准备	571,461.05	2,290,844.21	328,256.86	1,318,027.39
可抵扣亏损	13,590,294.99	54,361,179.96	11,852,036.46	47,408,145.84
长期股权投资	1,391,495.27	5,565,981.04	1,654,512.90	6,618,051.60
预提职工薪酬	11,324,873.72	45,320,974.86	4,580,653.10	18,322,612.41
预提未开票成本超过合同总金额的 10%部分	-	-	4,238,546.98	16,954,187.92
预提土地增值税	52,487,496.03	209,949,984.12	36,095,504.12	144,382,016.48
抵销内部未实现利润	7,399,635.04	29,598,540.16	6,463,657.40	25,854,629.60
开发产品摊销	550,490.42	2,201,961.68	-	-
可供出售金融资产减值准备	250,991.97	1,019,032.60	-	-
房屋销售的预计利润	1,737,356.55	6,949,426.20	-	-
预缴房屋销售所得税	-	-	840,212.28	3,360,849.12
二、递延所得税负债	81,132,941.69	324,531,766.78	48,263,775.66	193,055,102.64
可供出售金融资产	81,132,941.69	324,531,766.78	48,263,775.66	193,055,102.64

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（二十）其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	100,000,000.00	10,000,000.00

上述其他非流动资产资年末数系资管公司通过交通银行临港新城支行委托贷款给上海九亭资产经营管理有限公司，借款到期日为2017年12月25日，年利率为7.18%。

（二十一）所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本期增加	本年减少	年末账面价值
一、用于抵押的资产	7,190,487,367.10	3,825,860,984.58	2,315,317,926.51	8,701,030,425.17
1、土地及房屋建筑物	5,866,332,308.50	2,892,094,605.67	2,223,103,544.55	6,535,323,369.62
2、土地使用权	1,324,155,058.60	933,766,378.91	92,214,381.96	2,165,707,055.55
二、用于质押的资产	1,879,666,863.95	242,654,067.04	-	2,122,320,930.99
1、上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司80%的股权	805,883,579.22	240,000,000.00	-	1,045,883,579.22
2、上海市奉贤区人民政府的应收账款	114,250,059.50	-	-	114,250,059.50
3、9000万元存单(账号为00130630500120501049307)	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
4、上海市工业区开发总公司(有限)100.00%股权	372,000,000.00	-	-	372,000,000.00
5、上海临港普洛斯国际物流发展有限公司50.00%股权	497,533,225.23	2,654,067.04	-	500,187,292.27
三、其他原因造成所有权受到限制的资产	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
1、中小企业融资平台保证金(注)	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
合 计	9,130,154,231.05	4,068,515,051.62	2,315,317,926.51	10,883,351,356.1

注：年末其他货币资金中，有6,000万元为合并范围内子公司上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心与交通银行上海漕河泾支行协议存入的中小企业融资平台保证金，专项为银行向开发区内的中小企业贷款提供保证。在协议期内该保证金按一年期定期存款计息且不得随时支取。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别说明外，金额单位为人民币元

（二十一）所有权受到限制的资产（续）

其中，用于抵押借款的土地及房屋建筑物、土地使用权抵押情况如下：

贷款银行	贷款余额	抵押物
中国工商银行股权有限公司上海市临港支行	1,816,200,000.00	区内镇外 0002 街坊 21/58 丘
中国工商银行股权有限公司上海市临港支行	900,000,000.00	芦潮港镇 0009 街坊 4/21 丘 芦潮港镇 11 街坊 23/1 丘 芦潮港镇 0012 街坊 25/18 丘 芦潮港镇 13 街坊 10/6 丘 区内镇外 2 街坊 46/16 丘
中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	1,374,500,000.00	区内镇外 0002 街坊 21/58 丘
中国光大银行股份有限公司上海分行	435,000,000.00	区内镇外 0002 街坊 21/58 丘
上海银行股份有限公司浦东分行	970,000,000.00	区内镇外 0002 街坊 18/7 丘 芦潮港镇 13 街坊 3/1 丘 区内镇外 0002 街坊 21/88 丘 区内镇外 2 街坊 18/5 丘 芦潮港镇 8 街坊 1 丘
交通银行上海临港新城支行	56,100,000.00	沪房地（奉）字（2012）第 005528 号奉贤区新杨公路 1800 弄
中国银行股份有限公司上海市临港支行	150,000,000.00	沪房地（奉）字（2011）第 010578 号奉贤区邵厂镇 1 街坊 7/6 丘
上海银行漕河泾支行	432,000,000.00	古美路 1528 号 5 幢 1-8 层、虹梅路 1801 号 B 区 1-9 层及地下车库及下车库租金收入 26,960 万元
农业银行海宁市支行	23,000,000.00	杭平路 10 号房地产
浦发漕支	238,000,000.00	田林路 888 弄 1、9、10 号
渤海银行上海分行	48,000,000.00	钦州北路 1001 号 7 幢 1 层、3-6 层；8 幢 1-2 层、4 层；虹漕路 456 号 9 幢 1-6 层
兴业银行上海龙柏支行	56,090,680.06	芦潮港镇 3 街坊 47/55 丘
中国工商银行上海临港支行	500,000,000.00	宜山路 900 号 C 楼
交通银行临港新城支行	66,000,000.00	浦江地铁广场（陈行路 2388 号 5 幢 1-6 层、11 层、12 层）房屋及相应土地使用权
农业银行临港新城支行	123,000,000.00	层林路 1500 号 1 幢-7 幢
中国银行股份有限公司上海市松江支行	156,500,000.00	上海漕河泾开发区松江园区公共租赁房项目及该项目在建工程占用范围内的土地使用权
交通银行股份有限公司上海临港新城支行	91,672,487.84	标准厂房三期及该项目占用范围内的土地使用权
国家开发银行股份有限公司上海市分行	659,300,000.00	临港公租房一期项目占用范围内的土地使用权和所建房产
上海浦东发展银行股份有限公司空港支行	170,000,000.00	临港产业区“先租后售”园区公共租赁住房二期项目

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

贷款银行	贷款余额	抵押物
交通银行股份有限公司上海临港新城支行	243,431,140.68	漕河泾科技绿洲康桥园区及该项目占用范围内的土地使用权及地上附着物
中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行	141,639,042.54	
浙商银行股份有限公司松江支行	213,100,000.00	民益路投资性房地产
中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行	166,531,709.05	漕河泾科技绿洲南桥园区 A 区域一期及该项目占用范围内的土地使用权及地上附着物
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	111,492,564.73	区内镇外 0002 街坊 21/58 丘
合计	9,141,557,624.90	--

上述抵押资产主要用于取得短期借款 1,100,000,000.00 元、一年内到期的非流动负债 1,782,120,000.00 元和长期借款 6,259,437,624.90 元。

其中，用于质押借款的资产情况如下：

贷款银行	贷款余额	质押资产
中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	235,000,000.00	上海临港普洛斯国际物流发展有限公司 50.00% 股权
中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	465,000,000.00	上海市工业区开发总公司（有限）100.00% 股权
北京银行股份有限公司上海分行	85,500,000.00	账号为 00130630500120501049307 的 9000 万元的存单
中国工商银行上海市临港支行	35,000,000.00	上海市奉贤区人民政府的应收账款质押
华宝信托有限责任公司	120,000,000.00	持有的上海漕河泾开发区科技园发展有限公司 80% 股权
中国工商银行上海临港支行	288,000,000.00	泥城镇新元南路 600 号 1-3 幢、6-7 幢、10 幢、12-24 幢自 2014 年 4 月 4 日至 2020 年 4 月 3 日所产生的租金收入及其他一切经营性收入以及临港投资公司部分税收返还收入
合计	1,228,500,000.00	--

上述质押资产主要用于取得短期借款 120,500,000.00 元、一年内到期的非流动负债 792,000,000.00 元和长期借款 316,000,000.00 元。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(二十二) 资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期增加额			本期减少额				期末账面余额
		本年计提额	合并增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	其中： 损失核销额	合计	
坏账准备	5,524,442.14	250,809,918.44	-	250,809,918.44	80,081.69	-	-	80,081.69	256,254,278.89
可供出售金融资产减值准备	1,019,032.60	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	6,019,032.60
商誉减值准备	4,405,379.62	2,391,811.06	-	2,391,811.06	-	-	-	-	6,797,190.68
合 计	10,948,854.36	258,201,729.50	-	258,201,729.50	80,081.69	-	-	80,081.69	269,070,502.17

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（二十三）短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	4,162,500,000.00	3,917,500,000.00
抵押借款	1,100,000,000.00	500,000,000.00
保证借款	1,684,500,000.00	1,150,000,000.00
质押借款	120,500,000.00	906,251,000.00
合计	7,067,500,000.00	6,473,751,000.00

1. 本公司年末无已到期未偿还的短期借款。
2. 抵押借款的抵押物及质押借款的质押物的具体情况详见附注八（二十一）。
3. 质押借款中 35,000,000.00 元同时提供保证担保，详见附注十第 18 项。
4. 保证借款的保证人的具体情况详见附注十。

（二十四）应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,210,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	1,210,000.00	-

（二十五）应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,912,810,450.90	935,564,085.29
1-2 年（含 2 年）	286,954,352.11	212,771,378.73
2-3 年（含 3 年）	105,566,439.02	59,288,031.61
3 年以上	1,599,120,699.90	1,684,848,074.03
合计	3,904,451,941.93	2,892,471,569.66

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海临港新城土地储备中心	1,556,619,879.49	3 年以上	尚未结算
舜杰建设（集团）有限公司	21,619,058.33	1-2 年（含 2 年）	工程尚未完工
中国核工业第二四建设有限公司	10,475,670.80	1-2 年（含 2 年）	工程尚未完工
合计	1,588,714,608.62	—	—

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(二十六) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,597,873,064.74	1,888,777,061.92
1-2 年 (含 2 年)	646,372,128.16	1,354,877,408.22
2-3 年 (含 3 年)	702,221,456.24	351,971,923.73
3 年以上	529,093,978.57	883,839,178.27
合 计	3,475,560,627.71	4,479,465,572.14

账龄超过 1 年的大额预收款项:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
上海嘉会国际医院有限公司	225,880,000.00	2-3 年	预售未结转
上海风水隆投资管理有限公司	117,224,800.00	3 年以上	成本尚未结算
金煤控股集团有限公司	114,708,577.35	3 年以上	成本尚未结算
中国移动通信集团上海有限公司	79,602,714.00	3 年以上	预售未结转
上海北连生物科技有限公司	74,599,200.00	3 年以上	成本尚未确定
黄浦区建设和交通委员会	55,474,106.00	2-3 年	出售动迁房预收款
上海临港物流园区奉贤分区推进领导小组办公室	127,848,721.16	2-3 年	项目未结算
合 计	795,338,118.51	—	—

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(二十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,115,849.65	335,588,378.52	303,478,202.03	71,226,026.14
二、职工福利费	223,134.77	59,429,319.40	49,321,187.39	10,331,266.78
三、社会保险费	610,072.73	88,100,181.67	87,772,159.32	938,095.08
其中：1.医疗保险费	189,758.64	21,042,367.84	20,945,734.62	286,391.86
2.基本养老保险费	343,639.61	44,390,055.19	44,178,986.80	554,708.00
3.补充医疗保险	-	55,825.70	55,825.70	-
4.年金缴费	30,000.00	16,701,545.86	16,713,190.26	18,355.60
5.失业保险费	21,775.19	2,865,773.43	2,847,792.62	39,756.00
6.工伤保险费	8,273.09	1,018,347.22	1,013,580.85	13,039.46
7.生育保险费	16,626.20	1,883,183.43	1,873,965.47	25,844.16
8.欠薪、残疾人保障金等	-	143,083.00	143,083.00	-
四、住房公积金	227,382.00	28,599,893.60	28,717,246.60	110,029.00
五、工会经费及职工教育经费	649,609.98	13,157,158.95	12,674,041.90	1,132,727.03
六、辞退福利及内退补偿	-	670,486.38	670,486.38	-
七、其他	-	58,100,707.62	58,100,707.62	-
合 计	40,826,049.13	583,646,126.14	540,734,031.24	83,738,144.03

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(二十八) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	796,538.50	8,402,477.70	8,401,525.98	797,490.22
营业税	12,920,804.97	253,123,062.51	240,664,597.78	25,379,269.70
企业所得税	83,901,885.00	281,868,895.93	252,550,470.95	113,220,309.98
城市维护建设税	361,534.96	9,174,627.10	8,799,737.76	736,424.30
房产税	6,684,113.65	47,030,567.70	32,247,310.95	21,467,370.40
土地使用税	896,935.89	22,247,784.12	20,301,179.02	2,843,540.99
土地增值税	22,239,580.24	71,498,008.46	77,951,099.10	15,786,489.60
个人所得税	2,482,153.86	34,957,248.25	34,382,132.26	3,057,269.85
教育费附加	721,671.83	7,482,199.84	7,418,703.35	785,168.33
地方教育费附加	478,372.12	4,914,523.68	4,874,081.10	518,814.69
河道管理费	136,914.99	2,516,226.40	2,391,639.33	261,502.06
车船使用税	-	457,372.18	457,372.18	-
其他税费	-	12,177,807.36	12,177,771.12	36.24
合 计	131,620,506.01	755,850,801.23	702,617,620.88	184,853,686.36

(二十九) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	2,700,627.39	394,938.59
短期借款应付利息	323,222.22	-
企业债应付利息	56,650,356.16	56,650,356.16
合 计	59,674,205.77	57,045,294.75

(三十) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年 未支付原因
上海星联实业有限公司	8,698,509.29	-	——

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(三十一) 其他应付款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	385,954,017.44	838,557,627.30
1-2 年 (含 2 年)	442,926,224.71	111,330,205.03
2-3 年 (含 3 年)	91,491,341.01	222,362,259.06
3 年以上	444,275,040.81	323,587,955.78
合 计	1,364,646,623.97	1,495,838,047.17

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
上海新天地置业发展有限公司	40,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	单位往来款
上海新天地置业发展有限公司	40,000,000.00	2-3 年 (含 3 年)	单位往来款
上海新天地置业发展有限公司	7,000,000.000	3 年以上	单位往来款
上海液化天然气有限责任公司	10,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	项目未完工
上海液化天然气有限责任公司	17,000,000.00	2-3 年 (含 3 年)	项目未完工
上海液化天然气有限责任公司	34,082,966.07	3 年以上	项目未完工
盐城漕河泾园区管委会	31,200,000.00	3 年以上	投资保证金
基建户	28,050,000.00	3 年以上	政府部门尚未核销
土地增值税清算准备金	144,382,016.45	1 年以上	尚未清算
舜杰建设 (集团) 有限公司	19,139,720.00	1-2 年 (含 2 年)	工程保证金、考核费、 安全生产抵押金
江苏溧阳建设集团有限公司	18,702,908.15	1-2 年 (含 2 年)	
上海隆盛建筑工程有限公司	15,570,199.40	1-2 年 (含 2 年)	
合 计	405,127,810.07	—	—

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（三十二）1 年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款：	6,329,239,145.40	3,160,891,399.76
其中：抵押借款	1,782,120,000.00	456,259,295.43
质押借款	792,000,000.00	295,500,000.00
保证借款	2,010,538,677.93	771,970,990.93
信用借款	1,744,580,467.47	1,637,161,113.40

- 1.抵押借款的抵押物及质押借款的质押物的具体情况详见附注八（二十一）。
- 2.保证借款的保证人的具体情况详见附注十。
- 3.质押借款中 700,000,000.00 元同时提供保证担保，详见附注十第 30、31 项。
- 4.抵押借款中 373,900,000.00 元同时提供保证担保，详见附注十第 49、50 项。
- 5.本公司年末无已到期未偿还的一年内到期的长期借款。

（三十三）其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	2,538,331,963.46	2,550,309,080.82
私募债	524,768,647.27	-
合 计	3,063,100,610.73	2,550,309,080.82

（三十四）长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	3,838,641,725.82	5,031,049,945.63
保证借款	4,902,479,025.11	3,171,173,894.34
抵押借款	6,259,437,624.90	6,803,026,155.15
质押借款	316,000,000.00	991,000,000.00
合 计	15,316,558,375.83	15,996,249,995.12

- 1.抵押借款的抵押物及质押借款的质押物的具体情况详见附注八（二十一）。
- 2.保证借款的保证人的具体情况详见附注十。
- 3.抵押借款中 455,400,000.00 元同时提供保证担保，详见附注十第 49 项。
- 4.质押借款中 120,000,000.00 元同时提供抵押和保证担保，详见附注十第 55 项。
- 5.本公司年末无已到期未偿还的长期借款。

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外,金额单位为人民币元

(三十五) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
上海临港经济发展(集团)有限公司2012年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2012/11/27	5年	1,000,000,000.00	3,818,630.14	60,600,000.00	60,600,000.00	3,818,630.14	990,891,250.03
上海临港经济发展(集团)有限公司2012年度公司债券	700,000,000.00	2012/12/12	7年	700,000,000.00	1,051,150.68	42,630,000.00	42,630,000.00	1,051,150.68	694,411,154.75
上海临港经济发展(集团)有限公司2013年度第二期中期票据	700,000,000.00	2013/3/8	5年	700,000,000.00	31,425,780.82	39,690,000.00	39,690,000.00	31,425,780.82	693,208,449.97
非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2013/8/26	5年	1,000,000,000.00	20,354,794.52	63,500,000.00	63,500,000.00	20,354,794.52	984,097,666.72
2014年上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司公司债券	790,000,000.00	2014/4/11	7年	790,000,000.00	-	41,682,564.42	-	41,682,564.42	824,936,235.51
合计	4,190,000,000.00	—	—	4,190,000,000.00	56,650,356.16	248,102,564.42	206,420,000.00	98,332,920.58	4,187,544,756.98

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
动迁房安置费	32,474,716.19	45,917,091.40
海宁市经济开发区管委会	64,970,000.00	48,470,000.00
长期债券发行费用	22,125,000.00	30,250,000.00
合计	119,569,716.19	124,637,091.40

(三十七) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
桃浦工业区产业调整拨款（注 1）	50,423,908.00	-	-	50,423,908.00
漕河泾开发区代建市政工程拨款（注 2）	422,601,825.80	396,420,312.48	467,914,696.46	351,107,441.82
大张江资金	94,767,183.34	14,522,486.30	78,097,371.67	31,192,297.97
中小企业资金	62,123,681.32	2,400,000.00	839,164.85	63,684,516.47
产业结构调整基金	7,012,200.00	2,310,000.00	1,882,500.00	7,439,700.00
临港产业园区代建基础设施拨款	1,180,254,298.03	580,000,000.00	-	1,760,254,298.03
其他专项资金	3,009,768.69	2,208,819.30	2,033,897.45	3,184,690.54
合计	1,820,192,865.18	997,861,618.08	550,767,630.43	2,267,286,852.83

注 1：桃浦工业区产业调整拨款 50,423,908.00 元系本公司之子公司上海市工业区开发总公司（有限）以前年度收到的，由上海市经委拨付的用于桃浦工业区产业调整的专项资金，需要根据上海市产业结构调整协调推进联席会议办公室的批文使用。

注 2：2012 年 5 月至 7 月，财政部驻沪财政监察专员办事处对本公司之子公司上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司 2010、2011 年度财政下拨专项资金使用情况进行了专项检查，并于 2013 年 11 月 12 日发出财驻沪监[2013]193 号文件《上海专员办关于上海市漕河泾新兴技术开发区财税政策执行情况专项检查结论和处理决定》，对在专项应付款核算的管理服务费用作为与公司收益相关支出，相应的收入应按《企业会计准则第 16 号-政府补助》结转营业外收入。按此检查征求意见函，调整结果如下：

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（三十七）专项应付款（续）

上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司从专项应付款调整到营业外收入总计 74,461,790.38 元，管理费用调整到营业外支出总计 74,461,790.38 元，上述调整对 2014 年度净利润无影响。

（三十八）递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
冷库项目政府补助	9,900,000.00	-	550,000.00	9,350,000.00	——
临港云信息平台补贴	379,378.72	-	65,495.05	313,883.67	——
“高技能人才培养基地”建设补助	29,336,000.00	48,791,000.00	-	78,127,000.00	人才培养基地设备资助
中小企业品牌自主补助	300,000.00	-	-	300,000.00	——
知识产权试点园区工作经费补助	-	300,000.00	-	300,000.00	试点园区工作经费
国家一类口岸检验设施建设中央预算内投资计划补助	-	2,560,000.00	107,563.00	2,452,437.00	补助基础设施建设
环保绿建材料补助	-	6,360,000.00	-	6,360,000.00	使用环保绿建材料
合计	39,915,378.72	58,011,000.00	723,058.05	97,203,320.67	——

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（三十九）其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
合计	70,860,790.53	10,137,250.00	1,676,789.00	79,321,251.53	—
1.上海张江高新技术专项资金	9,962,664.00	1,687,250.00	1,133,625.00	10,516,289.00	—
2.中小企业服务体系发展专项资金	696,192.00	-	16,296.00	679,896.00	—
3.市、区服务业发展引导资金支持项目	600,000.00	-	-	600,000.00	—
4.知识产权示范园扶持资金	-	400,000.00	-	400,000.00	专项拨款
5.上海市信息化专项发展资金	652,000.00	-	450,000.00	202,000.00	专项拨款
6.上海市知识产权局专项资金	250,000.00	-	58,300.00	191,700.00	—
7.松江区科委软课题项目资金	-	50,000.00	18,568.00	31,432.00	—
8.产业结构调整资金	9,408,734.53	-	-	9,408,734.53	—
9.二号供电站动迁补贴	49,291,200.00	8,000,000.00	-	57,291,200.00	—

上述 1-7 专项资金主要用于园区发展，根据相关规定未来需要支付给园区内有关企业。

（四十）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海同盛投资（集团）有限公司	1,200,000,000.00	18.83	-	-	1,200,000,000.00	18.83
上海市工业投资公司	600,000,000.00	9.42	-	-	600,000,000.00	9.42
上海久事公司	450,000,000.00	7.06	-	-	450,000,000.00	7.06
上海南汇城乡建设开发投资总公司	150,000,000.00	2.35	-	-	150,000,000.00	2.35
上海市国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00	47.08	-	-	3,000,000,000.00	47.08
上海市土地储备中心	600,000,000.00	9.42	-	-	600,000,000.00	9.42
上海市工业投资（集团）有限公司	372,000,000.00	5.84	-	-	372,000,000.00	5.84
合计	6,372,000,000.00	100.00	-	-	6,372,000,000.00	100.00

上述实收资本业经上海财瑞会计师事务所有限公司审验，并出具了沪财瑞会验（2011）2-034 号《验资报告》，年末注册资本和实收资本一致。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四十一）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	3,336,062.79	-	-	3,336,062.79
二、其他资本公积	80,434,375.60	-	32,994,187.07	47,440,188.53
1. 被投资单位其他权益变动	77,178,232.79	-	32,994,187.07	44,184,045.72
2. 其他	3,256,142.81	-	-	3,256,142.81
合 计	83,770,438.39	-	32,994,187.07	50,776,251.32

本期其他资本公积减少数分别系本公司之子公司上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司收购子公司上海漕河泾开发区能通实业有限公司 30%少数股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额为-30,175,002.14 元，本公司编制合并报表时冲减资本公积 30,175,002.14 元；本公司之子公司上海万力都市企业发展有限公司歇业关闭，转出其他资本公积 500,000.00 元；本公司之子公司上海临港商业建设发展有限公司收购上海汉全投资管理有限公司所持上海新元联业企业发展有限公司 10%股权，股权溢价金额为 2,319,184.93 元，合并报表冲减资本公积 2,319,184.93 元。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(四十二) 其他综合收益

项目	2013 年 12 月 31 日	本期发生额				2014 年 12 月 31 日
		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	税后归属于公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
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	231,053,877.00	131,476,664.12	-	32,869,166.03	184,870,048.09	329,661,375.09
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	86,262,550.00	-	-	-	-	86,262,550.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	144,791,327.00	131,476,664.12	-	32,869,166.03	98,607,498.09	243,398,825.09
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	231,053,877.00	131,476,664.12	-	32,869,166.03	184,870,048.09	329,661,375.09

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四十三）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	700,569.31	399,916.77	-	1,100,486.08

本期盈余公积增加数系根据净利润的 10%计提的法定盈余公积。

（四十四）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前本年年初余额	1,255,099,655.15	1,239,007,018.95
差错更正金额	1,548,423.15	262,104.94
其他更正金额	-26,680,049.13	-72,385,202.92
调整后本年年初余额	1,229,968,029.17	1,166,883,920.97
本期增加额	44,997,616.08	73,306,605.92
其中：本年净利润转入	44,997,616.08	73,306,605.92
本年减少额	18,226,125.56	10,222,497.72
其中：本年提取盈余公积数	399,916.77	375,110.81
本年提取一般风险准备	-	-
提取职工奖福基金	17,826,208.79	9,847,386.91
本年期末余额	1,256,739,519.69	1,229,968,029.17

上述年初未分配利润更正已经本公司第四届第十三次董事会决议批准，详见附注五

（三）、（四）。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四十五）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,986,239,743.08	4,102,887,369.92	4,900,923,457.40	3,559,055,157.48
园区开发收入	2,998,827,501.15	1,914,368,062.53	2,355,481,454.50	1,504,711,428.05
园区物业租赁收入	1,073,882,929.74	443,214,769.92	769,579,519.90	291,658,035.73
土地开发收入	707,594,742.35	667,940,194.18	671,074,229.85	747,444,927.94
土地租赁收入	8,426,309.64	-	8,340,016.55	-
服务业收入	693,606,159.80	635,518,216.17	569,322,896.98	537,332,054.18
成品油销售收入	324,270,592.93	279,355,449.60	348,557,388.31	306,580,637.76
建筑安装收入	19,518,877.00	18,136,312.40	16,100,166.00	15,091,696.23
蒸汽销售收入	45,006,259.35	44,488,600.27	51,071,278.03	52,512,497.42
绿化工程收入	50,950,337.75	50,806,342.38	61,550,178.17	60,983,227.62
其他收入	64,156,033.37	49,059,422.47	49,846,329.11	42,740,652.55
2. 其他业务小计	163,392,377.38	52,290,857.10	152,862,991.42	40,986,865.03
服务费收入	85,453,178.58	19,106,601.12	58,768,713.76	8,100,568.48
其他租赁收入	1,211,321.00	-	8,344,158.29	-
咨询费收入	975,593.83	-	2,248,858.84	-
劳务费收入	6,789,193.62	4,682,273.12	13,167,281.09	9,041,365.35
违约金收入	4,697,032.48	-	7,920,594.67	54,000.00
水电费收入	25,118,018.86	19,258,845.83	29,035,508.12	11,872,310.46
利息收入	5,183,030.74	667,744.00	7,385,196.07	130,858.39
其他收入	33,965,008.27	8,575,393.03	25,992,680.58	11,787,762.35
合 计	6,149,632,120.46	4,155,178,227.02	5,053,786,448.82	3,600,042,022.51

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	250,729,836.75	180,753.19
可供出售金融资产减值损失	5,000,000.00	-
商誉减值损失	2,391,811.06	4,405,379.62
合 计	258,121,647.81	4,586,132.81

(四十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-20,326,330.26	16,931,571.67
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	29,178.47	899,173.85
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	74,231,859.38	45,549,111.68
其他	-	-
合 计	53,934,707.59	63,379,857.20

1.按照权益法核算的长期股权投资，均直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益。

2.不存在投资收益汇回的重大限制情况。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四十八）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	20,726,038.90	9,143,817.68
其中：固定资产处置利得	20,726,038.90	9,143,817.68
无需支付的应付账款	3,621,629.06	1,734.28
政府补助	142,072,574.27	103,950,093.58
违约、赔偿、补偿收入	300.00	5,681,215.55
合并收益（注 1）	2,336,152.04	-
其他（注 2）	96,812,293.30	74,879,699.56
合 计	265,568,987.57	193,656,560.65

注 1：于 2014 年 12 月 12 日，本公司子公司上海漕河泾开发区枫泾新兴产业发展有限公司和自然人李育菁、李岸波签订了“土木金投资（上海）有限公司股权转让合同”，受让对方所持土木金投资（上海）有限公司全部股权，并于 2014 年 12 月办理了土木金投资（上海）有限公司产权交易和工商变更手续；本次交易合并成本 27,256,448.00 元小于合并中取得的被收购方可辨认净资产公允价值额 29,592,600.04 元的差额 2,336,152.04 元计入合并当期营业外收入。

注 2：根据财政部驻沪财政监察专员办事处于 2013 年 11 月 12 日发出的财驻沪监[2013]193 号文件调整营业外收入-其他金额总计 92,644,288.77 元，其中 74,461,790.38 元具体可参见本附注八（三十七）；本公司之子公司上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司、上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司市政代建项目核算的管理费用 11,091,497.20 元、7,091,001.19 元从存货-开发成本调整至营业外支出，相应将收到的市政代建项目拨入款 11,091,497.20 元、7,091,001.19 元调整至营业外收入，对本年度净利润无影响。

政府补助明细：

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
财政扶持资金	3,559,769.89	5,188,958.87	市国库收付中心等
	29,454,800.00	4,162,000.00	徐汇华泾镇政府
	1,845,100.00	-	奉贤区财政扶持资金决算中心
	1,246,284.90	650,000.00	古美投资扶持资金
	-	11,637,041.81	海宁分区管委会
	10,000,000.00	-	虹梅街道
	510,000.00	450,000.00	虹梅招商中心
	613,200.00	-	临港综合服务扶持资金
	-	1,178,077.14	芦潮港镇人民政府扶持企业
	100,000.00	200,000.00	闵行财政局

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四十八）营业外收入（续）

政府补助明细（续）：

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
财政扶持资金	9,083,956.00	1,277,871.00	南汇区泥城镇人民政府招商办公室
	11,538,314.15	14,909,866.00	浦东新区镇级财政拨款
	1,506,127.00	-	上海多加建筑安装工程有限公司
	10,000,000.00	-	上海市奉贤区财政局
	107,563.00	-	上海市国库收付中心零余额专户
	65,495.05	820,621.28	上海市经济和信息化委员会
	11,819,000.00	-	上海市临港地区开发建设管理委员会
	500,261.95	-	上海市浦东新区地方税务局
	8,547,360.00	-	上海市浦东新区泥城镇人民政府
	27,940,000.00	1,585,000.00	上海市松江工业区管理委员
	67,000.00	110,271.00	上海市杨浦区资金收付中心扶持资金专户拨款
	-	7,510,000.00	新经济园区拨入
	3,330,000.00	2,250,000.00	徐汇区虹梅街道
	1,480,000.00	-	徐汇区科委
	1,798,000.00	-	张江高科技园区管理委员会
-	1,054,000.00	主要系上海青浦工业园区发展（集团）有限公司拨款	
拆迁补偿	695,625.00	16,301,250.00	普陀区桃浦镇人民政府重大工程建设指挥部拨款
二次创新补助等	-	37,000.00	市政府专项资金
服务业发展专项资金补贴等	-	25,000,000.00	财政局国库
	615,600.00	107,100.00	商务部
	900,000.00	626,787.00	上海 2013 年度服务外包公共平台建设资金
	182,400.00	252,600.00	上海配套
项目补助资金等	-	400,000.00	吸收与创新计划项目
	3,158,217.33	2,887,145.87	《上海张江高新技术产业开发区专项发展资金项目资助操作细则》
	-	2,143,303.61	上海市产业结构调整协调推进联席会议办公室拨款
	550,000.00	550,000.00	上海市发展和改革委员会
	-	2,661,200.00	上海市经济委员会拨款
	20,000.00	-	上海盈颐商务咨询有限公司
	838,500.00	-	市级财政收付中心直接支付清算账户
合 计	142,072,574.27	103,950,093.58	

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

（四十九）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	1,605,937.47	232,713.78
其中：固定资产处置损失	1,605,937.47	232,713.78
捐赠支出	9,354,992.08	7,363,957.20
赔偿金、违约金等支出	1,039,865.34	11,416,822.54
罚款支出	112.21	40,033.42
其他支出（注）	92,967,896.70	72,709,061.53
合 计	104,968,803.80	91,762,588.47

注：根据财政部驻沪财政监察专员办事处于 2013 年 11 月 12 日发出的财驻沪监[2013]193 号文件调整营业外支出-其他金额总计 92,644,288.77 元，其中 74,461,790.38 元具体可参见本附注八（三十七）；本公司之子公司上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司、上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司市政代建项目核算的管理费用 11,091,497.20 元、7,091,001.19 元从存货-开发成本调整至营业外支出，相应将收到的市政代建项目拨入款 11,091,497.20 元、7,091,001.19 元调整至营业外收入，对本年度净利润无影响。

（五十）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	276,366,059.06	208,060,349.24
递延所得税调整	-18,822,625.00	-23,176,740.39
政府检查补提以前年度	-	79,345.20
合 计	257,543,434.06	184,962,954.05

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别说明外，金额单位为人民币元

（五十一）其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况。

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	131,476,664.12	32,869,166.03	98,607,498.09	-9,616,304.38	-2,572,826.10	-7,043,478.28
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	-	-	-	675,000.00	-	675,000.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	675,000.00	-	675,000.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	131,476,664.12	32,869,166.03	98,607,498.09	-10,291,304.38	-2,572,826.10	-7,718,478.28
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	131,476,664.12	32,869,166.03	98,607,498.09	-10,291,304.38	-2,572,826.10	-7,718,478.28
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分分算差额	-	-	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	131,476,664.12	32,869,166.03	98,607,498.09	-9,616,304.38	-2,572,826.10	-7,043,478.28

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（五十二）借款费用

- 1、当期资本化的借款费用金额为 1,335,919,701.25 元。
- 2、当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 5.4%-7.01%。

（五十三）租赁

1、经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	5,302,511,851.65	3,847,912,636.28

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(五十四) 合并现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	160,705,687.99	160,978,433.20
加：资产减值准备	258,121,647.81	4,586,132.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	496,063,753.32	333,687,337.51
无形资产摊销	4,646,709.83	3,957,727.96
长期待摊费用摊销	16,597,284.42	10,903,058.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-19,120,101.43	-8,825,600.78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-85,503.12
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	437,355,629.67	353,821,578.91
投资损失(收益以“—”号填列)	-53,934,707.59	-63,379,857.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-22,675,066.51	-24,017,001.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,063,189,949.96	-3,896,216,812.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-768,132,032.86	4,153,538,957.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,234,874,220.10	-2,451,430,633.28
其他(注)		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,318,686,925.21	-1,422,482,181.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
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	6,013,747,686.69	4,662,367,101.19
减：现金的期初余额	4,662,367,101.19	3,204,751,460.27
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	1,351,380,585.50	1,457,615,640.92

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

（五十四）现金流量表相关事项说明（续）

2. 现金和现金等价物的有关信息：

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,013,747,686.69	4,662,367,101.19
其中：库存现金	293,431.96	493,093.81
可随时用于支付的银行存款	5,949,149,896.69	4,642,463,027.05
可随时用于支付的其他货币资金	64,304,358.04	19,410,980.33
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	6,013,747,686.69	4,662,367,101.19
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	-	-

九、或有事项的说明

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014年度合并财务报表附注
除特别说明外，金额单位为人民币元

十、担保事项的说明（金额单位：万元）

序号	担保单位	被担保单位	担保额度	担保余额	债务到期日	担保性质
1	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港建设发展有限公司	30,000.00	29,700.00	2016年3月14日	保证担保
2	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港建设发展有限公司	10,000.00	10,000.00	2015年3月4日	保证担保
3	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港建设发展有限公司	20,000.00	20,000.00	2015年3月6日	保证担保
4	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港建设发展有限公司	20,000.00	20,000.00	2015年3月10日	保证担保
5	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港建设发展有限公司	20,000.00	20,000.00	2015年3月13日	保证担保
6	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港建设发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2015年5月29日	保证担保
7	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港建设发展有限公司	10,000.00	9,500.00	2016年6月18日	保证担保
8	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港建设发展有限公司	60,000.00	59,600.00	2015年10月31日	保证担保
9	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	5,062.54	5,062.54	2015/年3月9日	保证担保
10	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	2,143.24	2,143.24	2015年3月27日	保证担保
11	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2015年5月29日	保证担保
12	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	4,600.00	4,600.00	2015年12月27日	保证担保
13	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	4,960.00	4,960.00	2015年6月3日	保证担保
14	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	60,000.00	60,000.00	2015年1月14日	保证担保
15	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	31,700.00	31,311.00	2019年3月25日	保证担保
16	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	50,000.00	10,977.68	2018年2月20日	保证担保
17	上海市工业区开发总公司（有限）	上海临港奉贤经济发展有限公司	4,625.00	4,625.00	2015年4月18日	保证担保
18	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	3,500.00	3,500.00	2015年6月19日	质押、保证
19	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2015年2月7日	保证担保
20	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	1,450.00	1,450.00	2015年3月3日	保证担保
21	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	14,400.00	14,400.00	2016年1月28日	保证担保
22	上海市工业区开发总公司（有限）	上海临港奉贤经济发展有限公司	3,415.00	3,415.00	2017年5月28日	保证担保
23	上海市工业区开发总公司（有限）	上海临港奉贤经济发展有限公司	4,892.31	4,892.31	2017年5月28日	保证担保
24	上海市工业区开发总公司（有限）	上海临港奉贤经济发展有限公司	4,606.58	4,606.58	2017年5月28日	保证担保
25	上海市工业区开发总公司（有限）	上海临港奉贤经济发展有限公司	11,650.00	11,650.00	2017年5月28日	保证担保
26	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2015年6月3日	保证担保
27	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2015年6月22日	保证担保
28	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	157,000.00	110,910.00	2020年6月19日	保证担保
29	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	3,000.00	3,000.00	2015年12月4日	保证担保
30	上海临港建设发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	46,500.00	23,500.00	2015年1月14日	质押、保证
31	上海临港建设发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	46,500.00	46,500.00	2015年1月24日	质押、保证
32	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	11,000.00	10,400.00	2019年1月25日	保证担保
33	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	5,000.00	4,800.00	2016年12月20日	保证担保
34	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	5,000.00	4,800.00	2016年12月20日	保证担保

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

十、担保事项的说明（金额单位：万元）（续）

序号	担保单位	被担保单位	担保额度	担保余额	债务到期日	担保性质
35	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	1,000.00	800.00	2016年12月20日	保证担保
36	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	7,000.00	6,800.00	2017年12月20日	保证担保
37	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	8,000.00	7,800.00	2018年12月20日	保证担保
38	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	2,000.00	1,800.00	2018年12月20日	保证担保
39	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	2,000.00	1,800.00	2018年12月20日	保证担保
40	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	10,000.00	9,800.00	2019年3月24日	保证担保
41	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	3,000.00	2,800.00	2019年3月24日	保证担保
42	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	10,000.00	9,800.00	2019年3月24日	保证担保
43	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	10,000.00	9,000.00	2017年12月20日	保证担保
44	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	2,000.00	1,800.00	2019年3月24日	保证担保
45	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	30,000.00	30,000.00	2017年8月14日	保证担保
46	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	15,000.00	15,000.00	2017年8月14日	保证担保
47	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	11,000.00	11,000.00	2017年8月14日	保证担保
48	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	30,000.00	30,000.00	2015年12月28日	保证担保
49	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区公共租赁住房建设运营管理有限公司	94,000.00	65,930.00	2024年12月28日	抵押、保证
50	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港产业区公共租赁住房建设运营管理有限公司	90,000.00	17,000.00	2025年12月20日	抵押、保证
51	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	10,000.00	10,000.00	2015年2月25日	保证担保
52	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	50,000.00	50,000.00	2017年10月27日	保证担保
53	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	12,150.00	3,698.00	2018年11月20日	保证担保
54	上海临港奉贤经济发展有限公司	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	15,000.00	15,000.00	2016年9月21日	保证担保
55	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	12,000.00	12,000.00	2020年4月3日	质押、抵押、保证
56	上海临港建设发展有限公司	上海临港产业区港口发展有限公司	40,000.00	34,562.50	2022年5月21日	保证担保
57	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港经济发展集团投资管理有限公司	8,900.00	8,900.00	2017年11月20日	保证担保
58	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港高科技发展有限公司	5,000.00	3,924.42	2017年11月20日	保证担保
59	上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海临港商业建设发展有限公司	9,600.00	9,600.00	2015年10月25日	保证担保
60	上海漕河泾开发区松江新兴产业园发展有限公司	上海漕河泾开发区松江高新产业园发展有限公司	42,463.51	42,463.51	2017年12月22日	保证担保
61	上海临港经济发展集团投资管理有限公司	上海自贸区联合发展有限公司	13,000.00	13,000.00	2015年9月15日	保证担保
62	上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	上海漕浦投资发展有限公司	80,000.00	16,500.00	2017年	保证担保
63	上海漕河泾开发区经济技术发展有限公司	上海社行工业投资发展公司	20,000.00	14,000.00	2017年	保证担保
64	上海自贸区联合发展有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2015年3月30日	保证担保
65	上海自贸区联合发展有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2015年7月2日	保证担保
66	上海自贸区联合发展有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	10,000.00	10,000.00	2015年9月27日	保证担保
67	上海自贸区联合发展有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	4,000.00	4,000.00	2015年3月5日	保证担保

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

十、担保事项的说明（金额单位：万元）（续）

序号	担保单位	被担保单位	担保额度	担保余额	债务到期日	担保性质
68	上海自贸区联合发展有限公司	上海临港奉贤经济发展有限公司	5,000.00	5,000.00	2015年7月11日	保证担保
69	上海自贸区联合发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	16,000.00	15,100.00	2019年2月21日	保证担保
70	上海自贸区联合发展有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	4,000.00	1,500.00	2016年12月20日	保证担保
71	浙江钱塘江投资开发有限公司	上海漕河泾新兴技术开发区海宁分区分区经济发展有限公司	5,000.00	6,000.00	2022年8月15日	保证担保
	合计	—	1,373,118.18	1,071,681.78	—	—

十、担保事项的说明（金额单位：万元）（续）

集团内相互担保的余额为 1,020,081.77 万元，接受集团外担保的余额为 51,600.00 万元。

其中：第 1-60 项为向集团内企业提供担保，担保余额为 976,581.77 万元；

第 61 项为向集团外关联方提供担保，担保余额为 13,000.00 万元；

第 62-63 项为集团内企业向非关联方提供担保，担保余额为 30,500.00 万元。

第 64-70 项为集团外关联方提供担保，担保余额为 45,600.00 万元；

第 71 项为非关联方向集团内企业提供担保，担保余额为 6,000.00 万元。

第 18、30、31 项为质押借款同时提供保证担保，借款分类划分在质押借款中。

第 49、50 项为抵押借款同时提供保证担保，借款分类划分在抵押借款中。

第 55 项为质押抵押借款同时提供保证担保，借款分类划分在质押借款中。

第 1-17 项、19-29 项、32-48 项、51-54 项、56-60 项、64-71 项，系为集团内企业借款提供担保，担保余额合计 859,751.77 万元，其中为短期借款提供担保 168,450.00 万元，为一年内到期的非流动负债提供担保 201,053.87 万元，为长期借款提供担保 490,247.90 万元。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（2015年4月10日）止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司（第一大股东）有关信息

母公司（第一大股东）名称	注册地	业务性质（机构类型）	注册资本	母公司（第一大股东）对本企业的持股比例（%）	母公司（第一大股东）对本企业的表决权比例（%）
上海市国有资产监督管理委员会	上海	机关法人	—	47.08	47.08

（二）本企业的一级子企业有关信息（金额单位：人民币万元）

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海临港建设发展有限公司	上海	房地产开发经营	10,000.00	100.00%	100.00%
上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	上海	园区开发建设	126,000.00	100.00% 直接加间接	100.00% 直接加间接
上海临港奉贤经济发展有限公司	上海	房地产开发经营	80,000.00	87.50%	87.50%
上海临港经济发展集团资产管理有限公司	上海	房地产开发经营	215,000.00	100.00%	100.00%
上海市工业区开发总公司（有限）	上海	工业区开发建设	33,800.00	100.00%	100.00%
上海临港新兴产业城经济发展有限公司	上海	园区开发建设	3,000.00	100.00%	100.00%

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四）不存在控制关系的关联方情况（单位：万元）

序号	企业名称	与本公司的关系	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例
1	上海临港泥城经济发展有限公司	合营企业	房地产开发经营	上海	60,000.00	50%
2	上海临港万祥经济发展有限公司	合营企业	房地产开发经营	上海	30,000.00	50%
3	上海临港南汇新城经济发展有限公司	合营企业	房地产开发经营	上海	40,000.00	50%
4	上海临港书院经济发展有限公司	合营企业	房地产开发经营	上海	30,000.00	50%
5	上海临港信息科技发展有限公司	合营企业	信息技术服务	上海	5,000.00	50%
6	上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	合营企业	物流仓储	上海	11,999.00 美元	50%
7	上海临港普洛斯仓储物流发展有限公司	合营企业	物流仓储	上海	1,700.00 美元	50%
8	上海新港集装箱物流有限公司	合营企业	房地产开发经营	上海	30,000.00	50%
9	上海临港泥城建设发展有限公司	合营企业下属子公司	基础设施建设	上海	2,000.00	间接持股 50%
10	上海自贸区联合发展有限公司	联营企业	房地产开发经营	上海	66,666.00	45%

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（五）关联方交易

1. 其他关联方交易事项：

单位名称	项目	本年数	上年数
上海临港南汇新城经济发展有限公司	支付股权受让款	-	5,000,000.00
上海临港南汇新城经济发展有限公司	支付工程款	-	18,732,521.20
上海临港南汇新城经济发展有限公司	购买土地	79,360,000.00	-
上海临港南汇新城经济发展有限公司	会务收入	-	12,990.00
上海临港南汇新城经济发展有限公司	信息咨询收入	252,859.10	191,965.09
上海临港南汇新城经济发展有限公司	综合管理收入	365,137.57	657,473.19
上海临港南汇新城经济发展有限公司	应收资金利息	66,660,070.22	65,086,869.70
上海临港南汇新城经济发展有限公司	购买固定资产	226,806.23	-
上海临港泥城经济发展有限公司	工程收入	608,630.90	3,739,014.95
上海临港泥城经济发展有限公司	综合管理收入	586,345.01	835,152.95
上海临港泥城经济发展有限公司	信息咨询收入	172,984.40	205,127.96
上海临港泥城经济发展有限公司	人工及电费	-	-
上海临港泥城经济发展有限公司	房屋租赁费	-	389,492.00
上海临港泥城经济发展有限公司	应收资金利息	108,642,995.34	107,035,931.66
上海临港泥城经济发展有限公司	应付托管利息	236,980.69	-
上海临港泥城经济发展有限公司	分配股利	11,250,000.00	10,350,000.00
上海临港泥城经济发展有限公司	购买房屋	137,600,000.00	100,000,000.00
上海临港普洛斯仓储物流发展有限公司	应付委贷利息	-	60,999.60
上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	租摆收入	-	7,092.00
上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	房租收入	-	431,155.88
上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	应付委贷利息	-	576,111.11
上海临港五四经济发展有限公司	土地出让金补偿	-	21,477,600.00
上海临港书院经济发展有限公司	工程养护费、会务费	-	22,100.00
上海临港书院经济发展有限公司	信息咨询收入	90,600.00	243,250.10
上海临港书院经济发展有限公司	综合管理收入	609,059.91	832,104.84
上海临港书院经济发展有限公司	应收资金利息	64,730,676.94	55,090,670.79
上海临港书院经济发展有限公司	应付托管利息	87,230.29	-
上海临港万祥经济发展有限公司	工程养护费、会务费	30,945.00	341,176.00
上海临港万祥经济发展有限公司	综合管理收入	437,376.95	606,801.13
上海临港万祥经济发展有限公司	信息咨询收入	81,760.00	180,510.02
上海临港万祥经济发展有限公司	应收资金利息	98,425,507.42	92,266,194.21
上海临港万祥经济发展有限公司	固定资产转让	-	240,000.00
上海临港万祥经济发展有限公司	应付托管利息	201,771.93	-
上海临港万祥经济发展有限公司	购买固定资产	226,806.23	-
上海临港信息科技发展有限公司	房屋租赁收入	615,224.64	550,181.59

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（五）关联方交易（续）

1. 其他关联方交易事项：（续）

单位名称	项目	本年数	上年数
上海临港信息科技发展有限公司	信息咨询费收入	1,603,979.37	188,110.08
上海临港信息科技发展有限公司	综合管理收入	247,308.93	331,357.20
上海临港信息科技发展有限公司	建筑安装工程费	-	720,394.90
上海新港集装箱物流有限公司	支付委贷利息	-	12,500.00
上海新港集装箱物流有限公司	房屋租赁收入	-	103,760.58
上海新港集装箱物流有限公司	综合管理收入	529,971.60	457,251.88
上海自贸区联合发展有限公司	信息咨询收入	132,584.00	379,493.77
上海自贸区联合发展有限公司	会务收入	253,343.60	479,350.10
上海自贸区联合发展有限公司	综合管理收入	875,506.19	1,177,911.33
上海自贸区联合发展有限公司	应付委贷利息	-	10,038,082.19
上海自贸区联合发展有限公司	支付内部管理费	3,450,756.00	2,835,234.00
上海鼎域恒睿股权投资基金管理有限公司	新设联营企业	-	5,000,000.00
上海鼎域恒睿股权投资基金管理有限公司	应收资金利息	77,358.00	-
上海临港再制造产业发展有限公司	新设合营企业	-	10,000,000.00
上海临港再制造产业发展有限公司	摆花费	176,413.00	107,002.00
上海临港再制造产业发展有限公司	综合管理收入	550,306.61	539,370.63
上海临港再制造产业发展有限公司	信息咨询费收入	162,260.33	23,779.67
上海临港再制造产业发展有限公司	收到保证金	1,805,000.00	-
上海临港高科技发展有限公司	履约保证金	910,396.80	-
宜昌华港置业有限公司	新设联营企业	-	50,000,000.00
上海临港恒益健康产业发展有限公司	新设联营企业	-	30,000,000.00
上海临港恒益健康产业发展有限公司	应收资金利息	1,239,275.16	-
上海临港教育投资有限公司	新设联营企业	2,000,000.00	-
上海临港松江新兴产业股权投资基金管理有限公司	新设联营企业	2,500,000.00	-

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（五）关联方交易（续）

2. 关联方应收应付款项余额：

项 目	年末金额	
	本年末	上年末
其他应收款：		
上海临港泥城建设发展有限公司	-	332,074.05
上海漕河泾开发区华港实业有限公司	-	45,000,000.00
上海临港恒益健康产业发展有限公司	-	85,440,000.00
上海君欣房地产发展有限公司	81,561,564.00	81,561,564.00
上海临港南汇新城经济发展有限公司	1,218,721,202.24	1,011,616,576.62
上海临港泥城经济发展有限公司	1,668,260,330.36	1,831,806,899.55
上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	57,364.18	-
上海临港书院经济发展有限公司	935,133,037.31	915,004,910.67
上海临港万祥经济发展有限公司	1,092,581,152.83	1,424,429,042.93
上海临港信息科技发展有限公司	378,957.46	463,005.73
上海自贸区联合发展有限公司	1,066,719.33	2,228,599.23
上海北方商城	12,110,540.34	-
上海综合保税区国际物流有限公司	7,788.00	-
上海漕河泾开发区华港实业有限公司	2,218,851.96	-
上海临港鼎域投资发展有限公司	18,077,358.00	-
上海临港恒益健康产业发展有限公司	92,906,277.20	-
上海临港再制造产业发展有限公司	252,512.11	-
其他应付款：		
上海华奉商贸实业有限公司	860,451.00	230,000.00
上海漕河泾开发区华港实业有限公司	-	30,000,000.00
上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	107,788.98	107,788.98
上海临港信息科技发展有限公司	139,011.17	143,972.91
上海新天地置业发展有限公司	87,000,000.00	140,000,000.00
上海临港泥城经济发展有限公司	2,886,980.69	-
上海临港书院经济发展有限公司	87,230.29	-
上海临港万祥经济发展有限公司	201,771.93	-
上海临港再制造产业发展有限公司	2,159,736.00	-
上海漕河泾开发区华港实业有限公司	30,000,000.00	-

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(五) 关联方交易 (续)

2. 关联方应收应付款项余额: (续)

项 目	年末金额	
	本年末	上年末
短期借款		
上海自贸区联合发展有限公司	-	260,000,000.00
应付账款		
上海临港泥城经济发展有限公司	-	-
上海临港五四经济发展有限公司	-	21,477,600.00
上海临港信息科技发展有限公司	-	18,122.00
上海临港再制造产业发展有限公司	930.26	-
上海临港南汇新城经济发展有限公司	40,301,197.12	-
上海临港泥城经济发展有限公司	137,600,000.00	-
上海临港信息科技发展有限公司	1,549,180.37	-
应收账款		
上海临港南汇新城经济发展有限公司	-	3,335,009.34
上海临港泥城建设发展有限公司	-	2,090,488.75
上海临港泥城经济发展有限公司	281,367.50	1,023,974.85
上海临港万祥经济发展有限公司	2,035.00	80,306.40
上海闵联临港联合发展有限公司	48,276,845.00	48,276,845.00
上海自贸区联合发展有限公司	61,246.75	505,439.32
上海临港再制造产业发展有限公司	-	53,256.00
预付款项		
上海临港南汇新城经济发展有限公司	-	68,732,521.20
中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司	-	729,850.00
预收款项		
上海自贸区联合发展有限公司	7,431,639.02	7,431,639.02
上海临港南汇新城经济发展有限公司	-	3,348,447.45
上海临港泥城经济发展有限公司	22,529.18	-
上海临港信息科技发展有限公司	25,000.00	-

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（六）为关联方提供担保情况

本公司为关联方提供担保情况，详见附注十。

（七）关联方提供担保情况

关联方为本公司提供担保情况，详见附注十。

十三、其他重要事项说明

无

十四、母公司主要会计报表项目注释

（一）应收账款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	86,804,691.55	42.53	86,804,691.55	100.00	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	117,326,990.86	57.47	-	-	253,864,138.07	100.00	-	-
其中：账龄分析法组合	9,209,077.36	4.51	-	-	75,578,727.65	29.77	-	-
确认可收回组合	108,117,913.50	52.96	-	-	178,285,410.42	70.23	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	204,131,682.41	100.00	86,804,691.55	100.00	253,864,138.07	100.00	-	-

1.按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	9,209,077.36	100.00	-	75,578,727.65	100.00	-

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（一）应收账款（续）

1.按组合计提坏账准备的应收账款（续）

（2）采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
确信可以收回的应收账款	108,117,913.50	-	178,285,410.42	-

2.单项计提坏账准备的应收账款

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
上海临港地区 开发建设管理 委员会	16,325,091.75	16,325,091.75	1-2 年（含 2 年）	100.00	预期无法 收回
	64,129,790.20	64,129,790.20	2-3 年（含 3 年）	100.00	
	6,349,809.60	6,349,809.60	3-4 年（含 4 年）	100.00	
合 计	86,804,691.55	86,804,691.55	—	—	—

本公司第四届第十三次董事会决议批准，对以前年度应收上海临港地区开发建设管理委员会土地出让金区得收入中的 15%部分全额计提坏账准备。

（二）其他应收款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 （%）	金额	比例 （%）	金额	比例 （%）	金额	比例 （%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	162,511,059.17	1.81	162,511,059.17	100.00	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,824,688,753.06	98.19	-	-	9,244,208,103.04	100.00	-	-
其中：账龄分析法组合	5,181,423,283.96	57.65	-	-	4,900,219,277.15	53.01	-	-
确信可以收回组合	3,643,265,469.10	40.54	-	-	4,343,988,825.89	46.99	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	8,987,199,812.23	100.00	162,511,059.17	—	9,244,208,103.04	100.00	-	—

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(二) 其他应收款 (续)

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内 (含 1 年)	5,181,423,283.96	100.00	-	4,900,219,277.15	100.00	-

(2) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
确信可以收回的其他应收款	3,643,265,469.10	-	4,343,988,825.89	-

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海临港地区开发建设管理委员会	74,281,855.97	74,281,855.97	3-4 年(含 4 年)	100.00	预期无法收回
	87,302,304.00	87,302,304.00	3-4 年(含 4 年)	100.00	
	926,899.20	926,899.20	5 年以上	100.00	
合 计	162,511,059.17	162,511,059.17	—	—	—

本公司第四届第十三次董事会决议批准，对以前年度应收上海临港地区开发建设管理委员会土地出让金区得收入中的 15% 部分全额计提坏账准备。

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外,金额单位为人民币元

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	3,873,142,541.77	2,518,620,000.00	1,571,021,800.00	4,820,740,741.77
对合营企业投资	1,551,979,508.88	4,037,239.44	-	1,556,016,748.32
对联营企业投资	628,759,903.76	7,278,676.45	389,844,319.19	246,194,261.02
小计	6,053,881,954.41	2,529,935,915.89	1,960,866,119.19	6,622,951,751.11
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	6,053,881,954.41	2,529,935,915.89	1,960,866,119.19	6,622,951,751.11

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	—	6,053,881,954.41	569,069,796.70	6,622,951,751.11	—	-	-	206,126,000.00
一、 子企业									
1. 上海临港经济发展集团投资管理有限公司	成本法	-	1,571,021,800.00	-1,571,021,800.00	-	100.00	100.00	-	-
2. 上海临港建设发展有限公司	成本法	100,022,315.26	100,022,315.26	-	100,022,315.26	100.00	100.00	-	-
3. 上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	成本法	1,218,843,879.11	1,129,223,879.11	89,620,000.00	1,218,843,879.11	89.62	89.62	-	206,126,000.00
4. 上海市工业区开发总公司(有限)	成本法	338,000,000.00	372,000,000.00	-	372,000,000.00	100.00	100.00	-	-
5. 上海临港奉贤经济发展有限公司	成本法	700,874,547.40	700,874,547.40	-	700,874,547.40	87.50	87.50	-	-
6. 上海临港新兴产业城经济发展有限公司	成本法	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00	-	-
7. 上海临港经济发展集团资产管理有限公司	成本法	2,399,000,000.00	-	2,399,000,000.00	2,399,000,000.00	100.00	100.00	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

(三) 长期股权投资（续）

2. 长期股权投资明细（续）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
二、合营企业。									
1. 上海临港浦江新城经济发展发展有限公司	权益法	200,000,000.00	200,515,903.68	68,915.94	200,584,819.62	50.00	50.00	-	-
2. 上海临港源城经济发展有限公司	权益法	300,000,000.00	314,871,892.54	69,192.73	314,941,085.27	50.00	50.00	-	-
3. 上海临港书院经济发展有限公司	权益法	150,000,000.00	151,063,049.82	-356,905.99	150,706,143.83	50.00	50.00	-	-
4. 上海临港万祥经济发展有限公司	权益法	150,000,000.00	150,523,558.79	57,111.14	150,580,669.93	50.00	50.00	-	-
5. 上海临港普洛斯国际物流发展有限公司	权益法	490,617,250.00	497,533,225.23	2,654,067.04	500,187,292.27	50.00	50.00	-	-
6. 上海临港普洛斯仓储物流发展有限公司	权益法	61,403,421.99	65,697,698.59	1,203,094.26	66,900,792.85	50.00	50.00	-	-
7. 上海临港信息科技发展有限公司	权益法	25,000,000.00	9,349,402.23	114,160.10	9,463,562.33	50.00	50.00	-	-
8. 上海临港拱墅物流有限公司	权益法	150,000,000.00	162,424,778.00	227,604.22	162,652,382.22	50.00	50.00	-	-
三、联营企业。									
1. 上海自贸临港联合发展有限公司	权益法	240,000,000.00	238,915,584.57	7,278,676.45	246,194,261.02	40.00	40.00	-	-
2. 上海自贸区联合发展有限公司	权益法	-	389,844,319.19	-389,844,319.19	-	45.00	45.00	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

3. 重要合营企业的主要财务信息。

项目	本期数				上年数			
	上海临港南汇新城 经济发展有限公司	上海临港泥城经 济发展有限公司	上海临港书院经 济发展有限公司	上海临港万祥经 济发展有限公司	上海临港南汇新城 经济发展有限公司	上海临港泥城经 济发展有限公司	上海临港书院经 济发展有限公司	上海临港万祥经 济发展有限公司
流动资产	2,661,060,842.35	5,025,169,895.81	2,071,334,279.65	2,654,846,975.82	2,325,647,928.99	4,805,989,937.79	2,002,499,288.78	2,681,719,723.72
非流动资产	26,228,908.68	340,465,699.44	67,583,905.81	26,335,782.24	28,664,932.81	107,274,022.48	57,351,307.37	26,886,881.46
资产合计	2,687,289,751.03	5,365,635,595.25	2,138,918,185.46	2,681,182,758.06	2,354,312,861.80	4,913,263,960.27	2,059,850,596.15	2,708,606,605.18
流动负债	2,021,220,111.81	3,842,073,424.70	1,286,915,897.78	2,340,021,418.22	1,494,381,054.45	3,310,394,112.19	1,093,278,417.15	2,296,520,287.62
非流动负债	264,900,000.00	893,680,000.00	550,590,000.00	40,000,000.00	458,900,000.00	973,126,063.00	664,448,600.00	111,039,200.00
负债合计	2,286,120,111.81	4,735,753,424.70	1,837,505,897.78	2,380,021,418.22	1,953,281,054.45	4,283,520,175.19	1,757,727,017.15	2,407,559,487.62
净资产	401,169,639.22	629,882,170.55	301,412,287.68	301,161,339.84	401,031,807.35	629,743,785.08	302,123,579.00	301,047,117.56
按持股比例计算的净资产 产份额	200,584,819.61	314,941,085.28	150,706,143.84	150,580,669.92	200,515,903.68	314,871,892.54	151,061,789.50	150,523,538.78
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的 账面价值	200,584,819.61	314,941,085.28	150,706,143.84	150,580,669.92	200,515,903.68	314,871,892.54	151,063,049.82	150,523,538.79
存在公开报价的权益投 资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	110,914,489.01	370,711,293.08	69,801,848.41	477,612,471.10	405,322,803.83	133,817,869.70	130,594,673.90	231,416,336.36
财务费用	20,693.70	26,496.55	26,414.94	16,554.68	158,795.96	46,640.65	28,415.19	1,486,729.44
所得税费用	1,065,196.07	-	30,027.99	355,633.31	320,585.31	-	1,098.85	499,173.66
净利润	137,831.87	138,385.47	-713,811.98	114,222.28	98,939.65	3,855,915.43	410,889.09	308,509.53
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
企业本期收到的来自合 营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

3. 重要合营企业的主要财务信息。

项目	本期数				上年数			
	上海临港普洛斯国际 物流发展有限公司	上海临港普洛斯仓储 物流发展有限公司	上海临港信息科 技发展有限公司	上海新港集装箱 物流有限公司	上海临港普洛斯国际 物流发展有限公司	上海临港普洛斯仓储 物流发展有限公司	上海临港信息科 技发展有限公司	上海新港集装箱 物流有限公司
流动资产	58,465,207.33	68,923,604.44	47,273,636.95	51,761,660.77	59,598,921.76	65,128,951.52	59,650,431.81	53,939,049.54
非流动资产	2,080,743,650.37	66,218,227.73	1,210,403.96	309,350,667.26	1,870,843,457.69	68,017,674.55	1,338,777.86	306,847,678.13
资产合计	2,139,208,857.70	135,141,832.17	48,484,040.91	361,112,328.03	1,930,442,379.45	133,146,626.07	60,989,209.67	360,786,727.67
流动负债	197,971,105.46	1,190,734.04	29,556,916.28	35,807,563.60	164,384,142.34	1,633,040.42	42,290,405.24	35,937,171.67
非流动负债	993,697,258.43	149,512.45	-	-	823,825,877.38	118,188.48	-	-
负债合计	1,191,668,363.89	1,340,246.49	29,556,916.28	35,807,563.60	988,210,019.72	1,751,228.90	42,290,405.24	35,937,171.67
净资产	947,540,493.81	133,801,585.68	18,927,124.63	325,304,764.43	942,232,359.73	131,395,397.17	18,698,804.43	324,849,556.00
按持股比例计算的 净资产份额	473,770,246.91	66,900,792.84	9,463,562.32	162,652,382.22	471,116,179.87	65,697,698.59	9,349,402.22	162,424,778.00
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投 资的账面价值	500,187,292.27	66,900,792.85	9,463,562.33	162,652,382.22	497,533,225.23	65,697,698.59	9,349,402.23	162,424,778.00
存在公开报价的权 益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	109,296,640.47	9,924,365.27	60,599,186.05	21,045,249.00	95,129,807.39	8,259,381.61	31,383,085.37	3,074,631.95
财务费用	36,182,360.02	-1,260,729.06	-92,738.46	-823,482.82	-25,935,055.09	1,376,712.76	-60,874.61	-1,339,357.74
所得税费用	1,887,935.62	802,062.85	11,700.56	-	-2,467,898.26	-1,402,053.78	-	326,153.73
净利润	5,308,134.08	2,406,188.51	228,320.20	455,208.43	7,067,254.96	4,206,161.28	-6,832,102.90	721,775.02
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
企业本期收到的来 自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-

上海临港经济发展(集团)有限公司

2014年度合并财务报表附注

除特别注明外, 金额单位为人民币元

4. 重要联营企业的主要财务信息。

项目	本期数		上期数	
	上海闵联临港联合发展有限公司		上海闵联临港联合发展有限公司	
流动资产	93,843,188.61		259,562,678.38	
非流动资产	1,540,525,613.41		1,480,365,923.49	
资产合计	1,634,368,802.02		1,739,928,601.87	
流动负债	227,133,149.47		361,889,640.45	
非流动负债	788,750,000.00		777,750,000.00	
负债合计	1,015,883,149.47		1,139,639,640.45	
净资产	615,485,652.55		597,288,961.42	
按持股比例计算的净资产份额	246,194,261.02		238,915,584.57	
调整事项	-		-	
对联营企业权益投资的账面价值	246,194,261.02		238,915,584.57	
存在公开报价的权益投资的公允价值	-		-	
营业收入	109,151,724.80		27,297,555.20	
净利润	18,196,691.13		10,531,562.77	
其他综合收益	-		-	
综合收益总额	18,196,691.13		10,531,562.77	
企业本期收到的来自联营企业的股利	-		-	

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	375,785,206.68	414,997,544.23	413,485,460.29	553,459,028.86
土地开发	337,246,941.75	382,606,131.87	379,261,140.70	521,784,136.03
园区物业租赁	38,538,264.93	32,391,412.36	34,224,319.59	31,674,892.83
2. 其他业务小计	9,057,085.04	6,988,784.81	3,994,023.43	-
信息咨询费	2,068,300.23	-	3,994,023.43	-
内部管理费	6,988,784.81	6,988,784.81	-	-
合 计	384,842,291.72	421,986,329.04	417,479,483.72	553,459,028.86

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	206,126,000.00	180,354,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,315,915.89	5,522,481.97
处置长期股权投资产生的投资收益	248,653,180.81	916,836.89
合 计	466,095,096.70	186,793,318.86

1.按照权益法核算的长期股权投资，均直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益。

2.不存在投资收益汇回的重大限制情况。

（六）母公司从子公司分取的红利情况

子公司名称	分取红利金额	备注
上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	206,126,000.00	—

上海临港经济发展（集团）有限公司

2014 年度合并财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

（七）现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	3,999,167.74	3,751,108.08
加：资产减值准备	249,315,750.72	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,551,641.33	44,598,478.98
无形资产摊销	681,002.32	782,383.42
长期待摊费用摊销	567,399.78	528,010.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-20,156,773.96	-100,912,676.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-85,503.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	95,218,750.95	36,324,174.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-466,095,096.70	-186,793,318.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-330,554,754.65	379,522,979.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,943,209.48	389,472,543.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,229,726,773.04	-510,541,247.71
其他（注）	-	-
经营活动产生的现金流量净额	843,197,070.05	56,646,932.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
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	2,085,022,679.96	1,199,281,495.59
减：现金的期初余额	1,199,281,495.59	385,011,705.89
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	885,741,184.37	814,269,789.70

上海临港经济发展（集团）有限公司
2014 年度合并财务报表附注
除特别注明外，金额单位为人民币元

(七) 现金流量表相关事项说明 (续)

2. 现金和现金等价物的有关信息:

项 目	期末余额	年初余额
一. 现金	2,085,022,679.96	1,199,281,495.59
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,084,861,661.60	1,199,124,057.49
可随时用于支付的其他货币资金	161,018.36	157,438.10
二. 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三. 年末现金及现金等价物余额	2,085,022,679.96	1,199,281,495.59

十六、财务报表的批准

2015 年 4 月 10 日，本财务报表及其附注已经本公司管理层批准报出。

上海临港经济发展（集团）有限公司

2015 年 4 月 10 日



营业执照

(副本)

注册号 310114002625508

证照编号 1400000201408221163

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
执行事务合伙人 孙勇
成立日期 2013 年 12 月 2 日
合伙期限 2013 年 12 月 2 日至 2043 年 12 月 1 日
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2014年 08月 22日

