

2015 年上海淀山湖新城发展有限公司
公司债券 2016 年半年度报告



上海淀山湖新城发展有限公司

二〇一六年八月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2016 年 1-6 月的财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读《募集说明书》中“第十五条 风险与对策”等有关章节内容。

截至本报告出具之日，公司面临的风险因素与《募集说明书》中“第十五条 风险与对策”章节没有重大变化。

目录

重要提示	1
重大风险提示	2
释义	4
第一节 公司及相关中介机构简介	5
一、公司信息	5
二、信息披露事务负责人和联系方式	5
三、信息披露及备置地点	5
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况	5
五、相关中介机构情况	6
第二节 公司债券事项	8
一、债券基本情况	8
二、募集资金使用情况	9
三、资信评级机构情况	9
四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况	10
五、债券持有人会议召开情况	11
六、债券受托管理人履职情况	11
第三节 财务和资产情况	12
一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的分析说明	12
二、主要会计数据和财务指标	12
三、公司对最近一期“非标准审计报告”所涉情况的说明	13
四、主要资产和负债变动情况	13
五、逾期未偿还债项情况	15
六、资产权利限制情况分析	15
七、对其他债券和债券融资工具付息兑付情况	15
八、对外担保变动情况	16
第四节 公司业务和公司治理情况	17
一、报告期内公司从事的主要业务	17
二、报告期内公司主要经营情况	17
三、严重违约事项	18
四、公司独立性	19
五、非经营性往来占款或资金拆借以及违规担保情况说明	19
六、公司治理、内部控制情况说明	19
第五节 重大事项	21
一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	21
二、报告期内破产重整相关事项	21
三、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况	21
四、报告期内其他重大事项情况	21
第六节 财务报告	23
一、发行人审计报告	23
二、保证人审计报告	23
第七节 备查文件目录	24

释义

在本报告中除非文意另有所指，下列词语具有以下含义：

发行人、公司、本公司	指	上海淀山湖新城发展有限公司
本期债券	指	发行总额为 13 亿元的 2015 年上海淀山湖新城发展有限公司公司债券
募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2015 年上海淀山湖新城发展有限公司公司债券募集说明书》
主承销商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海淀山湖新城发展有限公司章程》
债券受托管理人	指	上海银行股份有限公司青浦支行
资信评级机构	指	中诚信国际信用评级有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本报告期	指	2016 年 1-6 月
上年度末	指	2015 年 12 月 31 日
本报告期末	指	2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1-6 月
上期报告	指	《2015 年上海淀山湖新城发展有限公司公司债券 2015 年年度报告》
《债券受托管理协议》	指	《2013 年上海淀山湖新城发展有限公司公司债券受托管理协议》
《债券持有人会议规则》	指	指《2013 年上海淀山湖新城发展有限公司公司债券受托管理协议》的附件
元	指	人民币元

本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司名称：上海淀山湖新城发展有限公司

公司法定代表人：蒋家敏

公司注册地址：上海市青浦区华青南路 777 号

公司办公地址：上海市青浦区华青南路 777 号

邮政编码：201700

公司网址：<http://www.dshxc.com/>

二、信息披露事务负责人和联系方式

联系人姓名：郑翀

联系地址：上海市青浦区华青南路 777 号

联系电话：021-39716666-3007

传真：021-69731500

三、信息披露及备置地点

（一）半年度报告查询网址：

1、www.sse.com.cn

2、www.chinabond.com.cn

（二）公司半年度报告备置地点：

上海市青浦区华青南路 777 号

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一）公司控股股东、实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。控股股东、实际控制人信息与上期报告披露情况一致。

（二）公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。公司董事、监事、高级管理人员信息与上期报告披露情况一致。

五、相关中介机构情况

（一）会计师事务所信息

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）¹

办公地址：北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座
11-12 层

联系人姓名：吴付涛

联系电话：010-85886680

邮政编码：100025

（二）债券受托管理人信息

名称：上海银行股份有限公司青浦支行

办公地址：上海市青浦区青安路 39 号

联系人姓名：卜月林

联系电话：021-59723058

邮政编码：201700

¹利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 18 日被监管部门处罚暂停承接新证券业务。根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的有关说明，发行人与利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月签订的 2014-2018 年度会计报表审计合同，属于 2016 年 3 月 18 日以前的承接业务，不受 3 月 18 日财政部、证监会 2016 年第 32 号公告的影响，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）正在按照 32 号公告要求整改。鉴于发行人 2015 年年度的审计工作开始于 2016 年 3 月 18 日之前，为保证审计工作一致性与及时性，本报告中发行人 2015 年数据仍采用利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2015 年度审计报告。

（三）资信评级机构信息

名称：中诚信国际信用评级有限公司

办公地址：北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 12 层

联系人姓名：呼延凌云、王立

联系电话：010-66428877

邮政编码：100031

（四）报告期内中介机构变更情况

无。

第二节 公司债券事项

一、债券基本情况

- 1、债券名称：2015 年上海淀山湖新城发展有限公司公司债券。
- 2、债券简称：“15 淀山湖债”（银行间）；“15 淀山湖”（上交所）。
- 3、债券代码：“1580031”（银行间）；“127092”（上交所）。
- 4、发行日：2015 年 1 月 30 日。
- 5、到期日：2021 年 1 月 30 日。
- 6、债券余额：13 亿元。
- 7、债券期限：6 年。
- 8、票面利率：5.95%。

9、还本付息方式：本期债券每年付息一次，年度付息款项自付息首日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。每年付息时按债权登记日日终在债券登记托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。本期债券设置本金提前偿还条款，在债券存续期的第 3 年、第 4 年、第 5 年和第 6 年末分别按照债券发行总额 25%的比例偿还债券本金。每次还本时按债权登记日日终在债券登记托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。

- 10、上市或转让交易场所：银行间市场及上海证券交易所。

- 11、发行范围及对象：

（1）承销团公开发行：境内机构投资者（国家法律、法规另有规

定除外)。(2) 上海证券交易所协议发行: 持有中国证券登记公司上海分公司基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者(国家法律、法规另有规定除外)。

12、付息兑付情况: 本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况。

二、募集资金使用情况

本期债券募集资金 13 亿元人民币, 其中 3.00 亿元用于青浦新城一站大型居住社区配套商品房基地 AB 地块建设; 3.00 亿元将用于青浦新城一站大型居住社区配套商品房基地 D 地块建设; 7.00 亿元将用于青浦新城一站大型居住社区配套商品房基地 EF 地块建设。

截至本报告出具日, 本期债券募集资金已按募集说明书披露用途使用完毕。

三、资信评级机构情况

(一) 报告期内最新跟踪评级情况

根据中诚信国际信用评级有限公司 2016 年 6 月 29 日出具的《上海淀山湖新城发展有限公司 2016 年度跟踪评级报告》(信评委函字[2016]跟踪 0365), 上海淀山湖新城发展有限公司的主体信用等级由 AA 调升至 AA+, 评级展望为稳定; “15 淀山湖债/15 淀山湖”的债项信用等级由 AA 调升至 AA+。

(二) 报告期内不定期跟踪评级情况

不适用。

(三) 报告期内公司其他债券、债务融资工具主体评级差异情况

不适用。

四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）增信措施的变化情况

本期债券为无担保债券，其偿债资金主要来源于公司业务产生的现金流。公司将以良好的经营业绩为本期债券的到期偿还创造基础条件，并将采取具体有效的措施来保障债券投资者到期兑付本息的合法权益。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施情况

本期债券发行总额 13 亿，为 6 年期固定利率品种，按年付息，并设置提前偿还条款，在债券存续期的第 3 年、第 4 年、第 5 年和第 6 年末分别按债券发行总额 25%、25%、25%和 25%的比例偿还债券本金，这有利于提前制定相应的偿债计划。为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立专门部门、委派专门人员、设计工作流程、制定管理措施和做好组织协调等，努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制。

（三）偿债资金专户提取情况

发行人设立专项偿债资金专户，通过对该账户的专项管理，提前准备本期债券的到期应付本息，按约定偿付本期债券本息。按照发行人和上海银行股份有限公司青浦支行签署的《2013 年上海淀山湖新城发展有限公司公司债券偿债资金专户及资金监管协议》，发行人将在上海银行股份有限公司青浦支行开立偿债专户。偿债资金是发行人为了保

证按照《募集说明书》约定及时足额支付本期债券到期应偿还的本金及利息而设的专项资金。除本期债券的本金兑付和支付债券利息以及银行结算费用外，偿债专户资金不得用于其他用途。同时，发行人将从经营盈余中逐步提取资金作为专项偿债资金，并将专项资金划拨至在上海银行股份有限公司青浦支行开立的专项资金账户进行管理，专门用于本期债券本息的兑付工作，以确保本期债券本息按期兑付，保障投资者利益。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，债券持有人未召开债券持有人会议。

六、债券受托管理人履职情况

为明确发行人、债券持有人及债券受托管理人之间的权利义务，保障本期债券持有人的利益，发行人聘请了上海银行股份有限公司青浦支行为债券受托管理人。债券受托管理人在本期债券存续期限内依照约定代行债券持有人的权利，维护债券持有人的利益，同时履行《债券持有人会议规则》项下债券受托管理人的职责和义务，按照《债券受托管理协议》、《债券持有人会议规则》的规定召集和主持债券持有人会议。

第三节 财务和资产情况

本节财务会计信息及有关分析反映了本公司 2015 年度及 2016 年半年度的财务和资产情况。其中 2016 年 6 月 30 日数据来自未经审计的财务报表，2015 年度财务报表已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（利安达审字[2016]第 2160 号）。非经特别说明，本节中引用的财务会计数据摘自上述财务报告。

一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的分析说明

报告期内无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

二、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项 目	本报告期末 (未经审计)	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产	1,342,810.83	1,331,332.95	0.86%
总负债	730,912.59	683,639.60	6.91%
净资产	611,898.24	647,693.35	-5.53%
归属于母公司股东的 净资产	611,848.02	647,643.13	-5.53%
	本报告期 (未经审计)	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入	59,458.20	68,943.44	-13.76%
归属于母公司股东的 净利润	11,899.43	10,219.90	16.43%
经营活动产生的现 金流量净额	-22,504.76	89,194.83	-125.23%
	本报告期末 (未经审计)	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
流动比率（倍）	3.68	3.54	3.95%
速动比率（倍）	0.99	1.01	-1.98%
资产负债率（%）	54.32%	51.35%	5.78%
EBITDA 利息保障	1.56	4.86	-67.90%

倍数（倍）			
贷款偿还率（%）	100%	100%	0%
利息偿付率（%）	100%	100%	0%

注：上述财务指标计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；
- 3、资产负债率=负债总额/资产总额；
- 4、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 5、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额×100%；
- 6、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出×100%。

发行人报告期内主要会计数据和财务指标重大变动说明如下：

1、2016 年上半年度，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期同比减少 125.23%，主要由于公司间往来减少导致的收到与其他经营活动相关现金减少，支付的与其他经营活动相关现金增多；

2、本报告期末 EBITDA 利息保障倍数较上年度末下降 67.90%，由于公司主营业务收入主要在下半年确认。

三、公司对最近一期“非标准审计报告”所涉情况的说明
不适用。

四、主要资产和负债变动情况

（一）主要资产情况

单位：万元

项目	本报告期末 (未经审计)		上年度末		本期比上年 末增减
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例	
货币资金	73,544.77	5.48%	118,229.68	8.88%	-37.80%
应收账款	6,029.27	0.45%	687.03	0.05%	777.59%
预付款项	29,439.01	2.19%	25,639.43	1.93%	14.82%
其他应收款	218,788.05	16.29%	201,138.71	15.11%	8.77%
存货	899,509.90	66.99%	869,269.11	65.29%	3.48%
一年内到期的非 流动资产	-	-	6.45	0.00%	-100.00%
其他流动资产	-	-	0.28	0.00%	-100.00%
流动资产合计	1,227,311.00	91.40%	1,214,970.69	91.26%	1.02%

可供出售金融资产	3,140.10	0.23%	3,140.10	0.24%	0.00%
长期股权投资	58,158.00	4.33%	58,158.00	4.37%	0.00%
投资性房地产	16,518.34	1.23%	16,904.82	1.27%	-2.29%
固定资产净额	16,934.14	1.26%	17,451.77	1.31%	-2.97%
在建工程	65.68	0.00%	0.75	0.00%	8673.86%
固定资产清理	98.78	0.01%	98.78	0.01%	0.00%
无形资产	1,682.42	0.13%	1,701.03	0.13%	-1.09%
长期待摊费用	92.01	0.01%	96.64	0.01%	-4.79%
递延所得税资产	332.47	0.02%	332.47	0.02%	0.00%
其他非流动资产	18,477.89	1.38%	18,477.89	1.39%	0.00%
非流动资产合计	115,499.84	8.60%	116,362.26	8.74%	-0.74%
资产总计	1,342,810.83	100.00%	1,331,332.95	100.00%	0.86%

(二) 主要负债情况

单位：万元

项目	本报告期末 (未经审计)		上年度末		本期比上年 末增减
	金额	占总负 债比例	金额	占总负 债比例	
应付账款	14,743.93	2.02%	20,951.22	3.06%	-29.63%
预收款项	72,488.21	9.92%	62,029.33	9.07%	16.86%
应付职工薪酬	361.91	0.05%	350.61	0.05%	3.22%
应付利息	3,221.15	0.44%	7,120.44	1.04%	-54.76%
应交税费	-523.99	-0.07%	901.68	0.13%	-158.11%
其他应付款	245,714.54	33.62%	244,722.94	35.80%	0.41%
一年内到期的非 流动负债	90.91	0.01%	7,081.82	1.04%	-98.72%
流动负债合计	336,097.70	45.98%	343,158.03	50.20%	-2.06%
长期借款	-	0.00%	7,090.91	1.04%	-100.00%
应付债券	128,764.64	17.62%	128,582.00	18.81%	0.14%
长期应付款	11,536.32	1.58%	10,297.33	1.51%	12.03%
专项应付款	254,513.94	34.82%	194,511.33	28.45%	30.85%
非流动负债合计	394,814.89	54.02%	340,481.56	49.80%	15.96%
负债合计	730,912.59	100.00%	683,639.60	100.00%	6.91%

发行人报告期内主要资产和负债重大变动情况说明如下：

1、截至本报告期末，货币资金比上年度末减少 37.80%，主要由于归还借款、增加开发成本等原因导致经营性现金流出较多；

2、截至本报告期末，应付利息比上年度末减少 54.76%，主要因为上年度末的计息期间为 2015 全年，本期末应付利息计息期间为 2016 年 1-6 月；

3、截至本报告期末，一年内到期的非流动负债比上年度末减少 98.72%，主要由于相关长期借款到期偿付，本报告期内尚无其他新增一年内到期非流动负债；

4、截至本报告期末，长期借款比上年度末减少 100.00%，主要因为发行人 2015 年审计报告中的新建工程固定资产贷款到期兑付，本报告期内尚无新增长期借款；

5、截至本报告期末，专项应付款比上年度末增加 30.85%，主要因为土地出让金较上年度末增加近约 4.64 亿元，收到胜利路西侧 03-04 地块、盈浦路北侧 38-06 地块、49-04 地块的土地出让金暂未确认收入。

五、逾期未偿还债项情况

截至本报告期末，公司不存在逾期未偿还债项的情况。

六、资产权利限制情况分析

截至报告期末，公司主要资产所有权和使用权受到限制的资产具体情况如下：

单位：万元		
受限资产	账面净值	受限原因
华盈路 685 弄 33-35 号、36-38 号	1,101.88	银行借款抵押
合计		

七、对其他债券和债券融资工具付息兑付情况

截至本报告期末，公司未发行其他债券和债务融资工具。

八、对外担保变动情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未履行完毕的对外担保情况如下：

单位：万元

被担保单位	本期末担保金额	上年度末	本期较上年末变动金额
上海青浦工业园区发展(集团)有限公司	48,500.00	66,000.00	-17,500.00
上海西虹桥商务开发有限公司(关联方)	274,000.00	224,000.00	50,000.00
合计	322,500.00	290,000.00	32,500.00

报告末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保金额累计超过报告期末净资产 30%的情况。被担保人的基本情况如下：

公司名称	注册资本	主要业务	担保金额	到期时间
上海青浦工业园区发展(集团)有限公司	150,000.00 万人民币	实业投资，承接引进项目，项目咨询服务，商品房出租销售，五金交电，建材，金属材料，物业管理。	6,000.00	2017/5/15
			24,000.00	2017/10/13
			3,000.00	2016/10/14
			5,000.00	2017/10/13
			5,000.00	2017/5/15
			5,500.00	2020/6/10
合计			48,500.00	
上海西虹桥商务开发有限公司	113,006.13 万人民币	房地产开发经营，市政公用基础设施的开发建设，工程管理服务，实业投资，资产管理，市政工程，园林绿化工程，建筑工程，工程勘察设计，销售建筑装潢材料、橡塑制品、五金建材、日用百货，物业管理，设计、制作、代理各类广告，仓储服务，货运代理，会务服务，展览展示服务，停车场管理服务，社会经济咨询，市政公共设施管理，电子商务。	24,000.00	2017/7/6
			200,000.00	2019/12/16
			50,000.00	2019/2/3
合计			274,000.00	

第四节 公司业务和公司治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

发行人是上海市青浦区国资委下属的国有独资公司。作为上海市推进新城建设和城乡一体化工作以及实现青浦区“一城两翼”战略发展目标的重要载体，发行人自成立以来在青浦区实施了大量旧城改造及保障性住房建设项目，进行了一系列道路、桥梁等城市基础设施及公共配套设施项目的建设，承担着上海市青浦区淀山湖新城的投资和开发建设任务。目前，发行人业务主要集中在保障性住房、城市基础设施和公共配套设施投资建设等领域。

二、报告期内公司主要经营情况

（一）主要经营业务

1、主营业务收入构成

单位：万元

项目	本报告期（未经审计）		上年同期	
	营业收入	占主营业务收入比重	营业收入	占主营业务收入比重
开发建设收入	24,831.55	42.67%	47,225.68	73.50%
房屋销售收入	26,224.00	45.06%	14,558.32	22.66%
工程收入	4,721.30	8.11%	1,666.62	2.59%
劳务服务收入	473.34	0.81%	33.79	0.05%
物业管理收入	1,095.37	1.88%	772.46	1.20%
其他收入	849.51	1.46%	0.00	0.00%
合计	58,195.07	100.00%	64,256.87	100.00%

2、营业收入、成本、费用、现金流等项目变动情况

单位：万元

项目	本报告期 （未经审计）	上年同期	同比增减
营业收入	59,458.20	68,943.44	-13.76%
营业成本	73,965.82	73,418.69	0.75%
营业税金及附加	953.98	902.05	5.76%
销售费用	78.67	196.37	-59.94%

管理费用	5,064.97	3,665.47	38.18%
财务费用	-395.37	-503.38	-21.46%
经营活动产生的现金流量净额	-22,504.76	89,194.83	-125.23%
投资活动产生的现金流量净额	-77.90	-865.79	-91.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,102.26	36,450.62	-160.64%

发行人报告期内费用、现金流等项目重大变动说明如下：

1、发行人 2016 年上半年度销售费用比上年同期下降 59.94%，主要是发行人 2016 年上半年营销活动减少所致；

2、发行人 2016 年上半年度管理费用比上年同期上升 38.18%，主要因为上海湖区建设开发有限公司 2015 年下半年开始纳入报表合并范围，其管理费用计入合并报表所致；

3、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 125.23%，主要由于公司间往来减少导致的收到与其他经营活动相关现金减少，支付的与其他经营活动想过现金增多；

4、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 91.00%，主要因为上年同期出资成立上海复旦五浦汇实验学校，投资活动现金流出所致；

5、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 160.64%，主要因为上年同期募集企业债券 13 亿元。

（二）报告期内投资情况分析

报告期内发行人不存在新增股权投资和非股权投资情况。

三、严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，

未发生过严重违约现象。

四、公司独立性

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营的独立法人。

五、非经营性往来占款或资金拆借以及违规担保情况说明

（一）非经营性往来占款或资金拆借事项

截至 2016 年 6 月 30 日，发行人其他应收款账面余额为 218,788.05 万元，不存在减值迹象，也未计提坏账准备，账面价值为 218,788.05 万元。

本公司其他应收款 2016 年 6 月末余额前五名单位情况具体如下：

单位：万元

单位名称	款项性质	账面余额
上海西洲置业有限公司	关联方往来	106,903.32
上海朱家角投资开发有限公司	关联方往来	64,183.64
上海天桥房地产开发有限公司	政府项目相关往来	11,027.54
上海市青浦区土地储备中心	政府项目相关往来	9,443.78
上海青浦区住房保障和房屋管理局	关联方往来	8,171.39
合计		199,729.66

（二）违规担保情况说明

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

六、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》及《公司章程》规定的情况，也不存在未执行募集说明书相关约

定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、报告期内破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整的相关事项。

三、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况；公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

四、报告期内其他重大事项情况

序号	重大事项	是否发生	进展及影响
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否	
2	债券信用评级发生变化；	是	根据中诚信国际信用评级有限公司 2016 年 6 月 29 日出具的《上海淀山湖新城发展有限公司 2016 年度跟踪评级报告》将“15 淀山湖债/15 淀山湖”的债项信用等级由 AA 调升至 AA+。
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否	
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否	

5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否	
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否	
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否	
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；	否	
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；	否	
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；	否	
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否	
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否	
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。	否	

第六节 财务报告

一、发行人审计报告

公司 2016 年上半年未经审计的财务报表及附注请参见附件。

二、保证人审计报告

不适用。

第七节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（本页无正文，为《2015 年上海淀山湖新城发展有限公司公司债券 2016 年半年度报告》之盖章页）



上海淀山湖新城发展有限公司

2016 年 8 月 30 日

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海金山通海地产股份有限公司

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	735,447,679.10	1,182,296,824.50	短期借款	65		
结算备付金	2			向中央银行借款	66		
拆出资金	3			吸收存款及同业存放	67		
交易性金融资产	4			拆入资金	68		
应收票据	5			交易性金融负债	69		
应收账款	6	60,292,688.16	6,870,257.39	应付票据	70		
预付款项	7	294,390,132.93	256,394,337.53	应付账款	71		
应收保费	8			预收款项	72	147,439,287.02	209,512,188.00
应收分保账款	9			卖出回购金融资产款	73	724,882,128.47	620,293,263.40
应收分保合同准备金	10			应付手续费及佣金	74		
应收利息	11			应付职工薪酬	75		
应收股利	12			其中：应付工资	76	3,619,057.80	3,506,072.51
其他应收款	13	2,187,880,491.49	2,011,387,057.53	其中：应付福利费	77		
买入返售金融资产	14			应交税费	78		
存货	15	8,995,098,958.85	8,692,691,092.70	其中：应交税金	79		
其中：原材料	16			其中：应交税金	80	-5,239,869.72	9,016,811.86
库存商品	17	59,296,582.70	64,521.53	应付利息	81	-4,832,876.69	8,758,648.98
一年内到期的非流动资产	18			其他应付款	82	32,211,507.00	71,204,384.00
其他流动资产	19			应付分保账款	83		
流动资产合计	20	12,273,109,950.53	12,149,706,894.62	保险合同准备金	84	2,457,155,762.31	2,447,229,411.77
非流动资产：				代理买卖证券款	85		
发放贷款及垫款	21	31,400,962.67	31,400,962.67	代理承销证券款	86		
可供出售金融资产	22			一年内到期的非流动负债	87	909,091.00	70,818,181.00
持有至到期投资	23			其他流动负债	88		
长期应收款	24			流动负债合计	89	3,360,976,963.88	3,431,580,312.54
长期股权投资	25	581,579,985.49	581,579,985.49	非流动负债：	90		
投资性房地产	26	165,183,425.38	169,048,204.66	长期借款	91		
固定资产原值	27	280,681,571.74	280,105,579.92	应付债券	92		
减：累计折旧	28	111,340,195.00	105,587,863.14	长期应付款	93	1,287,646,596.00	1,285,819,996.00
固定资产净值	29	169,341,376.74	174,517,716.78	专项应付款	94	115,363,182.15	102,973,294.25
减：固定资产减值准备	30			预计负债	95	2,545,139,570.22	1,945,113,266.98
固定资产净额	31	169,341,376.74	174,517,716.78	递延所得税负债	96		
在建工程	32	656,793.80	7,485.80	其中：特准储备基金	97		
工程物资	33			其他非流动负债	98		
固定资产清理	34	987,831.93	987,831.93	非流动负债合计	99		
生产性生物资产	35			负债合计	100	3,948,148,948.37	3,404,815,648.23
油气资产	36			其中：特准储备基金	101	7,309,125,912.25	6,836,395,960.77
无形资产	37	16,824,185.63	17,010,283.49	所有者权益（或股东权益）：	102		
开发支出	38			实收资本（股本）	103	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
商誉	39			其中：国有法人资本	104	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
长期待摊费用	40	920,145.53	966,432.78	其中：个人资本	105		
递延所得税资产	41	3,324,737.84	3,324,737.84	资本公积	106	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
其他非流动资产	42	184,778,926.06	184,778,926.06	减：库存股	107		
其中：特准储备物资	43			专项储备	108		
非流动资产合计	44	1,154,988,371.07	1,163,622,567.50	盈余公积	109		
	45			其中：法定公积金	110	1,779,955,434.62	1,779,955,434.62
	46			任意盈余公积	111	177,955,434.62	177,955,434.62
	47			减：未分配利润	112	3,004,115,118.75	3,004,115,118.75
	48			所有者权益合计	113	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
	49			其中：归属于母公司所有者权益合计	114		
	50			归属于母公司所有者权益合计	115	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
	51			少数股东权益	116		
	52			所有者权益合计	117	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00
	53				118		
	54				119		
	55				120		
	56				121		
	57				122		
	58				123		
	59				124		
	60				125		
	61				126		
	62				127		
	63				128		
	64						
	65						
	66						
	67						
	68						
	69						
	70						
	71						
	72						
	73						
	74						
	75						
	76						
	77						
	78						
	79						
	80						
	81						
	82						
	83						
	84						
	85						
	86						
	87						
	88						
	89						
	90						
	91						
	92						
	93						
	94						
	95						
	96						
	97						
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
	106						
	107						
	108						
	109						
	110						
	111						
	112						
	113						
	114						
	115						
	116						
	117						
	118						
	119						
	120						
	121						
	122						
	123						
	124						
	125						
	126						
	127						
	128						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年6月

单位：上海淀山湖新城发展有限公司

单位：元

项 目	行次	本期数	上期数
一、营业收入	1	594,581,999.43	689,434,409.09
主营业务收入	2	581,950,667.57	642,568,737.84
其他业务收入	3	12,631,331.86	46,865,671.25
减：营业成本	4	739,658,174.14	734,186,858.68
其中：主营业务成本	5	722,066,158.41	697,368,685.30
其他业务成本	6	17,592,015.73	36,818,173.38
营业税金及附加	7	9,539,766.63	9,020,481.08
销售费用	8	786,684.21	1,963,721.04
管理费用	9	50,649,712.51	36,654,679.76
财务费用	10	-3,953,665.98	-5,033,784.51
资产减值损失	11	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	13	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15	-202,098,672.08	-87,357,546.96
加：营业外收入（亏损以“-”号填列）	16	327,768,001.50	193,823,576.49
减：营业外支出	18	6,483,019.84	23,841.77
其中：非流动资产处置损失	19	-	-
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	20	119,186,309.58	106,442,187.76
减：所得税费用	21	191,991.57	4,243,139.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	118,994,318.01	102,199,048.27
归属于母公司所有者的净利润	23	118,994,318.01	102,199,048.27
少数股东损益	24	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈子明

胡伟

郭永

合并现金流量表

2016年6月

编制单位：上海淀山湖新城发展股份有限公司

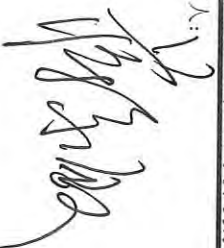
单位：元

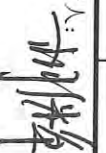
项目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	645,748,433.73	729,615,330.74
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	391,501,037.09	1,822,439,163.10
经营活动现金流入小计	1,682,997,904.55	2,552,054,493.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,408,374,746.67	1,250,615,210.92
支付给职工以及为职工支付的现金	28,456,759.00	30,973,818.86
支付的各项税费	46,925,467.60	24,512,164.34
支付其他与经营活动有关的现金	424,288,529.68	354,004,952.21
经营活动现金流出小计	1,908,045,502.95	1,660,106,146.33
经营活动产生的现金流量净额	-225,047,598.40	891,948,347.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
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	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	778,982.00	657,866.87
投资支付的现金	-	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	778,982.00	8,657,866.87
投资活动产生的现金流量净额	-778,982.00	-8,657,866.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	1,283,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	500,000.00
取得借款所收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,283,600,000.00
偿还债务所支付的现金	140,818,181.00	728,818,182.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	77,204,384.00	81,885,627.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	108,390,000.00
筹资活动现金流出小计	221,022,565.00	919,093,809.37
筹资活动产生的现金流量净额	-221,022,565.00	364,506,190.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-446,849,145.40	1,247,796,671.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,182,296,824.50	708,965,619.55
六、期末现金及现金等价物余额	735,447,679.10	1,956,762,290.82


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：上海宝山新城发展有限公司

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	43		
货币资金	2	446,317,220.55	850,515,967.22	短期借款	43		
结算备付金	3			向中央银行借款	44		
拆出资金	4			吸收存款及同业存放	45		
交易性金融资产	5			拆入资金	46		
应收票据	6			交易性金融负债	47		
应收账款	7	2,667,753.97	2,667,753.97	应付票据	48		
预付款项	8	258,359,847.30	246,855,817.63	应付账款	49		
应收保费	9			应付利息	50		
应收手续费及佣金	10			应付股利	51		
应收分保合同准备金	11			其他应付款	52		
应收利息	12			其中：应付工资	53		
其他应收款	13			其中：应付福利费	54		
买入返售金融资产	14	2,868,490,341.96	2,868,133,530.62	其中：职工奖励及福利基金	55		
存货	15			应交税费	56		
其中：原材料	16			其中：应交税金	57		
库存商品	17	49,288,442.63	5,334,551,861.53	应付利息	58		
一年内到期的非流动资产	18			应付股利	59		
其他流动资产	19			其他应付款	60		
流动资产合计	20	9,401,807,188.64	9,302,724,930.97	应付分保账款	61		
非流动资产：	21			保险合同准备金	62		
发放贷款及垫款	22			代理买卖证券款	63		
可供出售金融资产	23			代理承销证券款	64		
持有至到期投资	24	25,500,000.00	25,500,000.00	其他流动负债	65		
长期应收款	25			其他流动负债	66		
长期股权投资	26			其他流动负债	67		
投资性房地产	27	2,234,397,332.23	2,230,397,332.23	其他流动负债	68		
固定资产	28	33,677,636.61	35,008,025.67	其他流动负债	69		
减：累计折旧	29	188,480,349.72	188,422,473.72	其他流动负债	70		
固定资产减值准备	30	48,918,724.47	44,674,338.77	其他流动负债	71		
在建工程	31	139,561,625.25	143,748,134.95	其他流动负债	72		
工程物资	32			其他流动负债	73		
生产性生物资产	33	139,561,625.25	143,748,134.95	其他流动负债	74		
无形资产	34	88,591.80	7,485.80	其他流动负债	75		
开发支出	35			其他流动负债	76		
商誉	36			其他流动负债	77		
长期待摊费用	37			其他流动负债	78		
递延所得税资产	38			其他流动负债	79		
其他非流动资产	39	15,202,094.81	15,364,684.07	其他流动负债	80		
其中：递延所得税资产	40			其他流动负债	81		
非流动资产合计	41	2,636,530,944.60	2,638,129,326.62	其他流动负债	82		
	42			其他流动负债	83		
	43			其他流动负债	84		
	44			其他流动负债	85		
	45			其他流动负债	86		
	46			其他流动负债	87		
	47			其他流动负债	88		
	48			其他流动负债	89		
	49			其他流动负债	90		
	50			其他流动负债	91		
	51			其他流动负债	92		
	52			其他流动负债	93		
	53			其他流动负债	94		
	54			其他流动负债	95		
	55			其他流动负债	96		
	56			其他流动负债	97		
	57			其他流动负债	98		
	58			其他流动负债	99		
	59			其他流动负债	100		
	60			其他流动负债	101		
	61			其他流动负债	102		
	62			其他流动负债	103		
	63			其他流动负债	104		
	64			其他流动负债	105		
	65			其他流动负债	106		
	66			其他流动负债	107		
	67			其他流动负债	108		
	68			其他流动负债	109		
	69			其他流动负债	110		
	70			其他流动负债	111		
	71			其他流动负债	112		
	72			其他流动负债	113		
	73			其他流动负债	114		
	74			其他流动负债	115		
	75			其他流动负债	116		
	76			其他流动负债	117		
	77			其他流动负债	118		
	78			其他流动负债	119		
	79			其他流动负债	120		
	80			其他流动负债	121		
	81			其他流动负债	122		
	82			其他流动负债	123		
	83			其他流动负债	124		
	84			其他流动负债	125		
	85			其他流动负债	126		
	86			其他流动负债	127		
	87			其他流动负债	128		
	88			其他流动负债			
	89			其他流动负债			
	90			其他流动负债			
	91			其他流动负债			
	92			其他流动负债			
	93			其他流动负债			
	94			其他流动负债			
	95			其他流动负债			
	96			其他流动负债			
	97			其他流动负债			
	98			其他流动负债			
	99			其他流动负债			
	100			其他流动负债			
	101			其他流动负债			
	102			其他流动负债			
	103			其他流动负债			
	104			其他流动负债			
	105			其他流动负债			
	106			其他流动负债			
	107			其他流动负债			
	108			其他流动负债			
	109			其他流动负债			
	110			其他流动负债			
	111			其他流动负债			
	112			其他流动负债			
	113			其他流动负债			
	114			其他流动负债			
	115			其他流动负债			
	116			其他流动负债			
	117			其他流动负债			
	118			其他流动负债			
	119			其他流动负债			
	120			其他流动负债			
	121			其他流动负债			
	122			其他流动负债			
	123			其他流动负债			
	124			其他流动负债			
	125			其他流动负债			
	126			其他流动负债			
	127			其他流动负债			
	128			其他流动负债			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年6月

单位:上海淀山湖新城发展有限公司

单位: 元

项 目	行次	本期数	上期数
一、营业收入	1	258,899,622.07	517,652,969.78
主营业务收入	2	248,817,388.00	472,911,288.41
其他业务收入	3	10,082,234.07	44,741,681.37
减: 营业成本	4	132,122,802.43	373,450,844.22
其中: 主营业务成本	5	128,240,235.59	342,936,848.07
其他业务成本	6	3,882,566.84	30,513,996.15
营业税金及附加	7	466,566.15	205,722.27
销售费用	8	355,400.00	1,200,086.20
管理费用	9	15,812,621.45	16,353,944.49
财务费用	10	-3,063,207.40	-4,166,245.55
资产减值损失	11		
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	12		
投资收益 (损失以“-”号填列)	13		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	14		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	15	113,205,439.44	130,608,618.15
加: 营业外收入 (亏损以“-”号填列)	16		30.00
补贴收入	17	23,000,000.00	15,000,000.00
减: 营业外支出	18	6,442,400.00	598.00
其中: 非流动资产处置损失	19		
三、利润总额 (亏损以“-”号填列)	20	129,763,039.44	145,608,050.15
减: 所得税费用	21		3,494,845.20
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	22	129,763,039.44	142,113,204.95
归属于母公司所有者的净利润	23	129,763,039.44	142,113,204.95
少数股东损益	24		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表


2016年6月

单位：元

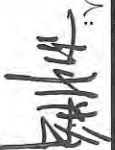
编制单位：上海淀山湖新城发展有限公司

项目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	248,305,817.60	517,212,783.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	491,501,037.09	1,241,993,171.92
经营活动现金流入小计	739,806,854.69	1,759,205,955.20
购买商品、接受劳务支付的现金	597,404,438.58	765,654,418.62
支付给职工以及为职工支付的现金	11,474,148.18	12,874,732.82
支付的各项税费	925,467.60	8,036,266.34
支付其他与经营活动有关的现金	313,040,000.00	314,200,385.45
经营活动现金流出小计	922,844,054.36	1,100,765,803.23
经营活动产生的现金流量净额	-183,037,199.67	658,440,151.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,982.00	102,610.80
投资支付的现金		8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	138,982.00	8,102,610.80
投资活动产生的现金流量净额	-138,982.00	(8,102,610.80)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,282,600,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	1,282,600,000.00
偿还债务支付的现金	140,818,181.00	578,818,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,204,384.00	81,885,627.37
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	108,390,000.00
筹资活动现金流出小计	221,022,565.00	769,093,809.37
筹资活动产生的现金流量净额	-221,022,565.00	513,506,190.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-404,198,746.67	1,163,843,731.80
加：期初现金及现金等价物余额	850,515,967.22	582,974,880.01
六、期末现金及现金等价物余额	446,317,220.55	1,746,818,611.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海淀山湖新城发展有限公司

2016 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

上海淀山湖新城发展有限公司(以下简称本公司)由上海市青浦区国有资产监督管理委员会投资组建而成, 成立于 2010 年 4 月 28 日。

本公司成立时注册资本 100,000.00 万元, 由上海市青浦区国有资产监督管理委员会全额出资, 占注册资本的 100.00%。

本公司 2011 年经批准吸收合并上海青浦新城区建设发展(集团)有限公司, 并于 2011 年 12 月 19 日办理了工商变更登记, 吸收合并后注册资本由人民币 100,000.00 万元增加至 135,000.00 万元。

本公司 2015 年经批准吸收合并上海湖区建设投资有限公司, 并于 2015 年 12 月 4 日办理了工商变更登记, 吸收合并后注册资本由人民币 135,000.00 万元增加至 165,000.00 万元。

现本公司注册资本人民币 165,000.00 万元。营业期限: 2010 年 4 月 28 日至 2030 年 4 月 27 日。统一社会信用代码为: 91310118554292869Q, 法定代表人为蒋家敏, 本公司地址为青浦区华青南路 777 号。

本公司控股股东是: 上海市青浦区国有资产监督管理委员会

集团最终控股股东是: 上海市青浦区国有资产监督管理委员会

2、经营范围

本公司经批准的经营范围: 基础设施开发, 市政工程, 建筑工程, 绿化工程, 建筑装潢, 房地产开发经营, 物业管理, 实业投资, 资产经营管理, 房产信息咨询, 从事货物及技术的进出口业务, 销售建筑装潢材料、五金交电、办公用品。(企业经营涉及行政许可, 凭许可证件经营)

(二) 本期合并财务报表范围

本期合并财务报表包括 15 家子公司, 较上期增加 1 家子公司, 合并财务报表范围子公司详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为前提, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，为同一控制下的企业合并。

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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；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，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;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。

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,应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工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;购买方对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,应当按照下列规定处理:对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体;合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料编制合并财务报表,以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中,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。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求

子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母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，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非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，不调整合并资产负债表的期初数。母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。

母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，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。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。母公司在报告期内处置子公司以及业务，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。

母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，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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转为购买日所属当期收益。

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

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

(5) 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的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指企业持有的同时具备期限短(一般指从购入起不超过3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时, 按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同)折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定, 与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外, 计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定, 将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额100万元以上（含）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于10万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标

准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将占应收款项余额 10%以上且金额在 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：账龄分析法组合	按账龄比例计提
组合 2：关联方往来组合	不计提
组合 3：政府项目往来组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

对关联方组合及政府项目往来组合，因发生坏账的可能性极小，故不计提坏账准备。

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生减值，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，计入当期损益

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(十二) 存货

1、存货类别

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

2、发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

存货跌价准备按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响

时,应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资,按照附注四(四)确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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。

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。与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算,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,都可以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。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,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。被投资单位可辨认净资产的公允价值,比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时,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,对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	5%	20	4.75%
机器设备	4%	5	19.20%
运输设备	5%	5	19.00%
电子及其他设备	5%	3-5	19.00%-31.67%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、土地使用权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用年限（年）	年摊销率
土地使用权	50.00	2.00%
软件	3—5	20%—33.33%

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

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

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受

益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品的收入确认

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
（2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司收入的具体确认方法

一级土地开发收入在相关土地已实际出让、取得财政出具的土地出让收入结算资料并实际收到相关款项后确认收入。

房屋销售收入在购房者办理完相关交房手续后确认收入。

其他劳务收入在提供相关劳务并取得对方确认后确认收入

(二十五) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，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，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期

届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素（如销售量、使用量、物价指数等）为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、11%、17%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2015年12月31日，“期末”指2016年6月30日，“上期”指2015年1-6月，“本期”指2016年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	19,561.53	6,011.72
银行存款	735,428,117.57	1,182,290,812.78
其他货币资金		
合计	<u>735,447,679.10</u>	<u>1,182,296,824.50</u>

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,292,688.16	100.00%			6,870,257.39	100.00%		
组合一关联方往来	42,803,416.58	70.99%			253,206.81	3.69%		
组合一政府项目相关往来	17,489,271.58	29.01%			6,617,050.58	96.31%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>60,292,688.16</u>	<u>100.00%</u>			<u>6,870,257.39</u>	<u>100.00%</u>		

注：本公司承担青浦区新城基础设施开发，市政工程，建筑工程，绿化工程，建筑装潢，房地产开发经营，物业管理，实业投资，资产经营管理，所承担项目主要为政府项目，相关往来除关联方往来外，基本上归类为政府项目相关往来，不存在减值迹象，未计提坏账准备。

政府项目相关往来主要为：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
上海青浦投资有限公司	2,644,637.75		
安置房购房款	2,432,612.38		
昆山市吴淞江城市绿化有限公司	2,320,000.00		
北京城建淮安置地有限公司	1,302,207.45		
常熟尚嘉置业有限公司	1,301,431.67		
泉州世茂新发展职业有限公司	1,048,572.00		
上海长贺公司长寿企业	566,349.00		
上海文宇建设发展有限公司	500,520.00		
上海赵巷城镇建设发展有限公司	400,000.00		
长广工程建设有限公司责任公司上海青浦分公司	203,963.00		
上海浦东日角建筑有限公司	175,891.00		
上海海怡建设(集团)有限公司	142,126.00		
上海禾日建设开发有限公司	128,760.00		
上海东兴置业集团有限公司	23,116.22		
无锡多友房地产开发有限公司	800,000.00		
上海长贺公司长泰企业	566,349.00		
上海建工四建集团有限公司第一工程公司	309,785.68		
上海嘉登置业有限公司	300,000.00		
上海东航复地房地产有限公司	287,991.98		
上海静园房地产有限公司	219,661.46		
连云港融辉置业有限公司	202,510.90		
其他	1,612,786.09		
合计	<u>17,489,271.58</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无

(4) 由欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	款项性质	账面余额
上海西洲置业有限公司	购房款	8,953,728.30
上海青浦投资有限公司	购房款	2,644,637.75
安置房购房款	购房款	2,432,612.38
昆山市吴淞江城市绿化有限公司	工程款	2,320,000.00
北京城建淮安置业有限公司	工程款	1,302,207.45
合计		<u>17,653,185.88</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	132,234,005.93	44.92%	95,109,980.40	37.10%
1 至 2 年	23,830,358.94	8.09%	23,217,999.60	9.06%
2 至 3 年	5,717,635.57	1.94%	5,467,568.39	2.13%
3 年以上	132,608,132.49	45.05%	132,598,789.14	51.72%
合计	<u>294,390,132.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>256,394,337.53</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	未结算原因
上海拍卖行有限责任公司	121,740,000.00	3 年以上	原上海青浦新城区建设发展(集团)有限公司通过拍卖行购入舜浦大酒店, 因存在纠纷未取得控制权及房地产权证, 相关资金由区财政拨入, 不存在减值风险

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	账龄	未结算原因
上海拍卖行有限责任公司	非关联方	121,740,000.00	41.35%	3 年以上	尚未交付
上海市青浦区盈浦街道办事处	非关联方	69,846,171.79	23.73%	1 年以内、1—2 年	尚未交付

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例	账龄	未结算原因
上海市青浦区朱家角镇人民政府	非关联方	33,359,043.02	11.33%	1年以内、1-2年	尚未交付
上海青浦区夏阳街道办事处	非关联方	10,205,613.59	3.47%	1年以内、1-2年、2-3年	尚未交付
青浦区煤气管理所	非关联方	7,550,000.00	2.56%	1-2年、2-3年	尚未交付
合计		242,700,828.40	82.44%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额		账面 价值	期初余额		账面 价值
	账面余额 金额	坏账准备 比例		账面余额 金额	坏账准备 比例	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款						
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	2,187,870,118.69	100.00%		2,011,387,057.53	100.00%	
组合一关联方往 来	1,807,017,177.25	82.59%		1,669,422,327.55	83.00%	
组合一政府项目 相关往来	380,852,941.44	17.41%		341,964,729.98	17.00%	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款						
合计	2,187,870,118.69	100.00%		2,011,387,057.53	100.00%	

注：本公司承担青浦区新城基础设施开发，市政工程，建筑工程，绿化工程，建筑装潢，房地产开发经营，物业管理，实业投资，资产经营管理，所承担项目主要为为政府项目，相关往来除关联方往来外，基本上归类为政府项目相关往来，不存在减值迹象，未计提坏账准备。

政府项目相关往来主要为：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
上海天桥房地产开发有限公司	110,275,352.75		
上海市青浦区土地储备中心	94,437,777.04		
上海市青浦区住房保障和房屋管理局	81,713,898.66		
上海市青浦区建筑建材业管理所	13,087,600.00		
上海青浦东方有线网络有限公司	6,423,441.00		
青浦新城一站赵巷镇动迁安置办公室	4,252,374.30		
上海市青浦区赵巷镇政府	4,185,810.00		
其他	66,476,687.69		
合计	380,852,941.44		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	账面余额
上海西洲置业有限公司	关联方往来	1,069,033,197.71
上海朱家角投资开发有限公司	关联方往来	641,836,417.84
上海天桥房地产开发有限公司	政府项目相关往来	110,275,352.75
上海市青浦区土地储备中心	政府项目相关往来	94,437,777.04
青浦区住房保障和房屋管理局	关联方往来	81,713,898.66
合计		<u>1,997,296,644.00</u>

(5) 涉及政府补助的应收款项:

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(7) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	600.00		600.00	22,913.23		22,913.23
库存商品	74,527,088.51		74,527,088.51	10,268,591.10		10,268,591.10
工程施工	693,534,163.39		693,534,163.39	6,544,667.10		6,544,667.10
开发成本	6,881,507,987.62		6,881,507,987.62	6,792,733,433.20		6,792,733,433.20
开发产品	1,345,529,119.33		1,345,529,119.33	1,883,118,948.07		1,883,118,948.07
其他				2,540.00		2,540.00
合计	8,995,098,958.85		8,995,098,958.85	8,692,691,092.70		8,692,691,092.70

注: 本公司期末存货不存在减值迹象, 未计提减值准备。

6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
其他	64,521.53	64,521.53
合计	<u>64,521.53</u>	<u>64,521.53</u>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以成本计量的可供出售金融资产	31,400,962.67		31,400,962.67	31,400,962.67		31,400,962.67

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>31,400,962.67</u>		<u>31,400,962.67</u>	<u>31,400,962.67</u>		<u>31,400,962.67</u>

(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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
上海西虹桥商务开发有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
上海气度酒店管理有限公司	500,000.00			500,000.00
上海青浦国际旅行社有限公司	1,317,042.67			1,317,042.67
上海朱家角文化旅游发展有限公司	30,948.56			30,948.56
上海青浦旅游总社有限公司	55,000.00			55,000.00
上海环淀山湖会务服务有限公司(注)	67,971.44			67,971.44
上海西洲置业有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00
上海大观园飞豹游艇俱乐部有限公司	350,000.00			350,000.00
合计	<u>31,400,962.67</u>			<u>31,400,962.67</u>

续表

被投资单位	减值准备		期末	在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加 本期减少			
上海西虹桥商务开发有限公司				5.00%	
上海气度酒店管理有限公司				10.00%	
上海青浦国际旅行社有限公司				30.00%	
上海朱家角文化旅游发展有限公司				20.00%	
上海青浦旅游总社有限公司				10.00%	
上海环淀山湖会务服务有限公司				60.00%	
上海西洲置业有限公司				1.03%	
上海大观园飞豹游艇俱乐部有限公司				10.00%	
合计					

注：上海环淀山湖会务服务有限公司实际由朱家角古镇旅游发展有限公司控制，本公司实际无控制权或重大影响。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	581,579,985.49			581,579,985.49
小计	<u>581,579,985.49</u>			<u>581,579,985.49</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>581,579,985.49</u>			<u>581,579,985.49</u>

(2) 长期股权投资明细表

被投资单位	初始投资成本	持股比例	期初余额	追加投资	本期增加			
					权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
上海朱家角投资开发有限公司	144,040,545.33	41.84%	580,556,471.19					
上海青浦区新城周洁舞蹈艺术专修学校	400,000.00	80.00%	1,023,514.30					
合计	144,440,545.33		581,579,985.49					

续表

被投资单位	减少投资	权益法下确认的投资损失	本期减少		其他	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			其他综合收益调整	其他权益变动				
上海朱家角投资开发有限公司						580,556,471.19		
上海青浦区新城周洁舞蹈艺术专修学校						1,023,514.30		
合计						581,579,985.49		

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	202,364,452.46	202,364,452.46
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货结转		
3.本期减少金额		
4.期末余额	202,364,452.46	202,364,452.46
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	33,316,247.80	33,316,247.80
2.本期增加金额	3,864,779.28	3,864,779.28
(1) 计提或摊销	3,864,779.28	3,864,779.28
(2) 其他		
3.本期减少金额		
4.期末余额	37,181,027.08	37,181,027.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>165,183,425.38</u>	<u>165,183,425.38</u>
2. 期初账面价值	<u>169,048,204.66</u>	<u>169,048,204.66</u>

注：本公司期末投资性房地产不存在减值迹象，未计提减值准备

10、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	<u>260,982,468.11</u>	<u>1,969,712.00</u>	<u>2,321,699.54</u>	<u>14,831,700.27</u>	<u>280,105,579.92</u>
2. 本期增加金额		18,094.00	157,517.31	400,380.51	575,991.82
(1) 购置		18,094.00	157,517.31	400,380.51	575,991.82
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>260,982,468.11</u>	<u>1,987,806.00</u>	<u>2,479,216.85</u>	<u>15,232,080.78</u>	<u>280,681,571.74</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>95,317,670.54</u>	<u>104,449.00</u>	<u>1,735,149.91</u>	<u>8,430,593.69</u>	<u>105,587,863.14</u>
2. 本期增加金额	4,941,007.65	7,510.27	170,838.34	632,975.60	5,752,331.86
(1) 计提	4,941,007.65	7,510.27	170,838.34	632,975.60	5,752,331.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>100,258,678.19</u>	<u>111,959.27</u>	<u>1,905,988.25</u>	<u>9,063,569.29</u>	<u>111,340,195.00</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>160,723,789.92</u>	<u>1,875,846.73</u>	<u>573,228.60</u>	<u>6,168,511.49</u>	<u>169,341,376.74</u>
2. 期初账面价值	<u>165,664,797.57</u>	<u>1,865,263.00</u>	<u>586,549.63</u>	<u>6,401,106.58</u>	<u>174,517,716.78</u>

注：本公司期末固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

11、无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>18,468,730.82</u>		<u>18,468,730.82</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>18,468,730.82</u>		<u>18,468,730.82</u>

项目	土地使用权	其他	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	1,458,447.33		1,458,447.33
2.本期增加金额	186,097.86		186,097.86
(1) 计提	186,097.86		186,097.86
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,644,545.19		1,644,545.19
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,824,185.63		16,824,185.63
2.期初账面价值	17,010,283.49		17,010,283.49

注：本公司期末无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 额	本期摊销 额	其他减少 额	期末余额	其他减少的 原因
办公室装修费	486,383.34	18,694.26			505,077.60	
绿化费	31,772.13		4,419.42		27,352.71	
管理中心装修费	153,973.49		26,395.44		127,578.05	
付崧泽华城崧文苑 装修尾款	8,103.80		1,389.24		6,714.56	
公司本部装修费	30,925.60		4,883.04		26,042.56	
公园路 408 号装修 费	14,316.54		14,166.54		150.00	
老计委 5 楼装修费	92,550.00		18,000.00		74,550.00	
装修费	53,670.87		12,880.98		40,789.89	
租金	94,737.01		47,368.38		47,368.63	
合计	966,432.78	18,694.26	129,503.04		855,624.00	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	13,298,951.35	3,324,737.84	13,298,951.35	3,324,737.84
合计	13,298,951.35	3,324,737.84	13,298,951.35	3,324,737.84

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产	3,324,737.84	13,298,951.35	3,324,737.84	13,298,951.35

其中：可抵扣亏损 3,324,737.84 13,298,951.35 3,324,737.84 13,298,951.35

注：为 2015 年吸收合并上海湖区建设开发有限公司采用特殊税务处理确认的可抵扣亏损。

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
代持政府项目	184,747,926.06	184,747,926.06
其中：青浦区图书馆	87,705,187.53	87,705,187.53
青浦区博物馆	67,661,305.51	67,661,305.51
上海复旦五浦汇实验学校	8,000,000.00	8,000,000.00
新城盛景幼儿园	21,381,433.02	21,381,433.02
艺术收藏品	31,000.00	31,000.00
合计	<u>184,778,926.06</u>	<u>184,778,926.06</u>

15、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	122,489,703.12	183,871,091.27
1—2 年（含 2 年）	9,126,723.78	9,510,461.73
2—3 年（含 3 年）	1,246,900.40	1,249,919.40
3 年以上	14,575,959.72	14,880,715.60
合计	<u>147,439,287.02</u>	<u>209,512,188.00</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
新城区-煤气所	5,549,228.94	1—2 年	动迁项目待结算
赵巷-西电东输延线	4,903,086.00	3 年以上	动迁项目待结算
绿化署（曲水商城扩建）	2,835,409.66	3 年以上	动迁项目待结算
上海市青浦区房地产担保评估中心	2,093,284.00	3 年以上	项目未结算
夏阳-东航复地塔湾村	1,551,284.40	1—2 年、2—3 年	动迁项目待结算

16、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	549,620,467.26	612,183,719.76
1—2 年（含 2 年）	168,344,527.21	654,037.24
2—3 年（含 3 年）	6,867,134.00	4,376,761.40
3 年以上	50,000.00	3,078,745.00
合计	<u>724,882,128.47</u>	<u>620,293,263.40</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
上海市青浦区土地储备中心	47,892,400.00	1-2 年	预收房款，尚未交付。
上海凤翔实业有限公司	29,245,261.55	1-2 年	预收土地租赁费，尚未结算。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	3,295,676.64	27,328,498.47	27,047,712.78	3,576,462.33
2、离职后福利-设定提存计划	210,395.87	2,972,436.40	3,140,236.80	42,595.47
合计	<u>3,506,072.51</u>	<u>30,300,934.87</u>	<u>30,187,949.58</u>	<u>3,619,057.80</u>

(2) 短期薪酬:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,081,556.70	21,474,084.04	21,367,084.94	3,188,555.80
二、职工福利费		962,149.38	962,149.38	
三、社会保险费	<u>87,507.38</u>	<u>3,169,796.71</u>	<u>3,230,062.26</u>	<u>27,241.83</u>
其中: 1.基本医疗保险费	81,831.18	1,904,963.01	1,973,766.61	13,027.58
2.工伤保险费	2,854.50	123,068.49	124,765.43	1,157.56
3.生育保险费	2,821.70	182,686.49	185,508.19	
4.残疾人保障金等		648.00	648.00	
四、住房公积金	20,971.00	1,203,800.00	1,225,277.00	-506.00
五、工会经费和职工教育经费	105,641.56	518,668.34	263,139.20	361,170.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		205,881.60	205,557.60	
合计	<u>3,295,676.64</u>	<u>27,328,498.47</u>	<u>27,047,712.78</u>	<u>3,576,462.33</u>

(3) 离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	196,388.01	2,793,795.90	2,950,542.10	39,641.81
二、失业保险费	14,007.86	178,640.50	189,694.70	2,953.66
三、企业年金缴费		26,231.90	26,231.90	
合计	<u>210,395.87</u>	<u>2,972,436.40</u>	<u>3,140,236.80</u>	<u>42,595.47</u>

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,997,751.87	-0.01
营业税	-13,313,399.85	4,291,355.64
企业所得税	779,788.23	3,932,328.64
个人所得税	40,790.00	320,396.90
城市维护建设税	-338,651.59	214,567.81
教育费附加	-338,921.07	214,561.10
河道费	-67,227.31	43,601.78
合计	<u>-5,239,869.72</u>	<u>9,016,811.86</u>

19、应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业债券利息	32,211,507.00	71,204,384.00
合计	<u>32,211,507.00</u>	<u>71,204,384.00</u>

注：无重要的已逾期未支付的利息情况。

20、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	575,033,781.96	154,433,101.85
1—2年(含2年)	832,782,801.91	1,301,749,752.26
2—3年(含3年)	1,009,829,951.86	762,549,681.97
3年以上	51,899,114.48	228,496,875.69
合计	<u>2,469,545,650.21</u>	<u>2,447,229,411.77</u>

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市青浦区土地储备中心	1,686,380,000.00	暂借款
上海朱家角投资开发有限公司	245,780,000.00	往来款
上海西洲置业有限公司	55,261,021.98	往来款
上海市青浦区财政局	129,000,000.00	往来款
上海青浦投资有限公司	96,907,641.00	往来款
合计	<u>2,213,328,662.98</u>	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		70,818,181.00
其中：抵押借款		21,000,000.00
质押借款		
保证借款		
信用借款	909,091.00	49,818,181.00
合计	<u>909,091.00</u>	<u>70,818,181.00</u>

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		22,000,000.00
质押借款		
保证借款		
信用借款		48,909,091.00
合计	<u>0.00</u>	<u>70,909,091.00</u>

23、应付债券

(1) 应付债券列示：

项目	期末余额	期初余额
15 淀山湖债	1,287,646,396.00	1,285,819,996.00

(2) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15淀山湖债	13亿元	2015-1-30	6年	13亿元	1,285,819,996.00		32,211,507.00	-12,353,604.00		1,287,646,396.00

注：经发改财金[2014]361号文批准，本公司于2015年发行6年期债券13亿元。

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
1.青浦区财政局—地方债券置换	90,000,000.00	90,000,000.00
2.青浦区财政局—其他	7,085,491.00	7,085,491.00
3.上海青浦资产经营有限公司	5,887,803.25	5,887,803.25
合计	<u>102,973,294.25</u>	<u>102,973,294.25</u>

25、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地出让金	494,362,200.00	712,030,051.00	248,315,454.00	958,076,797.00
专项扶持金	407,461,162.33	347,669,800.00	171,397,400.00	583,733,562.33
代建项目	52,600,087.23	1,735,642.63		54,335,729.86
财政专项补贴	966,567,789.78	101,501,583.61	143,198,120.00	924,871,253.39
地方教育费附加	21,754,517.54			21,754,517.54
青浦区水文勘测站	498,000.00			498,000.00
青浦区少年业余体育学校	233,736.10			233,736.10
青浦区环境监测站	357,774.00			357,774.00
其他	1,278,000.00			1,278,000.00
合计	<u>1,945,113,266.98</u>	<u>1,162,937,077.24</u>	<u>562,910,974.00</u>	<u>2,545,139,370.22</u>

26、实收资本

投资者名称	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海市青浦区国有资产监督管理委员会	1,650,000,000.00	100.00%			1,650,000,000.00	100.00%
合计	<u>1,650,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>			<u>1,650,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	<u>3,004,115,118.75</u>			<u>3,004,115,118.75</u>
（1）被投资单位其他权益变动	434,199,929.49			434,199,929.49
（2）其他	2,569,915,189.26			2,569,915,189.26
合计	<u>3,004,115,118.75</u>			<u>3,004,115,118.75</u>

其他资本公积具体如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项扶持资金	804,655,739.30			804,655,739.30
股权划转	163,762,043.73			163,762,043.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吸收合并青浦新城公司	1,620,406,804.77			1,620,406,804.77
吸收合并湖区建设公司	-21,465,261.38			-21,465,261.38
其他	2,555,862.84			2,555,862.84
合计	<u>2,569,915,189.26</u>			<u>2,569,915,189.26</u>

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	177,955,434.62			177,955,434.62
合计	<u>177,955,434.62</u>			<u>177,955,434.62</u>

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,644,360,723.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	108,350.99	
调整后期初未分配利润	<u>1,644,469,074.07</u>	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,994,318.01	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	477,053,761.00	
期末未分配利润	<u>1,286,409,631.08</u>	

30、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,950,667.57	722,066,158.41	642,568,737.84	697,368,685.30
其他业务	12,631,331.86	17,592,015.73	46,865,671.25	36,818,173.38
合计	<u>594,581,999.43</u>	<u>739,658,174.14</u>	<u>689,434,409.09</u>	<u>734,186,858.68</u>

（2）主营业务（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
开发建设收入	248,315,454.00	127,281,342.78	472,256,786.00	341,916,598.35
房屋销售收入	262,240,027.70	544,310,220.99	145,583,189.07	338,521,723.63
工程收入	47,213,010.37	40,060,036.27	16,666,246.70	8,583,083.39
劳务服务收入	4,733,413.58	978,737.19	337,922.53	517,569.20
物业管理收入	10,953,651.25	8,766,092.47	7,724,593.54	7,827,296.73
其他收入	8,495,110.67	669,728.71		2414.00
合计	<u>581,950,667.57</u>	<u>722,066,158.41</u>	<u>642,568,737.84</u>	<u>697,368,585.30</u>

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,471,045.68	8,350,208.14
城市维护建设税	827,227.34	243,089.38

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	818,859.67	417,510.42
河道费	36,393.49	9,673.14
土地增值税	386,240.45	
合计	<u>9,539,766.63</u>	<u>9,020,481.08</u>

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,069,588.04	5,107,175.28
其他	115,922.06	73,390.77
合计	<u>-3,953,665.98</u>	<u>-5,033,784.51</u>

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		

34、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		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	322,580,645.65	193,822,998.01
其他	5,187,355.85	578.48
合计	<u>327,768,001.50</u>	<u>193,823,576.49</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	322,580,645.65	193,822,998.01	与收益相关
合计	<u>322,580,645.65</u>	<u>193,822,998.01</u>	

35、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合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		598.00
罚款、滞纳金	35,419.84	15,733.77
其他	6,447,600.00	7,510.00
合计	<u>6,483,019.84</u>	<u>23,841.77</u>

36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	191,991.57	4,243,139.49
递延所得税费用		
合计	<u>191,991.57</u>	<u>4,243,139.49</u>

37、合并现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	118,994,318.01	102,199,048.27
净利润		
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,752,331.86	10,482,213.81
无形资产摊销	186,097.86	172,384.51
长期待摊费用摊销	129,503.04	163,677.98
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-3,953,655.98	-5,033,784.51
投资损失(收益以“—”号填列)		
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)	-268,647,876.15	-460,612,317.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-267,911,660.13	-91,244,451.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	190,403,353.09	1,335,821,576.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-225,047,598.40</u>	<u>891,948,347.51</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	735,447,679.10	1,956,262,290.82
减: 现金的期初余额	1,182,296,824.50	708,965,619.55
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	<u>-446,849,145.40</u>	<u>1,247,296,671.27</u>

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	735,447,679.10	1,182,296,824.50
其中: 库存现金	19,561.53	4,011.72
可随时用于支付的银行存款	735,428,117.57	1,182,292,812.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	735,447,679.10	1,182,296,824.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	直接持股比例	间接持股比例	享有的表决权	取得方式
1	上海盛青房地产发展有限公司	青浦区	青浦区	房地产	1,554,000,000.00	100%		100%	非同一控制下企业合并
2	上海五汇置业有限公司	青浦区	青浦区	房地产	456,000,000.00		100%	100%	投资设立
3	上海昕泰置业有限公司	青浦区	青浦区	房地产	5,000,000.00		100%	100%	投资设立
4	上海盛驰置业有限公司	青浦区	青浦区	房地产	5,000,000.00		95%	95%	投资设立
5	上海盛青经济发展有限公司	青浦区	青浦区	招商服务	3,000,000.00	100%		100%	非同一控制下企业合并
6	上海角里资产经营有限公司	青浦区	青浦区	资产管理	30,000,000.00	100%		100%	非同一控制下企业合并
7	上海青浦新城区工程项目管理有限公司	青浦区	青浦区	工程管理咨询	5,000,000.00	100%		100%	非同一控制下企业合并
8	上海市青浦第一房屋征收服务事务有限公司	青浦区	青浦区	征收	10,000,000.00	100%		100%	非同一控制下企业合并
9	上海山湖秀物业管理有限公司	青浦区	青浦区	物业	3,000,000.00	100%		100%	投资设立
10	上海盛青工程咨询有限公司	青浦区	青浦区	工程咨询	5,000,000.00	100%		100%	非同一控制下企业合并
11	上海各利实业发展有限公司	青浦区	青浦区	项目管理	3,000,000.00	100%		100%	非同一控制下企业合并
12	上海湖区经济投资服务有限公司	青浦区	青浦区	招商服务	2,000,000.00	100%		100%	非同一控制下企业合并
13	上海大观园旅游发展有限公司	青浦区	青浦区	旅游开发	46,248,238.34	100%		100%	非同一控制下企业合并
14	上海大观园园林绿化工程有限公司	青浦区	青浦区	绿化工程	10,000,000.00		100%	100%	非同一控制下企业合并
15	上海青西投资开发有限公司	青浦区	青浦区	旅游开发	4,000,000.00	80%		80%	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例
				直接	间接	
上海朱家角投资开发有限公司	上海	上海	基础设施开发，实业投资，资产经营，项目开发等	41.84%		41.84%
上海青浦区新城周洁舞蹈艺术专修学校	上海	上海	中等及中等以下非学历业余培训	80.00%		重大影响

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

上海市青浦区国有资产监督管理委员会	上海	国资监管	100.00%	100.00%
-------------------	----	------	---------	---------

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海西虹桥商务开发有限公司	区国有企业、本公司对其投资 5.00%
上海西洲置业有限公司	联营企业上海朱家角投资开发有限公司之子公司

5、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	上海西虹桥商务开发有限公司	240,000,000.00	2012-3-16	2017-7-6	否
		2,000,000,000.00	2014-12-17	2019-12-16	否
		500,000,000.00	2016-2-3	2019-2-3	否
合计		2,740,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海西洲置业有限公司	42,803,416.58		253,206.81	
其他应收款	上海西洲置业有限公司	1,095,041,277.71		1,039,033,197.71	
其他应收款	上海市青浦区国有资产监督管理委员会	70,139,481.70		70,250,142.00	
其他应收款	上海朱家角投资开发有限公司	641,836,417.84		560,136,417.84	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海朱家角投资开发有限公司	247,728,768.45	247,728,768.45
其他应付款	上海西洲置业有限公司	224,651,021.98	244,175,472.60

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	上海青浦工业园区发展（集团）有限公司	60,000,000.00	2011-1-19	2017-5-15	否
		240,000,000.00	2011-1-17	2017-10-13	否
		30,000,000.00	2011-11-14	2016-10-14	否
		50,000,000.00	2011-11-8	2017-10-13	否

50,000,000.00	2011-10-8	2017-5-15	否
55,000,000.00	2012-6-11	2020-6-10	否（注）

合计 485,000,000.00

注：系本公司吸收合并的上海湖区建设开发有限公司原对外提供担保。

十、资产负债表日后事项

截至半年报报告日，公司不存在重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额 计提比例	金额	比例	金额 计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,667,753.97	100.00%		2,667,753.97	100.00%	
组合一关联方往来						
组合一政府项目相关往来	2,667,753.97	100.00%		2,667,753.97	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>2,667,753.97</u>	<u>100.00%</u>		<u>2,667,753.97</u>	<u>100.00%</u>	

注：本公司承担青浦区新城基础设施开发，市政工程，建筑工程，绿化工程，建筑装潢，房地产开发经营，物业管理，实业投资，资产经营管理，所承担项目主要为政府项目，相关往来除关联方往来外，基本上归类为政府项目相关往来，不存在减值迹象，未计提坏账准备。

政府项目相关往来主要为：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
上海青浦投资有限公司	2,644,637.75		
上海东兴置业集团有限公司	23,116.22		
合计	<u>2,667,753.97</u>		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无

（3）本报告期实际核销的应收账款情况：

无

（4）由欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	账面余额
-------	------	------

债务人名称	款项性质	账面余额
上海青浦投资有限公司	购房款	2,644,637.75
上海东兴置业集团有限公司	工程款	23,116.22
合计		<u>2,667,753.97</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,868,490,341.96	100.00%			2,868,133,530.62	100.00%			
组合一关联方往来	2,642,825,440.55	92.13%			2,644,786,011.05	92.21%			
组合一政府项目相关往来	225,664,901.41	7.87%			223,347,519.57	7.79%			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款									
合计	<u>2,868,490,341.96</u>	<u>100.00%</u>			<u>2,868,133,530.62</u>	<u>100.00%</u>			

注: 本公司承担青浦区新城基础设施开发, 市政工程, 建筑工程, 绿化工程, 建筑装潢, 房地产开发经营, 物业管理, 实业投资, 资产经营管理, 所承担项目主要为政府项目, 相关往来除关联方往来外, 基本上归类为政府项目相关往来, 不存在减值迹象, 未计提坏账准备。

政府项目相关往来主要为:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
上海天桥房地产开发有限公司	110,275,352.75		
上海市青浦区土地储备中心	94,437,777.04		
上海市青浦区建筑建材业管理所	10,198,700.00		
上海青浦东方有线网络有限公司	6,423,441.00		
上海华新建设(集团)有限公司	2,020,606.57		
其他	2,309,024.05		
合计	<u>225,664,901.41</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	账面余额
上海西洲置业有限公司	关联方往来	1,069,033,197.71
上海朱家角投资开发有限公司	关联方往来	641,836,417.84
上海五汇置业有限公司	关联方往来	492,050,000.00
上海盛青房地产发展有限公司	关联方往来	281,605,862.60
上海天桥房地产开发有限公司	政府项目相关往来	110,275,352.75
合计		<u>2,594,800,830.90</u>

(5) 涉及政府补助的应收款项:

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(7) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,648,817,346.74	4,000,000.00		1,652,817,346.74
对联营企业投资	581,579,985.49			581,579,985.49
小计	<u>2,230,397,332.23</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>2,230,397,332.23</u>
减: 长期股权投资减值准备				
合计	<u>2,230,397,332.23</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>2,234,397,332.23</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例
一、子公司						
1. 上海盛青房地产发展有限公司	成本法	1,555,608,036.41	1,569,510,676.29		1,569,510,676.29	100.00%
2. 上海角里资产经营有限公司	成本法	30,000,000.00	32,566,396.83		32,566,396.83	100.00%
3. 上海各利实业发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,244,206.85		3,244,206.85	100.00%
4. 上海盛青经济发展有限公司	成本法	3,000,000.00	6,833,794.27		6,833,794.27	100.00%
5. 上海市青浦第一房屋征收服务事务有限公司	成本法	14,211,055.46	20,527,638.66		20,527,638.66	100.00%
6. 上海青浦新城区工程项目管理有限公司	成本法	5,500,234.21	7,501,171.08		7,501,171.08	100.00%
7. 上海山湖秀物业管理有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%

8.上海盛青工程咨询有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%
9.上海湖区经济投资服务有限公司	成本法		633,462.76	633,462.76	100.00%
10.上海大观园旅游发展有限公司	成本法		0.00	0.00	100.00%
11.上海青西投资开发有限公司	成本法	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	80.00%
小计		<u>1,619,319,326.08</u>	<u>1,648,817,346.74</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>1,652,817,346.74</u>
二、联营企业					
1.上海朱家角投资开发有限公司	权益法	158,276,660.00	580,556,471.19	580,556,471.19	41.84%
2.上海青浦区新城周洁舞蹈艺术专修学校	权益法	887,216.61	1,023,514.30	1,023,514.30	80.00%
小计		<u>159,163,876.61</u>	<u>581,579,985.49</u>	<u>581,579,985.49</u>	
合计		<u>1,778,483,202.69</u>	<u>2,230,397,332.23</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>2,234,397,332.23</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,817,388.00	128,240,235.59	472,911,288.41	342,936,848.07
其他业务	10,082,234.07	3,882,566.84	44,741,681.37	30,513,996.15
合计	<u>258,899,622.07</u>	<u>132,122,802.43</u>	<u>517,652,969.78</u>	<u>373,450,844.22</u>

(2) 主营业务(分产品):

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
开发建设收入	248,315,454.00	127,281,342.78	472,258,786.00	341,916,598.35
保障房销售收入	501,934.00	958,892.81	654,502.41	1,020,249.72
合计	<u>248,817,388.00</u>	<u>128,240,235.59</u>	<u>472,911,288.41</u>	<u>342,936,848.07</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		

上海淀山湖新城发展有限公司

法定代表

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

日期: 2016年8月29日

日期: 2016年8月29日

日期: 2016年8月29日