

上海城投（集团）有限公司公司债券
2016 年年度报告

第一节 重要提示、重大风险提示、目录和释义

一、重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证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 年财务报告经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司发行的公司债券的投资者请认真阅读公司债券年度报告，并进行独立投资判断。投资者若对本公司年度报告存在任何疑问，应咨询自己的证券经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

本公司发行的 2005 年上海城市建设债券（15 年）由国家开发银行股份有限公司提供无条件不可撤销的连带责任担保。国家开发银行公告延期披露其 2016 年度财务报表和审计报告，因此本公司 2016 年度报告中针对担保人的分析数据来源于其经审计的 2015 年度审计报告和财务报表，全文详见 www.chinabond.com 网站公告。

二、重大风险提示

本年度报告披露的重大风险与公司上一期的重大风险无重大变化。

（一）与公司债券相关的风险

1、利率风险

受国民经济运行状况和国家宏观政策等因素的影响，市场利率具有波动性。由于本公司发行的公司债券采用固定利率结构且期限较长，在公司债券存续期内如果银行存款利率上调或发生通货膨胀，则公司债券投资者的实际收益水平将发生变化。

2、偿付风险

在公司债券存续期内，受国民经济运行总体情况、国家政策法规、行业周期和市场环境等不可控制的因素影响，可能导致本公司不能产生预期的回报和现金流，进而导致公司不能从预期的还款来源获得足够资金，可能会影响公司债券本息的按期偿付。

3、流动性风险

本公司无法保证公司债券会在债券二级市场有活跃的交易，从而可能影响债券的流动性，导致投资者在债券转让和临时性变现时出现困难。

（二）与公司行业相关的风险

1、产业政策的风险

本公司目前主要从事城市基础设施的投融资及经营管理业务，受到国家产业政策的支持。在我国国民经济的不同发展阶段，国家和地方的产业政策会有不同程度的调整。相关产业政策的变动可能对公司的经营活动和盈利能力产生影响。

2、经济周期风险

基础设施的盈利能力与经济周期有着比较明显的相关性。如果未来经济增长放慢或出现衰退，城市基础设施的使用需求可能同时减少，从而对公司盈利能力产生不利影响。公司所在地区的经济发展水平及未来发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

（三）与公司经营相关的风险

1、公用事业价格水平和调整程序的风险

本公司水务、路桥等业务的收费受公用事业价格水平和调整程序的限制。公共事业的收费标准较低，而该标准及其调整均由有关政府主管部门召开价格听证会确定。因此，该收费标准能否随物价的上涨而及时调整将在很大程度上影响项目的经济效益。城市公用事业收费的及时性与价格水平会在很大程度上影响公司的盈利水平和现金流量情况。

2、项目建设风险

城市基础设施项目一般需要数年方可建成并产生效益。同时在项目建设和运营期间，如出现原材料价格以及劳动力成本上涨、遇到不可抗拒的自然灾害、意外事故、政府政策、利率政策改变以及其他不可预见的困难或情况，都将导致总成本上升，从而影响公司盈利水平。

三、目录

第一节 重要提示、重大风险提示、目录和释义	2
第二节 公司及相关中介机构简介	7
第三节 公司债券事项	10
第四节 财务和资产情况	18
第五节 业务和公司治理情况	24
第六节 重大事项	33
第七节 公司及担保人 2016 年度财务报告	35
第八节 备查文件目录	36

四、释义

发行人/公司/本公司	指	上海城投（集团）有限公司
上交所	指	上海证券交易所
公司债券/债券	指	公司发行的在证券交易所上市的 2005 年上海城市建设债券（15 年）、2014 年上海城市建设债券
上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
债权代理人	指	国泰君安证券股份有限公司或申万宏源证券有限公司
募集说明书	指	2005 年上海城市建设债券（15 年）募集说明书、2014 年上海城市建设债券募集说明书
国家开发银行	指	国家开发银行股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

(一) 中文名称：上海城投（集团）有限公司

(二) 中文简称：上海城投

(三) 外文名称：Shanghai Municipal Investment [Group] Corporation

(四) 外文缩写： SMI

(五) 公司法定代表人：陈晓宏

(六) 公司信息披露事务负责人：吴方敏

联系地址：上海市永嘉路 18 号

电话：021-64338222

传真：021-64339222

电子信箱：wufm@smi-co.com

(七) 公司注册地址：上海市浦东新区浦东南路 500 号

(八) 公司办公地址：上海市永嘉路 18 号

(九) 邮政编码：200020

公司网址：www.smi-co.com

电子信箱：chengtou@smi-co.com

(十) 公司登载年度报告的交易场所网站的网址：www.sse.com.cn

(十一) 年度报告备置地：上海市浦东新区浦东南路 500 号

二、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

(一) 控股股东变更情况

公司控股股东为上海市国有资产监督管理委员会，报告期内未发生变化，与

上一期报告披露的内容一致。

（二）实际控制人变更情况

公司实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会，报告期内未发生变化，与上一期报告披露的内容一致。

（三）董事、监事、高管变更情况

报告期内，公司董事、监事、高管人员未发生变化，与上一期报告披露的内容一致。

三、相关中介机构简介

（一）债券一：2014年上海城市建设债券（14沪建债，127026.SH）

债权代理人	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市银城中路168号29层
	联系人	时光
	联系电话	021-38676666
负责跟踪评级的资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路398号华盛大厦14楼
	联系人	吴晓丽、杨亿
	联系电话	021-63504375
募集资金监管银行	名称	中国建设银行股份有限公司上海市分行
	办公地址	上海市黄浦区四川中路321号405室
	联系人	毕佳
	联系电话	021-63236832
年报审计机构	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区中山南路100号金外滩国际广场6楼
	签字会计师	李文祥、吴秀玲
	联系电话	021-63525500

（二）债券二：2005年上海城市建设债券（15年）（05沪建（2），120512.SH）

债权代理人	名称	申万宏源证券有限公司
	办公地址	上海市长乐路989号世纪商贸广场3901室
	联系人	朱蕾
	联系电话	021-33389888
负责跟踪评级的资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路398号华盛大厦14楼
	联系人	吴晓丽、杨亿
	联系电话	021-63504375
募集资金监管银行	名称	国家开发银行

	办公地址	北京市西城区复兴门外大街 18 号
	联系人	吴雅倩、张怡博
	联系电话	010-88308288、021-38784999
年报审计机构	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
	签字会计师	李文祥、吴秀玲
	联系电话	021-63525500

（三）中介机构变动情况

报告期内，未发生相关中介机构变动的情况。

第三节 公司债券事项

一、在证券交易所上市的已发行公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	含权情况	还本付息方式	上市交易场所
2014年上海城市建设债券	14沪建债	127026.SH	2014-11-05	2024-11-05	20.00	4.80%	无	按年付息，第3年末开始分期还本	上海证券交易所
2005年上海城市建设债券（15年）	05沪建（2）	120512.SH	2005-07-27	2020-07-27	10.00	5.18%	无	按年付息，到期一次还本	上海证券交易所

注：14沪建债设置分期还本条款，在债券存续期第3至10年末逐年按照10%,10%,10%,10%,15%,15%,15%,15%的比例偿还债券本金。

投资者适当性安排：公众投资者及合格投资者可参与“05沪建（2）、14沪建债”的投资。

二、报告期内公司债券付息兑付情况

（一）债券一：2014年上海城市建设债券（14沪建债，127026.SH）

本公司在2014年11月发行公司债券20亿元（14沪建债，127026.SH），截至2016年末，公司已经按时足额支付2个年度的利息。2016年10月28日，公司按时披露《2014年上海城市建设债券2016年付息公告》，并于2016年11月7日足额支付2015年11月5日至2016年11月4日期间利息。报告期内，未涉及兑付事项。

（二）债券二：2005年上海城市建设债券（15年）（05沪建（2），120512.SH）

本公司在2005年7月发行公司债券10亿元（05沪建（2），120512.SH），截至2016年末，公司已经按时足额支付11个年度的利息。2016年7月21日，公司按时披露《2005年上海城市建设债券2016年付息公告》，并于2016年7月27日足额支付2015年7月27日-2016年7月21日利息。报告期内，未涉及兑付事项。

三、公司债券募集资金使用情况

(一) 债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026.SH）

1、募集资金用途和使用计划

经国家发改委批准，本公司于 2014 年 11 月 5 日成功发行了 20 亿元的 2014 年上海城市建设债券。根据募集说明书约定，募集资金用于白龙港片区南线输送干线完善工程（东段输送干管）的投资建设和补充公司营运资金。

2、募集资金专项账户运作情况

本公司与中国建设银行股份有限公司上海市分行签署了《关于 2013 年上海城市建设债券偿债账户资金监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。资金监管银行中国建设银行股份有限公司上海市分行于募集资金专项账户开设后每月向发行人出具真实、准确、完整的募集资金专项账户对账单，并负责对募集资金使用进行监管。报告期内募集资金专项账户运作正常。

3、募集资金实际使用情况及履行的程序

本次债券募集资金 20.00 亿元，截至 2016 年末，已使用 0.79 亿元，扣除承销费用后剩余 19.03 亿元。募集资金用于白龙港片区南线输送干线完善工程（东段输送干管）的投资建设和补充公司营运资金，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。公司募集资金的使用履行了公司内部规定的募集资金使用审批程序。

(二) 债券二：2005 年上海城市建设债券（15 年）（05 沪建（2），120512.SH）

1、募集资金用途和使用计划

经国家发改委批准，于 2005 年 7 月 27 日成功发行了 10 亿元的 2005 年上海城市建设债券（15 年）。根据募集说明书约定，募集资金用于老港生活垃圾卫生填埋场四期、苏州河环境综合整治二期等城市环境治理项目和中环线城市主干道路建设项目。

2、募集资金专项账户运作情况

该债券发行时，主管机关尚未明确要求或规定募集资金需要专项账户管理，本公司在国家开发银行设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。报告期内募集资金账户的运转正常。

3、募集资金实际使用情况

本次债券募集资金 10.00 亿元，截至 2016 年末，已使用 10.00 亿元，剩余 0.00 亿元。募集资金全部用于老港生活垃圾卫生填埋场四期、苏州河环境综合整治二期等城市环境治理项目和中环线城市主干道路建设项目，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。公司募集资金的使用履行了公司内部规定的募集资金使用审批程序。

四、公司债券资信评级机构情况

（一）债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026.SH）

1、定期跟踪评级情况

在本期债券有效存续期间，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对发行人进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2016 年 6 月 27 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《上海城投（集团）有限公司 2014 年上海城市建设债券跟踪评级报告》，上述跟踪评级报告已在上海证券交易所网站和中国债券信息网公告，对公司主体信用等级维持 AAA 评级，对“14 沪建债”信用等级维持 AAA 评级，评级展望为稳定，与上次评级结果保持一致。

评级结果释义：主体 AAA 表示发行人偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债项 AAA 表示偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。

2、不定期跟踪评级情况

报告期内无关于上海城投（集团）有限公司或有关债券的不定期跟踪评级报

告。

3、报告期内评级差异情况

报告期内，资信评级机构未出现因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级与公司债券出现差异的情况。

(二) 债券二：2005 年上海城市建设债券（15 年）（05 沪建（2），120512.SH）

1、定期跟踪评级情况

在本期债券有效存续期间，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对发行人进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2016 年 6 月 27 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《上海城投（集团）有限公司 2005 年上海城市建设债券跟踪评级报告》，上述跟踪评级报告已在上海证券交易所网站和中国债券信息网公告，对公司主体信用等级维持 AAA 评级，对“05 沪建（2）”信用等级维持 AAA 评级，评级展望为稳定，与上次评级结果保持一致。

评级结果释义：主体 AAA 表示发行人偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债项 AAA 表示偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。

2、不定期跟踪评级情况

报告期内无关于上海城投（集团）有限公司或有关债券的不定期跟踪评级报告。

3、报告期内评级差异情况

报告期内，资信评级机构未出现因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行的主体评级与公司债券出现差异的情况。

五、已发行债券变动情况

(一) 债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026.SH）

截至 2016 年末，公司所发行债券未发生债券变动情况。

(二) 债券二：2005 年上海城市建设债券（15 年）（05 沪建（2），120512.SH）

截至 2016 年末，公司所发行债券未发生债券变动情况。

六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

(一) 债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

报告期内，2014 年上海城市建设债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中的约定未发生变更。

1、增信机制

本期债券未设置保证担保、抵质押担保或其他增信措施。

2、偿债计划及保障措施

①利息支付执行情况

14 沪建债起息日为 2014 年 11 月 5 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年付息一次，在债券存续期第 3 至 10 年末逐年按照 10%，10%，10%，10%，15%，15%，15%，15%的比例偿还债券本金，后八年利息随本金的兑付一起支付。截至 2016 年末，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。报告期内未涉及付息兑付事项。

②偿债保障措施执行情况

报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

③专项偿债账户情况

本公司与中国建设银行股份有限公司上海市分行签署了《关于 2013 年上海城市建设债券偿债账户资金监管协议》，设立了专项偿债账户。在本期债券存续期间内，公司按照资金账户管理协议的约定将偿债资金归集至偿债账户，用于本期债券的本息偿付，与募集说明书的相关承诺保持一致。报告期内，公司从偿债专户提取 9,600.00 万元用于支付利息。

(二) 债券二：2005 年上海城市建设债券（15 年）（05 沪建（2），120512）

报告期内，2005 年上海城市建设债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中的约定未发生变更。

1、增信机制

国家开发银行为本期债券提供无条件不可撤销的连带责任担保。除此之外，本期债券未设置其他保证担保、抵质押担保或其他增信措施。

国家开发银行尚未披露 2016 年度财务报表和审计报告，因此本公司 2016 年度报告中针对担保人的分析数据来源于其经审计的 2015 年度审计报告和财务报表。

指标	2015 年度
净资产	10,702.57 亿元
资产负债率	91.52%
净资产收益率	9.60%
流动比率	金融类企业不适用
速动比率	金融类企业不适用
担保人资信情况	良好
累计对外担保余额	年报未提及
累计对外担保余额占净资产比例	年报未提及

2、偿债计划及保障措施

①利息支付执行情况

05 沪建（2）起息日为 2005 年 7 月 27 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2006 年至 2020 年每年的 7 月 27 日。截至 2016 年末，公司已经按时足额支付 11 个年度的利息。报告期内未涉及付息兑付事项。

②偿债保障措施执行情况

报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

③专项偿债账户情况

本公司设立了偿债资金归集账户，用于本期债券的本息偿付，与募集说明书的相关承诺保持一致。报告期内，公司从偿债专户提取 5,180.00 万元用于支付利息。

七、公司债券持有人会议召开情况

（一）债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

报告期内，发行人未发生需召开债券持有人会议情形。

（二）债券二：2005 年上海城市建设债券（15 年）（05 沪建（2），120512）

报告期内，发行人未发生需召开债券持有人会议情形。

八、公司债券债权人履职情况

（一）债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

本期债券债权人代理人为国泰君安证券股份有限公司。2016 年 6 月 27 日，国泰君安证券股份有限公司已披露《2014 年上海城市建设债券 2015 年度发行人履约情况及偿债能力分析报告》。

国泰君安证券股份有限公司将于 2017 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站公告发行人报告期履约情况及偿债能力分析报告，提醒投资者关注。

（二）债券二：2005 年上海城市建设债券（15 年）（05 沪建（2），120512）

本期债券债权人代理人为申万宏源证券有限公司。2016 年 6 月 16 日，申万宏源证券有限公司已披露《2005 年上海城市建设债券 2015 年度发行人履约情况及偿债能力分析报告》。

申万宏源证券有限公司将于 2017 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站公告发行人报告期履约情况及偿债能力分析报告，提醒投资者关注。

九、债权代理人在履行债权代理职责时可能存在的利益冲突情形及相关风险防范、解决机制

（一）利益冲突情况

截至 2016 年末，公司持有国泰君安证券股份有限公司 252,491,109 股，占比 3.31%，为国泰君安第四大股东。除此之外，债权代理人与发行人不存在履行债权代理职责时可能存在的利益冲突情形。

（二）风险防范和解决机制

针对上述可能产生的利益冲突，债权代理人按照《证券公司信息隔离墙制度指引》等监管规定及其内部有关信息隔离的管理要求，通过业务隔离、人员隔离、物理隔离、信息系统隔离以及资金与账户分离等隔离手段（以下统称“隔离手段”），防范发生与债权代理人履职相冲突的情形、披露已经存在或潜在的利益冲突，并在必要时按照客户利益优先和公平对待客户的原则，适当限制有关业务。债权代理人通过采取隔离手段妥善管理利益冲突，避免对债券持有人的合法权益产生不利影响。在上述公司债券存续期间，债权代理人继续通过采取隔离手段防范发生本协议规定的可能产生的上述利益冲突情形，并在利益冲突实际发生时及时向债券持有人履行信息披露义务。

第四节 财务和资产情况

一、主要会计数据和财务指标

单位：亿元 币种：人民币

科目	2016年	2015年	本年比上年 增减	重大变化情 况说明
总资产	5,151.76	4,766.61	8.08%	-
归属于母公司股东的净资产	2,190.76	2,023.48	8.27%	-
营业收入	239.05	219.86	8.72%	-
归属于母公司股东的净利润	18.40	17.70	3.95%	-
息税折旧摊销前净利润（EBITDA）	85.63	111.90	-23.48%	投资收益较上年减少导致净利润下降
经营活动产生的现金流量净额	43.80	61.86	-29.19%	子公司置地集团销售回笼减少
投资活动产生的现金流量净额	-285.92	-265.32	7.77%	-
筹资活动产生的现金流量净额	263.42	325.53	-19.08%	-
期末现金及现金等价物余额	461.40	440.16	4.83%	-
流动比率	1.77	1.85	-4.20%	-
速动比率	1.34	1.19	12.61%	-
资产负债率	53.99%	53.50%	0.92%	-
EBITDA 全部债务比（EBITDA/全部债务）	0.13	0.11	16.11%	-
利息保障倍数[息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]	2.09	1.98	5.56%	-
现金利息保障倍数[(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出]	2.57	2.21	16.29%	-
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）]	3.25	2.95	10.40%	-
贷款偿还率（实际贷款偿还额/应偿还贷款额）	100%	100%	-	-
利息偿付率（实际支付利息/应付利息）	100%	100%	-	-

二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

公司 2016 年度财务报告经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、主要资产和负债的变动情况

报告期末余额占总资产和总负债的比例超过 10% 的资产和负债科目较上年末同比变动 30% 及以上的情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

科目	2016 年	2015 年	本年比上年 增减	情况说明
可供出售金融资产	990.91	873.01	13.51%	主要原因系增加对上海申通地铁集团有限公司的投资
固定资产原价	1,520.90	1,498.76	1.48%	-
固定资产净值	1,237.10	1,232.73	0.35%	-
固定资产净额	1,235.46	1,231.28	0.34%	-
长期借款	418.88	740.23	-43.41%	到期或提前偿还银行借款
专项应付款	1,603.56	1,065.19	50.54%	市财政拨款增加

报告期内，公司无逾期未偿还债项。

四、受限资产情况

截至本报告期末，本公司所有权受限制的资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	受限形式	账面价值	受限原因
货币资金	履约保证金	5,000,000.00	保证金
	专项维修基金	64,188,464.44	专项维修基金
	合计	69,188,464.44	-
应收账款	上海金山海川给水有限公司水费收入	53,200,221.91	质押
	上海城投竹园污水处理建设发展有限公司污水处理特许经营收费权	23,235,530.72	质押
	上海城投污水处理有限公司污水处理特许经营收费权	15,673,861.30	质押
	上海城投原水有限公司原水销售形成的应收自来水市南公司、自来水市北公司、浦东威立雅自来水公司和南汇自	143,130,282.79	质押

	来水公司的原水费收费权		
	城鸿应收账款	14,785,280.58	质押
	合计	250,025,177.30	-
存货	置地集团的新江湾城 C4 地块	1,644,638,697.68	抵押
	韵意洞泾南拓项目中的 30-04、34-04 街坊动迁安置房 项目土地	437,300,000.00	抵押
	松江区车墩镇大型居住社区 项目中的 22-2、28-3 街坊动迁 安置房项目土地	254,060,000.00	抵押
	合计	2,335,998,697.68	-
可供出售金融资产	合计	494,328,101.87	质押
长期应收款	上海金山环境再生能源有限 公司 BOT 合同特许经营权对 应长期应收款	291,512,634.86	质押
	青岛环境再生能源有限公司 BOT 项目下的特许经营权及 电费收费权(包括垃圾处理费 收益权)对应长期应收款	336,353,890.69	质押
	上海天马再生能源有限公司 BOT 项目项目下收费权对应 长期应收款	1,839,191,713.73	质押
	上海东石塘再生能源有限公 司 BOT 项目电费收费权和垃 圾处理服务费对应长期应收 款	659,888,746.68	质押
	友联竹园 BOT 项目收费权对 应长期应收款	664,065,185.43	质押
	合计	3,791,012,171.39	-
投资性房地产	城鸿投资性房地产	949,414,328.17	抵押
	军工路 1599 号	20,203,566.37	因诉讼纠纷被法 院查封
	高科西路 650 号	11,796,476.18	未办理产权
	吴江远达工业园区厂房	10,501,647.87	未办理产权
	合计	991,916,018.59	-
固定资产	城投集团	96,702.93	未办理产权
	上海老港再生能源有限公司	14,023,907.08	未办理产权
	环境实业云南房产	68,164,920.00	未办理产权
	上海城投公路投资(集团)有 限公司	41,320.35	所有权和使用权 归上海市路政局
	上海城投水务(集团)有限公 司	1,573,639,365.00	抵押
	合计	1,655,966,215.36	-
在建工程	合计	8,616,944,101.98	抵押

无形资产	上海金山环境再生能源有限公司 BOT 合同特许经营权对应无形资产	220,071,980.64	质押
	青岛环境再生能源有限公司 BOT 项目下的特许经营权及电费收费权(包括垃圾处理费收益权)对应无形资产	272,816,081.88	质押
	上海天马再生能源有限公司 BOT 项目下收费权对应无形资产	411,081,529.88	质押
	上海东石塘再生能源有限公司 BOT 项目电费收费权和垃圾处理服务费对应无形资产	196,734,831.35	质押
	友联竹园的 BOT 项目收费权对应无形资产	481,054,376.10	质押
	合计	1,581,758,799.85	-
其他非流动资产	置地集团借款保证金	87,389,732.18	-
合计	-	19,874,527,480.64	-

除此以外，发行人不存在其他任何的资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具有一定条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

五、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

(一) 其他债券和债务融资工具发行情况

单位：亿元、% 币种：人民币

债券名称	简称	代码	债券类别	起息日	到期日	债券余额	利率	债项评级	上市交易场所
2007年上海城市建设债券	07沪建债	078036.IB	企业债	2007-07-31	2022-07-31	12	5.48	AAA	银行间市场
2008年上海城市建设债券(10年)	08沪建债01	088032.IB	企业债	2008-09-08	2018-09-08	30	5.40	AAA	银行间市场
2008年上海城市建设债券(15年)	08沪建债02	088033.IB	企业债	2008-09-08	2023-09-08	30	5.50	AAA	银行间市场
2012年上海城市建设债券	12沪建债	1280218.IB	企业债	2012-07-30	2019-07-30	16	4.63	AAA	银行间市场
上海市城市建设投资开发总	13沪城投美元MTN001	101353015.IB	美元中票	2013-12-30	2016-12-30	-	-	AAA	银行间市

债券名称	简称	代码	债券类别	起息日	到期日	债券余额	利率	债项评级	上市交易场所
公司 2013 年度第一期境内美元中期票据									场
上海市城市建设投资开发总公司 2014 年度第一期中期票据	14 沪城投 MTN001	101454058.IB	中票	2014-10-15	2019-10-16	20	5.80	AAA	银行间市场
2006 年上海水务资产经营发展有限公司公司债券	06 沪水务债 /06 沪水务	068032.IB/ 120607.SH	企业债	2006-06-29	2021-06-29	15	4.25	AAA	银行间市场/交易所市场
上海环境集团有限公司 2012 年度第一期中期票据	12 沪环境 MTN1	1282465.IB	中票	2012-11-13	2017-11-13	4	4.14	AA+	银行间市场
上海城投控股股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	14 沪城控 MTN001	101474004.IB	中票	2014-04-22	2019-04-22	20	6.28	AAA	银行间市场
上海城投控股股份有限公司 2015 年度第一期中期票据 (品种一)	15 沪城控 MTN001 3 年期	101575002.IB	中票	2015-04-23	2018-04-23	15	4.59	AAA	银行间市场
上海城投控股股份有限公司 2015 年度第一期中期票据 (品种二)	15 沪城控 MTN001 7 年期	101575003.IB	中票	2015-4-23	2022-04-23	15	5.25	AAA	银行间市场

(二) 其他债券和债务融资工具报告期内的付息兑付情况

债券名称	报告期内的付息兑付情况
2007 年上海城市建设债券	足额付息
2008 年上海城市建设债券 (10 年)	足额付息
2008 年上海城市建设债券 (15 年)	足额付息
2012 年上海城市建设债券	足额付息
上海市城市建设投资开发总公司 2013 年度第一期境内美元中期票据	足额兑付
上海市城市建设投资开发总公司 2014 年度第一期中期票据	足额付息

债券名称	报告期内的付息兑付情况
2006年上海水务资产经营发展有限公司公司债券	足额付息
上海环境集团有限公司2012年度第一期中期票据	足额付息
上海城投控股股份有限公司2014年度第一期中期票据	足额付息
上海城投控股股份有限公司2015年度第一期中期票据（品种一）	足额付息
上海城投控股股份有限公司2015年度第一期中期票据（品种二）	足额付息

六、对外担保情况

截至本报告期末，本公司对外担保变动情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

	2016年末	2015年	本年比上年增减
对外担保	150.00	78.79	90.39%

本公司对外担保余额不超过公司2016年末净资产的30%。

七、银行授信情况

主要合作银行授信情况表

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	授信额度	已使用额度	可用额度
国家开发银行	500.00	92.40	407.60
工商银行	500.00	56.80	443.20
建设银行	500.00	34.56	465.44
浦东发展银行	500.00	28.13	471.87
农业银行	300.00	69.82	230.18
中国银行	500.00	28.12	471.88
交通银行	500.00	50.50	449.50
上海银行	200.00	12.56	187.44
中信银行	18.00	-	18.00
招商银行	100.00	14.49	85.51
民生银行	20.00	-	20.00
兴业银行	300.00	3.90	296.10
广东发展银行	5.30	3.18	2.12
上海农商行	5.00	1.03	3.97
东亚银行	14.00	8.90	5.10
宁波银行	1.00	0.68	0.32
合计	3,963.30	405.07	3,558.23

报告期内，公司银行贷款均按时或提前偿还，不存在展期及减免情况。

第五节 业务和公司治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途及经营模式

（一）主要业务简介

本公司是上海市城市基础设施的投资公司，主要职责是确保重大工程建设，确保城市安全运行。

（二）主要业务板块分类（主要产品及用途）

公司的主营业务集中在四个板块：一是水务板块，包括中心城区和部分郊区的原水与自来水供应、防汛排水及污水处理等；二是环境板块，包括城市生活垃圾等固体废弃物的清运、中转运输和处理处置业务，以及城市环境治理与保护等项目的投资、建设和运营管理；三是置业板块，包括成片土地开发、旧区改造、超高层建筑和保障性住房建设等；四是路桥板块，主要负责上海市越江设施、快速干线、高速公路、排堵保畅等大型市政交通设施的投资、建设、运营和管理。主营业务收入的主要来源为房地产开发销售、水务经营业务、环保业务、经营收费路桥等。

（三）经营模式

公司的主业清晰，聚焦在水务、环境、置业和路桥四大业务板块。其中经营性业务占公司业务的主要地位，体现在水务、环境、置业以及收费路桥等业务板块，非经营性业务主要体现在非收费路桥业务板块。对于经营性业务，公司通过市场化运作方式配置相关资源，并尽量通过业务自身的经营达到资金收支平衡。对于非经营性业务，公司主要根据上海市政府的整体规划负责项目的设计、建设和运营，而相关的建设、偿债资金由上海市财政统一安排。

二、公司所属行业的发展阶段、周期性特点、行业格局和趋势

（一）我国城市基础设施行业的基本概况

城市基础设施是现代城市赖以生存和发展的基本条件，是为城市国民经济各

部门、人民生活提供服务的载体。它包括：给水排水系统、污水处理、燃气系统、城市供热、市内道路桥梁隧道、公共交通、园林绿化、环境卫生、防洪防火防震设施等。城市基础设施行业承担为城市提供公共设施、公共服务的功能，其投资和经营的业务具有社会性与公益性的特点，资金投入量大，建设周期较长。城市基础设施的好坏直接影响到城市经济发展和人民生活质量的提高。

在国民经济发展和城市建设现代化的进程中，随着城市规模的不断扩大，城市各项功能的不断演变和不断强化以及城市居民对生活质量和环境质量要求的不断提高，作为城市社会经济活动载体的城市基础设施建设的作用正日益受到人们的重视。我国市场化进程和投融资体制改革的推进，使得城市基础设施领域的投资和经营呈现出市场化的趋势，不但行业内企业的经营实力和经济效益不断提高，而且该行业已经吸引了越来越多的非国有投资资金。

近十多年来，我国基础产业和基础设施建设投资快速增长，基础设施的总量已有了很大改善，取得了阶段性的成果。上海是中国城市基础设施水平较高的城市之一，但其基础设施水平与国外一些大城市相比，仍然存在着较大差距。

目前，我国的城市基础设施总体水平还比较低，具体表现为：大城市交通拥挤、居民居住条件差、环境和噪声污染严重、水资源短缺等；中小城市自来水、天然气普及率和硬化道路比重低、污水、废物处理设施缺乏等。我国的城市基础设施相对落后是我国城市面临的紧迫问题。随着城市化进程的推进和经济的快速增长，我国城市基础设施的规模将不断扩大，发展速度不断加快。总体来看，城市基础设施行业面临较好的发展空间和发展机遇。

（二）上海市城市基础设施行业的发展现状

上海市是我国最发达的城市之一，是国际经济、金融、贸易中心和国际航运中心之一。上海市政府一直十分重视城市建设，不断加大城市基础设施建设投资力度，经过多年发展，上海市的城市基础设施不断改善，困扰上海多年的“交通

拥挤、住房紧张、环境污染”三大矛盾得到有效缓解，城市面貌发生巨大的变化。

在交通建设方面，1992年9月，内环线正式开工，经过两年的建设，到1994年12月15日，连接浦东浦西、全长49公里的内环线建成通车，成为上海快速路网建设的先河。经过20年的发展，上海已经形成内环、中环、外环、郊环四条环线，南北和延安路高架道路、三纵三横地面交通、外滩地下通道相配合的快速路网。2010年世博会前，上海市建成了西藏路、龙耀路、军工路、人民路等八条过江隧道。2013年12月，黄浦江已建成越江隧道14条、跨江大桥10座，有效建成黄浦江两岸交通网。2009年通车的上海长江隧桥和2011年通车的崇启大桥共同组成沪陕高速的上海段，连接起浦东、长兴岛、崇明岛和江苏启东，上海市与周边地区的交通更加便利。目前上海已建成连接江苏、浙江和市郊的多条高速公路，总里程达到776公里。

在住房改善方面，20年前，200万户城市居民中有近90万户住房困难，人均居住面积不足4平方米，各类特困户有21.6万户。20多年里，上海市配合全市重大工程的建设，将部分旧区进行了改造，东陆、平阳、黄山等地区改造后的新小区有效改善了当地居民住房条件；为进一步改善居民居住条件，上海构建了公租房、廉租房、共有产权房（经济适用房）和动迁安置房“四位一体”的保障房体系，松江泗泾、杨浦江湾、嘉定江桥、浦东三林、青浦徐泾等保障房项目相继开工建成，将进一步完善上海市的保障房体系。

在环境整治方面，上海市从80年代后期开始，先后开展了三期苏州河综合整治工程，实施了合流污水改造工程，新建了白龙港、竹园、石洞口等大型污水处理厂，改善了苏州河的污染状况，城镇污水收集率和处理率全国领先。上海市近年来进一步加大环境整治力度，建成世界上最大的河口江心水库——青草沙水库，有效提升上海市自来水水质，水质全部达到最新国标要求，1,300万市民从中受益。南市水厂、金海水厂等一大批水厂的新建和深度处理改造，使上海的供

水能力和供水水质显著提升，满足了城市规划调整、人口迅猛增长的需求。经过多年的排水系统改造，上海的防内涝能力也显著提升，实现了暴雨期间“积水少、退水快”的目标。在污水处理、垃圾处理方面，上海市通过合理规划，运用科学手段和现代化装备，打造了一条从收集、中转、储运，直至末端处置的全过程、系统性、现代化的固废处置产业链。老港填埋场、江桥焚烧厂相继建成并投入使用，生活污水全部纳管，完成了“减量化、资源化、无害化”的固废处理理念。

近几年，上海市经济总体平稳较快发展，财政收入稳步提升。2015年，上海市实现生产总值（GDP）24,964.99亿元，按可比价格计算，比上年增长6.9%。其中，第一产业增加值109.78亿元，下降13.2%；第二产业增加值7,940.69亿元，增长1.2%；第三产业增加值16,914.52亿元，增长10.6%。第三产业增加值占上海市生产总值的比重达到67.8%，比上年提高3.0个百分点。按常住人口计算的上海市人均生产总值为10.31万元。2015年上海市财政收入5,519.50亿元，比上年增长13.3%，财政支出6,191.56亿元，较上年增长19.5%。经济实力和财政收入的不断增长为上海市城市基础设施建设以及后续的土地一级开发提供了有利保障¹

根据2016年上海市预算执行情况，2016年上海实现全市一般公共预算收入6,406.1亿元，全市一般公共预算支出6,918.9亿元，全市政府性基金收入2,295.00亿元，全市国有资本经营收入113.50亿元，全市10项社会保险基金收入3,947.30亿元，总的来看，2016年上海市财政运行总体平稳、稳中有进。²

（三）上海市城市基础设施行业的未来展望

根据《上海市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，“十三五”期间，上海将承担着到2020年基本建成国际经济、金融、贸易、航运中心和社会主义现代化国际大都市的国家战略。“十三五”期间，上海市将着力推动城乡一体化发

¹ 该部分数据来源于《2015年上海市国民经济和社会发展统计公报》。

² 该部分数据来源于《关于上海市2016年预算执行情况和2017年预算草案的报告》。

展。把统筹城乡发展作为转型发展的重大任务，优化城市空间布局，充分发挥郊区在新一轮发展中的战略作用，积极推进新城、新市镇和新农村建设，构建覆盖城乡的基础设施体系、公共服务体系和城市管理体制，切实提升城市现代化管理水平 and 安全保障能力，构筑城乡一体化发展新格局。

随着长江三角洲联动发展以及共同繁荣局面的形成，上海进一步加紧建设“四个中心”，以及上海市“十三五”期间着力推动城乡一体化建设，上海城市基础设施行业的发展空间将更加广阔。

（四）“十三五”期间公司总体发展目标

“十三五”期间，上海城投将深入贯彻上海市委、市政府重要精神和工作要求，按照“创新、协调、绿色、开放、共享”发展理念，以基础设施投资公司为定位，提升城市基础设施和公共服务核心竞争力，完善可持续发展体制机制，确保重大工程建设，确保城市运行安全，不断提高城市基础设施和公共服务质量、效率和水平。到十三五末，上海城投将成为专注于交通、水务、环境、房地产等城市基础设施和公共服务领域，投资建设运营集成效应和产融协同优势显著，行业地位和品牌形象居于国内前列的基础设施投资控股集团。

三、公司在行业中的地位

自 1992 年成立以来，公司积极开拓筹资渠道，为上海市的城市建设累计筹措了 2,500 亿元资金，确保了近十几年上海主要城市基础设施建设的资金需求，相继完成了杨浦大桥、南浦大桥、徐浦大桥、内环高架道路、南北高架道路、地铁一号线、地铁二号线、合流污水综合治理、中环线、苏州河综合整治、黄浦江越江通道、外滩综合交通改造、青草沙水源地原水工程项目等 100 多项上海市重大项目建设任务，显著提升了城市综合功能，有力支持和推动了城市建设。

近年来，公司投资建设的重大项目主要有：黄浦江越江隧道项目、中环线道路（浦西段）、申嘉湖高速公路、沪常高速公路、沪芦高速公路、污水治理三期

项目、郊区集约化供水项目、自来水建设项目、苏州河环境综合整治一、二期工程、固废处置项目、郊区环境综合治理项目、江桥垃圾焚烧厂、老港生活垃圾填埋场四期、新江湾城项目、市重大工程配套商品房项目、长兴岛世博市政设施配套项目、上海外滩交通综合改造项目、虹桥枢纽配套道路改建项目、上海中心大厦、长江隧桥、松江浦东大型保障房项目、白龙港污水处理厂、白龙港片区南线输送干线完善工程等。根据上海城市规划新一轮发展的要求，公司已经形成水务、路桥、环境、置业等四大业务板块，在上海城市基础设施建设中发挥着重要的作用，在城建资金的筹措、使用和管理中具有不可替代的地位。

报告期内，公司未发生重大变化，也未发生对公司经营情况及偿债能力的重大不利影响的变化。

四、报告期内的主要经营情况

（一）公司主要经营业务

2016年，公司营业收入为239.05亿元；其中，水务板块业务收入为94.44亿元，占39.51%；环境板块业务收入为52.68亿元，占22.04%；置业板块业务收入为76.51亿元，占32.01%；路桥板块业务收入为20.39亿元，占8.53%。水务板块收入比上年同期94.16亿元增加0.30%；环境板块收入比上年同期44.97亿元减少8.18%；置业板块收入比上年72.50亿元增加5.53%；路桥板块收入较上年13.97亿元增加45.95%，主要是新增收购项目增加的通行费收入。

报告期内，公司营业总收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

会计科目	2016年	2015年	本年（末）比上年（末）增减	变动原因
营业收入	239.05	219.86	8.73%	-
营业成本	178.60	174.58	2.30%	-
销售费用	7.26	6.07	19.60%	-
管理费用	14.93	12.23	22.08%	分部营业后，项目建设期

				费用一次转入管理费用
财务费用	16.49	24.47	-32.61%	发行人借款减少带来的财务利息支出减少
经营活动产生的现金流量净额	43.80	61.86	-29.19%	子公司置地集团销售回笼减少
投资活动产生的现金流量净额	-285.92	-265.32	7.76%	-
筹资活动产生的现金流量净额	263.42	325.53	-19.08%	-

(二) 非主要经营业务情况

单位：亿元 币种：人民币

会计科目	2016年	利润总额比重	2015年	利润总额比重
投资收益	23.65	62.45%	54.59	108.03%
公允价值变动损益	0.01	0.03%	-0.03	-0.06%
资产减值损失	0.42	1.11%	1.91	3.78%
营业外收入	6.04	15.95%	4.36	8.63%
营业外支出	1.15	3.04%	0.68	1.35%
利润总额	37.87	100.00%	50.53	100.00%

2016年投资收益、公允价值变动损益、资产减值、营业外收入、营业外支出占利润总额的比例分别为62.45%、0.03%、1.11%、15.95%、3.04%，其中投资收益的占比较高，发行人投资收益主要来源于长期股权投资及金融资产的分红和处置收益。虽然发行人联营、合营企业分红各年度会有波动，但公司对联营、合营企业的长期投资仍是持续的。同行，公司将根据自身战略以及政府部门的要求适当处置长期股权投资形成收益，由于公司也在不断根据实际情况进行投资，因此该部分形成的收益虽有波动但也具有持续性。

(三) 公司投资状况

报告期内，本公司合并口径下新增长期股权投资情况如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	2015年余额	2016年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、对子公司新增投资						
上海城格投资有限公司	-	-	1,180,816,667.17	1,180,816,667.17	-	-

一、对合营企业新增投资						
上海诚鼎城市产业投资管理中心(有限合伙)注 2	3,267,500.00	3,024,732.40	247,500.00	-	-395,676.51	-
上海弘前商业投资管理有限公司	1,470,000.00	731,532.94	735,000.00	-	-798,103.76	-
二、对联营企业新增投资						
九环汽车三门路加气站	900,000.00	-	557,440.74	-	40,630.79	-
上海中油前卫油品有限公司	540,142.14	5,738,716.60	240,142.14	-	-1,945,324.36	-
上海橘野农业科技发展有限公司	4,400,000.00	1,156,303.20	2,400,000.00	-	-659,768.05	-
上海建泰有限公司	1,017,500,000.00	-	1,017,500,000.00	-	-	-
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	25,000,000.00	8,571,429.00	971,629.26	-1,808,254.76

2016 年度，公司不存在新增超过公司上年度末经审计净资产 20%的重大证券投资及重大股权投资。

五、严重违约事项

报告期内本公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

六、独立性情况

报告期内本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、非经营性往来占款、资金拆借或对控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况

报告期末，公司资金拆入金额为 1 亿元，不存在重大非经营性往来占款。公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额不超过公司净资产的 10%，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。

八、合规性情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书相关约定或承诺执行，未发生对投资者利益有重大影响的情况。

第六节 重大事项

一、公司涉及的重大诉讼事项、仲裁或受到重大行政处罚的事项

2013年2月5日，上海溶剂厂等与本公司下属子公司上海环境实业有限公司签署《和解协议》，以上海、北京、无锡、云南四处房产抵偿债权220,000,000.00元。上海，北京，无锡三处房产已经变更至环境实业名下，截至2016年12月31日止，因对方原因致使云南房产未办妥过户手续，现冻结上海溶剂厂关联公司中国蓝星(集团)有限公司持有的蓝星安迪苏股份有限公司无限售流通股1,000万股及相应孳息，冻结期限为2016年8月16日至2019年8月15日，现申请法院强制执行中。截止审计报告出具日，上海，北京，无锡三处房产已完成摘牌程序，但都未完成过户交割程序，交割手续正在进行中。

上述案件不会形成预计负债，由于涉案金额较小，不会对本公司偿债能力形成重大不利影响。

报告期内，公司未发生其他重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。公司非重大的未决诉讼具体情况详见公司在上交所网站公告的《上海城投（集团）有限公司2016年年度报告》中财务报表附注第104页的披露。

二、公司涉及的破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

三、公司债券面临的暂停上市或终止上市风险

报告期内，公司未发生可能面临暂停上市或终止上市风险的事项。

四、公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员相关情况

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人未发生涉嫌犯罪被司法机关立案调查等情况。公司董事、监事、高级管理人员未发生涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施等情况。

五、其他重大事项

报告期内，公司未发生下列可能影响其偿债能力或债券价格的重大事项：

- （一）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；
- （二）债券信用评级发生变化；
- （三）发行人主要资产被查封、扣押、冻结；
- （四）发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；
- （五）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；
- （六）发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；
- （七）发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；
- （八）发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；
- （九）发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；
- （十）保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；
- （十一）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；
- （十二）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；
- （十三）其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。

报告期内，公司不存在募集说明书中约定的其他重大事项、提交上海市国有资产监督管理委员会审议的重要事项、以及公司董事会或有权机构判断为重大的事项。

第七节 公司及担保人 2016 年度财务报告

本公司按照《企业会计准则》的规定编制的 2016 年经审计的财务报告参见附件。

本公司发行的 2005 年上海城市建设债券（15 年）由国家开发银行股份有限公司提供无条件不可撤销的连带责任担保。国家开发银行尚未披露其 2016 年度财务报表和审计报告，因此本公司 2016 年度报告中针对担保人的分析数据来源于其经审计的 2015 年度审计报告和财务报表，全文详见 www.chinabond.com 网站公告。

第八节 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年度报告、年度财务信息。

五、其他备查文件。

（以下无正文）

（本页无正文，为《上海城投（集团）有限公司公司债券 2016 年年度报告》
之盖章页）



上海城投（集团）有限公司
2017年4月25日

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表及审计报告

审计报告

众会字(2017)第 3749 号

上海城投(集团)有限公司:

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

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是城投公司管理层的责任,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

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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,城投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了城投公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国,上海

中国注册会计师

李文祥



中国注册会计师

吴秀玲



二〇一七年四月十二日

合并资产负债表

单位: 人民币元

项目	2016年12月31日	年初余额	期末余额	行次
流动资产:				
货币资金	44,097,196,481.02	1,933,148,101.87	2,775,738,143.00	73
应收账款	46,135,684,511.34	10,369,136,610.28	10,284,708,993.98	74
预付款项	232,900,883.18	11,544,270,799.36	12,181,496,843.13	75
其他应收款	1,850,000.00	208,510,980.81	173,717,577.37	76
存货	982,845,117.37	147,741,488.85	106,703,553.21	77
流动资产合计	4,335,922,699.00	32,743,210.09	272,783,167	78
可供出售金融资产	9,677,385.11	1,809,130,955.53	1,644,107,515.44	79
持有至到期投资	66,901,928.43	1,876,480,112.72	1,626,734,101.37	80
长期股权投资	2,291,990,667.07	608,757,214.88	664,337,458.38	81
其他权益工具投资	29,387,030,674.02	121,386,678.89	27,377,637.40	82
其他债权投资	144,323,167.74	10,789,682,745.87	10,706,203,396.25	83
其他流动资产	99,966,441.22	—	—	84
流动资产合计	87,550,001,606.29	235,640,336,837.89	210,371,700,452.71	85
非流动资产:				
可供出售金融资产	87,300,650,015.42	4,938,416,122.33	6,200,786,256.08	86
持有至到期投资	1,416,077,390.36	24,121,306.80	—	87
长期股权投资	9,860,261,591.54	42,496,538,233.22	41,658,451,439.05	88
其他权益工具投资	19,187,732,403.06	—	—	89
其他债权投资	3,069,283,791.06	41,887,673,456.84	74,023,467,300.63	90
其他流动资产	149,876,047,503.53	19,208,882,286.64	20,256,475,784.82	91
流动资产合计	26,602,743,523.79	9,113,287,102.19	4,806,801,942.99	92
固定资产	145,341,553.24	160,345,080,163.79	106,519,201,602.17	93
在建工程	123,127,962,626.50	120,640,586.70	171,677,084.30	94
无形资产	127,801,779,514.53	1,640,374,092.01	1,535,306,815.39	95
开发支出	183,649.30	3,293,129,199.72	2,964,594,822.41	96
商誉	766,760.00	—	—	97
递延所得税资产	3,882,977.03	238,640,336,837.89	210,371,700,452.71	98
其他非流动资产	—	255,830,241,891.76	—	99
非流动资产合计	21,094,093,543.09	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	100
流动资产合计	4,335,922,699.00	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	101
非流动资产合计	60,217,076,609.09	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	102
所有者权益合计	324,690,113.72	—	—	103
实收资本	660,474,632.40	—	—	104
资本公积	—	—	—	105
盈余公积	—	—	—	106
未分配利润	—	—	—	107
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	108
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	109
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	110
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	111
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	112
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	113
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	114
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	115
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	116
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	117
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	118
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	119
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	120
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	121
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	122
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	123
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	124
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	125
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	126
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	127
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	128
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	129
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	130
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	131
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	132
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	133
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	134
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	135
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	136
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	137
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	138
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	139
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	140
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	141
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	142
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	143
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	144
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	145
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	146
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	147
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	148
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	149
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	150
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	151
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	152
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	153
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	154
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	155
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	156
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	157
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	158
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	159
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	160
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	161
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	162
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	163
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	164
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	165
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	166
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	167
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	168
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	169
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	170
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	171
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	172
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	173
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	174
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	175
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	176
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	177
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	178
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	179
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	180
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	181
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	182
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	183
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	184
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	185
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	186
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	187
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	188
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	189
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	190
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	191
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	192
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	193
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	194
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	195
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	196
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	197
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	198
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	199
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	200
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	201
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	202
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	203
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	204
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	205
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	206
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	207
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	208
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	209
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	210
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	211
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	212
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	213
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	214
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	215
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	216
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	217
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	218
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	219
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	220
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	221
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	222
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	223
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	224
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	225
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	226
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	227
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	228
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	229
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	230
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	231
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	232
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	233
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	234
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	235
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	236
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	237
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	238
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	239
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	240
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	241
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	242
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	243
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	244
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	245
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	246
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	247
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	248
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	249
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	250
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	251
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	252
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	253
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	254
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	255
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	256
非流动资产合计	60,217,076,609.09	—	—	257
所有者权益合计	394,110,594,297.81	—	—	258
流动资产合计	4,335,922,699.00	—	—	259
非流动资产合计	60,			



合并利润表

企财02表
金额单位：元

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、营业收入	23,904,567,055.52	21,986,417,402.42	38	债务重组损失	3,786,883,495.50	5,052,976,417.80
2	其中：主营业务收入	23,904,567,055.52	21,986,417,402.42	39	四、利润总额（亏损总额）	887,942,428.00	1,247,681,473.44
3	△利息收入			40	减：所得税费用	2,898,941,067.50	3,805,294,944.36
4	△手续费及佣金收入			41	五、净利润	1,840,106,476.59	1,770,194,167.40
5	△手续费及佣金收入			42	归属于母公司所有者的净利润	1,058,834,590.91	2,035,100,776.96
6	△手续费及佣金收入			43	*少数股东损益	2,997,548,696.43	9,288,961,574.61
7	二、营业成本	22,972,135,371.80	22,756,599,922.74	44	六、其他综合收益的税后净额		
8	其中：营业成本	17,859,927,923.63	17,457,983,721.71	45	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
9	△利息支出			46	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
10	△手续费及佣金支出			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		
11	△手续费及佣金支出			48	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	2,997,548,696.43	9,288,961,574.61
12	△手续费及佣金支出			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	2,119,593,406.63	2,123,862,774.86
13	△手续费及佣金支出			50	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	875,498,504.61	7,163,345,340.53
14	△手续费及佣金支出			51	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
15	营业税金及附加	1,202,008,256.84	830,046,132.66	52	4.现金流量套期损益的有效部分	2,456,785.19	1,753,459.22
16	销售费用	725,766,890.98	607,247,977.35	53	5.外币财务报表折算差额	5,896,489,763.94	13,094,256,518.97
17	管理费用	1,493,286,089.06	1,222,658,146.38	54	七、综合收益总额	5,075,029,327.63	11,039,228,674.72
18	其中：研究与开发费	80,874,768.70	67,451,360.14	55	归属于母公司所有者的综合收益总额	821,460,436.30	2,055,027,844.25
19	财务费用	1,649,152,019.40	2,447,461,781.84	56	*归属于少数股东的综合收益总额		
20	其中：利息支出	1,719,997,328.41	2,473,305,081.08	57	八、每股收益：		
21	利息收入	231,432,384.61	153,710,751.47	58	基本每股收益		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	148,544,868.08	87,613,678.43	59	稀释每股收益		
23	资产减值损失	41,994,191.89	191,200,162.80	60	补充资料一：(由新列入市国资委监管的金融企业填报)		
24	其他			61	营业收入		
25	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	713,234.72	-3,288,448.21	62	加：△利息收入		
26	投资收益（损失以“-”号填列）	2,364,657,192.00	5,458,841,315.52	63	△已赚保费		
27	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	938,713,386.32	1,027,325,643.72	64	△手续费及佣金净收入		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			65	减：△利息支出		
29	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,297,802,110.44	4,685,370,346.99	66	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
30	加：营业外收入	603,872,904.66	435,853,735.89	67	△投资收益（损失以“-”号填列）		
31	其中：非流动资产处置利得	21,138,002.27	32,122,726.72	68	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
32	非货币性资产交换利得			69	△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
33	政府补助	533,889,145.34	364,376,955.52	70	△其它业务收入		
34	债务重组利得			71	补充资料二：		
35	营业外支出	114,791,519.60	68,247,665.08	72	☆和主业相关的投资收益	2,055,642,565.67	4,600,836,997.22
36	其中：非流动资产处置损失	30,588,399.08	29,566,957.66	73	☆和主业相关的营业外收入	485,550,399.05	294,253,176.54
37	非货币性资产交换损失			74	☆主业利润	3,473,624,648.44	4,124,907,653.44

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宏陈印晓

志王

合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

项目	2016年度		行次	本期金额	上期金额	项目	2016年度		行次	本期金额	上期金额
	本期金额	上期金额					本期金额	上期金额			
一、经营活动产生的现金流量：						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	138,022,349.54	350,856,883.56
△销售商品、提供劳务收到的现金			1			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			31	1,208,124,517.94	3,553,980.40
△客户存款和同业存放款项净增加额			2	24,038,992,443.00	22,258,570,715.43	收到其他与投资活动有关的现金			32	1,010,432,096.95	2,313,805,852.83
△向中央银行借款净增加额			3			投资活动现金流入小计			33	8,243,872,491.53	16,356,375,439.91
△向其他金融机构拆入资金净增加额			4			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			34	20,129,242,823.07	18,080,966,157.75
△收到原保险合同赔款取得的现金			5			投资支付的现金			35	15,622,094,154.44	23,605,745,210.70
△收到再保业务现金净额			6			△质押贷款净增加额			36		
△收到保户储金及投资款净增加额			7			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			37	48,210,334.24	78,080,590.85
△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			8			支付其他与投资活动有关的现金			38	1,036,304,815.18	1,123,257,695.40
△收取利息、手续费及佣金的现金			9			投资活动现金流出小计			39	36,835,852,128.93	42,888,049,654.70
△拆入资金净增加额			10			投资活动产生的现金流量净额			40	-28,591,979,637.40	-26,531,674,214.79
△回购业务资金净增加额			11			三、筹资活动产生的现金流量：			41		
收到的税费返还			12	198,984,907.64	42,601,881.46	吸收投资收到的现金			42	27,750,000.00	703,465,000.00
收到其他与经营活动有关的现金			13	5,454,920,263.22	6,025,330,159.73	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			43	27,750,000.00	22,815,000.00
经营活动现金流入小计			14	29,692,897,613.86	28,326,502,756.62	取得借款所收到的现金			44	10,767,254,282.06	19,896,670,219.52
购买商品、接受劳务支付的现金			15	14,243,484,698.12	10,342,679,000.59	△发行债券收到的现金			45		
△客户贷款及垫款净增加额			16			收到其他与筹资活动有关的现金			46	55,507,292,762.21	53,126,866,269.86
△存放中央银行和同业款项净增加额			17			筹资活动现金流入小计			47	66,302,297,044.27	73,727,001,489.38
△支付原保险合同赔付款项的现金			18			偿还债务所支付的现金			48	34,270,155,422.38	33,336,959,014.55
△支付利息、手续费及佣金的现金			19			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			49	4,701,275,908.91	6,594,319,561.18
△支付给职工以及为职工支付的现金			20			支付其他与筹资活动有关的现金			50	131,621,924.42	75,913,262.05
△支付的各项税费			21	2,992,219,003.04	2,806,439,790.63	筹资活动现金流出小计			51	988,922,873.23	1,242,961,377.93
支付其他与经营活动有关的现金			22	2,983,700,345.77	1,776,315,910.03	筹资活动产生的现金流量净额			52	39,960,354,204.52	41,174,239,955.66
经营活动现金流出小计			23	5,093,075,819.92	7,215,178,652.93	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			53	26,341,942,839.75	32,552,761,535.72
经营活动产生的现金流量净额			24	25,312,479,866.85	22,140,613,354.18	五、现金及现金等价物净增加额			54	-6,122,812.74	2,217,586.57
二、投资活动产生的现金流量：			25	4,380,417,747.01	6,185,889,402.44	加：期初现金及现金等价物余额			55	2,124,258,136.62	12,209,194,309.94
取得投资收益收到的现金			26			加：期末现金及现金等价物余额			56	44,015,625,993.27	31,806,431,683.33
收到投资收到的现金			27	4,173,424,675.26	11,912,004,518.92	六、期末现金及现金等价物余额			57	46,139,884,129.89	44,015,625,993.27
注：加△附体项目为金融类企业专用。			28	1,713,868,251.84	1,576,154,204.20				58		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宏陈印晓

志王

陈信

合并所有者权益变动表

金额单位：元

行次	2016年度										本年金额																												
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益																							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32							
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计																										
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	132,769,901.05	-	10,167,033.86	-	1,249,102.81	-	8,162,273.51	-	202,248,311.26	19,292,042.75	221,630,354.01																										
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	132,769,901.05	-	10,167,033.86	-	1,249,102.81	-	8,162,273.51	-	202,248,311.26	19,292,042.75	221,630,354.01																										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																																							
(一)综合收益总额																																							
1.所有者投入的普通股																																							
2.其他权益工具持有者投入资本																																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																																							
4.其他																																							
(二)专项储备提取和使用																																							
1.提取专项储备																																							
2.使用专项储备																																							
(三)利润分配																																							
1.提取盈余公积																																							
其中：法定公积金																																							
任意公积金																																							
*储备基金																																							
*企业发展基金																																							
*利润归还投资																																							
2.提取一般风险准备																																							
3.对所有者(或股东)的分配																																							
4.其他																																							
(五)所有者权益内部结转																																							
1.资本公积转增资本(或股本)																																							
2.盈余公积转增资本(或股本)																																							
3.盈余公积弥补亏损																																							
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动																																							
5.其他																																							
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	144,586,721.83	-	13,001,956.78	-	1,357,903.59	-	9,729,619.25	-	219,076,201.49	17,934,359.57	237,010,560.95																										

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：加△断体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

宏陈印晓

宏陈印晓



合并所有者权益变动表 (续)

行次	2016年度											上年金额		所有者权益合计
	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
1	50,000,000.00	-	93,661,483.46	-	897,999,360.00	-	1,118,508,335.27	6,522,673,836.62	-	152,200,664,997.00	17,312,330,818.45	169,512,995,815.45		
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5	50,000,000.00	-	93,661,483.46	-	897,999,360.00	-	1,118,508,335.27	6,522,673,836.62	-	152,200,664,997.00	17,312,330,818.45	169,512,995,815.45		
6	-	-	39,108,417,589.16	-	9,269,034,307.32	-	130,594,484.47	1,639,599,682.93	-	50,147,646,263.88	1,969,711,933.01	52,117,358,196.89		
7	-	-	-	-	9,269,034,307.32	-	-	1,770,194,167.40	-	11,039,228,674.72	2,035,100,776.96	13,074,329,451.68		
8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,108,417,589.16	267,647,349.55	39,376,064,938.71		
9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,975,000.00	21,975,000.00		
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
11	-	-	39,108,417,589.16	-	-	-	-	-	-	39,108,417,589.16	245,672,349.55	39,354,089,938.71		
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
32	50,000,000.00	-	132,769,901,054.27	-	10,167,033,867.32	-	1,249,102,819.74	8,162,273,519.55	-	202,348,311,260.88	19,282,042,751.46	221,630,354,012.34		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宏陈印晓



资产负债表

2016年12月31日

行次	资产	年初余额	2016年12月31日	负债	年初余额	2016年12月31日	行次	负债	年初余额	2016年12月31日
1	流动资产：			流动负债：			73	短期借款		
2	货币资金	19,381,720.869.84		△向中央银行借款			74	△吸收存款及同业存放		
3	交易性金融资产			△拆入资金			75	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4	应收票据			△衍生金融资产			76	应收票据		
5	应收账款	2,062,614.44		△应收利息			77	应收账款		
6	应收款项融资	812,305,144.89		△应付利息			78	应付利息		
7	预付款项			△应付股利			79	应付股利		
8	应收保费			△应付账款	3,347,754.16		80	应付账款		
9	应收手续费及佣金			△应付职工薪酬	566,483,457.04		81	应付职工薪酬		
10	应收股利			△应交税费	33,117,404.32		82	应交税费		
11	应收利息			△其他应付款	9,906,894,423.45		83	其他应付款		
12	其他应收款	62,361,423.15		△其他流动资产	9,567,458,039.92		84	其他流动资产		
13	坏账准备			其中：应收股利			85	其中：应收股利		
14	应收融资租赁款	7,811,542,070.89		其中：应付利息			86	其中：应付利息		
15	应收保理款	1,704,231,634.72		其中：应付股利			87	其中：应付股利		
16	其他应收款			其中：应付利息			88	其中：应付利息		
17	存货			其中：应付股利			89	其中：应付股利		
18	其中：原材料			其中：应付利息			90	其中：应付利息		
19	其中：在产品(在产品)			其中：应付股利			91	其中：应付股利		
20	其中：库存商品(产成品)			其中：应付利息			92	其中：应付利息		
21	划分为持有待售的资产			其中：应付股利			93	其中：应付股利		
22	一年内到期的非流动资产	131,190,055.56		其中：应付利息			94	其中：应付利息		
23	其他流动资产	29,906,323,315.49		其中：应付股利			95	其中：应付股利		
24	流动资产合计			其中：应付利息			96	其中：应付利息		
25	非流动资产：			其中：应付股利			97	其中：应付股利		
26	可供出售金融资产	92,620,335,409.11		其中：应付利息			98	其中：应付利息		
27	持有至到期投资	15,643,633.30		其中：应付股利			99	其中：应付股利		
28	长期股权投资	10,944,638,413.33		其中：应付利息			100	其中：应付股利		
29	长期股权投资减值准备	171,040,638,413.33		其中：应付利息			101	其中：应付股利		
30	投资性房地产	32,628,866,814.87		其中：应付利息			102	其中：应付股利		
31	固定资产	3,271,521,251.45		其中：应付利息			103	其中：应付股利		
32	累计折旧	30,857,312,263.42		其中：应付利息			104	其中：应付股利		
33	固定资产减值准备			其中：应付利息			105	其中：应付股利		
34	在建工程	30,857,312,263.42		其中：应付利息			106	其中：应付股利		
35	无形资产	6,378,321,062.85		其中：应付利息			107	其中：应付股利		
36	开发支出			其中：应付利息			108	其中：应付股利		
37	商誉			其中：应付利息			109	其中：应付股利		
38	递延所得税资产			其中：应付利息			110	其中：应付股利		
39	其他非流动资产			其中：应付利息			111	其中：应付股利		
40	非流动资产合计			其中：应付利息			112	其中：应付股利		
41	资产总计			其中：应付利息			113	其中：应付股利		
42	负债合计			其中：应付利息			114	其中：应付股利		
43	流动负债合计			其中：应付利息			115	其中：应付股利		
44	非流动负债合计			其中：应付利息			116	其中：应付股利		
45	所有者权益合计			其中：应付利息			117	其中：应付股利		
46	实收资本(或股本)	12,291,498.17		其中：应付利息			118	其中：应付股利		
47	资本公积			其中：应付利息			119	其中：应付股利		
48	盈余公积	270,866,401,598.94		其中：应付利息			120	其中：应付股利		
49	未分配利润	313,126,455,222.00		其中：应付利息			121	其中：应付股利		
50	所有者权益合计			其中：应付利息			122	其中：应付股利		
51	资产总计			其中：应付利息			123	其中：应付股利		
52	负债合计			其中：应付利息			124	其中：应付股利		
53	流动负债合计			其中：应付利息			125	其中：应付股利		
54	非流动负债合计			其中：应付利息			126	其中：应付股利		
55	所有者权益合计			其中：应付利息			127	其中：应付股利		
56	实收资本(或股本)			其中：应付利息			128	其中：应付股利		
57	资本公积			其中：应付利息			129	其中：应付股利		
58	盈余公积			其中：应付利息			130	其中：应付股利		
59	未分配利润			其中：应付利息			131	其中：应付股利		
60	资产总计			其中：应付利息			132	其中：应付股利		
61	负债合计			其中：应付利息			133	其中：应付股利		
62	流动负债合计			其中：应付利息			134	其中：应付股利		
63	非流动负债合计			其中：应付利息			135	其中：应付股利		
64	所有者权益合计			其中：应付利息			136	其中：应付股利		
65	实收资本(或股本)			其中：应付利息			137	其中：应付股利		
66	资本公积			其中：应付利息			138	其中：应付股利		
67	盈余公积			其中：应付利息			139	其中：应付股利		
68	未分配利润			其中：应付利息			140	其中：应付股利		
69	资产总计			其中：应付利息			141	其中：应付股利		
70	负债合计			其中：应付利息			142	其中：应付股利		
71	流动负债合计			其中：应付利息			143	其中：应付股利		
72	非流动负债合计			其中：应付利息			144	其中：应付股利		

注：表中“*”项目为合并报表范围外，由△附体项目为附属企业支出，带“/”为附体投资企业支出。

法定代表人：宏陈印晓

非会计工作负责人：志王

会计机构负责人：志王

利润表

金额单位：元

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	89,282,530.03	91,997,191.21	38	债务重组损失		
2	其中：营业收入	89,282,530.03	91,997,191.21	39	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,088,437,812.12	1,309,110,913.93
3	△利息收入			40	减：所得税费用	430,104.01	3,166,069.25
4	△手续费及佣金收入			41	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,088,007,708.11	1,305,944,844.68
5	△公允价值变动收益			42	归属于母公司所有者的净利润	1,088,007,708.11	1,305,944,844.68
6	二、营业总成本	104,854,153.57	104,998,378.75	43	*少数股东损益		
7	其中：营业成本	18,814,649.88	18,814,649.88	44	六、其他综合收益的税后净额	3,650,663,259.35	8,312,799,216.13
8	△利息支出			45	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
9	△手续费及佣金支出			46	1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
10	△退保金			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		
11	△赔付支出净额			48	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,650,663,259.35	8,312,799,216.13
12	△提取保险合同准备金净额			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	2,269,828,912.81	2,161,247,362.29
13	△公允价值变动收益			50	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,380,834,346.54	6,151,551,853.84
14	△汇兑收益			51	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
15	税金及附加	16,364,397.17	17,211,054.35	52	4. 现金流量套期损益的有效部分		
16	销售费用	10,609,036.24	10,620,257.50	53	5. 外币财务报表折算差额		
17	管理费用	68,195,873.40	69,710,173.36	54	七、综合收益总额	4,738,670,967.46	9,618,744,060.81
18	其中：研究与开发费	336,000.00	865,000.00	55	归属于母公司所有者的综合收益总额	4,738,670,967.46	9,618,744,060.81
19	财务费用	-9,129,803.12	-11,357,756.34	56	*归属于少数股东的综合收益总额		
20	其中：利息支出	24,081,973.76	15,311,426.23	57	八、每股收益：		
21	利息收入	33,440,990.95	26,888,478.57	58	基本每股收益		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			59	稀释每股收益		
23	资产减值损失			60	补充资料一：（由新列入市国资委监管的金融企业填报）		
24	其他			61	营业收入		
25	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		214,200.00	62	加：△利息收入		
26	投资收益（损失以“-”号填列）	1,156,962,572.16	1,326,724,303.95	63	△已赚保费		
27	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	413,461,084.88	375,709,360.49	64	△手续费及佣金净收入		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			65	减：△利息支出		
29	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,141,390,948.62	1,313,937,316.41	66	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
30	加：营业外收入	2,046,863.50	274,571.50	67	△投资收益（损失以“-”号填列）		
31	其中：非流动资产处置利得	70,903.57	40,077.50	68	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
32	非货币性资产交换利得			69	△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
33	政府补助			70	△其它业务收入		
34	债务重组利得			71	补充资料二：		
35	营业外支出	55,000,000.00	5,100,973.98	72	△和主业相关的投资收益		
36	其中：非流动资产处置损失			73	△和主业相关的营业外收入	1,156,962,572.16	1,326,724,303.95
37	非货币性资产交换损失			74	1,443,566,908.55	1,313,955,610.41	

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宏陈印晓

王志强

现金流量表

企财03表
金额单位：元

项目	2016年度		行次	项 目	行次	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
	本期金额	上期金额							
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金	97,807,479.60	102,523,414.35	1	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	35,000.00	99,000.00		
△客户存款和同业存放款项净增加额			2	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31				
△中央银行借款净增加额			3	收到其他与投资活动有关的现金	32				
△向其他金融机构拆入资金净增加额			4	投资活动现金流入小计	33	6,511,781,749.06	6,758,732,653.56		
△收到原保险合同保费取得的现金			5	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	2,687,641,730.35	1,251,608,248.44		
△收到再保险业务现金净额			6	投资支付的现金	35	27,032,533,075.59	24,544,717,000.00		
△保户储金及投资款净增加额			7	△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			8	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	5,482,342,698.49	5,614,371,030.86		
△收取利息、手续费及佣金的现金			9	支付其他与投资活动有关的现金	38	35,202,517,504.43	31,410,696,279.30		
△拆入资金净增加额			10	投资活动现金流出小计	39	-28,690,735,755.37	-24,651,963,625.74		
△回购业务资金净增加额			11	投资活动产生的现金流量净额	40				
收到的税费返还			12	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			13	吸收投资收到的现金	42				
经营现金流入小计	169,751,018.43	145,685,358.43	14	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43				
经营现金净增加额			15	取得借款收到的现金	44	462,000,000.00	2,017,900,000.00		
△客户贷款及垫款净增加额			16	△发行债券收到的现金	45				
△存放中央银行和同业款项净增加额			17	收到其他与筹资活动有关的现金	46	51,034,238,662.37	53,651,221,713.93		
△支付原保险合同赔付款项的现金			18	筹资活动现金流入小计	47	51,496,238,662.37	55,669,121,713.93		
△支付利息、手续费及佣金的现金			19	偿还债务所支付的现金	48	11,515,781,054.71	8,593,020,475.76		
△支付给职工以及为职工支付的现金			20	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	1,497,797,042.73	1,643,638,418.80		
支付的各项税费			21	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50				
支付其他与经营活动有关的现金			22	支付其他与筹资活动有关的现金	51	12,031,376,972.85	15,361,442,519.93		
经营现金流出小计	40,601,562.14	38,874,276.99	23	筹资活动现金流出小计	52	25,044,955,070.29	25,798,101,414.49		
经营现金净增加额	36,435,838.54	14,138,232.36	24	筹资活动产生的现金流量净额	53	26,451,283,592.08	29,871,020,299.44		
△客户存款和同业存放款项净增加额			25	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-6,857,073.84	837.58		
△中央银行借款净增加额			26	五、现金及现金等价物净增加额	55	-2,285,027,060.01	4,962,090,598.51		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			27	加：期初现金及现金等价物余额	56	21,666,757,429.85	16,704,666,831.34		
△收到原保险合同保费取得的现金			28	六、期末现金及现金等价物余额	57	19,381,730,369.84	21,666,757,429.85		
△收到再保险业务现金净额			29		58				

注：△加框体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

宏陈印晓

主管会计工作负责人：

志王强

会计机构负责人：

陈信保

所有者权益变动表

金额单位：元

行次	2016年度										本年金额		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	122,893,721.49	-	8,535,591.39	-	1,249,102,819.74	-	10,558,450,868.13	-	193,236,866.57	-	193,236,866.57
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、本年增减变动金额	50,000,000.00	-	122,893,721.49	-	8,535,591.39	-	1,249,102,819.74	-	10,558,450,868.13	-	193,236,866.57	-	193,236,866.57
(一)综合收益总额	-	-	10,950,460.19	-	3,650,663.25	-	108,800,770.81	-	815,246,969.30	-	15,525,171.19	-	15,525,171.19
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,650,663.25	-	-	-	1,088,007,708.11	-	4,738,670,967.46	-	4,738,670,967.46
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	10,950,460.19	-	-	-	108,800,770.81	-	-272,760,738.81	-	10,786,500,226.91	-	10,786,500,226.91
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	108,800,770.81	-	-108,800,770.81	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	108,800,770.81	-	-108,800,770.81	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	10,950,460.19	-	-	-	-	-	-	-	-163,959,968.00	-	-163,959,968.00
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重估净资产或净资产评估增值产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、年末年末余额	50,000,000.00	-	133,844,181.68	-	12,186,254.64	-	1,357,903,590.55	-	11,373,697,837.40	-	208,762,037.69	-	208,762,037.69

注：加/减项目均为金额类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宏陈印晓

王志刚

陈志刚



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

行次	2018年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	87,308,040.10	-	222,792,176.87	-	1,118,508,335.27	-	9,383,100,507.92	-	148,032,441,130.45	-	148,032,441,130.45
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	87,308,040.10	-	222,792,176.87	-	1,118,508,335.27	-	9,383,100,507.92	-	148,032,441,130.45	-	148,032,441,130.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	35,585,681,383.96	-	8,312,799,216.13	-	130,594,484.47	-	1,175,350,360.21	-	45,204,425,444.77	-	45,204,425,444.77
(一)综合收益总额	-	-	35,585,681,383.96	-	8,312,799,216.13	-	-	-	1,305,944,844.68	-	9,618,744,060.81	-	9,618,744,060.81
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	122,893,721,492.35	-	8,535,591,398.00	-	1,249,102,819.74	-	10,558,450,868.13	-	193,336,866,575.22	-	193,336,866,575.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



1、企业的基本情况

上海城投（集团）有限公司（以下简称“本公司”）是经上海市人民政府批准和授权对上海市城建资金和维护资金进行筹措和管理的城市建设专业投资、开发的控股公司，由上海市国有资产监督管理委员会（以下简称“上海市国资委”）出资组建，成立于 1992 年 7 月 21 日，取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000132211037N《营业执照》，本公司注册资本为人民币 500 亿元，实收资本为人民币 500 亿元，法定代表人为陈晓宏先生。本公司注册地址为中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 500 号，总部地址为上海市永嘉路 18 号。

本公司属公共服务类企业，经营范围包括城市建设和公共服务投资，市政营销策划，项目投资与资产管理，实业投资，股权投资，自有设备租赁，投资咨询，管理咨询，房地产开发经营。主业包括路桥板块、水务板块、环境板块和置业板块等。

2、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的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量和所有者权益变动等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

会计期间采用公历制，即自 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

4.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

4.3 记账基础和计价原则

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

4.4 企业合并

4.4.1 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。

4.4.2 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。

4.4.3 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。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

4.5.3 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。

4.5.4 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。

4.5.5 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，其余部分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。

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。

4.5.6 特殊交易会计处理

4.5.6.1 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。

4.5.6.2 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。

4.5.6.3 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。

4.5.6.4 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。

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。

4.6 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。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。

4.7.2 外币财务报表的折算

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

4.8 金融工具

4.8.1 金融工具的确认和终止确认

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：

- 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。

4.8.2 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、其他应收款和长期应收款等。

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。

4.8.3 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变动计入股东权益，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。

4.8.4 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。

4.8.5 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。

4.8.6 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。

4.8.7 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，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。

4.8.8 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，原直接计入股东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，直接计入股东权益。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。

4.9 应收款项

4.9.1 应收账款及其他应收款坏账准备

于资产负债表日对其中单项金额重大的应收账款和其他应收款进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单项计提坏账准备。若存在客观证据表明单项金额不重大的应收账款和其他应收款发生了减值的，也可根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单项计提坏账准备。

4.9.1.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提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，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，计提坏账准备。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.9.1.2 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2（关联方组合）	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
组合 3（个别认定组合）	以应收款项的内容为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1（账龄组合）	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2（关联方组合）	不计提坏账准备
组合 3（个别认定组合）	按个别认定法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例按各公司所属不同业务板块(下属外资子公司按应收账款和其他应收款各级账龄的余额和自定的比例计提坏账准备)分别如下：

账龄	计提比例			
	城投置业	城投路桥	城投环境	城投水务
1 年以内	-	-	-	6%
1-2 年	15%	10%	10%	50%
2-3 年	30%	30%	30%	50%
3-4 年	80%	60%	60%	100%
4 年以上	100%	100%	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2（关联方组合）	不计提坏账准备
组合 3（个别认定组合）	按个别认定法计提坏账准备

4.9.1.3 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大单项计提坏账的理由	存在发生减值的客观证据
单项金额不重大坏账准备的计提方法	将预计可收回金额低于其账面价值的差额确认为坏账准备

4.9.2 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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

4.9.3 坏账损失的确认标准

本公司坏账损失的确认标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经本公司管理层批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

4.10 存货

4.10.1 存货的类别

存货主要包括开发成本、开发产品、外购商品房、工程施工成本、原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、消耗性生物资产（主要包括乔木及灌木等）、包装物和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

4.10.2 发出存货的计价方法

存货按实际成本入账，发出存货时除开发成本、开发产品、外购商品房采用个别认定法外，其他以加权平均法核算，开发成本、开发产品、工程施工、产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

4.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

4.11 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

4.12 长期股权投资

4.12.1 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。

4.12.2 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“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”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。
- 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。

4.12.3 后续计量及损益确认方法

4.12.3.1 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。

4.12.3.2 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。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。

4.12.3.3 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。

4.12.3.4 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。

4.12.3.5 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。

4.12.3.6 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。

4.13 合营安排分类及共同经营会计处理方法

4.13.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

4.13.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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。

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

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	3.00-5.00%	1.90-4.85%
土地使用权	50 年	-	2.00%

本公司于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

4.15 固定资产

4.15.1 本公司的固定资产包括城市基础设施和经营性固定资产。

城市基础设施是按照上海市政府有关部门的市政建设规划投资形成的市政工程基础设施及配套
设施等。本公司对于相关城市基础设施类固定资产不计提折旧，待到报废时，按照政府有关部
门的批准、履行相应的手续后，在城建项目资金结余形成的资本公积项目中予以核销。

经营性固定资产是指为生产商品、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。

4.15.2 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分
的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

4.15.3 固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置
固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接
归属于该项资产的其他支出。

4.15.4 经营性固定资产折旧的计提方法

高速公路计划按车流量法计提折旧：月折旧额=每月实际通行费收入*公路总造价（万元）/预计
收费经营期间内车辆通行费收入总额。由于高速公路造价未经最终审计，收费经营期间内车辆
通行费收入总和也正请有关部门做技术测定。因此本年度每月折旧暂按每月通行费收入的 20%
暂估入账，待以上二项因素确定后再行调整；房屋及建筑物中的填埋库按库容量法计提折旧。
其他各类经营性固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	3.00-5.00%	1.90-9.70%
机器设备	5-15 年	3.00-5.00%	6.33-19.40%
运输工具	4-10 年	3.00-5.00%	9.50-24.25%
办公设备及其他	3-18 年	3.00-5.00%	5.28-32.33%
自来水专用设备	6-40 年	3.00-5.00%	2.38-16.17%

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进
行调整。

4.15.5 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

4.16 在建工程

本公司的在建工程包括经营性在建工程和城市基础设施类项目投资。

4.16.1 经营性在建工程按工程项目分别核算，按实际成本计价，包括本公司自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成包括建筑安装工程费、设备购置费等，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

4.16.2 城市基础设施类项目投资系核算本公司行使市政建设政府职能时形成的投资。各项投资均依据上海市政府批准的建设计划及投资合同形成；投资以实际发生的全部支出入账，于建设完成并符合使用条件时转入固定资产、无形资产科目，或按相关的批复、协议等转为长期股权投资或转出项目投资。

4.16.3 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。对城建基础设施类项目在建工程不予计提减值准备。

4.17 生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

4.17.1 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行营造的林木类消耗性生物资产的成本按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行营造的林木类生产性生物资产的成本,包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

4.17.2 后续计量

(1) 对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 生产性生物资产的分类、预计使用寿命、预计净残值、折旧方法如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
橘树及苗木	12-18 年	-	5.56-8.33%

(3) 年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整生产性生物资产的使用寿命或预计净残值。

(4) 每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

4.18.2 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.18.3 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4.18.4 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

名称	使用年限	预计净残值率
特许经营权	合同规定运营年限	-
土地使用权	20-50 年	-
房屋使用权	10 年	-
专利权	10 年	-
软件	3-10 年	-
其他	10-25 年	-

4.18.5.1 特许经营权

本公司的项目公司采用建设经营移交方式(BOT)，参与公共基础设施业务，项目公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交还国家行政部门。

本公司的项目公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

若项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，项目公司在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；若合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

按照合同规定，本公司的项目公司将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

本公司下属上海环境集团有限公司等参与的垃圾焚烧、垃圾填埋和中转运输等基础设施建设均按照 BOT 方式进行核算。

4.18.6 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.18.7 研究开发

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

4.18.7.2 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

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

4.19 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

名称	摊销年限
土地使用费	25 年
装修改造费	3-5 年
软件	5 年
码头租赁费	15 年
土地租金	25 年
供电贴费	10-30 年
基建待摊投资	10 年
道路建设费	3 年
二次供水改造工程	5 年
无证证房屋	10-35 年
临时仓库	2 年
车间改造	5 年
账户托管费	3 年
其他	5-10 年

4.20 借款费用

4.20.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指一年及一年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

4.20.2 借款费用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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

4.21 职工薪酬

4.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

4.21.2 离职后福利

4.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计

划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.21.3 辞退福利

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

4.22 应付债券

本公司的应付债券系核算为筹集长期资金而实际发行的债券的本金和利息，属于其他金融负债，应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，通常采用摊余成本进行后续计量。债券溢价或折价的摊销方法为实际利率法。应付债券包括城投债券、浦东建设债券、城市建设债券、中期票据、煤气债券及市政建设债券等。

4.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。

4.24 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

4.24.1 销售商品

商品销售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很可能流入企业，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。

4.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

4.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

4.25 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现；对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，建造合同的结果能够可靠估计的，则根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为合同费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为合同费用，不确认合同收入。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例作为建造合同完工程度的确定方法。

建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本公司，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

4.26 政府补助

4.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(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。

4.28 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，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。本公司作为经营租赁业务承租人时，经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本公司作为经营租赁业务出租人时，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

4.29 公允价值计量

4.29.1 初始计量

在取得资产或者承担负债的交易中，交易价格是取得该项资产所支付或者承担该项负债所收到的价格（即进入价格）。公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。相关资产或负债在初始确认时的公允价值通常与其交易价格相等，但在下列情况中两者可能不相等：

- （一）交易发生在关联方之间。但企业有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。
- （二）交易是被迫的。
- （三）交易价格所代表的计量单元与按照本准则第七条确定的计量单元不同。
- （四）交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

4.29.2 估值技术

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。

市场法，是利用相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值的技术。

收益法，是将未来金额转换成单一现值的估值技术。

成本法，是反映当前要求重置相关资产服务能力所需金额（通常指现行重置成本）的估值技术。

4.29.3 公允价值层次划分

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

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

场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息。

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。

4.30 所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司汇算清缴的方式为分季预缴，年终一次汇算清缴。

5 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本公司在本报告期内无重大会计政策变更。

5.2 会计估计变更

本公司在本报告期内无重大会计估计变更。

5.3 会计差错更正

本公司在本报告期内无重大前期差错更正事项。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 税项

6.1 本公司本报告期主要税种及其税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	3%、5%、6%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%或5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%或5%
河道管理费	应纳流转税额	1%
土地增值税	土地增值额部分以 30%至 60%的超率累进税率计算	30%至 60%超率累进税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

6.2 税收优惠及批文

6.2.1 增值税及营业税

根据 2016 年 3 月 24 日发布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》[财税(2016)36 号]规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称“营改增”)试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司的房屋出租业务收入适用增值税简易征收，税率为 5%，委托贷款、委托管理业务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前上述业务适用营业税，税率为 5%。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司下属公司上海环境卫生工程设计院有限公司的建筑工程业务适用增值税，其中为建筑工程老项目提供的建筑服务，适用简易计税办法计税，税率为 3%，其他建筑工程项目适用增值税一般税率，税率为 11%；2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 3%。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司下属公司上海环境虹口固废中转运营有限公司、上海城瀛废弃物处置有限公司、上海环境浦东固废中转运营有限公司、上海环杨固废中转运营有限公司、上海黄浦环城固废转运有限公司的固废中转运营业务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前上述业务免征营业税。

根据 2016 年 3 月 31 日发布的《房地产开发企业销售自行开发的房地产项目增值税征收管理暂行办法》[国家税务总局公告 2016 年第 18 号]规定，自 2016 年 5 月 1 日起，房地产开发企业中的一般纳税人销售自行开发的房地产项目，适用 11%的增值税税率，但一般纳税人销售自行开发的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的房地产项目，可以选择适用简易计税方法按照 5%的征收率计税。本公司下属公司上海城投置地(集团)有限公司(“置地集团”)及其子公司于 2016 年 4 月 30 日前开工房地产项目，适用的增值税征收率为 5%，2016 年 4 月 30 日后开工的房地产项目，适用的增值税税率为 11%。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

根据财政部、国家税务总局财税[2008]156 号文《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》；财税[2011]115 号文《财政部国家税务总局关于综合利用及其他产品增值税政策的通知》及财税[2013]23 号文《财政部国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准有关问题的通知》，本集团下属公司从事污水处理、焚烧和填埋处置服务费收入免征增值税。于 2015 年 6 月 12 日，国家税务总局发布财税[2015]78 号文件，关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，规定从 2015 年 7 月 1 日开始，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，上述财税[2008]156 号及财税[2011]115 号文件同时废止。根据上述文件，2015 年 1 月至 6 月，本公司下属公司从事污水处理、固废焚烧和填埋业务产生的处置服务收入免征增值税，自 2015 年 7 月 1 日开始，上述业务产生的收入缴纳的增值税按 70%即征即退。本公司下属公司上海老港固废综合开发有限公司及上海城投控股股份有限公司从事垃圾焚烧业务产生的上网发电收入缴纳的增值税按 100%即征即退。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000023 号文，对本公司下属公司上海前卫柑桔公司，自 2008 年 6 月起种植的柑橘所取的销售收入免征增值税。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000021 号文，对本公司下属公司上海前卫柑桔研究所，自 2007 年 7 月起种植的柑橘所取的销售收入免征增值税。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000017 号文，对本公司下属公司上海农工商前卫园艺公司，自 2008 年 7 月起种植的绿化、苗木所取的销售收入免征增值税。

根据上海市浦东新区国家税务局沪国税浦十【2013】000001 号，本公司下属公司上海浦东威立雅自来水有限公司，自 2011 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日根据《财政部国家税务总局关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》（财税【2012】30 号）规定，向农村居民提供生活用水的自来水销售业务免征增值税。

6.2.2 企业所得税

根据企业所得税法规定：环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年自第 3 年免征企业所得税，第 4 年自第 6 年减半征收企业所得税；财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》财税[2009]166 号公布了环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)，自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司下属公司上海老港固废综合开发有限公司填埋场项目符合以上规定，享受相应的税收优惠。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本公司下属公司上海环境卫生工程设计院有限公司(原“上海环境卫生工程设计院”)于 2013 年度，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201231000174)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，上海环境卫生工程设计院有限公司自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。于 2015 年 10 月，上海环境卫生工程设计院有限公司通过高新技术企业资质的复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201531000551)，该证书的有效期为 3 年。因此，于 2016 年度，该公司适用的所得税率为 15%(2015 年度：15%)。

本公司下属公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司(“友联竹园”)于 2013 年 11 月 19 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201331000572 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。于 2014 年 4 月 2 日，友联竹园接到上海市浦东新区国家税务局、上海市浦东新区地方税务局发出的企业所得税优惠事先备案结果通知书(编号：浦税三十五所备(2014)第 1403036671 号)，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，友联竹园自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。于 2016 年 11 月，友联竹园通过高新技术企业资质的复审。因此，于 2016 年度，该公司按 15% 的所得税率预缴企业所得税(2015 年度：15%)。

本公司下属公司成都威斯特再生能源有限公司及成都温江区阳晨水质净化有限公司注册地为四川省，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税(2011)58 号]规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税。成都威斯特再生能源有限公司及成都温江区阳晨水质净化有限公司符合有关要求，于 2016 年度适用的企业所得税税率为 15%(2015 年度：15%)。

根据财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知[财税(2008)47 号]，企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《资源综合利用企业所得税优惠目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的技术标准。本公司下属公司上海老港固废综合开发有限公司、成都威斯特再生能源有限公司、上海金山环境再生能源有限公司、上海环城再生能源有限公司及青岛环境再生能源有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

根据沪税崇税减免(农业)(2009)069 号，对本公司下属公司上海桔园，自 2008 年 1 月起柑桔、花木种植业务实现的应纳所得税额免征收企业所得税。

根据沪税崇税减免(农业)(2009)070 号，对本公司下属公司上海农工商前卫园艺公司，自 2008 年 1 月起林木种植业务实现的应纳所得税额免征收企业所得税。

根据沪税崇税减免(农业)(2009)073 号文，对本公司下属公司上海前卫柑桔研究所，自 2008 年 1 月起农产品种植业务实现的应纳所得税额免征收企业所得税。

根据沪税崇税减免(农业)(2010)037 号文，对本公司下属公司上海前卫柑桔公司，自 2009 年 1 月起产农产品(柑桔、农副产品种植)业务实现的应纳所得税额免征收企业所得税。

根据上海市地方税务局崇明县分局第十六税务所 2012 年度第 0221 号，对本公司下属公司上海前卫投资管理有限公司企业所得税继续按 10%的所得率核定征收。

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 企业合并及合并财务报表

7.1 本期纳入合并财务报表范围的子企业基本情况

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(万元)	持股比例%	享有表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	上海城投控股股份有限公司	二级	1	上海	上海	投资与资产管理	323,211.95	46.46	46.46	463,447.11	4
2	上海城投公路投资(集团)有限公司	二级	1	上海	上海	公路建设管理养护、市政设施管理	4,507,176.02	100.00	100.00	7,817,379.13	1
3	上海城投水务(集团)有限公司	二级	1	上海	上海	自来水和供水、排水	3,175,064.42	100.00	100.00	3,736,875.01	1
4	上海城投资产管理(集团)有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营、投资	269,500.00	100.00	100.00	582,139.62	1
5	上海前卫实业有限公司	二级	1	上海	上海	柑橘类	186,486.83	100.00	100.00	55,784.05	4
6	上海环境实业有限公司	二级	1	上海	上海	环境卫生管理	65,000.00	100.00	100.00	121,379.86	4
7	上海中心大厦建设发展有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营	860,000.00	51.00	51.00	438,600.00	1
8	上海老港固废综合开发有限公司	二级	1	上海	上海	环境卫生管理	93,920.00	100.00	100.00	126,920.00	1
9	上海长兴岛开发建设有限公司	二级	1	上海	上海	城市建设行业	366,600.00	100.00	100.00	366,600.00	1
10	上海城投环保产业投资管理有限公司	二级	1	上海	上海	环境项目投资	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
11	上海城投航道建设有限公司	二级	1	上海	上海	航道建设投资和项目投资以及参股经营	149,870.00	100.00	100.00	1,171,887.21	4

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

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

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7.2 母公司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原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	上海城投控股股份有限公司	46.46%	46.46%	323,211.95	463,447.11	二级	有权决定企业的财务和经营决策，对其具有控制权。

7.3 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

本公司本期末不存在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情况。

7.4 重要非全资子公司情况

7.4.1 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例	当期归属于少数股 东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数股东 权益
1	上海城投控股股份有限公司	53.54%	1,121,461,203.43	-	12,081,272,782.63
2	上海中心大厦建设发展有限公司	49.00%	-225,331,567.84	-	4,067,850,271.68

7.4.2 主要财务信息

项目	本期数	
	上海城投控股 股份有限公司	上海中心大厦 建设发展有限公司
流动资产	22,160,484,785.72	914,094,576.44
非流动资产	22,440,148,405.76	15,472,851,047.35
资产合计	44,600,633,191.48	16,386,945,623.79
流动负债	9,352,433,758.54	1,338,758,298.59
非流动负责	11,722,448,991.62	6,741,329,673.79
负债合计	21,074,882,750.16	8,080,087,972.38
营业收入	9,476,525,736.85	387,199,630.18
净利润	2,179,417,330.66	-459,135,990.62
综合收益总额	1,733,784,865.63	-459,135,990.62
经营活动现金流量净额	1,693,210,069.97	-49,284,261.73

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	上期数	
	上海城投控股 股份有限公司	上海中心大厦建设 发展有限公司
流动资产	23,072,422,061.43	981,990,788.55
非流动资产	20,746,989,892.21	14,902,177,531.45
资产合计	43,819,411,953.64	15,884,168,320.00
流动负债	11,426,598,653.54	1,292,819,202.79
非流动负责	11,733,709,194.90	5,824,761,686.54
负债合计	23,160,307,848.44	7,117,580,889.33
营业收入	7,976,945,369.17	130,832,964.28
净利润	3,624,807,682.64	-22,938,719.80
综合收益总额	3,661,448,127.01	-22,938,719.80
经营活动现金流量净额	3,143,808,128.64	27,632,172.07

7.5 本期不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	原持股 比例%	原表决权 比例%	不再成为 子公司的原因
上海阳晨投资股份有限公司	上海	城市污水处理等 环保项目和其他	56.83	56.83	注销
上海城投徐泾污水处理有限公司	上海	污水处理	51.00	51.00	股权转让
上海城投绿化科技发展有限公司	上海	园林专业领域内 的技术开发等	75.00	75.00	股权转让
上海城投国际投资有限公司	上海	投资管理	100.00	100.00	注销

7.6 本期新纳入合并范围的子公司

单位名称	持股比例%	级次	增加原因
上海城展置业有限公司	100.00	四级	新设
上海前卫旅游发展有限公司	100.00	三级	新设
上海前卫旅行社有限公司	100.00	三级	新设
上海青泽原水管理有限公司	100.00	四级	新设
上海城怡建设发展有限公司	100.00	三级	新设
上海城投商业保理有限公司	100.00	三级	新设
上海城投公路管理有限公司	100.00	三级	新设
上海普阳煤气有限公司	100.00	五级	民事调解
上海公路建设有限公司	100.00	三级	划拨
上海同三高速公路管理有限公司	100.00	三级	划拨
上海南环高速公路发展有限公司	100.00	三级	划拨
上海东环高速公路发展有限公司	100.00	三级	划拨
上海诚鼎创投股权投资基金有限公司	99.60	三级	减资后持股比例增加
上海诚鼎城市产业投资管理中心(有限合伙)	100.00	三级	减资后持股比例增加

上海城投(集团)有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

7.7 本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	收入	本年初至合并日的相关情况		
						净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
上海环境油品发展有限公司	2016.01.01	50,861,170.11	-	上海城投(集团)有限公司	-	-	-	-
上海东飞环境工程服务有限公司	2016.01.01	15,245,031.53	-	上海城投(集团)有限公司	-	-	-	-

7.8 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日账面	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被	购买日至期末被
		净资产	金额	确定方法		金额	确定方法	购买方的收入	购买方的净利润
上海诚鼎创拓股权投资基金有限公司(注1)	2016年3月24日	701,452,822.66	710,666,847.50	控制	707,824,180.11	-	-	-	-12,361,053.02
上海诚鼎城市产业投资管理中心(注2)	2016年7月31日	2,822,849.36	2,822,849.36	控制	2,822,849.36	-	-	-	-228,620.79
上海东环高速公路发展有限公司(注3)	2016年1月1日	19,779,050.07	19,779,050.07	国资委有关文件	-	-	-	121,245,648.51	-73,782,292.52
上海南环高速公路建设发展有限公司(注3)	2016年1月1日	-1,146,675,011.16	-1,146,675,011.16	国资委有关文件	-	-	-	153,096,305.68	-120,525,439.39
上海公路建设有限公司(注3)	2016年1月1日	2,581,207,775.38	2,581,207,775.38	国资委有关文件等	-	-	-	186,861,320.45	52,701,113.62
上海同三高速公路有限公司(注4)	2016年6月1日	935,634,840.47	935,634,840.47	收购合同及国资委有关文件	540,000,000.00	-	-	-	8,703,921.21
上海普阳煤气有限公司	2016年1月1日	2,938,347.05	2,938,347.05	民事调解	-	-	-	-	-225,936.74

注1: 2016年度,上海诚鼎创拓股权投资基金有限公司(以下简称“诚鼎创拓”)的原股东天津海河建设发展投资有限公司实施减资,诚鼎创拓支付减资款人民币424,765,086.52元,减资后本公司所属子公司城投控股对诚鼎创拓的持股比例增至99.60%,诚鼎创拓从联营公司转为子公司。

注2: 2016年度,上海诚鼎城市产业投资管理中心(有限合伙)(以下简称“诚鼎产业中心”)的原合伙人上海诚鼎创富投资管理有限公司、上海诚鼎恒业投资管理有限公司及贡正实施减资,诚鼎产业中心支付减资款人民币1,222,012.71元,减资后本公司所属子公司城投控股对诚鼎产业中心的合计持股比例增至100.00%,诚鼎产业中心从合营公司转为子公司。

注3: 本公司所属子公司公路集团于2015年分别出资3,790万元和8,400万元购买了上海东环高速公路发展有限公司的6.89%股权和上海南环高速公路建设发展有限公司的11.35%股权,并且于合并日以划拨方式取得了这两家公司的其余股权,分步实现了对这两家公司的控制。本公司所属子公司公路集团于合并日以划拨方式取得了上海公路建设有限公司的全部股权,获得了对该公司的控制权。

注4: 本公司所属子公司公路集团出资5.4亿元于合并日购买了上海建工集团股份有限公司所持有的上海同三高速公路有限公司的57.75%股权,自合并日起对上海同三高速公路有限公司实施

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

控制。由于 2016 年 1 月 1 日本公司所属子公司公路集团已经持有该公司的 42.25% 股权，此次购买后本公司所属子公司公路集团持有该公司的全部股权。

7.9 本期发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买情况。

7.10 本期发生的吸收合并

单位：万元

公司名称	合并日	账面资产	账面负债	账面净资产	本年初至合并日 净利润
上海阳晨投资股份有限公司(注 1)	2016-12-23	182,942.38	59,221.12	123,721.26	7,834.65

注 1：于 2016 年 12 月 23 日，本公司下属子公司城投控股与阳晨投资签署资产交割确认书，双方同意并确认，阳晨投资自 2016 年 12 月 23 日(交割日)起将其全部资产交付城投控股，该等资产所涉及的各项权利、义务、收益及风险自交割日起转移至城投控股。2017 年 1 月 19 日，阳晨公司完成工商注销手续。

7.11 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

7.12 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

2016 年 1 月 6 日，本公司下属子公司城投控股换股吸收合并本公司下属子公司阳晨公司及分立上市事宜经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核通过；

2016 年 12 月 13 日，阳晨公司收到上海证券交易所自律监管决定书[2016]309 号《关于上海阳晨投资股份有限公司股票终止上市的决定》，决定自 2016 年 12 月 16 日起终止阳晨公司股票上市交易。2017 年 1 月 19 日，阳晨公司完成工商注销手续；

阳晨投资退市后，城投控股向阳晨投资全体股东发行股份换取其持有的阳晨投资股票，本次发行的股份已于 2016 年 12 月 23 日完成托管登记，并于 2016 年 12 月 30 日上市流通。本公司持有城投控股股份数由 1,362,745,675 股增加至 1,501,741,675 股（持股比例由 45.61% 增加至 46.46%），其中 138,996,000 股为有限售条件的流通股。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、财务报表重要项目的说明

8.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,868,913.28	1,340,504.45
银行存款	45,569,094,804.14	43,169,391,784.02
其他货币资金	<u>584,720,794.12</u>	<u>926,464,192.55</u>
合计	<u>46,155,684,511.54</u>	<u>44,097,196,481.02</u>
其中:存放在境外的款项总额	40,926,352.38	51,290,327.46

8.1.1 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	5,000,000.00	17,840,000.00
专项维修基金	<u>64,188,464.44</u>	<u>63,730,487.75</u>
合计	<u>69,188,464.44</u>	<u>81,570,487.75</u>

注：期末受限制的货币资金中专项维修基金53,388,082.79元可以根据维修工程随时用于支取。

8.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	<u>232,900,883.18</u>	<u>8,835,568.80</u>
其中:权益工具投资	232,900,883.18	8,835,568.80

公司持有的期末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按照证券交易所年度最后一个交易日收盘价计算。

8.3 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u> =</u>	<u>1,850,000.00</u>

8.3.1 期末无未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票情况。

8.3.2 期末无已质押的应收票据。

8.3.3 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

8.3.4 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.4 应收账款

8.4.1 应收账款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,733,442,539.91	98.63	356,603,340.72	20.57
组合1	819,449,819.17	46.63	356,517,995.42	43.51
组合2	118,169,631.41	6.72	-	-
组合3	795,823,089.33	45.28	85,345.30	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>23,990,766.96</u>	<u>1.37</u>	<u>14,195,885.48</u>	<u>59.17</u>
合计	<u>1,757,433,306.87</u>	<u>100.00</u>	<u>370,799,226.20</u>	<u>21.10</u>

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,304,946,398.85	98.81	323,773,406.48	24.81
组合1	757,758,804.24	57.38	323,773,406.48	42.73
组合2	51,388,607.64	3.89	-	-
组合3	495,798,986.97	37.54	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>15,759,341.81</u>	<u>1.19</u>	<u>14,087,216.81</u>	<u>89.39</u>
合计	<u>1,320,705,740.66</u>	<u>100.00</u>	<u>337,860,623.29</u>	<u>25.58</u>

注：期末用于债务担保的应收账款详见附注 8.69。

8.4.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

8.4.2.1 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	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	379,809,749.20	46.35%	9,595,220.73	361,347,105.79	47.69%	15,805,630.79
1-2 年(含 2 年)	98,500,326.89	12.02%	46,955,627.55	97,821,590.34	12.91%	40,906,891.03
2-3 年(含 3 年)	74,405,566.92	9.08%	34,740,237.27	53,850,921.30	7.11%	25,480,640.24
3-4 年(含 4 年)	44,556,771.31	5.44%	43,600,286.49	38,800,682.88	5.12%	35,641,740.49
4-5 年(含 5 年)	32,024,216.02	3.91%	31,473,434.55	36,515,184.92	4.82%	36,515,184.92
5 年以上	<u>190,153,188.83</u>	<u>23.20%</u>	<u>190,153,188.83</u>	<u>169,423,319.01</u>	<u>22.36%</u>	<u>169,423,319.01</u>
合计	<u>819,449,819.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>356,517,995.42</u>	<u>757,758,804.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>323,773,406.48</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.4.2.2按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
组合 2	118,169,631.41	12.93%	-	51,388,607.64	9.39%	-
组合 3	<u>795,823,089.33</u>	<u>87.07%</u>	<u>85,345.30</u>	<u>495,798,986.97</u>	<u>90.61%</u>	<u>-</u>
合计	<u>913,992,720.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,345.30</u>	<u>547,187,594.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

关联方（组合2）中的应收账款详见附注11.5.6

个别认定法（组合3）中大额计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
上海市城市排水有限公司	上海市国库收付中心	178,197,376.12	-	1年以内	-	确定可以收回
上海天马再生能源有限公司等多家	国网上海电力公司	70,295,661.47	-	1年以内	-	确定可以收回
宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司	宁波市鄞州区市容环境卫生管理处	43,797,338.67	-	1年以内	-	确定可以收回
青岛环境再生能源有限公司	山东电力集团公司 青岛供电公司	40,068,695.73	-	1年以内	-	确定可以收回
上海浦东威立雅自来水有限公司	上海净鑫市政管道工程配套有限公司	28,007,954.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海露香园置业有限公司	上海市黄浦区教育局	27,481,073.36	-	1年以内&1至2年	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	上海市徐汇区绿化和市容管理局	23,314,666.63	-	1年以内	-	确定可以收回
南京环境再生能源有限公司	江苏省电力公司	20,971,841.65	-	1年以内	-	确定可以收回
上海浦东威立雅自来水有限公司	上海浦东工程建设管理有限公司	18,243,015.00	-	1年以上	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	上海市长宁区绿化和市容管理局	14,573,662.37	-	1年以内	-	确定可以收回
上海浦东威立雅自来水有限公司	上海浦东工程建设管理有限公司	8,582,792.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境工程技术有限公司	泸州市森泰垃圾处理有限公司	8,185,722.58	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	上海市废弃物管理处	7,888,000.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海农工商前卫园艺有限公司	上海农工商绿化有限公司	6,976,229.84	-	1年以内	-	确定可以收回
上海露香园置业有限公司	上海凯鼎餐饮管理有限公司	6,162,440.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	上海市宝山区绿化和市容管理局	5,214,167.04	-	1年以内	-	确定可以收回

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
上海浦东威立雅自来水处理有限公司	上海浦发工程建设管理有限公司	5,026,566.00	-	1-2年	-	确定可以收回
上海中心	太平洋保险公司	3,950,560.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	上海市杨浦区绿化和市容管理局	3,619,605.22	-	1年以内	-	确定可以收回
上海浦东威立雅自来水处理有限公司	上海创世市政工程有限公司	3,600,000.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海浦东威立雅自来水处理有限公司	上海浦江自来水经营有限公司	3,541,285.00	-	4-5年	-	确定可以收回
上海农工商前卫园艺有限公司	江河建设集团有限公司上海分公司	<u>3,279,695.51</u>	-	1年以内	-	确定可以收回
合计：		<u>530,978,348.19</u>				

8.4.3 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（或不计提）理由
上海淞南排水有限公司	9,795,015.48	134.00	1年以内	-	无法收回
上海仁信精诚发展有限公司（急救中心项目）	4,774,966.51	4,774,966.51	5年以上	100.00%	收回难度大
海怡大厦置业有限公司	2,930,465.00	2,930,465.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海银湾旅游开发实业有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
上海盛族房地产开发经营有限公司（盛族项目）	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00%	收回难度大
第六制药厂	526,960.00	526,960.00	5-10年	100.00%	破产
朱海励	381,622.00	381,622.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
建鸿绿化公司	321,293.21	321,293.21	3-4年	100.00%	预计无法收回
泗阳县城区环境卫生管理所	227,000.00	227,000.00	5年以上	100.00%	根据政策，账龄超过5年的，全额计提坏账准备
三南清场公司	147,090.00	147,090.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
上海亘得贸易有限公司	144,703.14	144,703.14	2-3年	100.00%	收回难度大
宝山区顾村人民政府	144,000.00	144,000.00	5年以上	100.00%	根据政策，账龄超过5年的，全额计提坏账准备
浦环	136,362.00	136,362.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
太仓柯林固废处置公司	135,000.00	135,000.00	5年以上	100.00%	根据政策，账龄超过5年的，全额计提坏账准备
海盐康顺经济贸易公司	129,115.20	129,115.20	5年以上	100.00%	注销
上海凤凰毯业有限公司	100,422.00	100,422.00	5-10年	100.00%	改制后对方拒付
天光化工厂	92,211.00	92,211.00	5-10年	100.00%	企业亏损无法支付
大可染料有限公司	89,612.00	89,612.00	5-10年	100.00%	企业亏损无法支付

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
上海尊环汽车销售有限公司	82,500.00	82,500.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
崇明代扣款	81,700.00	81,700.00	5—10年	100.00%	确定无法收回
浦东新区东沟镇联邦废品收购站	80,000.00	80,000.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
华博投资公司	70,588.15	70,588.15	1-2年	100.00%	收回难度大
个人借款等	70,140.00	70,140.00	5—10年	100.00%	确定无法收回
上海恒鹭房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海国际机场股份有限公司	68,655.94	68,655.94	5—10年	100.00%	确定无法收回
三花薄膜厂	67,673.00	67,673.00	5-10年	100.00%	无法联系
高玉	60,000.00	60,000.00	1-2年	100.00%	收回难度大
大众药业有限公司	56,448.00	56,448.00	5-10年	100.00%	亏损无法支付
赵士清	53,580.00	53,580.00	1-2年	100.00%	收回难度大
有色合金厂	50,338.40	50,338.40	5-10年	100.00%	亏损无法支付
宝山职工技协	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
杰斯曼无纺布（洛阳）有限公司	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00%	根据政策，账龄超过5年的，全额计提坏账准备
上海环境废弃物处置有限公司	48,000.00	48,000.00	5—10年	100.00%	确定无法收回
上海广电NEC液晶显示器有限公司	42,639.48	42,639.48	5年以上	100.00%	确定无法收回
上海通运商务中心	41,652.70	41,652.70	5年以上	100.00%	吊销，未注销
常熟招商城公用事业事业所	36,000.00	36,000.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
江苏晨洁再生资源科技有限公司	30,000.00	30,000.00	5年以上	100.00%	根据政策，账龄超过5年的，全额计提坏账准备
个人借款	29,615.00	29,615.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
三维兽药厂	21,504.00	21,504.00	5-10年	100.00%	亏损无法支付
上海海生涂料有限公司	20,448.28	20,448.28	5-10年	100.00%	亏损无法支付
吴淞化工厂	20,308.00	20,308.00	5年以上	100.00%	注销
求新公司	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
任德喜	18,000.00	18,000.00	1-2年	100.00%	收回难度大
秦建强	17,900.00	17,900.00	1-2年	100.00%	收回难度大
张家振	17,700.00	17,700.00	1-2年	100.00%	收回难度大
上海浦东燃气发展有限公司	16,414.20	16,414.20	1-2年	100.00%	收回难度大
洛阳黄河软轴厂	16,394.95	16,394.95	5年以上	100.00%	确定无法收回
西安市市政管理委员会	14,500.00	14,500.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
上海海洋石油局第一海洋地质公司	13,125.30	13,125.30	1-2年	100.00%	收回难度大
上海海江工业油料厂	12,433.80	12,433.80	5年以上	100.00%	吊销，未注销
杨浦大桥实业公司	11,662.50	11,662.50	3-4年	100.00%	无法收回

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
律和理律师事务所	10,962.76	10,962.76	1-2年	100.00%	收回难度大
普陀区住宅建筑工程公司	10,000.00	10,000.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
卢湾环卫工具厂	10,000.00	10,000.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
常熟市赵市八字铸件厂经营部	7,452.00	7,452.00	5年以上	100.00%	注销
瑞邦投资	5,976.00	5,976.00	5年以上	100.00%	预计收回可能性极小
上海洞子张老匠火锅店	5,588.80	5,588.80	1-2年	100.00%	收回难度大
北京轻型汽车公司	5,463.80	5,463.80	5年以上	100.00%	确定无法收回
中国石化集团宁波工程有限公司	4,634.80	4,634.80	1-2年	100.00%	收回难度大
上海三菱电器制造有限公司	4,598.73	4,598.73	5年以上	100.00%	确定无法收回
无锡亚青机械厂	4,432.50	4,432.50	5-10年	100.00%	确定无法收回
众信液压机电成套公司	3,780.00	3,780.00	5年以上	100.00%	确定无法收回
木材一厂	3,280.00	3,280.00	10年以上	100.00%	确定无法收回
幸登贸易公司	2,195.70	2,195.70	1-2年	100.00%	收回难度大
夏春荣	1,666.66	1,666.66	1-2年	100.00%	收回难度大
染化八厂桃浦联营厂	1,008.00	1,008.00	5-10年	100.00%	无法联系
水城路商业网点	888.87	888.87	4-5年	100.00%	收回难度大
陈同铭	697.10	697.10	1-2年	100.00%	收回难度大
新桃豆制品批发中心	560.00	560.00	5-10年	100.00%	人员变动对方拒付
思达可家具有限公司	410.00	410.00	5-10年	100.00%	无法联系
桃浦春光日用化学品厂	201.00	201.00	5-10年	100.00%	无法联系
其他	<u>371,211.00</u>	<u>371,211.00</u>	5年以上	100.00%	根据政策，账龄超过5年的，全额计提坏账准备
合计：	<u>23,990,766.96</u>	<u>14,195,885.48</u>			

8.4.4收回或转回的坏账准备情况。

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
永凝防水涂料公司	3,002.28	3,002.28	收回
王成	2,475.00	2,475.00	法院诉讼收回
夏春荣	30,000.00	30,000.00	以押金抵冲
上海财陆商贸有限公司	<u>940,002.00</u>	<u>940,002.00</u>	三方协议收回以及以押金抵充
合计	<u>975,479.28</u>	<u>975,479.28</u>	

8.4.5本报告期实际核销的应收账款情况：无

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.4.6按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	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
上海市国库收付中心	178,197,376.12	10.14	-
上海新江湾城投资发展有限公司 委托管理费	114,077,740.08	6.49	-
国网上海电力公司	70,295,661.47	4.00	-
上海浦东工程建设管理有限公司	62,973,663.57	3.58	-
宁波市鄞州区市容环境卫生管理 处	43,797,338.67	2.49	-
合计	469,341,779.91	26.70	-

8.4.7 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8.4.8 应收账款转移、如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债：无

8.5 预付账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）	2,192,185,579.40	47.35	-	2,528,855,135.92	58.33	-
1-2年	1,415,519,713.05	30.57	-	920,736,072.63	21.24	-
2-3年	620,574,167.27	13.40	-	205,629,504.58	4.74	-
3年以上	401,981,748.06	8.68	-	680,101,985.87	15.69	-
合计	4,630,261,207.78	100.00	-	4,335,322,699.00	100.00	-

8.5.1 账龄超过 1 年的大额预付账款情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海公路投资建设发展有限公司	上海隧道工程股份有限公司	449,508,757.00	1-2年	工程未结算
上海沪申高速公路建设发展有限公司	上海隧道工程股份有限公司	383,265,118.00	2-3年	预付工程款
上海公路投资建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	240,118,824.00	1-2年	工程未结算
上海中心大厦建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	148,142,600.00	1-3年	项目尚未决算
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	上海市基础工程集团有限公司	125,911,778.00	3-4年	未到结算期
上海城投航道建设有限公司	中交第三航务工程局有限公司 (大治河西闸)	44,790,000.00	1-2年	工程尚未竣工
上海城投航道建设有限公司	上海公路桥梁(集团)有限公司 (5标)(宣桥段)	44,272,313.00	1-2年	工程尚未竣工
上海城投航道建设有限公司	上海市政建设有限公司(5标) (航头新场段)	40,800,000.00	1-2年	工程尚未竣工
上海环境置业投资发展有限公司	周氏(集团)有限公司	40,000,000.00	5年以上	三林懿德项目解决中
上海城投航道建设有限公司	上海市城市建设设计研究总院 (G1501)(平申线一期)	39,957,598.00	1-2年	工程尚未竣工

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海公路投资建设发展有限公司	上海隧道工程股份有限公司	449,508,757.00	1-2年	工程未结算
上海城投航道建设有限公司	上海城建市政工程（集团）有限公司(4标)（宣桥段）	27,965,497.00	1-2年	工程尚未竣工
上海城投（集团）有限公司	上海市电力公司宝山供电分公司	27,737,531.00	5年以上	工程未完工
上海韵意房地产开发有限公司	浙江国泰建设集团有限公司	25,003,770.60	1到2年	未到结算时点
合计		<u>1,637,473,786.60</u>		

8.5.2 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况：

债务人名称	账面余额	占预付账款余额合计的比例（%）	坏账准备
上海隧道工程股份有限公司	934,526,775.00	20.18	-
上海盛瀚投资有限公司	691,597,200.00	14.94	-
上海建工集团股份有限公司	524,137,131.00	11.32	-
上海市基础工程集团有限公司	125,911,778.00	2.72	-
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	<u>76,543,706.85</u>	<u>1.65</u>	-
合计	<u>2,352,716,590.85</u>	<u>50.81</u>	=

8.6 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	-	-
委托贷款	335,622.79	9,677,385.11
债券投资	-	-
合计	<u>335,622.79</u>	<u>9,677,385.11</u>

8.6.1 重要逾期利息

期末无重要逾期利息情况。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.7 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>40,486,065.12</u>	<u>66,901,928.43</u>	-	-
其中：（1）SMI Central Park Tower LLC	486,065.12	-	分利尚未收到	未发生减值，可以收到款项
（2）建银城投（上海）环保股权投资管理有限公司	-	1,500,000.00	-	-
（3）上海新江湾城投资发展有限公司	40,000,000.00	-	对方暂未支付	未发生减值，盈利及现金流预测状况良好
（4）上海黄山合城置业有限公司	-	65,401,928.43	-	-
账龄一年以上的应收股利	<u>65,401,928.43</u>	=	-	-
其中：（1）上海黄山合城置业有限公司	<u>65,401,928.43</u>	=	对方暂未支付	未发生减值，盈利及现金流预测状况良好
合计	<u>105,887,993.55</u>	<u>66,901,928.43</u>		

8.8 其他应收款

8.8.1 其他应收款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	801,582,769.12	23.40	801,582,769.12	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,548,672,672.65	74.42	69,334,553.86	2.72
组合1	174,552,623.34	5.10	68,547,393.86	39.27
组合2	7,140,412.15	0.21	-	-
组合3	2,366,979,637.16	69.11	787,160.00	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>74,535,995.09</u>	<u>2.18</u>	<u>74,535,995.09</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>3,424,791,436.86</u>	<u>100.00</u>	<u>945,453,318.07</u>	<u>27.61</u>

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	586,007,895.48	19.51	585,824,219.94	99.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,361,488,016.75	78.65	69,681,025.22	2.95
组合1	146,429,164.38	4.88	68,892,065.22	47.05
组合2	9,414,788.38	0.31	-	-
组合3	2,205,644,063.99	73.46	788,960.00	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>55,169,452.73</u>	<u>1.84</u>	<u>55,169,452.73</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>3,002,665,364.96</u>	<u>100.00</u>	<u>710,674,697.89</u>	<u>23.67</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.8.2 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
上海振良企业发展有限公司(桂花苑项目)	261,087,746.21	261,087,746.21	3-4 年	100.00%	预计款项无法收回的可能性较大
上海茂国经济发展有限公司	106,080,057.85	106,080,057.85	5 年以上	100.00%	涉案款项
昆山茂盛实业投资有限公司	81,665,501.05	81,665,501.05	5 年以上	100.00%	涉案款项
上海建工（集团）总公司	63,513,836.79	63,513,836.79	5 年以上	100.00%	预计款项无法收回的可能性较大
新华证券有限公司	45,616,400.00	45,616,400.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
新东南公司	37,295,299.06	37,295,299.06	5 年以上	100.00%	预计款项无法收回的可能性较大
建行五支行三方委贷（沿山汽车等）	34,592,100.00	34,592,100.00	5 年以上	100.00%	收回可能性极小
海南原水房地产开发经营有限公司	27,719,488.65	27,719,488.65	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海百玛士绿色能源有限公司	41,715,603.48	41,715,603.48	1-5 年	100.00%	预计无法收回
有关单位（缺陷期修复款）	18,315,566.00	18,315,566.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海茂盛国际贸易有限公司	15,750,000.00	15,750,000.00	5 年以上	100.00%	涉案款项
外经贸新加坡	15,674,750.23	15,674,750.23	5 年以上	100.00%	预计款项无法收回的可能性较大
南京中鼎证券公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
浦发银行陆家嘴支行三方委贷(日用品公司等)	13,614,500.00	13,614,500.00	5 年以上	100.00%	收回可能性极小
南通惠港造船有限公司	11,984,000.00	11,984,000.00	3 年以上	100.00%	确定无法收回
住总实业公司	11,957,919.80	11,957,919.80	5 年以上	100.00%	预计款项无法收回的可能性较大
合计	<u>801,582,769.12</u>	<u>801,582,769.12</u>			

8.8.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

8.8.3.1 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	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	103,321,018.88	59.19%	143,022.71	73,932,685.68	50.49%	-
1-2 年(含 2 年)	483,486.00	0.28%	48,348.60	6,170,377.63	4.21%	3,879,790.86
2-3 年(含 3 年)	4,682,155.64	2.68%	2,333,877.82	979,905.64	0.67%	419,241.63
3-4 年(含 4 年)	669,770.67	0.38%	652,402.26	2,145,230.46	1.47%	1,392,067.76
4-5 年(含 5 年)	1,166,648.97	0.67%	1,141,434.29	280,068.22	0.19%	280,068.22
5 年以上	<u>64,229,543.18</u>	<u>36.80%</u>	<u>64,228,308.18</u>	<u>62,920,896.75</u>	<u>42.97%</u>	<u>62,920,896.75</u>
合计	<u>174,552,623.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,547,393.86</u>	<u>146,429,164.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,892,065.22</u>

8.8.3.2 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
组合 2	7,140,412.15	0.30%	-	9,414,788.38	0.43%	-
组合 3	<u>2,366,979,637.16</u>	<u>99.70%</u>	<u>787,160.00</u>	<u>2,205,644,063.99</u>	<u>99.57%</u>	<u>788,960.00</u>
合计	<u>2,374,120,049.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>787,160.00</u>	<u>2,215,058,852.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>788,960.00</u>

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

关联方（组合2）中的其他应收款详见附注11.5.6

个别认定法（组合3）中大额计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
上海长兴岛开发建设有限公司	上海市土地储备中心长兴分中心	985,820,099.36	-	0-3年	-	可以收回
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	上海市徐汇区政府	373,020,100.00	-	3-4年	-	可以收回
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	上海市浦东新区土地资源储备中心	68,135,700.00	-	3-4年	-	可以收回
上海城投航道建设有限公司	上海南汇汇集建设投资有限公司	60,899,150.78	-	0-2年	-	可以收回
上海城投航道建设有限公司	上海闵行城市建设投资开发有限公司	46,857,045.87	-	0-3年	-	可以收回
上海环境集团有限公司	振良企业发展有限公司	40,000,000.00	-	5年以上	-	可以收回
上海长兴岛开发建设有限公司	镇西区配套房基础设施配套费	37,028,513.75	-	2-3年、3-4年	-	可以收回
上海城投航道建设有限公司	上海市浦东新区曹路镇人民政府	36,561,975.40	-	1年内	-	可以收回
上海义品置业有限公司	上海浦东新区物业管理中心	27,782,706.24	-	2-3年、3-4年	-	可以收回
上海城投航道建设有限公司	上海市金山区市政工程管理所	21,072,996.00	-	1-2年	-	可以收回
上海城捷置业有限公司	上海地产资产管理有限公司	20,000,000.00	-	5年以上	-	可以收回
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	上海浦东新区城市建设动拆迁有限公司	18,020,000.00	-	4-5年	-	可以收回
上海公路投资建设发展有限公司	上海市交通委员会	16,890,685.00	-	1-2年	-	可以收回
上海市政实业有限责任公司	上海市城乡建设和交通委员	<u>13,376,240.00</u>	-	5年以上	-	可以收回
合计		<u>1,765,465,212.40</u>				

8.8.4期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国人民武装警察部队上海市总队后勤部	8,000,000.00	8,000,000.00	5年以上	100.00%	预计款项无法收回的可能性较大
新力房产公司	7,344,762.47	7,344,762.47	5年以上	100.00%	收回难度大
海南赛格国际信托投资公司	6,219,014.92	6,219,014.92	5年以上	100.00%	已破产
江桥生活垃圾焚烧厂技改及扩能工程	4,927,047.23	4,927,047.23	5年以上	100.00%	预计无法收回
中机电投资有限公司、中国华星资产经营有限公司	4,589,028.10	4,589,028.10	5年以上	100.00%	涉案款项
安徽含山水泥厂	4,160,000.00	4,160,000.00	5年以上	100.00%	收回难度大
外经南非华申公司	4,062,494.09	4,062,494.09	5年以上	100.00%	收回难度大
江桥扩建项目	3,602,778.02	3,602,778.02	5年以上	100.00%	预计无法收回
中国东方房产公司	3,585,473.44	3,585,473.44	5年以上	100.00%	收回难度大
上海崇本新型建材有限公司	3,575,120.16	3,575,120.16	5年以上	100.00%	涉案款项
恒信证券	2,948,141.18	2,948,141.18	5年以上	100.00%	确定无法收回
脑力键公司	2,528,456.90	2,528,456.90	5年以上	100.00%	收回难度大
启航科贸公司	2,344,820.20	2,344,820.20	5年以上	100.00%	收回难度大
虹桥网球综合开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海住总传播商务公司	1,972,360.57	1,972,360.57	5年以上	100.00%	收回难度大

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
秦军强、申平、潘善育系争房屋纠纷案	1,503,517.40	1,503,517.40	5年以上	100.00%	收回难度大
恒信证券理财	1,257,135.61	1,257,135.61	5年以上	100.00%	确定无法收回
住房发展中心	900,000.00	900,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海新时代会务有限公司	700,000.00	700,000.00	-	100.00%	注销
施工单位水电费	669,463.98	669,463.98	5年以上	100.00%	预计无法收回
代垫事故款项	654,016.58	654,016.58	5年以上	100.00%	确定无法收回
杨国富	639,997.50	639,997.50	5年以上	100.00%	涉案款项
新华证券有限公司	626,438.01	626,438.01	5年以上	100.00%	预计无法收回
杨树浦煤气厂	540,948.67	540,948.67	-	100.00%	注销
普燃	518,150.06	518,150.06	-	100.00%	注销
卢湾区市容局	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
通运	318,000.00	318,000.00	-	100.00%	注销，为吊销
上海闵行市政建设有限公司	284,812.00	284,812.00	2-3年	100.00%	无法收回
经纬数据公司	233,000.00	233,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
其他（致兴科技）	220,885.91	220,885.91		100.00%	注销
梅苓针织厂别有天酒家	208,000.00	208,000.00	5年以上	100.00%	收回难度大
上海市青浦区华新镇人民政府	200,000.00	200,000.00	3年以上	100.00%	代垫车辆费
龙柏公寓档案保证金	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海市第一市政工程有限公司	192,691.00	192,691.00	2-3年	100.00%	无法收回
上海华泾仓储公司	170,000.00	170,000.00	5年以上	100.00%	收回难度大
海派公司转入	144,750.00	144,750.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
至诚联环物业管理有限公司	139,500.00	139,500.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
建玮公寓档案保证金	115,850.00	115,850.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海竞航数码科技有限公司	100,000.00	100,000.00	5—10年	100.00%	确定无法收回
上海产权交易所	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00%	收回难度大
极限运动协会	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
众毅公司代购打印机等	94,109.00	94,109.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
安徽省人民法院起诉南京中鼎起诉费	90,000.00	90,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
外经上海申信进出口公司	87,431.29	87,431.29	5年以上	100.00%	收回难度大
华博投资公司	80,729.46	80,729.46	1-2年	100.00%	收回难度大
国网四川省电力公司成都分公司	72,840.55	72,840.55	5年以上	100.00%	预计无法收回
蔡建华	61,505.80	61,505.80	5年以上	100.00%	预计无法收回
莱福集团	52,900.00	52,900.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
上海振环实业总公司	50,000.00	50,000.00	5—10年	100.00%	确定无法收回
租房押金	50,000.00	50,000.00	5-10年	100.00%	确定无法收回
温江供电局	45,000.00	45,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
施工单位审价费	40,192.00	40,192.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
津巴布韦华申公司	37,473.64	37,473.64	5年以上	100.00%	收回难度大
上海洞子张老匠火锅店	36,948.80	36,948.80	1-2年	100.00%	收回难度大
住益转入-郑爱娣暂收款	30,000.00	30,000.00	2-3年	100.00%	收回难度大
建北(朱海励)	25,698.00	25,698.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
合肥有机化工厂	24,000.00	24,000.00	-	100.00%	吊销，未注销
市供电局	23,400.00	23,400.00	5年以上	100.00%	收回难度大
代垫车款	23,000.00	23,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
律和理律师事务所	21,411.54	21,411.54	1-2年	100.00%	收回难度大

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
住总市政部	20,172.98	20,172.98	5年以上	100.00%	收回难度大
中国人寿保险股份有限公司	11,200.70	11,200.70	1-2年	100.00%	收回难度大
登记公司股东资料查询费	11,070.00	11,070.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
科锐福克斯人才顾问	10,386.30	10,386.30	1-2年	100.00%	收回难度大
车辆保险费	9,000.00	9,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
经营计划科	6,752.00	6,752.00	5—10年	100.00%	确定无法收回
通盛公司	4,659.70	4,659.70	5年以上	100.00%	确定无法收回
凌立华借款	4,000.00	4,000.00	5—10年	100.00%	确定无法收回
长城卡	3,761.21	3,761.21	5年以上	100.00%	预计无法收回
公共交通卡	3,000.00	3,000.00	5年以上	100.00%	预计无法收回
代扣职工医保金	2,282.02	2,282.02	5年以上	100.00%	预计无法收回
幸登贸易公司	1,612.60	1,612.60	1-2年	100.00%	收回难度大
中国财产保险股份有限公司	892.00	892.00	1-2年	100.00%	收回难度大
中国石化集团宁波工程有限公司	470.00	470.00	1-2年	100.00%	收回难度大
上海强田流技术有限公司	178.40	178.40	5—10年	100.00%	确定无法收回
住宅产业股份	1.12	1.12	5年以上	100.00%	收回难度大
其他	<u>403,261.98</u>	<u>403,261.98</u>	5年以上	100.00%	预计无法收回
合计	<u>74,535,995.09</u>	<u>74,535,995.09</u>			

8.8.5收回或转回的坏账准备情况。

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
上海百玛士绿色能源有限公司	7,146,085.54	7,146,085.54	根据法院民事裁定书收到财产分配款
永凝防水涂料公司	6,511.97	6,511.97	收回
华博投资公司	6,741.30	6,741.30	收回
其他	<u>8,555.00</u>	<u>8,555.00</u>	收回
合计	<u>7,167,893.81</u>	<u>7,167,893.81</u>	

8.8.6本报告期实际核销的其他应收款情况：无

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.8.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
上海市土地储备中 心长兴分中心	暂付款项	985,820,099.36	1 年以内、1-3 年	28.79	-
上海市徐汇区政府	动迁费	373,020,100.00	3-4 年	10.89	-
上海振良企业发展 有限公司（桂花苑 项目）	债权受让	261,087,746.21	3-4 年	7.62	261,087,746.21
上海茂国经济发展 有限公司	本金及利息	106,080,057.85	5 年以上	3.10	106,080,057.85
昆山茂盛实业投资 有限公司	本金及利息	<u>81,665,501.05</u>	1 年以内	<u>2.38</u>	81,665,501.05
合计		<u>1,807,673,504.47</u>		<u>52.78</u>	<u>448,833,305.11</u>

8.8.8 由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8.8.9 其他应收款转移、如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债：无

8.9 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	171,002,698.37	-	171,002,698.37	144,323,167.74	-	144,323,167.74
自制半成品 及在产品	4,097,821.45	1,846,770.02	2,251,051.43	4,097,883.98	1,846,770.02	2,251,113.96
库存商品	91,708,484.46	781,146.52	90,927,337.94	100,747,587.74	781,146.52	99,966,441.22
周转材料	8,984,034.70	-	8,984,034.70	7,820,092.08	-	7,820,092.08
消耗性生物资产	-	-	-	26,396,882.77	-	26,396,882.77
工程施工	161,959,442.61	-	161,959,442.61	688,580,440.96	-	688,580,440.96
开发成本	14,435,355,748.67	-	14,435,355,748.67	22,098,410,164.87	-	22,098,410,164.87
开发产品	3,522,731,962.23	-	3,522,731,962.23	6,513,117,630.50	-	6,513,117,630.50
外购商品房	4,543,037.37	-	4,543,037.37	4,543,037.37	-	4,543,037.37
发出商品	394,950.83	-	394,950.83	1,621,702.55	-	1,621,702.55
其他	<u>96,163,090.91</u>	-	<u>96,163,090.91</u>	-	-	-
合计	<u>18,496,941,271.60</u>	<u>2,627,916.54</u>	<u>18,494,313,355.06</u>	<u>29,589,658,590.56</u>	<u>2,627,916.54</u>	<u>29,587,030,674.02</u>

8.9.1 期末用于债务担保的存货详见本财务报表附注8.69。

8.9.2 存货期末余额中包含借款费用资本化金额3,666,642,496.54元。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.9.3 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	45,025,867.64
累计已确认毛利	41,957,817.70
减：预计损失	-
已办理结算的金额	<u>16,207,360.78</u>
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>70,776,324.56</u>

8.10 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
深圳中节能可再生能源有限公司	<u>32,000,000.00</u>	不适用	不适用	2017 年

8.11 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	-	50,000,000.00
一年内到期的委托贷款	24,000,000.00	-
BOT 项目	<u>153,248,035.82</u>	<u>30,265,581.15</u>
合计	<u>177,248,035.82</u>	<u>80,265,581.15</u>

8.12 其他流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款投资	24,000,000.00	-	24,000,000.00	47,000,000.00	-	47,000,000.00
预缴税费	570,332,741.27	-	570,332,741.27	696,085,504.32	-	696,085,504.32
理财产品	<u>975,187,145.04</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>962,000,000.00</u>	<u>326,187,145.04</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>313,000,000.00</u>
合计	<u>1,569,519,886.31</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>1,556,332,741.27</u>	<u>1,069,272,649.36</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>1,056,085,504.32</u>

8.13 可供出售金融资产

8.13.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	99,118,546,376.03	27,771,608.01	99,090,774,768.02	87,320,682,591.04	20,032,575.62	87,300,650,015.42
按公允价值计量的	28,064,131,976.38	-	28,064,131,976.38	27,194,525,549.90	-	27,194,525,549.90
按成本计量的	<u>71,054,414,399.65</u>	<u>27,771,608.01</u>	<u>71,026,642,791.64</u>	<u>60,126,157,041.14</u>	<u>20,032,575.62</u>	<u>60,106,124,465.52</u>
合计	<u>99,118,546,376.03</u>	<u>27,771,608.01</u>	<u>99,090,774,768.02</u>	<u>87,320,682,591.04</u>	<u>20,032,575.62</u>	<u>87,300,650,015.42</u>

注：期末所有权受到限制的可供出售金融资产详见本财务报表附注 8.69。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.13.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产。

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	15,510,516,154.71	<u>15,510,516,154.71</u>
公允价值	28,064,131,976.38	<u>28,064,131,976.38</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	12,553,615,821.67	<u>12,553,615,821.67</u>
已计提减值金额	-	-

公司持有的期末按公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值按照证券交易所年度最后一个交易日收盘价计算。

8.14 持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专项资产管理计划	-	-	-	556,077,390.56	-	556,077,390.56
信托资产	<u>1,322,210,503.13</u>	-	<u>1,322,210,503.13</u>	<u>860,000,000.00</u>	-	<u>860,000,000.00</u>
合计	<u>1,322,210,503.13</u>	-	<u>1,322,210,503.13</u>	<u>1,416,077,390.56</u>	-	<u>1,416,077,390.56</u>

8.15 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BOT 项目	5,801,804,545.50	-	5,801,804,545.50	4,083,563,988.06	-	4,083,563,988.06
BT 项目	126,482,000.00	-	126,482,000.00	132,386,826.09	-	132,386,826.09
管网工程回购款	177,168,513.65	-	177,168,513.65	213,116,807.56	-	213,116,807.56
借款费用	400,156,912.31	-	400,156,912.31	3,544,453,667.58	-	3,544,453,667.58
圆沙社区动迁安置房	2,953,688,967.70	-	2,953,688,967.70	1,779,515,445.70	-	1,779,515,445.70
其他(代垫款)	<u>84,862,607.05</u>	-	<u>84,862,607.05</u>	<u>107,224,856.55</u>	-	<u>107,224,856.55</u>
合计	<u>9,544,163,546.21</u>	-	<u>9,544,163,546.21</u>	<u>9,860,261,591.54</u>	-	<u>9,860,261,591.54</u>

注：期末用于债务担保的长期应收款详见本财务报表附注 8.69。

8.16 长期股权投资

8.16.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,495,994.17	1,185,816,667.17	1,180,816,667.17	8,495,994.17
对合营企业投资	62,495,759.96	5,096,414.53	1,000,000.00	66,592,174.49
对联营企业投资	<u>19,161,736,643.10</u>	<u>13,042,456,692.97</u>	<u>801,721,856.42</u>	<u>31,402,471,479.65</u>
小计	<u>19,227,728,397.23</u>	<u>14,233,369,774.67</u>	<u>1,983,538,523.59</u>	<u>31,477,559,648.31</u>
减：长期投资减值准备	39,995,994.17	1,019,175,259.09	-	1,059,171,253.26
合计	<u>19,187,732,403.06</u>	<u>13,214,194,515.58</u>	<u>1,983,538,523.59</u>	<u>30,418,388,395.05</u>

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.16.2 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初净值	本期增减变动						
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备
合计		<u>13,416,877,191.33</u>	<u>19,187,732,403.06</u>	<u>2,227,496,750.05</u>	<u>1,540,079,074.31</u>	<u>938,713,386.32</u>	<u>11,367,569,303.22</u>	<u>-46,198,884.80</u>	<u>443,459,449.28</u>	<u>1,675,259.09</u>
其中：										
对子公司投资：										
上海水务进修学校	成本法	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海城投国际投资有限公司注 1	成本法	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
上海益机实业有限公司	成本法	497,171.06	-	-	-	-	-	-	-	-
上海万豪国际贸易有限公司	成本法	1,858,823.11	-	-	-	-	-	-	-	-
上海宝鑫材料经营有限公司	成本法	90,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
上海业振装潢有限公司	成本法	150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
上海升成工贸有限公司	成本法	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
上海都盈实业有限公司	成本法	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
上海城格投资有限公司	成本法	-	-	1,180,816,667.17	1,180,816,667.17	-	-	-	-	-
对子公司投资小计		<u>8,495,994.17</u>	<u>500,000.00</u>	<u>1,180,816,667.17</u>	<u>1,180,816,667.17</u>	=	=	=	=	=
对合营企业投资：										
建银城投(上海)环保股权投资管 理有限公司	权益法	10,000,000.00	28,885,228.52	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
上海中心大厦锦江酒店资产管理 有限公司	权益法	30,000,000.00	15,305,352.36	-	-	-3,350,678.46	-	-	-	-
上海湾谷科技园管理有限公司	权益法	5,000,000.00	4,946,917.97	-	-	9,766.01	-	-	-	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	权益法	8,000,000.00	9,601,995.77	-	-	11,661,684.75	-136,521.61	-	1,000,000.00	-
上海诚鼎城市产业投资管理中心 (有限合伙)注 2	权益法	3,267,500.00	3,024,732.40	247,500.00	-	-395,676.51	-	-	-	-
上海弘前商业投资管理有限公司	权益法	1,470,000.00	731,532.94	735,000.00	-	-798,103.76	-	-	-	-
对合营企业投资小计		<u>57,737,500.00</u>	<u>62,495,759.96</u>	<u>982,500.00</u>	=	<u>7,126,992.03</u>	<u>-136,521.61</u>	=	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初净值	本期增减变动						
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备
对联营企业投资：										
光明食品（集团）有限公司	权益法	5,286,310,384.03	10,958,291,147.36	-	-	413,461,084.88	11,546,430,440.27	-	62,883,900.00	-
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	权益法	6,000,000.00	4,282,845.20	-	-	48,372.66	-	-	-	-
上海思和投资管理有限公司	权益法	3,000,000.00	4,061,417.71	-	-	161,133.15	-	-	-	-
九环汽车三门路加气站	权益法	900,000.00	-	557,440.74	-	40,630.79	-	-	-	-
CPT Developer LLC 注 3	权益法	-	-	-	-	17,239,702.34	124,282.46	-	14,329,323.05	-
SMI Central Park Tower LLC 注 4	权益法	-	-	-	-	2,150,344.82	-	-	2,150,344.82	-
上海中油前卫油品有限公司	权益法	540,142.14	5,738,716.60	240,142.14	-	1,945,324.36	-	-	-	-
上海橘园酒店管理有限公司	权益法	1,200,000.00	175,259.09	-	-	-	-	-	-	175,259.09
上海橘野农业科技发展有限公司	权益法	4,400,000.00	1,156,303.20	2,400,000.00	-	-659,768.05	-	-	-	-
上海石龙加油站有限公司	权益法	245,000.00	1,890,802.69	-	-	909,500.20	-	-	477,899.31	-
上海文广广告有限公司	权益法	-	18,775,616.15	-	18,775,616.15	-	-	-	-	-
上海建泰有限公司	权益法	1,017,500,000.00	-	1,017,500,000.00	-	-	-	-	-	-
上海绿城水处理有限公司	权益法	700,000.00	742,032.43	-	-	77.04	-	-	-	-
上海云瀚科技股份有限公司	权益法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-499,626.48	-	-	-	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	权益法	2,000,000.00	2,770,835.97	-	-	760,881.41	-	-	693,752.39	-
上海新江湾城投资发展有限公司	权益法	1,313,000,000.00	1,240,650,990.12	-	-	27,790,553.38	-	-	103,000,000.00	-
上海黄山合城置业有限公司	权益法	5,000,000.00	9,896,015.46	-	-	1,750,252.29	-	-	-	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	权益法	80,145,865.59	115,405,499.80	-	-	-2,814,190.05	-	-	11,906,052.76	-
百玛士绿色能源	权益法	37,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
上海沪风房地产开发有限公司	权益法	222,863,976.00	232,642,610.46	-	-	-1,427,019.69	-	-	-	-
上海合庭房地产开发有限公司	权益法	837,011,628.00	974,066,928.28	-	-	192,988,781.89	-	-	-	-
上海康州房地产开发有限公司	权益法	125,793,684.00	130,692,541.46	-	-	111,960.03	-	-	-	-
上海东荣房地产开发有限公司	权益法	192,739,536.00	197,173,516.91	-	-	64,599.63	-	-	-	-
上海建奇房地产开发有限公司	权益法	270,733,644.00	274,660,323.89	-	-	1,979,812.75	-	-	-	-
上海开古房地产开发有限公司	权益法	220,361,760.00	224,919,255.13	-	-	241,156.81	-	-	-	-
上海高泰房地产开发有限公司	权益法	791,219,304.00	843,437,417.79	-	-	-22,268,936.64	-	-	-	-
上海湾城石油有限公司	权益法	10,167,500.00	10,272,991.44	-	-	-32,860.32	-	-	-	-
上海诚鼎创业投资有限公司	权益法	151,875,000.00	183,170,236.56	-	104,125,000.00	16,555,648.41	-19,563,955.44	-	39,046,875.00	-

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初净值	本期增减变动						
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备
西部证券股份有限公司(“西部证 券”)	权益法	1,633,228,184.47	2,367,854,014.76	-	100,374,473.99	177,188,846.02	-40,133,318.38	-46,198,884.80	92,277,144.30	-
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	权益法	2,850,000.00	38,679,185.71	-	5,550,000.00	43,416,018.17	-15,477,661.89	-	54,575,000.00	-
上海诚鼎创拓股权投资基金有限 公司(注 5)	权益法	633,941,001.85	736,716,969.39	-	-	4,168,815.74	-38,754,919.06	-	-	-
上海诚鼎投资管理有限公司(注 6)	权益法	2,850,000.00	7,794,144.17	-	-	9,259,211.66	-321,661.77	-	2,850,000.00	-
上海诚鼎扬子股权投资基金管理 合伙企业(有限合伙)	权益法	3,525,000.00	9,691,603.64	-	-	5,088,052.29	-1,266,017.37	-	4,993,750.00	-
上海诚鼎创云股权投资基金管理 合伙企业(有限合伙)	权益法	700,000.00	1,441,740.63	-	-	3,116,347.57	-448,827.06	-	-	-
上海诚鼎扬子投资合伙企业(有限 合伙)	权益法	337,842,087.08	376,735,936.63	-	121,865,888.00	40,119,843.98	-107,746,089.41	-	36,443,149.00	-
上海诚鼎新扬子投资合伙企业(有 限合伙)	权益法	150,000,000.00	145,949,744.47	-	-	-7,301,544.86	-5,012,618.17	-	-	-
上海德同诚鼎股权投资基金管理 有限公司	权益法	-	-	-	-	8,407,984.54	116,207.11	-	10,481,077.14	-
上海诚鼎德同股权投资基金有限 公司	权益法	-	-	-	-	-3,346,225.69	51,568,218.30	-	6,351,181.51	-
上海电科诚鼎智能产业投资合伙 企业(有限合伙)	权益法	-	-	25,000,000.00	8,571,429.00	971,629.26	-1,808,254.76	-	-	-
对联营企业投资小计		13,350,643,697.16	19,124,736,643.10	1,045,697,582.88	359,262,407.14	931,586,394.29	11,367,705,824.83	-46,198,884.80	442,459,449.28	175,259.09

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续上表)				
被投资单位名称	减值准备合并增加	其他	期末净值	减值准备期末余额
合计	<u>1,017,500,000.00</u>	<u>-254,210,780.12</u>	<u>30,418,388,395.05</u>	<u>1,059,171,253.26</u>
其中：				
对子公司投资：				
上海水务进修学校	-	-	500,000.00	-
上海城投国际投资有限公司注 1	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-
上海益机实业有限公司	-	-	-	497,171.06
上海万豪国际贸易有限公司	-	-	-	1,858,823.11
上海宝鑫材料经营有限公司	-	-	-	90,000.00
上海业振装潢有限公司	-	-	-	150,000.00
上海升成工贸有限公司	-	-	-	200,000.00
上海都盈实业有限公司	-	-	-	200,000.00
上海城格投资有限公司	-	-	-	-
对子公司投资小计	-	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,500,000.00</u>	<u>2,995,994.17</u>
对合营企业投资：				
建银城投(上海)环保股权投资管理有限公司	-	-	27,385,228.52	1,500,000.00
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	-	-	11,954,673.90	-
上海湾谷科技园管理有限公司	-	-	4,956,683.98	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	-	-	20,127,158.91	-
上海诚鼎城市产业投资管理中心(有限合伙)注 2	-	-2,876,555.89	-	-
上海弘前商业投资管理有限公司	-	-	668,429.18	-
对合营企业投资小计	-	<u>-2,876,555.89</u>	<u>65,092,174.49</u>	<u>1,500,000.00</u>
对联营企业投资：				
光明食品（集团）有限公司	-	-	22,855,298,772.51	-
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	-	-	4,331,217.86	-
上海思和投资管理有限公司	-	-	4,222,550.86	-
九环汽车三门路加气站	-	-	598,071.53	-
CPT Developer LLC 注 3	-	-	3,034,661.75	-
SMI Central Park Tower LLC 注 4	-	-	-	-
上海中油前卫油品有限公司	-	-	7,924,183.10	-
上海橘园酒店管理有限公司	-	-	-0.00	175,259.09
上海橘野农业科技发展有限公司	-	-	2,896,535.15	-
上海石龙加油站有限公司	-	-	2,322,403.58	-
上海文广广告有限公司	-	-	-	-
上海建泰有限公司	1,017,500,000.00	-	-	1,017,500,000.00
上海绿城水处理有限公司	-	-	742,109.47	-
上海云瀚科技股份有限公司	-	-	4,500,373.52	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	-	-	2,837,964.99	-
上海新江湾城投资发展有限公司	-	-	1,165,441,543.50	-
上海黄山合城置业有限公司	-	-	11,646,267.75	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	-	100,685,256.99	-
百玛士绿色能源	-	-	-	37,000,000.00
上海沪风房地产开发有限公司	-	-	231,215,590.77	-
上海合庭房地产开发有限公司	-	-	1,167,055,710.17	-
上海康州房地产开发有限公司	-	-	130,804,501.49	-
上海东荣房地产开发有限公司	-	-	197,238,116.54	-

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位名称	减值准备合并增加	其他	期末净值	减值准备期末余额
上海建奇房地产开发有限公司	-	-	276,640,136.64	-
上海开古房地产开发有限公司	-	-	225,160,411.94	-
上海高泰房地产开发有限公司	-	-	821,168,481.15	-
上海湾城石油有限公司	-	-	10,240,131.12	-
上海诚鼎创业投资有限公司	-	-	36,990,054.53	-
西部证券股份有限公司(“西部证券”)	-	-	2,266,059,039.31	-
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	-	-	6,492,541.99	-
上海诚鼎创拓股权投资基金有限公司(注 5)	-702,130,866.07	-	-	-
上海诚鼎投资管理有限公司(注 6)	-	-	13,881,694.06	-
上海诚鼎扬子股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	-	-	8,519,888.56	-
上海诚鼎创云股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	-	-	4,109,261.14	-
上海诚鼎扬子投资合伙企业(有限合伙)	-	-	150,800,654.20	-
上海诚鼎新扬子投资合伙企业(有限合伙)	-	-	133,635,581.44	-
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	-	4,006,404.83	2,049,519.34	-
上海诚鼎德同股权投资基金有限公司	-	416,750,808.57	458,621,619.67	-
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业(有限合伙)	-	25,039,428.44	40,631,373.94	-
对联营企业投资小计	<u>1,017,500,000.00</u>	<u>-256,334,224.23</u>	<u>30,347,796,220.56</u>	<u>1,054,675,259.09</u>

注1：2016年12月12日，本公司下属子公司上海城投国际投资有限公司已办妥工商注销。2017年1月11日，城投国际实收资本转入本公司。

注2：于2016年度，上海诚鼎城市产业投资管理中心(有限合伙)(以下简称“诚鼎产业中心”)的原合伙人上海诚鼎创富投资管理有限公司、上海诚鼎恒业投资管理有限公司及贡正实施减资，诚鼎产业中心支付减资款人民币1,222,012.71元，减资后本公司对诚鼎产业中心的持股比例增至100.00%，诚鼎产业中心从城投控股的合营公司转为子公司，获得购买日公允价值计量的净资产2,822,849.36元，结转以权益法核算的长期股权投资账面价值2,822,849.36元。

注3：CPT Developer LLC系2016年5月24日设立在美国的有限责任公司，本公司下属子公司上海城投资产管理（集团）有限公司间接持股30%，根据合资协议本公司不承担出资义务，故截至2016年12月31日未出资。

注4：SMI Central Park Tower LLC系2016年5月23日设立在美国的有限责任公司，本公司下属子公司上海城投资产管理（集团）有限公司间接持股18.7%，截至2016年12月31日尚未出资。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注5：于2016年度，上海诚鼎创拓股权投资基金有限公司(以下简称“诚鼎创拓”)的原股东天津海河建设发展投资有限公司实施减资，诚鼎创拓支付减资款人民币424,765,086.52元，减资后本公司对诚鼎创拓的持股比例增至99.60%，诚鼎创拓从城投控股的联营公司转为子公司，获得购买日公允价值计量的净资产707,824,180.11元，结转以权益法核算的长期股权投资账面价值702,130,866.07元，差额计入投资收益。

注6：本公司投资上海诚鼎投资管理有限公司(以下简称“诚鼎投资”)，投资比例为57%。根据诚鼎投资公司章程规定，股东按照实际出资比例行使表决权。股东会会议对公司的经营方针和投资计划、财务预、决算方案等事项作出决议须经代表全体股东四分之三以上表决权的股东通过。因此，本公司对诚鼎投资尚不形成控制或共同控制，但具有重大影响，故采用权益法核算，不纳入合并范围。

8.16.3 重要合营企业的主要财务信息

本公司本期末不存在重要合营企业的情况。

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.16.4 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			
	光明食品（集团）有限公司	上海新江湾城投资发展有限公司	西部证券股份 有限公司	上海合庭房地产 开发有限公司
流动资产	115,498,029,084.49	3,727,840,205.19	47,104,415,320.03	3,835,973,792.34
非流动资产	123,831,840,677.57	122,428,155.84	7,011,476,009.30	213,643.76
资产合计	239,329,869,762.06	3,850,268,361.03	54,115,891,329.33	3,836,187,436.10
流动负债	91,605,124,938.06	1,082,389,748.16	34,942,492,633.44	594,366,018.96
非流动负债	71,289,742,876.66	436,995,525.87	6,656,947,763.03	-
负债合计	162,894,867,814.72	1,519,385,274.03	41,599,440,396.47	594,366,018.96
净资产	76,435,001,947.34	2,330,883,087.00	12,516,450,932.86	3,241,821,417.14
按持股比例计算的净资产 份额	22,855,298,772.51	1,165,441,543.50	1,867,392,377.40	1,167,055,710.17
调整事项	-	-	398,666,661.91	-
对联营企业权益投资的 账面价值	22,855,298,772.51	1,165,441,543.50	2,266,059,039.31	1,167,055,710.17
存在公开报价的权益投 资的公允价值	-	-	8,711,801,305.05	-
营业收入	152,790,344,479.27	489,755,805.56	3,406,352,732.57	2,658,301,768.31
净利润	2,914,199,887.87	93,354,817.02	1,150,430,246.43	536,079,949.70
其他综合收益	-	-	53,953,886.64	-
综合收益总额	2,914,199,887.87	93,354,817.02	1,204,384,133.07	536,079,949.70
企业本期收到的来自联 营企业的股利	62,883,900.00	63,000,000.00	92,277,144.30	-

(续上表)

项目	上期数			
	光明食品（集团）有限公司	上海新江湾城投资发展有限公司	西部证券股份 有限公司	上海合庭房地产开 发有限公司
流动资产	117,230,774,400.80	4,013,096,663.59	51,775,133,456.45	3,321,838,747.89
非流动资产	111,754,011,542.88	4,763,418.05	6,366,064,883.65	29,299,723.96
资产合计	228,984,785,943.68	4,017,860,081.64	58,141,198,340.10	3,351,138,471.85
流动负债	94,847,731,796.48	1,067,962,575.53	39,631,819,553.14	645,397,004.41
非流动负债	69,925,491,827.60	468,595,525.87	6,147,275,667.10	-
负债合计	164,773,223,624.08	1,536,558,101.40	45,779,095,220.24	645,397,004.41
净资产	64,211,562,319.60	2,481,301,980.24	12,362,103,119.86	2,705,741,467.44
按持股比例计算的净资产 份额	10,958,291,147.36	1,240,650,990.12	1,942,848,569.28	974,066,928.28
调整事项	-	-	425,005,445.48	-
对联营企业权益投资的账 面价值	10,958,291,147.36	1,240,650,990.12	2,367,854,014.76	974,066,928.28
存在公开报价的权益投 资的公允价值	-	-	14,721,809,889.87	-
营业收入	147,462,048,743.18	419,215,380.00	5,635,268,349.64	2,083,368,266.67
净利润	2,527,589,453.11	75,510,877.71	1,977,580,041.54	380,709,167.44
其他综合收益	-	-	138,751,935.92	-
综合收益总额	2,527,589,453.11	75,510,877.71	2,116,331,977.46	380,709,167.44
企业本期收到的来自联 营企业的股利	60,481,200.00	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.16.5 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	65,092,174.49	62,495,759.96
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	7,126,992.03	2,940,667.13
其他综合收益	-136,521.61	256,944.09
综合收益总额	6,990,470.42	3,197,611.22
联营企业：		
投资账面价值合计	2,893,941,155.07	4,594,940,490.86
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	120,157,128.12	323,823,205.21
其他综合收益	-138,591,297.06	-64,405,919.59
综合收益总额	-18,434,168.94	259,417,285.62

8.16.6 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等。

本公司本期末不存在对合营企业和联营企业转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等情况。

8.16.7 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本公司本期末不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.17 投资性房地产

8.17.1按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,741,901,842.55</u>	<u>4,534,530,245.70</u>	<u>18,917,361.76</u>	<u>8,257,514,726.49</u>
其中：房屋、建筑物	3,061,484,688.93	2,937,338,347.05	18,790,561.76	5,980,032,474.22
土地使用权	680,417,153.62	1,597,191,898.65	126,800.00	2,277,482,252.27
二、累计折旧合计	<u>672,618,051.49</u>	<u>159,754,013.29</u>	<u>3,485,743.94</u>	<u>828,886,320.84</u>
其中：房屋、建筑物	638,792,484.08	120,815,795.55	3,453,621.78	756,154,657.85
土地使用权	33,825,567.41	38,938,217.74	32,122.16	72,731,662.99
三、投资性房地产账面净值合计	<u>3,069,283,791.06</u>	<u>4,374,776,232.41</u>	<u>15,431,617.82</u>	<u>7,428,628,405.65</u>
其中：房屋、建筑物	2,422,692,204.85	2,816,522,551.50	15,336,939.98	5,223,877,816.37
土地使用权	646,591,586.21	1,558,253,680.91	94,677.84	2,204,750,589.28
四、减值准备累计金额合计	_____ -	_____ -	_____ -	_____ -
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值合计	<u>3,069,283,791.06</u>	<u>4,374,776,232.41</u>	<u>15,431,617.82</u>	<u>7,428,628,405.65</u>
其中：房屋、建筑物	2,422,692,204.85	2,816,522,551.50	15,336,939.98	5,223,877,816.37
土地使用权	646,591,586.21	1,558,253,680.91	94,677.84	2,204,750,589.28

8.17.2 本公司管理层认为，期末投资性房地产未发生可收回金额等低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

8.17.3 期末未办妥产权证书的投资性房地产账面价值共为22,298,124.05元。其中高科西路650号账面价值11,796,476.18元，其是在世博动迁后剩余土地上建设的办公楼，动迁前的产权证由沧达公司持有未办理变更手续；吴江远达工业园区厂房账面价值10,501,647.87元，该地块无法办理土地变性手续，厂房无房产证。

8.17.4 期末所有权受到限制的投资性房地产明细详见本财务报表附注 8.69。

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.18 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 原价合计	<u>149,876,047,503.53</u>	<u>3,236,575,092.46</u>	<u>1,023,043,809.92</u>	<u>152,089,578,786.07</u>
其中：房屋及建筑物	32,836,486,310.34	1,737,238,198.59	163,033,651.59	34,410,690,857.34
机器设备	10,486,858,522.86	804,913,699.27	174,689,582.39	11,117,082,639.74
运输工具	868,643,520.96	65,490,099.08	108,826,317.22	825,307,302.82
城市基础设施	89,859,284,848.44	63,574,522.62	509,239,601.41	89,413,619,769.65
自来水专用设备	11,794,250,175.69	48,267,171.43	6,024,948.47	11,836,492,398.65
办公设备及其他	4,030,524,125.24	517,091,401.47	61,229,708.84	4,486,385,817.87
2. 累计折旧合计	<u>26,602,743,523.79</u>	<u>2,074,839,110.19</u>	<u>297,983,712.50</u>	<u>28,379,598,921.48</u>
其中：房屋及建筑物	8,991,664,683.54	594,724,932.86	41,225,548.19	9,545,164,068.21
机器设备	5,324,540,415.80	454,869,016.95	115,802,810.18	5,663,606,622.57
运输工具	525,832,159.24	73,326,265.22	84,184,280.67	514,974,143.79
城市基础设施	3,802,930,289.28	326,795,527.42	-	4,129,725,816.70
自来水专用设备	5,866,207,742.50	320,062,980.06	3,989,635.40	6,182,281,087.16
办公设备及其他	2,091,568,233.43	305,060,387.68	52,781,438.06	2,343,847,183.05
3. 账面净值合计	<u>123,273,303,979.74</u>	<u>1,161,735,982.27</u>	<u>725,060,097.42</u>	<u>123,709,979,864.59</u>
其中：房屋及建筑物	23,844,821,626.80	1,142,513,265.73	121,808,103.40	24,865,526,789.13
机器设备	5,162,318,107.06	350,044,682.32	58,886,772.21	5,453,476,017.17
运输工具	342,811,361.72	-7,836,166.14	24,642,036.55	310,333,159.03
城市基础设施	86,056,354,559.16	-263,221,004.80	509,239,601.41	85,283,893,952.95
自来水专用设备	5,928,042,433.19	-271,795,808.63	2,035,313.07	5,654,211,311.49
办公设备及其他	1,938,955,891.81	212,031,013.79	8,448,270.78	2,142,538,634.82
4. 减值准备累计金额合计	<u>145,341,353.24</u>	<u>19,347,300.00</u>	<u>681,851.31</u>	<u>164,006,801.93</u>
其中：房屋及建筑物	119,363,228.19	19,347,300.00	-	138,710,528.19
机器设备	19,325,223.70	-	356,119.84	18,969,103.86
运输工具	26,891.83	-	17,115.78	9,776.05
城市基础设施	-	-	-	-
自来水专用设备	-	-	-	-
办公设备及其他	6,626,009.52	-	308,615.69	6,317,393.83
5. 账面价值合计	<u>123,127,962,626.50</u>	<u>1,142,388,682.27</u>	<u>724,378,246.11</u>	<u>123,545,973,062.66</u>
其中：房屋及建筑物	23,725,458,398.61	1,123,165,965.73	121,808,103.40	24,726,816,260.94
机器设备	5,142,992,883.36	350,044,682.32	58,530,652.37	5,434,506,913.31
运输工具	342,784,469.89	-7,836,166.14	24,624,920.77	310,323,382.98
城市基础设施	86,056,354,559.16	-263,221,004.80	509,239,601.41	85,283,893,952.95
自来水专用设备	5,928,042,433.19	-271,795,808.63	2,035,313.07	5,654,211,311.49
办公设备及其他	1,932,329,882.29	212,031,013.79	8,139,655.09	2,136,221,240.99

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.18.1 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	1,511,182.00	1,435,622.40	-	75,559.60	-
合计	1,511,182.00	1,435,622.40	-	75,559.60	

注 1：期末未办妥产权证书的固定资产原值为 83,461,554.96 元；

注 2：期末所有权受到限制的固定资产明细详见本财务报表附注 8.69。

8.19 在建工程

8.19.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青草沙水源地原水工程	17,114,045,048.80	-	17,114,045,048.80	17,050,887,952.98	-	17,050,887,952.98
S32 公路浦西段	9,476,767,179.54	-	9,476,767,179.54	9,476,767,179.54	-	9,476,767,179.54
上海中心大厦项目	8,616,731,501.98	-	8,616,731,501.98	14,865,339,547.54	-	14,865,339,547.54
S32 公路浦东段	6,166,393,746.35	-	6,166,393,746.35	6,166,393,746.35	-	6,166,393,746.35
黄浦江上游水源地原水工程	4,078,129,984.65	-	4,078,129,984.65	1,507,112,396.16	-	1,507,112,396.16
大芦线一期项目	3,838,833,861.93	-	3,838,833,861.93	3,947,348,960.79	-	3,947,348,960.79
崇启项目	3,766,005,654.16	-	3,766,005,654.16	3,766,005,654.16	-	3,766,005,654.16
潘圆公路	3,349,456,047.85	-	3,349,456,047.85	3,277,628,353.05	-	3,277,628,353.05
S32 公路越江工程	3,127,987,663.30	-	3,127,987,663.30	3,127,987,663.30	-	3,127,987,663.30
虹梅南路隧道	3,120,143,353.62	-	3,120,143,353.62	2,977,807,230.90	-	2,977,807,230.90
其他	79,362,516,051.86	5,274,400.00	79,357,241,651.86	61,638,500,829.76	-	61,638,500,829.76
合计	142,017,010,094.04	5,274,400.00	142,011,735,694.04	127,801,779,514.53	-	127,801,779,514.53

8.19.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
青草沙水源地原水工程	1,727,600.00	17,050,887,952.98	63,157,095.82	-	-	17,114,045,048.80
S32 公路浦西段	830,000.00	9,476,767,179.54	-	-	-	9,476,767,179.54
上海中心大厦项目	1,800,000.00	14,865,339,547.54	860,949,177.09	6,914,507,686.85	195,049,535.80	8,616,731,501.98
S32 公路浦东段	510,000.00	6,166,393,746.35	-	-	-	6,166,393,746.35
黄浦江上游水源地原水工程	760,300.00	1,507,112,396.16	2,571,017,588.49	-	-	4,078,129,984.65
大芦线一期项目	410,500.00	3,947,348,960.79	-	-	108,515,098.86	3,838,833,861.93
崇启项目	457,100.00	3,766,005,654.16	-	-	-	3,766,005,654.16
潘圆公路	340,000.00	3,277,628,353.05	71,827,694.80	-	-	3,349,456,047.85
S32 公路越江工程	290,000.00	3,127,987,663.30	-	-	-	3,127,987,663.30
虹梅南路隧道	498,400.00	2,977,807,230.90	142,336,122.72	-	-	3,120,143,353.62
合计		66,163,278,684.77	3,709,287,678.92	6,914,507,686.85	303,564,634.66	62,654,494,042.18

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息		资金来源
				资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	
青草沙水源地区原水工程	99.06	99.06%	1,872,947,087.90	-	-	自筹及贷款
S32 公路浦西段	114.18	100.00%	306,845,550.59	-	-	财力、贷款及自筹
上海中心大厦项目	87.37	基本完工	774,002,681.11	197,379,230.94	4.65	自筹
S32 公路浦东段	120.91	100.00%	201,696,608.61	-	-	财力、贷款及自筹
黄浦江上游水源地区原水工程	53.64	53.64%	14,083,720.50	13,881,595.50	2.74	自筹及贷款
大芦线一期项目	92.86	100.00%	-	-	-	市级财力、区县财力、交通 运输部补贴、自筹
崇启项目	82.39	100.00%	56,675,751.52	-	-	贷款及自筹
潘圆公路	98.51	尚未竣工	453,512,635.73	48,745,756.37	4.41	自筹
S32 公路越江工程	107.86	100.00%	150,703,655.28	-	-	财力、贷款及自筹
虹梅南路隧道	59.71	59.71%	7,552,235.98	6,520,224.32	3.97	财力资金及贷款
合计			<u>3,838,019,927.22</u>	<u>266,526,807.13</u>		

8.19.3 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
苇浆厂设备	<u>5,274,400.00</u>	时间跨度长，公司无经营
合计	<u>5,274,400.00</u>	

注 1：期末所有权受限制的在建工程明细详见本财务报表附注 8.69。

8.20 工程物资

项目	年末余额	年初余额
盾构备件	-	766,760.00
专用设备	-	-
合计	=	<u>766,760.00</u>

本公司管理层认为，期末工程物资未发生可收回金额等低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

8.21 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	期末转入清理的原因
船舶设备报废相关费用	-	34,969.30	已报废，资产清理手续尚在办理中
龙吴路 5530 弄 140 号商铺房	-	174,200.00	交易尚未完成
江苏路 389 号办公楼	-	-23,520.00	交易尚未完成
电子及专用设备	<u>22,928.83</u>	-	已清理，未获集团审批
合计	<u>22,928.83</u>	<u>185,649.30</u>	

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.22 生产性生物资产

8.22.1 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
种植业	<u>1,980,547.02</u>	<u>4,158,885.70</u>	<u>1,273,714.88</u>	<u>4,865,717.84</u>
其中：桔树	937,709.02	2,616,938.00	135,877.55	3,418,769.47
其他果树	1,042,838.00	1,541,947.70	1,137,837.33	1,446,948.37
林业	<u>1,907,370.01</u>	<u>1,800.00</u>	<u>70,723.33</u>	<u>1,838,446.68</u>
其中：防护林	1,434,870.01	-	53,143.33	1,381,726.68
景观苗木	472,500.00	1,800.00	17,580.00	456,720.00
合计	<u>3,887,917.03</u>	<u>4,160,685.70</u>	<u>1,344,438.21</u>	<u>6,704,164.52</u>

8.22.2 期末生产性生物资产包括桔树 49,786 株、桔树 176,582 株、其他果树 25,734 株及防护林苗木、景观苗木。

8.22.3 上述生产性生物资产系桔树、葡萄苗木及防护林苗木、景观苗木；其中桔树和葡萄树苗按照直线法在 12-18 年的尚可使用年限内平均摊销，防护林和景观苗木在 30 年的尚可使用年限内平均摊销，均无残值。

8.22.4 本公司管理层认为，期末生产性生物资产未发生可收回金额等低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.23 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 原价合计	<u>26,436,226,120.42</u>	<u>8,327,635,903.10</u>	<u>707,553,118.06</u>	<u>34,056,308,905.46</u>
其中：土地使用权	3,283,946,104.13	3,490,619,739.28	8,511,978.50	6,766,053,864.91
房屋使用权	2,342,302.00	-	-	2,342,302.00
软件	30,792,625.73	9,412,324.55	53,330.45	40,151,619.83
专利权	2,010,390.00	-	-	2,010,390.00
非专利技术	7,964,674.38	894,198.49	-	8,858,872.87
商标权	5,900.00	-	-	5,900.00
特许权	22,987,136,950.49	4,826,709,640.78	-	27,115,058,782.16
外电源工程款	32,735,712.80	-	-	32,735,712.80
供电外线	7,630,400.00	-	-	7,630,400.00
其他	81,661,060.89	-	200,000.00	81,461,060.89
2. 累计摊销额合计	<u>5,024,485,977.37</u>	<u>3,570,937,494.54</u>	<u>683,561.20</u>	<u>8,594,739,910.71</u>
其中：土地使用权	180,988,743.83	1,378,191,084.09	536,531.64	1,558,643,296.28
房屋使用权	2,106,501.76	5,239.92	-	2,111,741.68
软件	24,188,539.12	3,003,983.57	2,700.00	27,189,822.69
专利权	1,948,702.98	346.52	-	1,949,049.50
非专利技术	2,092,416.11	551,361.21	-	2,643,777.32
商标权	5,900.00	-	-	5,900.00
特许权	4,777,820,597.48	2,186,882,051.81	-	6,964,702,649.29
外电源工程款	31,099,542.51	1,030,326.80	-	32,129,869.31
供电外线	2,715,816.25	712,007.64	-	3,427,823.89
其他	1,519,217.33	561,092.98	144,329.56	1,935,980.75
3. 减值准备合计	<u>7,736,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,736,600.00</u>
其中：土地使用权	7,736,600.00	-	-	7,736,600.00
房屋使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
外电源工程款	-	-	-	-
供电外线	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
4. 账面价值合计	<u>21,404,003,543.05</u>	<u>4,756,698,408.56</u>	<u>706,869,556.86</u>	<u>25,453,832,394.75</u>
其中：土地使用权	3,095,220,760.30	2,112,428,655.19	7,975,446.86	5,199,673,968.63
房屋使用权	235,800.24	-5,239.92	-	230,560.32
软件	6,604,086.61	6,408,340.98	50,630.45	12,961,797.14
专利权	61,687.02	-346.52	-	61,340.50
非专利技术	5,872,258.27	342,837.28	-	6,215,095.55
商标权	-	-	-	-
特许权	18,209,316,353.01	2,639,827,588.97	698,787,809.11	20,150,356,132.87
外电源工程款	1,636,170.29	-1,030,326.80	-	605,843.49
供电外线	4,914,583.75	-712,007.64	-	4,202,576.11
其他	80,141,843.56	-561,092.98	55,670.44	79,525,080.14

注 1：期末所有权受到限制的无形资产明细详见本财务报表附注 8.69。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.24 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
上海中心绿色超高层建筑关键技术-BIM 子课题	1,128,295.78	-	-	-	-	-	1,128,295.78
超高层建筑智能能源网关键技术研究与应用示范	575,108.20	-	-	-	-	-	575,108.20
超高层建筑工程资料管理的研究	82,300.00	-	-	-	-	-	82,300.00
超高层建筑消防技术优化与智能安全管理	74,258.10	-	-	-	-	-	74,258.10
上海中心绿色超高层建筑关键技术-BIM 子课题	-	-	-	-	-	-	-
上海中心智慧社区研究	99,510.70	-	-	-	-	-	99,510.70
上海中心智慧商务社区规划探索研究	100,400.00	-	-	-	-	-	100,400.00
超高层建筑智能能源网关键技术研究与应用示范	931,000.00	-	-	-	-	-	931,000.00
CDM 项目	1,215,585.31	177,146.22	-	-	-	28,217.15	1,364,514.38
固体废物处理工实训基地项目	-	899,999.98	-	-	-	-	899,999.98
合计	<u>4,206,458.09</u>	<u>1,077,146.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,217.15</u>	<u>5,255,387.14</u>

8.24.1 开发支出资本化时点、资本化具体依据、研发进度

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至期末的研发进度
CDM 项目	2011 年 11 月	集团统一口径	进行中
固体废物处理工实训基地项目	2016 年 10 月	项目立项书	在研发中，尚未验收

8.25 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司（注 1）	22,644,681.99	-	22,644,681.99	-
上海城投竹园污水处理建设发展有限公司	13,350,714.43	-	-	13,350,714.43
上海众毅工业控制技术有限公司	<u>3,420,469.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,420,469.04</u>
合计	<u>39,415,865.46</u>	<u>-</u>	<u>22,644,681.99</u>	<u>16,771,183.47</u>

注 1：上海阳晨投资股份有限公司被上海城投控股股份有限公司吸收合并，上海阳晨投资股份有限公司与上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司相关的商誉不再确认。

8.25.1 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

基础设施资产组的可收回金额按资产组的预计未来现金流的现值确定：

- （1） 本公司按上海城投竹园污水处理建设发展有限公司特许专用权合同中约定的排水量及水费为基础的现金流量预测确定。现金流量预测的折现率为 2016 年公布的 5 年期国债利率 4.17%。未来现金流入的年限系特许专用权合同中约定的特许专用权剩余年限。截至本报告期末剩余年限为 17 年。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (2) 本公司即按上海众毅工业控制技术有限公司预期为主要客户提供基本固定的技术服务维护服务费为基础的现金流量预测确定。现金流量预测的折现率为 2016 年公布的 3 年期国债利率 3.8%。未来现金流入的年限系技术服务维护合同中约定的技术服务剩余年限。截至本报告期末公司正与客户新签或续签合同中，业务发生暂按原合同执行。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

8.25.2 商誉的计算过程

- (1) 本公司三级子公司上海城市水资源开发利用国家工程中心有限公司和二级子公司上海城投资产管理（集团）有限公司于 2014 年支付人民币 3,487,620.92 元合并成本收购了上海众毅工业控制技术有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的上海众毅工业控制技术有限公司可辨认资产、负债公允价值人民币 67,151.88 元的差额，确认为与上海众毅工业控制技术有限公司相关的商誉。

8.26 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少原因
土地使用费	12,938,850.41	-	1,192,000.41	-	11,746,850.00	-
软件	733.17	-	733.17	-	-	-
码头租赁费	1,749,414.00	-	610,836.00	-	1,138,578.00	-
供电贴费	699,009.08	-	29,128.32	-	669,880.76	-
基建待摊投资	18,883,694.18	53,823,123.80	11,790,269.14	-	60,916,548.84	-
道路建设费	41,927.88	-	20,963.76	-	20,964.12	-
产权证房屋	14,455,947.80	-	2,269,202.53	-	12,186,745.27	-
生态护坡	4,969,767.28	-	4,969,767.28	-	-	-
车间改造	575,487.58	-	280,274.00	-	295,213.58	-
装修改造费	11,839,625.75	9,913,178.65	5,681,073.64	-	16,071,730.76	-
水资源租赁费	599,125.82	-	513,536.28	-	85,589.54	-
账户托管费	-	3,600,000.00	1,200,000.00	-	2,400,000.00	-
其他	2,453,423.14	5,318,820.15	2,505,288.19	1,651,909.42	3,615,045.68	弃置、经营转型
合计	69,207,006.09	72,655,122.60	31,063,072.72	1,651,909.42	109,147,146.55	

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.27 递延所得税资产和递延所得税负债

8.27.1 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异：

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>414,915,689.28</u>	<u>1,664,422,858.73</u>	<u>224,699,113.72</u>	<u>898,796,454.88</u>
资产减值准备	118,741,579.30	475,312,651.99	115,744,915.72	462,979,662.88
可抵扣亏损	4,610,461.62	19,867,643.284	17,924,365.26	71,697,461.04
交易性金融资产公允价值变动	2,322,699.80	9,290,799.20	2,283,148.72	9,132,594.88
预提利息	-	-	238,354.17	953,416.68
预提土地增值税	91,942,708.76	367,770,835.04	-	-
预计利润	98,928,231.39	395,712,925.58	86,154,195.52	344,616,782.08
预计负债	5,490,005.32	24,947,991.26	-	-
暂时未支付费用	92,880,003.09	371,520,012.38	1,390,175.69	5,560,702.76
试运行期间利润	-	-	-	-
超额部分的广告费&业务宣传费	-	-	276,458.64	1,105,834.56
尚未支付的合同终止款	-	-	687,500.00	2,750,000.00
二、递延所得税负债	<u>3,293,129,199.72</u>	<u>13,235,602,587.85</u>	<u>2,964,594,822.41</u>	<u>11,858,379,289.64</u>
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,111,258,164.18	12,445,032,656.64	2,818,591,594.68	11,274,366,378.72
BOT 资产	113,037,751.30	515,236,794.24	51,388,151.21	205,552,604.84
预收账款预计利润	-	-	8,896,523.65	35,586,094.60
处置长期股权投资	68,354,542.35	273,409,169.40	85,718,552.87	342,874,211.48
其他	478,741.89	1,923,967.57	-	-

8.27.2 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：

项目	本期互抵金额
可抵扣亏损	946,813.84
预计负债调整	34,051,513.70
试运行期间利润	<u>32,675,966.47</u>
合计	<u>67,674,294.01</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.27.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	914,249,879.80	405,636,391.19
可抵扣亏损	<u>7,484,532,361.59</u>	<u>1,745,892,074.86</u>
合 计	<u>8,398,782,241.39</u>	<u>2,151,528,466.05</u>

8.27.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2016年	-	78,955,202.92	
2017年	1,156,304,561.88	89,000,123.08	-
2018年	1,471,356,269.40	334,349,502.69	-
2019年	1,455,651,503.26	541,257,580.45	-
2020年	1,777,630,290.54	702,329,665.72	-
2021年	<u>1,623,589,736.51</u>	-	-
合计	<u>7,484,532,361.59</u>	<u>1,745,892,074.86</u>	

8.28 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
股权分置流通权	405,038,060.60	405,038,060.60
物业维修金	48,321,616.29	40,610,642.91
借款保证金	87,389,732.18	130,580,248.89
预缴税费	226,800.00	245,700.00
委托贷款	<u>16,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>
合计	<u>556,976,209.07</u>	<u>600,474,652.40</u>

注 1：期末所有权受限制的其他非流动资产明细详见本财务报表附注 8.69。

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.29 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	801,328,101.87	315,000,000.00
保证借款	400,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	<u>731,820,000.00</u>	<u>2,060,738,143.00</u>
合计	<u>1,933,148,101.87</u>	<u>2,775,738,143.00</u>

8.29.1 已到期未偿还的短期借款情况

本公司本期无已到期未偿还的短期借款情况

8.30 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,379,656,905.28	4,879,105,139.59
1-2 年	1,697,088,305.51	1,445,381,862.48
2-3 年	852,987,838.75	3,101,061,185.09
3 年以上	<u>3,439,403,560.74</u>	<u>859,160,406.82</u>
合计	<u>10,369,136,610.28</u>	<u>10,284,708,593.98</u>

8.30.1 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还或未结转的原因
上海闵行城市建设投资开发有限公司	1,042,709,383.66	尚未结算
上海市浦东新区建设和交通委员会	649,444,971.50	尚未结算
上海市住宅建设发展中心	625,411,865.28	未到支付时点
上海市松江区建设和交通委员会	177,771,838.43	尚未结算
上海隧道工程股份有限公司	108,273,395.00	尚未竣工
上海市青浦区公路建设指挥部	<u>103,917,793.44</u>	尚未结算
小计	<u>2,707,529,247.31</u>	

8.31 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,474,901,649.00	7,136,227,216.97
1-2 年	2,549,616,618.93	3,332,865,945.35
2-3 年	1,885,980,557.40	868,198,895.30
3 年以上	<u>1,633,771,974.03</u>	<u>844,202,785.53</u>
合计	<u>11,544,270,799.36</u>	<u>12,181,494,843.15</u>

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.31.1账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
青浦区公共租赁住房运营有限公司	232,052,835.60	未到结转时点
上海城路市政公用管线有限公司	119,343,665.00	工程未完工
上海市电力公司	111,082,750.00	预收租赁费
上海电力公司	96,558,890.00	委托代建工程尚未结算
上海浦东工程建设管理有限公司	81,254,459.00	工程未完工
上海申迪建设有限公司	68,221,086.00	工程未完工
上海欣达水电管道安装工程工程有限公司	66,976,320.00	工程未完工
上海净鑫市政管道工程配套有限公司	58,227,086.00	工程未完工
上海滨江国际旅游度假区开发有限公司	45,868,749.60	工程未完工
上海泗泾资产经营有限公司	44,623,188.72	未到结转时点
上海市闵行区交通委员会	43,658,715.00	工程未完工
上海上水自来水特种工程有限公司	38,084,678.00	工程未完工
上海瑞枫给水设备配套工程有限公司	31,208,249.20	工程未完工
上海弘韬建设发展有限公司	31,139,342.00	工程未完工
上海隧道工程有限公司	30,000,000.00	预收租赁费
上海浦朝建筑安装工程有限公司	29,808,639.00	工程未完工
太原环晋再生能源有限公司	28,530,000.00	未到结算时点
上海仁品房地产开发有限公司	26,095,303.00	工程未完工
上海市虹口区旧区改造和房屋征收工作指挥部	22,500,000.00	未到结转时点
上海杨浦置地有限公司	22,000,000.00	未到结转时点
上海浦发工程建设管理有限公司	21,345,000.00	工程未完工
上海市松江区财政局	20,682,872.88	未到结转时点
上海浦兴投资发展有限公司	18,174,855.00	工程未完工
上海市信息管线有限公司（越江转入）	13,157,090.28	预收租赁费
中国电信股份有限公司上海分公司（越江转入）	11,141,320.75	预收租赁费
上海润城有限公司	10,000,000.00	未到结转时点
上海灏龙企业发展有限公司	9,500,000.00	预收 10 年的房租
上海轨道交通十号线发展有限公司	8,886,241.00	工程尚未结算
小计	<u>1,340,121,336.03</u>	

8.32 应付职工薪酬

8.32.1.应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,198,452.69	2,716,889,584.29	2,677,620,506.47	165,467,530.51
二、离职后福利-设定提存计划	7,167,712.22	439,679,579.19	441,581,365.48	5,265,925.93
三、辞退福利	40,351,412.46	551,992.49	3,125,870.58	37,777,534.37
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	<u>173,717,577.37</u>	<u>3,157,121,155.97</u>	<u>3,122,327,742.53</u>	<u>208,510,990.81</u>

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.32.2短期薪酬列示

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	106,793,753.22	2,038,734,564.90	1,999,786,829.27	145,741,488.85
二、职工福利费	272,763.17	137,958,953.87	137,904,284.95	327,432.09
三、社会保险费	2,252,585.92	197,484,278.27	197,038,293.11	2,698,571.08
其中：医疗保险费	1,927,491.61	164,026,429.94	163,683,516.92	2,270,404.63
工伤保险费	63,246.09	8,061,773.89	7,994,900.99	130,118.99
生育保险费	176,015.82	15,443,489.81	15,430,063.28	189,442.35
其他	85,832.40	9,952,584.63	9,929,811.92	108,605.11
四、住房公积金	634,178.70	196,045,857.37	195,777,908.35	902,127.72
五、工会经费和职工教育经费	13,400,797.95	58,265,285.74	58,149,699.34	13,516,384.35
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	<u>2,844,373.73</u>	<u>88,400,644.14</u>	<u>88,963,491.45</u>	<u>2,281,526.42</u>
合 计	<u>126,198,452.69</u>	<u>2,716,889,584.29</u>	<u>2,677,620,506.47</u>	<u>165,467,530.51</u>

8.32.3设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	3,970,458.80	316,473,110.31	316,143,401.03	4,300,168.08
二、失业保险费	327,403.71	16,813,535.62	16,742,304.48	398,634.85
三、企业年金缴费	<u>2,869,849.71</u>	<u>106,392,933.26</u>	<u>108,695,659.97</u>	<u>567,123.00</u>
合 计	<u>7,167,712.22</u>	<u>439,679,579.19</u>	<u>441,581,365.48</u>	<u>5,265,925.93</u>

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.33 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	46,207,653.97	1,084,220,465.45	707,095,204.62	423,332,914.80
营业税	168,824,100.64	604,618,034.12	535,309,677.38	238,132,457.38
企业所得税	1,157,275,822.02	1,127,019,053.23	1,613,325,286.18	670,969,589.07
城市维护建设税	22,563,555.54	97,070,928.99	77,960,255.07	41,674,229.46
房产税	17,313,248.53	112,298,787.61	63,366,898.51	66,245,137.63
土地使用税	17,887,382.72	32,576,721.84	38,574,223.45	11,889,881.11
个人所得税	25,684,313.39	110,632,639.14	104,380,190.18	31,936,762.35
教育费附加	11,821,269.11	78,433,431.09	63,232,493.23	27,022,206.97
土地增值税	170,978,024.56	323,503,299.13	104,932,640.48	389,548,683.21
其他税费	5,552,384.96	20,917,852.78	18,091,144.19	8,379,093.55
合计	<u>1,644,107,755.44</u>	<u>3,591,291,213.38</u>	<u>3,326,268,013.29</u>	<u>1,909,130,955.53</u>

8.34 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	163,133,642.03	183,572,342.30
企业债券利息	439,235,821.15	468,660,223.23
短期借款应付利息	<u>6,364,258.30</u>	<u>12,104,870.85</u>
合计	<u>608,733,721.48</u>	<u>664,337,436.38</u>

8.34.1重要的已逾期未支付的利息情况
本期无已逾期未支付的利息。

8.35 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
普通股股利	<u>151,386,678.89</u>	<u>27,357,437.40</u>	
其中：上海震林市政建设发展公司	262,781.45	262,781.45	对方未催讨
崇明县环境卫生管理署	691,026.66	691,026.66	对方未催讨
无限售条件流通股股利	9,940,065.81	10,332,958.25	法人股股利无法支付
上海建工股份有限公司	104,366,584.18	-	-
上海龙仓置业有限公司	14,400,000.00	-	-
上海市浦东新区农村信用合作联社	21,000,000.00	-	-
隆国有限公司	-	14,916,097.00	-
邓坤发	416,220.79	718,624.90	-
宁波国骅集团有限公司	310,000.00	310,000.00	对方未催讨
上海浦水工贸实业公司	-	<u>125,949.14</u>	-
合计	<u>151,386,678.89</u>	<u>27,357,437.40</u>	

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.36其他应付款

8.36.1按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
工程款	1,776,102,857.05	1,838,393,812.91
保证金、质保金及押金	1,499,131,765.10	866,576,813.58
关联方款项	1,286,207,720.28	576,000,000.00
赔偿金及补偿款	973,526,641.78	1,310,757,041.52
代扣代缴款	927,097,836.30	308,881,604.57
城镇公用事业附加	884,012,808.98	748,074,390.80
土地储备中心款	811,090,000.00	811,090,000.00
外单位款项	809,073,594.14	587,992,949.36
暂收款	388,353,200.16	239,852,374.14
土地使用费	280,366,700.63	257,116,309.67
市政附加捐	275,973,106.25	227,619,737.80
补贴款	273,535,662.26	273,400,662.26
预收房源款	16,999,874.26	938,014,536.36
间接融资款和利息	-	1,169,256,206.26
其他	<u>588,210,978.68</u>	<u>553,176,957.02</u>
合计	<u>10,789,682,745.87</u>	<u>10,706,203,396.25</u>

8.36.2账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海市土地储备中心长兴分中心	811,090,000.00	项目工程款,项目未完工
上海建工集团股份有限公司	666,370,024.10	工程保修金、预留款、质量安全文明生产抵押金
上海合庭房地产开发有限公司	576,000,000.00	关联方往来款
上海青浦投资有限公司	313,850,000.00	尚待审价
市政附加捐（水费收入5%计提）	227,579,372.10	相关部门尚未通知缴纳
园沙社区动迁	211,449,925.44	动迁补偿款
上海久事公司	199,374,535.06	收到补贴款
上海市市政工程管理局	172,512,109.67	尚待审价
上海新世纪懿德房地产有限公司	120,728,244.20	代收代付款
工业园区三期	117,201,760.15	动迁补偿款
桔园小镇	112,650,038.00	动迁补偿款
铁路客运专线股份有限公司	108,570,000.00	尚待审价
启东市江海产业园管理委员会（筹）	98,367,619.00	返还土地款
土地补偿金(上海杨树浦煤气有限公司)	85,998,928.59	托管资金及利息
奉贤南汇区建设委员会	84,604,200.00	资金不足
工业园区二期	77,095,343.46	动迁补偿款
工程项目_竣工项目应付款	67,684,901.10	尚未支付

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海市财政局	45,000,000.00	相关部门尚未通知缴纳
潘圆公路动迁	44,294,797.00	动迁补偿款
江南职工医院	37,318,141.00	动迁补偿款
上海市第一中级人民法院	32,429,370.46	诉讼补偿款
污泥封场覆盖工艺	20,252,487.57	计提封场费用
债券利息税	15,753,200.00	未结清
其他零星工程押金	14,789,562.54	工程押金
污泥固化处置填埋	10,762,243.17	计提污泥处置费用
崇明堡镇污水处理厂	10,602,626.49	尚未结算
新村路、耀华路等动迁补偿费	<u>10,047,058.31</u>	尚未支付
小计	<u>4,292,376,487.41</u>	

8.37 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,839,765,161.63	4,119,014,996.62
一年内到期的长期应付款	71,781,511.28	72,981,511.28
一年内到期的应付债券	998,798,919.53	1,998,514,932.25
一年内到期的递延收益	9,860,000.00	10,274,815.93
一年内到期的预计负债	<u>38,210,529.89</u>	-
合计	<u>4,958,416,122.33</u>	<u>6,200,786,256.08</u>

8.38 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	<u>24,121,506.80</u>	-
合计	<u>24,121,506.80</u>	-

8.39 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	13,124,113,053.50	35,135,261,282.17
保证借款	8,360,184,592.66	10,667,613,323.13
抵押借款	8,773,330,721.63	11,569,556,853.05
质押借款	<u>11,630,045,089.05</u>	<u>16,651,035,842.28</u>
合计	<u>41,887,673,456.84</u>	<u>74,023,467,300.63</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.40 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
城市建设债券_2007 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
05 沪建设债券_15 年期	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
08 沪建设债券_15 年期	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
08 沪建设债券_10 年期	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
14 沪城投 MTN001 中票	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
14 沪建债	1,800,000,000.00	2,000,000,000.00
12 沪建债	800,000,000.00	1,200,000,000.00
12 沪环境 MTN1 (1282465)	-	397,514,313.19
14 沪城控 MTN001 (101474004)	1,989,593,715.88	1,985,508,424.92
15 沪城控 MTN001 (101575002)	1,495,950,159.27	1,492,000,860.03
15 沪城控 MTN001 (101575003)	1,483,348,411.49	1,481,452,186.68
06 沪水务债	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>
合 计	<u>19,268,892,286.64</u>	<u>20,256,475,784.82</u>

8.40.1 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
城市建设债券_2007 年	1,200,000,000.00	2007 年 7 月 31 日	15 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-
05 沪建设债券_15 年期	1,000,000,000.00	2005 年 7 月 27 日	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
08 沪建设债券_15 年期	3,000,000,000.00	2008 年 9 月 8 日	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
08 沪建设债券_10 年期	3,000,000,000.00	2008 年 9 月 8 日	10 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
14 沪城投 MTN001 中票	2,000,000,000.00	2014 年 10 月 15 日	无期限	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-
14 沪建债	2,000,000,000.00	2014 年 11 月 7 日	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-
12 沪建债	2,000,000,000.00	2012 年 8 月 30 日	7 年	2,000,000,000.00	1,200,000,000.00	-
12 沪环境 MTN1 (1282465)	400,000,000.00	2012 年 11 月 13 日	5 年	400,000,000.00	397,514,313.19	-
14 沪城控 MTN001 (101474004)	2,000,000,000.00	2014 年 4 月 21 日	5 年	2,000,000,000.00	1,985,508,424.92	-
15 沪城控 MTN001(101575002)	1,500,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	3 年	1,500,000,000.00	1,492,000,860.03	-
15 沪城控 MTN001(101575003)	1,500,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	7 年	1,500,000,000.00	1,481,452,186.68	-
06 沪水务债	1,500,000,000.00	2006 年 6 月 29 日	15 年	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>	-
合计				<u>21,100,000,000.00</u>	<u>20,256,475,784.82</u>	=

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益变动	重分类为一年内到期的非流动负债	期末余额
城市建设债券_2007 年	65,760,000.00	65,760,000.00	-	-	-	1,200,000,000.00
05 沪建设债券_15 年期	51,800,000.00	51,800,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
08 沪建设债券_15 年期	165,000,000.00	165,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
08 沪建设债券_10 年期	162,000,000.00	162,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
14 沪城投 MTN001 中票	116,000,000.00	116,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
14 沪建债	96,000,000.00	96,000,000.00	-	-	200,000,000.00	1,800,000,000.00
12 沪建债	66,363,333.33	66,363,333.33	-	-	400,000,000.00	800,000,000.00
12 沪环境 MTN1 (1282465)	22,560,000.00	23,844,606.34	-	-	398,798,919.53	-
14 沪城投 MTN001 (101474004)	125,600,000.00	129,685,290.96	-	-	-	1,989,593,715.88
15 沪城投 MTN001(101575002)	68,850,000.00	72,799,299.24	-	-	-	1,495,950,159.27
15 沪城投 MTN001(101575003)	78,750,000.00	80,646,224.81	-	-	-	1,483,348,411.49
06 沪水务债	<u>31,875,000.00</u>	<u>31,875,000.00</u>	-	-	-	<u>1,500,000,000.00</u>
合计	<u>1,050,558,333.33</u>	<u>1,061,773,754.68</u>	-	-	<u>998,798,919.53</u>	<u>19,268,892,286.64</u>

8.41 长期应付款

8.41.1 长期应付款期末余额最大的前5项

项目	期末余额	年初余额
合计	<u>9,113,287,102.19</u>	<u>4,896,891,942.99</u>
其中：1. 圆沙社区动迁安置基地款	2,775,046,212.00	1,675,523,100.00
2. 曹安路项目	970,361,797.68	-
3. 沪太路	692,227,722.13	-
4. A15 南进场	454,575,200.00	-
5. A15 省界段	402,700,542.00	-

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.42 专项应付款

8.42.1 专项应付款期末余额最大的前5项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>106,519,291,692.17</u>	<u>149,249,374,795.77</u>	<u>95,412,686,324.15</u>	<u>160,355,980,163.79</u>
其中 1.市财政拨款	33,147,731,374.91	67,419,963,190.15	37,126,305,664.32	63,441,388,900.74
2.城市基础设施类固定资产备抵	17,231,945,734.41	-	5,186,978.00	17,226,758,756.41
3.财政性资金项目	21,415,621,499.07	8,921,489,720.00	15,267,749,917.67	15,069,361,301.40
4. 财政资金置换沪申高速公路债务	-	9,603,464,566.68	-	9,603,464,566.68
5. 财政资金置换长兴岛项目债务	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00

8.43 预计负债

项目	期末余额	年初余额
BOT 项目后续支出	<u>130,640,536.70</u>	<u>172,672,094.30</u>

8.44 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOT 项目财政专项扶持款	817,785,614.32	131,938,410.00	20,500,911.76	929,223,112.56
南市水厂世博会拆迁补偿费	268,944,225.24	-	67,236,056.28	201,708,168.96
能源中心项目资金	106,708,333.33	-	6,500,000.00	100,208,333.33
填埋场项目资金	24,000,000.00	-	1,500,000.00	22,500,000.00
渗沥液外排项目资金	24,750,000.00	-	1,500,000.00	23,250,000.00
04-06 技措资产	13,362,673.53	-	4,048,524.36	9,314,149.17
集运项目	187,823,141.79	-	16,090,340.52	171,732,801.27
水生植物打捞库区补贴	11,182,377.82	-	3,077,739.93	8,104,637.89
COD 减排补贴	1,472,879.96	15,122,590.00	15,381,308.56	1,214,161.40
其他	23,675,723.11	1,104,815.93	569,598.53	24,210,940.51
科技专项资金	25,802,929.45	9,031,421.17	21,242,929.29	13,591,421.33
分布式供能系统和燃气空调 发展专项款	10,491,916.92	-	1,499,599.92	8,992,317.00
政府补贴	11,549,999.92	-	5,133,333.36	6,416,666.56
教培实训基地	6,167,000.00	226,500.00	856,568.53	5,536,931.47
经营权转让收入	4,680,000.00	-	360,000.00	4,320,000.00
科技惠民项目	-	79,100.00	-	79,100.00
沈杜泵站工程	-	49,310,000.00	1,319,518.70	47,990,481.30
浦锦路等输水管道工程	-	24,490,000.00	-	24,490,000.00
华东路输水管道工程	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
利息补贴	-	<u>14,105,200.00</u>	<u>5,254,330.74</u>	<u>8,850,869.26</u>
合计	<u>1,538,396,815.39</u>	<u>253,408,037.10</u>	<u>172,070,760.48</u>	<u>1,619,734,092.01</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.44.1 与政府补助有关的信息

项目	政府补助的种类	当期政府补助金额	计入当期损益的	本期返还的	本期返还的原因
			政府补助金额	政府补助金额	
BOT 项目财政专项扶持款	与资产相关补助	131,938,410.00	20,500,911.76	-	-
南市水厂世博会拆迁补偿费	与资产相关补助	-	67,236,056.28	-	-
能源中心项目资金	与资产相关补助	-	6,500,000.00	-	-
填埋场项目资金	与资产相关补助	-	1,500,000.00	-	-
渗沥液外排项目资金	与资产相关补助	-	1,500,000.00	-	-
04-06 技措资产集运项目	与资产相关补助	-	4,048,524.36	-	-
水生植物打捞库区补贴	与资产相关补助	-	16,090,340.52	-	-
COD 减排补贴	与资产相关补助	-	3,077,739.93	-	-
COD 减排补贴	与收益相关补助	-	258,718.56	-	-
其他	与收益相关补助	15,122,590.00	15,122,590.00	-	-
科技专项资金	与收益相关补助	690,000.00	569,598.53	-	-
分布式供能系统和燃气空调发展专项款	与收益相关补助	9,031,421.17	21,242,929.29	-	-
政府补贴	与资产相关补助	-	1,499,599.92	-	-
教培实训基地	与资产相关补助	-	5,133,333.36	-	-
科研拨款	与收益相关补助	-	762,000.00	-	-
科技惠民项目	与资产相关补助	226,500.00	94,568.53	-	-
沈杜泵站工程	与资产相关补助	79,100.00	-	-	-
浦锦路等输水管道工程	与资产相关补助	49,310,000.00	1,319,518.70	-	-
华东路输水管道工程	与资产相关补助	24,490,000.00	-	-	-
利息补贴	与收益相关补助	8,000,000.00	-	-	-
合计		<u>238,888,021.17</u>	<u>171,696,429.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.45 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(%)
上海市国有资产 监督管理委员会	<u>50,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	—	—	<u>50,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

8.46 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因依据
1. 资本溢价	12,569,581,440.36	-	-	12,569,581,440.36	
2. 其他资本公积	120,200,319,613.91	11,863,019,684.12	46,198,884.80	132,017,140,413.23	
(1) 被投资单位其他权益变动	10,015,709,735.94	9,805,741,433.82	46,198,884.80	19,775,252,284.96	权益法核算
(2) 其他	<u>110,184,609,877.97</u>	<u>2,057,278,250.30</u>	—	<u>112,241,888,128.27</u>	增加拨款转入及资产划转
合计	<u>132,769,901,054.27</u>	<u>11,863,019,684.12</u>	<u>46,198,884.80</u>	<u>144,586,721,853.59</u>	
其中: 国有独享资本公积	-	-	-	-	

8.47 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因依据
法定盈余公积金	1,085,611,672.03	108,800,770.81	-	1,194,412,442.84	本期计提
任意盈余公积金	<u>163,491,147.71</u>	—	—	<u>163,491,147.71</u>	
合计	<u>1,249,102,819.74</u>	<u>108,800,770.81</u>	—	<u>1,357,903,590.55</u>	

8.48 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	8,162,273,519.55	6,522,673,836.62
本期增加额	<u>1,840,106,476.59</u>	<u>1,770,194,167.40</u>
其中: 本期净利润转入	1,840,106,476.59	1,770,194,167.40
其他调整因素	-	-
本期减少额	272,760,738.81	130,594,484.47
其中: 本期提取盈余公积数	108,800,770.81	130,594,484.47
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	163,959,968.00	-
转增资本	-	-
其他减少	—	—
本期期末余额	<u>9,729,619,257.33</u>	<u>8,162,273,519.55</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.49 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>23,656,722,353.94</u>	<u>17,746,334,419.03</u>	<u>21,588,913,487.08</u>	<u>17,246,550,832.14</u>
房地产业务	7,950,137,201.59	5,827,162,613.76	7,496,248,477.71	5,918,428,396.54
自来水销售	4,224,751,359.17	3,875,969,265.57	3,934,039,852.40	3,658,647,294.63
工程施工与管理	2,767,689,373.02	1,306,954,449.71	2,679,889,763.99	1,353,059,747.90
排水服务及污水处理	2,484,374,404.25	2,050,480,571.19	2,705,937,290.84	2,633,174,900.94
通行费收入	1,861,835,894.06	1,589,483,111.98	1,193,571,867.41	950,420,939.39
废弃物运输处置	1,529,264,906.35	1,135,719,044.70	1,322,192,119.33	1,216,282,264.88
环保业务	865,341,744.78	751,606,685.58	730,870,951.37	612,143,956.40
资产租赁及其他服务	591,658,119.07	484,992,526.31	428,164,265.42	196,747,982.65
产品销售	472,509,609.49	474,798,477.08	570,856,882.37	551,162,475.71
BOT 利息收入	411,864,015.27	-	234,866,016.44	-
土地转让收入	299,382,000.00	20,254,225.51	-	-
环境工程	91,680,127.76	101,118,140.29	116,746,386.34	84,704,516.89
医废处置	83,837,034.76	110,421,838.88	77,939,792.65	42,784,240.01
管网回购	-	-	20,142,106.09	-
其他主营收入	22,396,564.37	17,373,468.47	77,447,714.72	28,994,116.20
2. 其他业务小计	<u>247,844,701.58</u>	<u>113,593,504.60</u>	<u>397,503,915.34</u>	<u>211,434,889.57</u>
租赁及其他服务业务	73,847,669.71	24,831,914.73	70,075,043.83	18,336,584.50
劳务收入	70,091,969.24	37,149,898.67	78,737,130.49	19,620,036.97
代建收入	8,989,902.41	11,862,813.09	156,236,113.89	135,277,714.00
投资性房地产出售	3,523,435.71	1,346,723.52	-	-
材料销售	136,276.34	138,937.22	2,691,384.93	1,089,922.08
公房出售	-	-	-	4,471,335.55
其他收入	<u>91,255,448.17</u>	<u>38,263,217.37</u>	<u>89,764,242.20</u>	<u>32,639,296.47</u>
合计	<u>23,904,567,055.52</u>	<u>17,859,927,923.63</u>	<u>21,986,417,402.42</u>	<u>17,457,985,721.71</u>

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.49.1主要业务数量情况表

序号	主要业务 栏次	企业销售（或生产）的主要产品		本年数	上年数	增减率 (%)	备注
		产量	计量单位				
		1	2	3	4	5	6
1	通行费	车流量	万辆	20,521.00	11,289.00	81.78	注1
2	工程管理	项目数量	个	31.00	27.00	14.81	注2
3	工程监理	项目数量	个	33.00	20.00	65.00	注2
4	建造合同	合同数量	个	3.00	1.00	200.00	
5	废弃物运输处置	垃圾运输处置量	万吨	1,773.78	1,587.75	11.72	
6	医废处置	医废垃圾运输处置量	万吨	4.17	3.81	9.45	
7	危废处置	危废垃圾运输处置量	万吨	8.09	7.29	10.97	
8	柴油销售	柴油销售量	万吨	11.97	11.89	0.68	
9	环境工程	项目数量	个	15.00	11.00	36.36	
10	投资还贷	投资还贷计算量	万吨	597.33	462.31	29.21	
11	投资还贷-飞灰	投资还贷计算量	万吨	3.59	4.58	-21.62	
12	投资还贷-污泥	投资还贷计算量	万吨	67.81	63.39	6.97	
13	发电上网	发电上网数量	万千瓦时	36,398.05	30,815.62	18.12	
14	垃圾焚烧	垃圾焚烧量	万吨	97.84	111.26	-12.06	
15	垃圾填埋	垃圾填埋量	万吨	214.53	137.28	56.27	
16	飞灰填埋	飞灰填埋量	万吨	3.59	4.58	-21.62	
17	渗沥液	渗沥液处置量	万吨	1.90	113.87	-98.33	
18	污泥	污泥处置量	万吨	67.81	63.39	6.97	
19	尾水排放	尾水排放处置量	万吨	48.49	32.07	51.20	
20	房屋租赁	租赁面积	平方米	48,553.81	41,588.60	16.75	
21	客房	订房数量	间	14,436.00	17,029.00	-15.23	
22	园艺工程收入	项目数量	个	10.00	10.00	-	
23	养护工程收入	项目数量	个	8.00	8.00	-	
24	苗木收入	棵树	棵	166,233.00	809,351.00	-79.46	
25	草坪收入	面积	平方米	363,660.00	212,727.00	70.95	
26	柑桔销售	柑桔	万斤	800.00	600.00	33.33	
27	农业服务和研究收入	项目数量	个	8.00	18.00	-55.56	
28	柑桔（出口）	柑桔销售数量	斤	704,863.00	822,584.00	-14.31	
29	自来水销售	自来水销售量	万立方米	236,870.00	193,997.78	22.10	
30	排水服务	排水量	万吨	418,094.95	408,005.60	2.47	
31	污水处理	污水处理量	万吨	113,127.42	107,996.94	4.75	
32	工程施工	工程项目数量	个	5,429.00	3,391.00	60.10	
33	动迁房及经适房销售	面积	平方米	43,737.00	74,822.70	-41.55	
34	房产销售	房屋销售	万平方米	399,902.49	384,059.48	4.13	
35	垃圾处理	垃圾处理量	万吨	783.27	663.78	18.00	
36	上网售电	上网售电量	万度	163,950.12	124,591.93	31.59	
37	污水处理量	污水处理量	万吨	66,755.06	65,808.09	1.44	
38	车位销售	车位销售	个	90.00	-	-	

注1：上海东环高速公路发展有限公司、上海南环高速公路建设发展有限公司和上海同三高速公路有限公司是本公司本报告期内非同一控制下合并取得的新增子公司，上述车流量的上年数中不包括这些子公司数据。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注2：本公司工程管理及监理的业务数量以正在执行的项目确定。

注3：上海城投公路投资(集团)有限公司资产租赁及其他服务的业务数量无法统计，不披露该项业务数量。

注4：上海前卫实业有限公司租赁仓储业务数量无法统计，不披露该业务数量。

8.49.2 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的 合同成本
一、固定造价合同					
其中：					
1.焚烧线设计集成项目（松江项目）	186,369,425.64	127,524,851.97	100.00%	186,369,425.64	127,524,851.97
2.焚烧线设计集成项目（奉贤项目）	148,970,256.41	126,401,843.83	100.00%	148,970,256.41	126,401,843.83
3.焚烧线设计集成项目（崇明项目）	93,162,393.16	80,481,518.01	100.00%	93,162,393.16	80,481,518.01
4.总承包项目（松江渗沥液项目）	63,840,746.69	61,009,829.06	100.00%	63,840,746.69	61,009,829.06
5.港城路工程道路排管	28,802,980.00	19,336,834.00	100.00%	28,802,980.00	19,336,834.00
6.总承包项目（松江污泥项目）	73,633,650.96	60,112,708.75	29.15%	21,461,957.07	17,521,015.97
7.总承包项目（奉贤污泥项目）	37,321,195.81	27,187,692.59	53.27%	19,841,552.67	14,481,859.30
8.总承包项目（奉贤渗沥液项目）	28,657,151.09	34,425,133.33	100.00%	28,657,151.09	34,425,133.33
9.芦恒路北块 3-7-2 地块代办	18,866,744.00	12,272,541.77	100.00%	18,866,744.00	12,272,541.77
10.龙阳路工程道路排管	18,369,751.00	12,474,847.00	100.00%	18,369,751.00	12,474,847.00

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续) 上表

<u>合同项目</u>	<u>累计已确认 毛利</u>	<u>已办理结算价款</u>	<u>累计收款数</u>	<u>当期确认的 合同收入</u>	<u>当期确认的 合同成本</u>
一、固定造价合同					
其中：					
1. 焚烧线设计集成项目（松江项目）	58,844,573.67	186,369,425.64	196,247,005.20	186,369,425.64	127,524,851.97
2. 焚烧线设计集成项目（奉贤项目）	22,568,412.58	148,970,256.41	156,600,000.00	148,970,256.41	126,401,843.83
3. 焚烧线设计集成项目（崇明项目）	12,680,875.15	93,162,393.16	90,343,960.00	93,162,393.16	80,481,518.01
4. 总承包项目（松江渗沥液项目）	2,830,917.63	63,701,752.15	62,273,335.00	29,091,862.29	27,878,363.39
5. 港城路工程道路排管	9,466,146.00	28,802,980.00	28,802,980.00	28,802,980.00	19,336,834.00
6. 总承包项目（松江污泥项目）	3,940,941.10	42,990,337.84	64,518,129.70	21,461,957.07	17,521,015.96
7. 总承包项目（奉贤污泥项目）	5,359,693.37	33,480,683.05	32,630,934.60	19,841,552.67	14,481,859.29
8. 总承包项目（奉贤渗沥液项目）	-5,767,982.24	28,657,151.09	27,049,260.00	19,079,150.84	25,105,436.69
9. 芦恒路北块 3-7-2 地块代办	6,594,202.23	18,866,744.00	18,866,744.00	18,866,744.00	12,272,541.77
10. 龙阳路工程道路排管	5,894,904.00	18,369,751.00	18,369,751.00	18,369,751.00	12,474,847.00

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.50 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资	160,189,290.58	144,731,386.99
外聘费劳务费	112,426,608.18	91,648,537.45
水表费	81,335,902.00	25,434,693.37
强检费	81,088,398.56	60,214,477.78
营销费	53,941,083.57	71,283,164.79
社会保险费	43,973,535.25	47,803,308.15
销售服务费	35,135,320.28	22,611,038.21
住房公积金	13,248,392.97	13,607,248.52
修理费	10,758,657.66	10,355,240.07
办公费	10,692,583.74	7,527,258.89
市场推广费	10,408,081.20	2,565,899.64
折旧费	9,318,571.98	10,850,813.61
福利费	5,714,482.04	11,910,379.00
物业费	5,122,999.36	3,464,747.03
运输费	4,787,942.56	4,547,840.01
水电费	4,406,560.03	4,959,533.67
咨询服务费	3,731,207.99	139,787.85
通讯费	3,574,056.10	5,807,200.79
工会经费	2,835,746.91	2,695,739.99
设计制作费	2,516,046.55	769,871.75
劳动保护费	2,138,424.20	2,970,969.87
承包费	1,863,868.29	-
差旅费	1,848,026.21	1,967,203.24
外包服务费	1,460,705.00	-
长期待摊费用摊销	1,234,799.96	1,305,883.62
职工教育经费	1,205,698.36	710,409.15
物料消耗费	1,011,984.54	2,174,870.27
业务招待费	825,419.22	318,581.78
广告宣传费	478,509.40	82,912.90
应急救援款	471,698.10	-
聘请中介机构费	448,430.99	288,384.00
总务费	279,769.29	258,496.94
税金	257,612.14	2,151,505.67
商业保险费	120,900.97	689,035.55
车辆交通费	68,056.66	885,990.38
业务经费	26,295.00	597,077.60
会务费	10,703.77	5,474.00
调表费	-	3,480,739.04
印刷费	-	7,903,014.43
其他	<u>56,810,521.37</u>	<u>38,529,261.35</u>
合计	<u>725,766,890.98</u>	<u>607,247,977.35</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.51 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资	559,899,364.45	426,088,089.21
前期工程费	105,355,452.82	-
社保费用	91,662,253.31	131,604,906.25
折旧费	84,968,046.41	56,463,451.21
研究与开发费	80,874,768.70	67,451,360.14
聘请中介机构费用	65,334,875.77	84,795,565.87
劳务费	60,685,243.27	32,422,435.40
办公费	40,273,177.06	30,689,784.11
水电费	34,811,155.56	8,414,628.26
修理费	33,454,621.43	15,735,858.58
福利费	28,319,005.08	32,817,759.87
保险费	22,679,521.91	12,985,197.43
工会经费及职工教育经费	21,552,003.53	11,578,325.30
住房公积金	21,224,412.39	26,303,911.78
税费	17,969,082.41	31,802,367.83
业务宣传费	17,648,888.61	4,669,239.48
租赁费	17,290,948.57	26,863,349.65
差旅费	16,418,351.51	17,659,087.96
无形资产摊销	15,556,908.18	3,948,385.42
物业管理费	13,709,669.90	13,342,582.31
车辆使用费	13,500,809.05	16,410,903.47
技术支持费	12,272,025.69	8,269,726.16
邮电通信费	11,381,080.55	9,519,966.63
业务招待费	9,262,870.36	11,862,403.47
交通运输费	7,670,948.15	6,479,187.98
上缴管理费	5,241,647.41	-
劳动保护费	4,940,017.81	6,767,897.26
会务费	2,714,935.11	3,045,009.52
外聘费	2,475,927.93	13,962,753.50
出国经费	2,042,892.00	1,469,971.00
书报资料费	1,962,205.70	1,751,524.67
分包费用	1,871,321.06	-
低值易耗品摊销	1,737,793.89	2,227,852.53
长期待摊费用摊销	1,172,183.59	990,457.06
辞退福利及内退补偿	191,554.79	18,657,260.00
IT 网络运行费	-	1,576,433.00
其他	65,160,125.10	84,030,514.07
合计	<u>1,493,286,089.06</u>	<u>1,222,658,146.38</u>

上海城投（集团）有限公司
 2016 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.52 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	1,719,997,328.41	2,473,305,081.08
减：利息收入	231,432,384.61	153,710,751.47
汇兑净损失/(收益)	148,544,868.08	87,613,678.43
手续费	1,115,298.85	18,215,785.01
其他	<u>10,926,908.67</u>	<u>22,037,988.79</u>
合计	<u>1,649,152,019.40</u>	<u>2,447,461,781.84</u>

8.53 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
一、坏账损失	33,184,900.41	190,955,162.80
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	7,134,032.39	245,000.00
四、长期股权投资减值损失	1,675,259.09	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、其他减值损失	-	-
合计	<u>41,994,191.89</u>	<u>191,200,162.80</u>

8.54 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>713,234.72</u>	<u>-3,288,448.21</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.55 投资收益

类别	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	938,713,386.32	1,027,325,643.72
处置长期股权投资产生的投资收益	554,013,406.49	2,585,385,510.46
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	5,887,544.11	403,838.75
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,133,063,492.90	676,679,199.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	-	811,427.16
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-309,681,000.00	945,653,159.11
委托贷款收益	136,314,952.86	179,718,009.39
银行理财收益	14,042,069.16	27,163,377.52
BT 项目投资收益	22,226,407.73	15,701,150.01
其他	<u>-129,923,067.57</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,364,657,192.00</u>	<u>5,458,841,315.52</u>

注 1：因被投资单位光明集团可辨认资产的公允价值无法取得，无法以公允价值为基础对被投资单位的净损益进行调整,所以以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益；

注 2：投资收益汇回不存在重大限制。

8.56 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	21,138,002.27	32,122,726.72	21,138,002.27
其中：固定资产处置利得	21,138,002.27	32,122,726.72	21,138,002.27
政府补助	533,889,145.34	364,376,955.52	364,184,619.31
接受捐赠	-	40,000.00	-
赔偿收入	30,229,679.91	1,628,012.60	30,229,679.91
无法支付的应付款项	337,500.00	67,422.00	337,500.00
补偿收入	8,417,582.17	211,726.00	8,417,582.17
其他	<u>9,860,994.97</u>	<u>37,406,893.05</u>	<u>9,531,874.60</u>
合计	<u>603,872,904.66</u>	<u>435,853,735.89</u>	<u>433,839,258.26</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.56.1 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关说明
增值税返还	161,931,615.94	43,889,035.47	与收益相关
财政补贴收入	91,537,470.09	92,965,932.29	与资产相关
财政补贴收入	53,187,761.17	77,108,307.37	与收益相关
政府扶持金	96,705,119.14	45,432,204.98	与收益相关
上海市水务局补贴	28,672,648.00	24,707,155.50	与收益相关
深度处理运行经费	15,780,866.16	15,273,053.26	与收益相关
COD 削量减排补贴	15,517,863.00	15,176,983.00	与收益相关
COD 削量减排补贴	258,718.56	258,718.56	与资产相关
与资产相关递延收益	9,500,000.00	9,500,000.00	与资产相关
ETC 补贴	9,953,577.00	-	与收益相关
水资源费补贴	9,015,662.80	8,537,190.30	与收益相关
04-06 技措资产	4,048,524.36	4,339,530.52	与资产相关
其他	35,697,800.42	26,045,844.27	与收益相关
其他	<u>2,081,518.70</u>	<u>1,143,000.00</u>	与资产相关
合计	<u>533,889,145.34</u>	<u>364,376,955.52</u>	

8.57 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损
非流动资产处置损失合计	30,588,399.08	29,566,957.66	30,588,399.08
其中：固定资产处置损失	29,428,920.04	28,392,379.66	29,428,920.04
无形资产处置损失	1,159,479.04	535,778.00	1,159,479.04
在建工程处置损失	-	638,800.00	-
环卫维稳基金支出	50,000,000.00	-	50,000,000.00
对外捐赠	7,389,000.00	7,878,167.63	7,389,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	2,022,383.79	9,127,281.94	2,022,383.79
其他支出	<u>24,791,736.73</u>	<u>21,675,257.85</u>	<u>24,791,736.73</u>
合计	<u>114,791,519.08</u>	<u>68,247,665.08</u>	<u>114,791,519.60</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.58 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,071,857,852.26	1,373,423,394.39
递延所得税调整	-182,961,433.82	-125,925,452.21
汇算清缴差异	-998,664.67	-
其他	44,674.23	183,531.26
合计	<u>887,942,428.00</u>	<u>1,247,681,473.44</u>

8.58.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,786,883,495.50
按适用/适用税率计算的所得税费用	948,217,948.14
子公司适用不同税率的影响	-71,067,832.61
调整以前期间所得税的影响	-998,664.67
处置长期股权投资计税基础与会计基础的差异	4,870,546.80
归属于合营企业和联营企业的损益	-131,831,459.84
无需纳税的收入	-1,342,835.21
非应税收入的影响	-287,806,320.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,013,045.91
使用前期未确认递延所得税的暂时性差异	-10,482,298.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,944,210.08
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	7,211,989.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	416,034,489.20
抵销母子内部未实现投资产生的收益	1,079,701.15
其他	<u>-11,670.70</u>
所得税费用	<u>887,942,428.00</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.59 其他综合收益

项目	本期发生额		
	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	3,298,298,916.35	300,750,219.92	2,997,548,696.43
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,091,919,204.42	-1,666,349.58	2,093,585,554.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-26,007,852.63	-	-26,007,852.63
小计	<u>2,117,927,057.05</u>	<u>-1,666,349.58</u>	<u>2,119,593,406.63</u>
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,207,165,074.11	302,416,569.50	904,748,504.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	29,250,000.00	-	29,250,000.00
小计	1,177,915,074.11	302,416,569.50	875,498,504.61
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	2,456,785.19	-	2,456,785.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	2,456,785.19	-	2,456,785.19
三、其他综合收益合计	<u>3,298,298,916.35</u>	<u>300,750,219.92</u>	<u>2,997,548,696.43</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续上表)

项目	上期发生额		
	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	<u>11,670,711,607.95</u>	<u>2,381,750,033.34</u>	<u>9,288,961,574.61</u>
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,122,130,197.88	-	2,122,130,197.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,732,576.98	-	-1,732,576.98
小计	2,123,862,774.86	-	2,123,862,774.86
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	9,937,025,373.87	2,381,750,033.34	7,555,275,340.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	391,930,000.00	-	391,930,000.00
小计	9,545,095,373.87	2,381,750,033.34	7,163,345,340.53
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算差	-	-	-
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	1,753,459.22	-	1,753,459.22
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	1,753,459.22	-	1,753,459.22
三、其他综合收益合计	<u>11,670,711,607.95</u>	<u>2,381,750,033.34</u>	<u>9,288,961,574.61</u>

8.59.1其他综合收益各项目的调节情况

项目	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	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	小计
一、上年年初余额	83,964,761.94	814,457,327.75	-422,729.69	897,999,360.00
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,144,194,547.63	7,123,086,500.47	1,753,459.22	9,269,034,507.32
三、本年年初余额	<u>2,228,159,309.57</u>	<u>7,937,543,828.22</u>	<u>1,330,729.53</u>	<u>10,167,033,867.32</u>
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	<u>2,200,024,897.40</u>	<u>1,033,644,993.20</u>	<u>1,252,960.45</u>	<u>3,234,922,851.05</u>
五、本年年末余额	<u>4,428,184,206.97</u>	<u>8,971,188,821.42</u>	<u>2,583,689.98</u>	<u>13,401,956,718.37</u>

8.60 非货币性资产交换

本公司本期未发生非货币性资产交换情况。

8.61 股份支付

本公司本期未发生股份支付情况。

8.62 债务重组

本公司本期未发生债务重组情况。

8.63 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 910,781,430.02 元；

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率：

项目	资本化率	当期资本化金额
存货开发成本	5.69%	352,253,937.76
无形资产 BOT 项目	5.69%	6,881,357.79
虹梅南路隧道	3.97%	6,520,224.32
龙耀路隧道	3.97%	522,000.00
国定东路	3.97%	803,112.37
黄浦江上游水源地原水工程	2.74%	13,881,595.50
金山廊下污水处理厂二期工程项目	5.00%	332,350.01
南线东段（输送干管）	4.64%	50,689,073.03
白龙港除臭项目	4.58%	9,034,406.25
露香园路二期地块旧区改造项目	5.00%	18,016,666.67
四川北路街道 18 街坊旧区改造项目	5.00%	63,931,836.03
黄浦旧改 14 号线穿越项目	5.00%	112,094.45
嘉定城北大型居住社区(北块)动迁安置房项目 0104-04 地块	5.00%	655,125.79
上海中心大厦项目	4.65%	197,379,230.94
海洋装备项目	4.41%	104,469,973.97
渔港水系项目	4.90%	18,429,457.50
产城结合项目	5.15%	<u>66,868,987.64</u>
合计		<u>910,781,430.02</u>

上海城投（集团）有限公司
 2016 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.64 外币折算

本公司计入当期损益的汇兑差额为 148,544,868.08 元

8.65 租赁

8.65.1 经营租赁出租人各类租出资产如下

<u>经营租赁租出资产类别</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>年初账面价值</u>
房屋及建筑物	2,406,165,824.90	2,784,870,552.62
土地使用权	647,427,702.85	659,627,042.16
运输设备	-	<u>3,593,520.00</u>
合计	<u>3,053,593,527.75</u>	<u>3,448,091,114.78</u>

8.65.2 重大经营租赁的经营租赁额如下

<u>剩余租赁期</u>	<u>经营租赁额</u>
1 年以内(含 1 年)	2,474,000.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	52,200.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	-
3 年以上	-
合计	<u>2,526,200.00</u>

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.66分部信息

项目	路桥板块		水务板块		环境板块		置业板块	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	2,038,892,076.21	1,397,008,563.62	9,444,406,614.31	9,416,480,558.49	5,267,662,018.24	4,496,612,514.82	7,650,807,020.11	7,250,031,592.20
其中：对外交易收入	2,038,892,076.21	1,397,008,563.62	9,444,406,614.31	9,416,480,558.49	5,235,882,143.00	4,486,809,330.70	7,642,999,969.43	7,243,354,518.40
分部间交易收入	-	-	-	-	31,779,875.24	9,803,184.12	7,807,050.68	6,677,073.80
二、对联营和合营企业的投资	-	-6,643,720.16	48,696,290.16	223.06	-1,904,689.85	1,412,103.84	-66,109,487.57	-2,410,339.27
收益								
三、资产减值损失	7,221,041.46	1,713,005.21	30,589,125.54	12,956,878.84	1,071,709.36	-7,063,693.65	-	-425,951.89
四、折旧费和摊销费	1,027,015,194.67	637,863,512.33	1,347,888,877.77	1,951,985,966.39	134,600,779.10	92,241,999.43	10,217,375.33	-72,698,945.15
五、利润总额	-288,554,795.67	-342,823,092.87	285,243,820.58	-766,218,842.79	734,413,584.46	517,696,513.06	592,063,187.55	639,826,464.32
六、所得税费用	71,431,363.98	33,977,116.13	131,795,190.44	86,916,932.29	117,592,874.41	95,452,883.70	275,007,679.51	226,307,991.80
七、净利润	-359,986,159.65	-376,800,209.00	153,448,630.14	-853,135,775.08	616,820,710.05	422,243,629.36	317,055,508.04	413,518,472.52
八、资产总额	371,395,398,640.65	362,635,801,772.87	126,461,848,046.86	120,225,766,573.41	25,315,740,033.86	23,854,135,519.21	37,339,186,949.41	40,192,614,044.31
九、负债总额	152,359,307,953.26	148,637,619,058.49	62,488,485,180.55	59,195,789,959.73	13,244,244,075.60	12,330,608,467.49	22,719,137,789.88	25,432,201,801.21
十、其他重要的非现金项目	-	-6,643,720.16	215,157,122.22	94,141,478.11	-15,310,742.61	-12,868,658.56	2,383,430.40	-239,195,611.93
其中：折旧费和摊销费以外的	-	-	166,460,832.06	94,141,255.05	-	-	-	-
其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-	-6,643,720.16	48,696,290.16	223.06	-15,310,742.61	-12,868,658.56	2,383,430.40	-239,195,611.93

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

续上表

项目	投资板块		其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	550,214,059.23	252,137,119.74	91,673,235.34	81,463,036.10	-1,139,087,967.92	-907,315,982.55	23,904,567,055.52	21,986,417,402.42
其中：对外交易收入	550,214,059.23	252,137,119.74	91,646,239.34	81,463,036.10	-1,099,474,046.00	-890,835,724.63	23,904,567,055.52	21,986,417,402.42
分部间交易收入	-	-	26,996.00	-	-39,613,921.92	-16,480,257.92	-	-
二、对联营和合营企业的投资	1,006,765,970.11	1,082,880,878.01	487,452.55	-1,124,156.17	-49,222,149.08	-46,789,345.59	938,713,386.32	1,027,325,643.72
收益								
三、资产减值损失	2,455,989.68	180,850,287.35	260,604.39	787,160.00	395,721.46	2,382,476.94	41,994,191.89	191,200,162.80
四、折旧费和摊销费	92,901,447.03	83,995,968.54	16,202,644.87	13,979,845.52	-10,596,956.22	-10,596,956.22	2,618,229,362.55	2,696,771,390.84
五、利润总额	3,859,546,453.51	5,765,087,691.07	20,992,121.13	10,381,563.89	-1,416,820,876.06	-770,973,878.88	3,786,883,495.50	5,052,976,417.80
六、所得税费用	286,821,610.02	802,952,079.15	5,293,709.64	2,074,470.37	-	-	887,942,428.00	1,247,681,473.44
七、净利润	3,574,273,039.76	4,960,814,063.29	15,698,411.49	8,307,093.52	-1,418,369,072.33	-769,652,330.25	2,898,941,067.50	3,805,294,944.36
八、资产总额	122,518,934,035.81	83,732,827,378.31	19,124,569,787.94	17,620,528,835.96	-186,979,241,465.71	-171,601,078,219.97	515,176,436,028.82	476,660,595,904.10
九、负债总额	44,508,305,485.35	30,510,087,392.61	13,276,055,673.31	11,831,224,812.03	-30,429,661,086.84	-32,907,289,599.80	278,165,875,071.11	255,030,241,891.76
十、其他重要的非现金项目	11,174,522,240.51	3,260,549,637.64	5,625.20	608.40	96,618,490.05	-22,634,345.59	11,473,376,165.77	3,073,349,387.91
其中：折旧费和摊销费以外的	-	-	5,625.20	608.40	-	-	166,466,457.26	94,141,863.45
其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长	11,174,522,240.51	3,260,549,637.64	-	-	96,618,490.05	-22,634,345.59	11,306,909,708.51	2,979,207,524.46
期股权投资权益法核算增加								
额								

注：企业取得的来自于本国的对外交易收入总额 为23,884,790,346.40元；企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额为19,776,709.12元；企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为137,701,151,830.71元；企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为110,899.53元。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.67 现金流量表相关事项说明

8.67.1 企业采用间接法，披露净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,898,941,067.50	3,805,294,944.36
加：资产减值准备	41,994,191.89	191,200,162.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,057,872,342.08	2,401,215,161.28
无形资产摊销	1,247,746,502.01	920,012,195.53
长期待摊费用摊销	31,063,072.72	20,857,328.87
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)	3,259,576.06	-3,004,710.45
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,845,738.87	448,941.06
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-713,234.72	3,288,448.21
财务费用(收益以“—”号填列)	1,863,342,913.93	2,580,226,686.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,364,986,312.37	-5,458,841,315.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-182,961,433.82	-125,925,452.21
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)	3,651,391,799.61	3,489,488,298.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,093,741,086.13	-6,464,728,419.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	219,362,609.38	4,826,357,133.06
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,380,417,747.01</u>	<u>6,185,889,402.44</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	-	-
1 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	46,139,884,129.89	44,015,625,993.27
减：现金的年初余额	44,015,625,993.27	31,806,431,683.33
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	<u>2,124,258,136.62</u>	<u>12,209,194,309.94</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.67.2 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

<u>项目</u>	<u>金额</u>
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	540,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>491,789,665.76</u>
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	<u>48,210,334.24</u>
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物：	1,261,573,546.75
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,449,028.81
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	<u>1,208,124,517.94</u>

8.67.3 现金和现金等价物的有关信息

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年金额</u>
1. 现金	46,139,884,129.89	44,015,625,993.27
其中：库存现金	1,868,913.28	1,340,504.45
可随时用于支付的银行存款	45,569,094,804.14	43,169,391,784.02
可随时用于支付的其他货币资金	568,920,412.47	844,893,704.80
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
2. 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
3. 期末现金及现金等价物余额	46,139,884,129.89	44,015,625,993.27
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	-	-

上海城投（集团）有限公司
 2016 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.68 外币货币性项目

<u>项 目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>期末折算人民币余额</u>
货币资金			
其中：美元	6,122,829.96	6.9370	42,474,071.43
港币	497.20	0.8945	444.75
预付账款			
其中：美元	1,836,300.05	6.9370	12,738,413.45
其他应收款			
其中：美元	460,066.59	6.9370	3,191,481.94
长期应收款			
其中：美元	14,324,524.76	6.9370	99,369,228.26
应付账款			
其中：美元	75,000.00	6.9370	520,275.00
预收账款			
其中：美元	3,530,736.23	6.9370	24,492,717.23
其他应付款			
其中：美元	95,236.69	6.9370	660,656.92
长期应付款			
其中：美元	10,808,533.83	6.9370	74,978,799.18
短期借款			
其中：美元	71,259,637.00	6.9370	494,328,101.87
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	14,125,005.28	6.9370	97,985,161.63
长期借款			
其中：美元	346,951,347.61	6.9370	2,406,801,498.35

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.69 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	<u>69,188,464.44</u>	
其中：履约保证金	5,000,000.00	保证金
专项维修基金	64,188,464.44	专项维修基金
应收账款	<u>250,025,177.30</u>	
其中：上海金山海川给水有限公司水费收入	53,200,221.91	质押
上海城投竹园污水处理建设发展有限公司 污水处理特许经营收费权	23,235,530.72	质押
上海城投污水处理有限公司污水处理特 许经营收费权	15,673,861.30	质押
上海城投原水有限公司原水销售形成的应 收自来水市南公司、自来水市北公司、浦东 威立雅自来水公司和南汇自来水公司的原 水费收费权	143,130,282.79	质押
城鸿应收账款	14,785,280.58	质押
存货	<u>2,335,998,697.68</u>	
其中：置地集团的新江湾城 C4 地块	1,644,638,697.68	抵押
韵意洞泾南拓项目中的 30-04、34-04 街坊 动迁安置房项目土地	437,300,000.00	抵押
松江区车墩镇大型居住社区项目中的 22-2、 28-3 街坊动迁安置房项目土地	254,060,000.00	抵押
可供出售金融资产	<u>494,328,101.87</u>	质押
长期应收款	<u>3,791,012,171.39</u>	
其中：上海金山环境再生能源有限公司 BOT 合 同特许经营权对应长期应收款	291,512,634.86	质押
青岛环境再生能源有限公司 BOT 项目下的 特许经营权及电费收费权(包括垃圾处理费 收益权) 对应长期应收款	336,353,890.69	质押
上海天马再生能源有限公司 BOT 项目项目 下收费权对应长期应收款	1,839,191,713.73	质押
上海东石塘再生能源有限公司 BOT 项目电 费收费权和垃圾处理服务费对应长期应收款	659,888,746.68	质押
友联竹园 BOT 项目收费权对应长期应收款	664,065,185.43	质押
投资性房地产	<u>991,916,018.59</u>	
其中：城鸿投资性房地产	949,414,328.17	抵押
军工路 1599 号	20,203,566.37	因诉讼纠纷被法院查封
高科西路 650 号	11,796,476.18	未办理产权
吴江远达工业园区厂房	10,501,647.87	未办理产权
固定资产	<u>1,655,966,215.36</u>	
其中：城投集团	96,702.93	未办理产权

上海城投（集团）有限公司
 2016 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	年末账面价值	受限原因
上海老港再生能源有限公司	14,023,907.08	未办理产权
环境实业云南房产	68,164,920.00	未办理产权
上海城投公路投资(集团)有限公司	41,320.35	所有权和使用权归上海市路政局
上海城投水务（集团）有限公司	1,573,639,365.00	抵押
在建工程	<u>8,616,944,101.98</u>	抵押
无形资产	<u>1,581,758,799.85</u>	
其中：上海金山环境再生能源有限公司 BOT 合同特许经营权对应无形资产	220,071,980.64	质押
青岛环境再生能源有限公司 BOT 项目下的特许经营权及电费收费权(包括垃圾处理费收益权)对应无形资产	272,816,081.88	质押
上海天马再生能源有限公司 BOT 项目下收费权对应无形资产	411,081,529.88	质押
上海东石塘再生能源有限公司 BOT 项目电费收费权和垃圾处理服务费对应无形资产	196,734,831.35	质押
友联竹园的 BOT 项目收费权对应无形资产	481,054,376.10	质押
其他非流动资产	<u>87,389,732.18</u>	
其中:置地集团借款保证金	87,389,732.18	保证
合计	<u>19,874,527,480.64</u>	

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、或有事项

9.1 关联方担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司及控股子公司为关联方借款提供保证金额为人民币 17,956,219,516.27 元、美元 187,895,345.90 元、欧元 11,144,785.41 元。本公司及控股子公司为关联方担保情况表如下：

序号	担保方	被担保关联方	人民币金额	美元金额	欧元金额
1	本公司	上海长江隧桥建设发展有限公司	2,000,000,000.00	-	-
2	本公司	上海城投控股股份有限公司	6,600,000,000.00	-	-
3	本公司	上海城投资产管理（集团）有限公司	1,100,000,000.00	-	-
4	本公司	上海城投公路投资（集团）有限公司	6,000,000,000.00		
5	本公司	上海城投环境投资有限公司	-	15,319,800.00	-
6	本公司	上海城投环保产业投资管理有限公司	-	31,002,584.66	-
7	本公司	上海环城再生能源有限公司	-	11,479,233.59	-
8	本公司	上海城投水务（集团）有限公司	-	-	11,144,785.41
	本公司为关联方担保小计		15,700,000,000.00	57,801,618.25	11,144,785.41
9	上海水务资产经营发展有限公司	上海市城市排水有限公司	1,201,126,493.70	-	-
10	上海城投控股股份有限公司	上海城投置地（香港）有限公司	800,000,000.00	-	-
11	上海环境集团有限公司	漳州环境再生能源有限公司	183,293,022.57	-	-
12	上海环境集团有限公司	成都威斯特再生能源有限公司	59,000,000.00	-	-
13	上海环境集团有限公司	上海环境浦东固废中转运营有限公司	9,800,000.00	-	-
14	上海环境集团有限公司	上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	3,000,000.00		
15	上海水务资产经营发展有限公司	上海青草沙投资建设发展有限公司	-	130,093,727.65	-
	控股子公司为关联方担保小计		2,256,219,516.27	130,093,727.65	-
	本公司及控股子公司为关联方担保合计		17,956,219,516.27	187,895,345.90	11,144,785.41

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9.2 非关联方担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司为非关联方提供担保金额人民币 150 亿元，美元 29,801,381.67 元，欧元 219,111,281.70 元。本公司为非关联方担保情况如下：

序号	担保方	被担保非关联方	人民币金额	美元金额	欧元金额
1	本公司	上海地产（集团）有限公司	7,000,000,000.00	-	-
2	本公司	上海久事公司	2,000,000,000.00	-	-
3	本公司	上海申通地铁集团有限公司	6,000,000,000.00		
4	本公司	上海地铁总公司	-	29,801,381.67	219,111,281.70
	本公司为非关联方担保合计		15,000,000,000.00	29,801,381.67	219,111,281.70

9.3 诉讼事项

(1) 2016年2月上海芳芳五金机械厂因有关桥孔租赁合同产生的土地租赁合同纠纷起诉本公司的下属三级公司上海沪申高速公路建设发展有限公司，要求该公司赔偿相关损失，2016年11月上海市嘉定区人民法院判决该公司赔偿上海芳芳五金机械厂损失372.02万元，承担受理费11.84万元。该公司认为该判决认定事实不清、适用法律错误，已经于2016年12月提起上诉请求改判或驳回有关损失赔偿内容，目前该上诉案件已经由上海市第二中级人民法院受理，于2017年2月17日开庭，截止审计报告日该诉讼正在审理中。

(2) 2013年2月5日，上海溶剂厂等与本公司下属子公司上海环境实业有限公司签署《和解协议》，以上海、北京、无锡、云南四处房产抵偿债权220,000,000.00元。上海，北京，无锡三处房产已经变更至环境实业名下，截至2016年12月31日止，因对方原因致使云南房产未办妥过户手续，现冻结上海溶剂厂关联公司中国蓝星(集团)有限公司持有的蓝星安迪苏股份有限公司无限售流通股1,000万股及相应孳息，冻结期限为2016年8月16日至2019年8月15日，现申请法院强制执行中。截至2017年2月28日止，上海，北京，无锡三处房产已完成摘牌程序，但都未完成过户交割程序，交割手续正在进行中。

(3) 2005年11月19日，上海春澜贸易有限公司（以下简称春澜公司）与上海新世纪创业有限公司（以下简称创业公司）、周氏（集团）有限公司（以下简称周氏集团）、钱莹、上海新世纪懿德房地产有限公司（以下简称懿德公司）签订了《关于三林懿德小区项目的合作与股权转让协议》（“五方协议”）、《新世纪创业公司股权转让协议》等一系列法律文件，主要内容为：春澜公司投资9.375亿元，购买创业公司持有的懿德公司30%股权及三林懿德项目中750亩土地。为保障春澜公司实现五方协议中约定的权益，周氏集团将持有的创业公司90%股权（3,742.2万元）转让给春澜公司，并办理了过户手续，同时约定，待春澜公司实现五方协议中约定的权益后，即将创业公司90%股权再以原价转让给周氏集团。

同日，本公司下属三级公司上海环境置业投资发展有限公司（以下简称环境置业）与春澜公司签署了《委托投资协议》，委托春澜公司签署法律文件并登记为创业公司90%股权的股东。环境

置业按照五方协议支付了第一笔款项5亿元之后，因政府认定五方协议所涉土地使用权（除338亩外）属非法转让划拨土地使用权行为，上海市一中院刑事判决书也认定周小弟非法倒卖土地使用权，开发目的已无法实现，环境置业、春澜公司与周氏集团因此就创业公司90%股权的归属产生纠纷。

2016年10月13日上海市第一中级人民法院对本案开庭审理。并于2016年12月16日作出一审判决，判决结果：周氏集团与春澜公司于2005年11月19日签订的创业公司股权转让协议无效；春澜公司应返还周氏集团关于创业公司90%的股权并协助办理相应股权变更登记手续；环境置业承担连带责任。

一审判决后，春澜公司、环境置业已向上海市高级人民法院提起上诉。目前案件仍在审理过程中。

十、资产负债表日后事项

1、复兴隧道公司98.0658%股权、外环隧道公司98.21%股权协议转让给本公司

2016年9月8日，上海市国资委以沪国资委产权[2016]302号《关于同意上海复兴隧道建设发展有限公司等股权协议转让的批复》，同意将上海盛瀚投资有限公司持有的上海复兴隧道建设发展有限公司98.0658%股权、上海外环隧道建设发展有限公司98.21%股权协议转让给本公司，上述股权划转以2015年12月31日的净资产评估值为基准。复兴隧道、外环隧道，分别于2017年1月3日、2017年2月13日办妥工商变更登记手续。

2、成都洛带城市生活垃圾焚烧发电厂关闭迁建

于2017年1月24日，本公司下属子公司上海城投控股股份有限公司公告《上海城投控股股份有限公司关于所属环境集团下属成都洛带城市生活垃圾焚烧发电厂关闭迁建的公告》，本公司下属三级公司成都威斯特再生能源有限公司（“成都项目公司”）建造运营的成都洛带城市生活垃圾焚烧发电厂由于四川省成都市规划调整的原因需关闭迁建。成都项目公司继续履行关闭项目的特许权协议，并通过变更协议方式约定异地迁建项目相关权利义务。

3、借款担保事项

于2017年1月23日，本公司下属子公司上海城投控股股份有限公司召开第八届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于上海城投置地(香港)有限公司银行授信的议案》。本集团所属上海城投置地(香港)有限公司（“置地香港”）因收购上实丰启置业(BVI)有限公司100%股权的融资需要，于2014年1月向东亚银行(香港)有限公司借款人民币四亿元，本公司于2014年开立备用信用证为置地香港提供融资担保。置地香港于2017年1月向东亚银行(香港)有限公司申请贷款展期三年，因此本公司将原备用信用证续开三年，为上述借款提供担保。

4、城投控股吸收合并阳晨B股并分立

2016年10月17日，中国证监会出具《关于核准上海城投控股股份有限公司吸收合并上海阳晨投资股份有限公司并分立上市的批复》（证监许可[2016]2368号），核准城投控股以新增244,596,000股股份吸收合并阳晨B股；核准城投控股分立为城投控股（2,529,575,634股）和上海环境集团股份有限公司（暂定名，702,543,884股，以下简称“上海环境”）。城投控股的股东按照分立实施日的持股比例，分别持有城投控股和上海环境的股份。

2016年12月13日，阳晨公司收到上海证券交易所自律监管决定书[2016]309号《关于上海阳晨投资股份有限公司股票终止上市的决定》，决定自2016年12月16日起终止阳晨公司股票上市交易。2017年1月19日，阳晨公司完成工商注销手续。

阳晨投资退市后，城投控股向阳晨公司全体股东发行股份换取其持有的阳晨公司股票，本次发行的股份已于2016年12月23日完成托管登记，并于2016年12月30日上市流通。本公司持有城投控股股份数由1,362,745,675股增加至1,501,741,675股（持股比例由45.61%增加至46.46%），其中138,996,000股为有限售条件的流通股。

2017年1月17日，城投控股发布公告《上海城投控股股份有限公司关于完成注册资本工商变更登记的公告》，城投控股已完成注册资本工商变更登记手续，并取得上海市工商行政管理局换发的《营业执照》。

2017年2月13日，城投控股公告《关于本次重大资产重组的分立实施公告》以及《城投控股关于上海城投控股股份有限公司换股吸收合并上海阳晨投资股份有限公司及分立上市第二次现金选择权申报结果公告》，本次现金选择权申报期间内，没有投资者申报行使现金选择权。本次分立股权登记日为2017年2月21日，于2017年2月22日完成分立。

2017年2月28日，上海环境第一次股东大会审议通过《关于申请上海环境集团股份有限公司股票上市及相关事宜的议案》及《关于授权公司董事会办理公司上市相关事宜的议案》。

2017年3月29日，上交所出具《关于上海环境集团股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上海证券交易所自律监管决定书[2017]81号）同意上海环境的人民币普通股股票在上交所上市，股票简称为“上海环境”，股票代码为“601200”，并于2017年3月31日上市。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一、关联方关系及其交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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（%）
上海市国有资产监督管理委员会	上海	100	100

11.2 本公司的子公司情况

企业名称	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例	表决权比例
上海城投控股股份有限公司	上海市	投资与资产管理	323,211.95	46.46%	46.46%
上海城投公路投资（集团）有限公司	上海市	公路建设管理养护、市政设施管理	4,507,176.02	100%	100%
上海城投水务（集团）有限公司	上海市	自来水生产、供应和排水	3,175,064.42	100%	100%
上海城投资产管理（集团）有限公司	上海市	房地产开发经营	269,500.00	100%	100%
上海前卫实业有限公司	上海市	柑橘类	186,486.83	100%	100%
上海环境实业有限公司	上海市	环境卫生管理	65,000.00	100%	100%
上海中心大厦建设发展有限公司	上海市	房地产开发经营	860,000.00	51%	51%
上海老港固废综合开发有限公司	上海市	环境卫生管理	93,920.00	100%	100%
上海长兴岛开发建设有限公司	上海市	城市建设行业	366,600.00	100%	100%
上海城投环保产业投资管理有限公司	上海市	环境项目投资	2,000.00	100%	100%
上海城投航道建设有限公司	上海市	航道建设投资和项目投资以及参股经营	149,870.00	100%	100%

11.3 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本财务报表附注之长期股权投资

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
建银城投(上海)环保股权投资管理有限公司	子公司的合营企业
上海诚鼎创业投资有限公司	子公司的联营企业
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	子公司的联营企业
上海诚鼎投资管理有限公司	子公司的联营企业子
上海黄山合城置业有限公司	子公司的联营企业
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	子公司的联营企业
百玛士绿色能源	子公司的联营企业
上海合庭房地产开发有限公司	子公司的联营企业
上海沪风房地产开发有限公司	子公司的联营企业
上海新江湾城投资发展有限公司	子公司的联营企业
上海老港生活垃圾处置有限公司	子公司的联营企业

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	子公司的联营企业
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	子公司的联营企业
上海建工集团股份有限公司	上海中心 4% 股权的股东
上海陆家嘴集团有限公司	上海中心 45% 股权的股东
上海地产（集团）有限公司	上海中心子公司的投资方
上海同济资产经营有限公司	水中心 5.96% 股权的股东
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	水中心 14.29% 股权的股东

11.5 关联方交易

11.5.1 采购商品、接受劳务

企业名称	交易类型	本期发生数	占同类交易 金额的比例	上年发生数	占同类交易 金额的比例	交易定价及决 策程序
上海水务建设工程有限公司	接受劳务	-	-	8,407,512.03	-	市场定价
上海老港生活垃圾处置有限公司	接受劳务	1,805,252.26	-	1,960,000.00	-	市场定价
上海建工集团股份有限公司	施工总承包	879,309,646.65	-	1,298,605,321.09	-	市场定价
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	接受劳务	27,922,131.11	-	-	-	市场定价

11.5.2 销售商品、提供劳务

企业名称	交易类型	本期发生数	占同类交易 金额的比例	上年发生数	占同类交易 金额的比例	交易定价及决 策程序
上海新江湾城投资发展有限公司	委托管理费	47,220,481.14	-	49,314,000.00	-	市场定价
上海合庭房地产开发有限公司	委托管理费	-	-	1,011,757.02	-	市场定价
上海沪风房地产开发有限公司	委托管理费	-	-	296,372.52	-	市场定价
上海地产（集团）有限公司	提供劳务	1,113,979.97	-	3,584,733.84	-	市场定价
上海老港生活垃圾处置有限公司	提供劳务	383,949.38	-	899,784.94	-	市场定价
建银城投(上海)环保股权投资管理有限公司	租金收入	2,236,932.00	-	2,125,080.00	-	市场定价
上海诚鼎创拓股权投资基金有限公司	租金收入	-	-	768,426.50	-	市场定价
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	租金收入	596,545.12	-	616,104.00	-	市场定价
上海诚鼎投资管理有限公司	租金收入	564,418.48	-	582,924.00	-	市场定价
上海诚鼎创业投资有限公司	物业服务、项目管理	-	-	4,000.00	-	市场定价
上海新江湾城投资发展有限公司	委托销售	14,575,226.49	-	-	-	市场定价
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	租金收入	469,914.96	-	-	-	市场定价
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	销售衍生品	24,981.20	-	-	-	市场定价
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	提供观光	54,339.62	-	-	-	市场定价
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	销售衍生品	4,882.05	-	-	-	市场定价

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.5.3 关联担保情况

担保方	被担保方	提供贷款单位	币别	期末担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	上海长江隧桥建设发展有限公司	太平洋保险公司	人民币	20 亿元	2009-6-1	2019-6-1
本公司	上海城投水务（集团）有限公司	中国建设银行	欧元	11,144,785.41	2002-9-1	2037-6-30
本公司	上海城投控股股份有限公司	中海信托股份有限公司	人民币	10 亿元	2013-5-10	2020-5-10
本公司	上海城投控股股份有限公司	中海信托股份有限公司	人民币	6 亿元	2013-9-3	2020-9-2
本公司	上海城投控股股份有限公司	中期票据	人民币	20 亿元	2014-4-21	2019-4-20
本公司	上海城投控股股份有限公司	中期票据	人民币	15 亿元	2015-4-22	2018-4-21
本公司	上海城投控股股份有限公司	中期票据	人民币	15 亿元	2015-4-22	2022-4-21
本公司	上海环城再生能源有限公司	交通银行上海分行	美元	11,479,233.59	2000-7-28	2031-1-24
本公司	上海城投环保产业投资管理有限公司	财政局转贷	美元	14,943,991.27	2009-9-9	2039-4-15
本公司	上海城投环保产业投资管理有限公司	财政局转贷	美元	16,058,593.39	2006-3-2	2026-3-2
本公司	上海城投环境投资有限公司	财政局转贷	美元	15,319,800.00	2004-8-12	2024-8-12
本公司	上海城投资产管理（集团）有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	人民币	10 亿元	2015-11-20	2018-11-19
本公司	上海城投资产管理（集团）有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	人民币	1 亿元	2014-11-27	2019-11-27
本公司	上海城投公路投资（集团）有限公司	中保双创上海城市发展投资基金	人民币	60 亿元	2016-11-28	2021-11-28
上海水务资产经营发展有限公司	上海青草沙投资建设发展有限公司	国际复兴开发银行	美元	130,093,727.65	2010-12-31	2040-10-15
上海水务资产经营发展有限公司	上海市城市排水有限公司	国际复兴开发银行	人民币	1,201,126,493.70	2004 年	2040 年
上海城投控股股份有限公司	上海城投置地(香港)有限公司	浦发银行第一营业部	人民币	4 亿元	2015-7-21	2018-7-20
上海城投控股股份有限公司	上海城投置地(香港)有限公司	东亚银行	人民币	4 亿元	2014-1-8	2017-1-8
上海环境集团有限公司	成都威斯特再生能源有限公司	建行成都市第八支行	人民币	59,000,000.00	2006-1-24	2019-1-23
上海环境集团有限公司	上海环境浦东固废中转运营有限公司	工商银行普陀支行	人民币	9,800,000.00	2008-6-10	2017-6-9
上海环境集团有限公司	漳州环境再生能源有限公司	交通银行上海市分行	人民币	183,293,022.57	2013-1-17	2023-9-21
上海环境集团有限公司	上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	建行上海第五支行	人民币	3,000,000.00	2016-6-24	2032-6-23

11.5.4 资金拆借

企业名称	拆借金额	起始日	到期日
上海老港生活垃圾处置有限公司	30,000,000.00	2016-6-21	2018-6-20
上海老港生活垃圾处置有限公司	32,000,000.00	2016-6-29	2018-6-28
上海老港生活垃圾处置有限公司	22,000,000.00	2016-12-13	2018-12-12
上海老港生活垃圾处置有限公司	16,000,000.00	2016-3-31	2017-3-30

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.5.5 委托借款

企业名称	交易类型	本期发生数	占同类交易 金额的比例	上年发生数	占同类交易 金额的比例	交易定价及 决策程序
上海老港生活垃圾处 置有限公司	委贷利息	1,716,688.91	-	2,104,925.00	-	市场定价
上海合庭房地产开发 有限公司	委贷利息	2,882,906.43	-	-	-	市场定价
上海老港生活垃圾处 置有限公司	委托借款	-	-	16,000,000.00	-	市场定价

11.5.6 关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	期末数	年初数
上海新江湾城投资发展有限公司	应收账款	114,077,740.08	49,314,000.00
上海沪风房地产开发有限公司	应收账款	2,074,607.64	2,074,607.64
上海老港生活垃圾处置有限公司	应收账款	363,583.24	
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	应收账款	12,052.00	
上海城投石洞口污水处理厂	应收账款	1,641,648.45	
上海建工集团股份有限公司	预付账款	148,142,600.00	182,064,800.00
上海黄山合城置业有限公司	应收股利	65,401,928.43	-
上海新江湾城投资发展有限公司	应收股利	40,000,000.00	-
上海百玛士绿色能源有限公司	其他应收款	-	47,951,854.74
上海建工集团股份有限公司	其他应收款	7,098,866.15	8,525,409.80
上海文广广告有限公司	其他应收款	-	435,401.40
四川阳晨环境工程投资有限公司	其他应收款	-	413,031.18
上海陆家嘴集团有限公司	其他应收款	41,546.00	40,946.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	长期应收款	99,369,228.33	105,379,141.53
上海老港生活垃圾处置有限公司	短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00
上海水务建设工程有限公司	应付账款	3,801,799.66	8,877,589.60
上海建工集团股份有限公司	应付账款	298,800.00	51,170,800.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	应付账款	924,528.30	980,000.00
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	应付账款	9,171,818.45	-
上海排水设计研究分公司	预收款项	-	688,135.00
上海地产（集团）有限公司	预收账款	-	22,005.24
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	预收账款	-	350,000.00
上海合庭房地产开发有限公司	应付利息	3,017,306.43	134,400.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	应付利息	33,611.11	69,052.77
上海建工集团股份有限公司	其他应付款	666,368,524.10	741,274,566.02
上海合庭房地产开发有限公司	其他应付款	1,262,433,300.28	576,000,000.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	一年内到期的非 流动负债	-	80,000,000.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	长期借款	84,000,000.00	-

十二、其他重要事项说明

1、无偿拨入光明食品 22.06% 股权

2015 年 12 月 28 日，上海市国资委以沪国资委产权[2015]513 号《关于光明食品（集团）有限公司股权结构调整有关问题的通知》，同意光明集团 22.06% 股权无偿划拨至城投集团。2016 年 2 月 2 日，完成工商变更登记。

2、无偿划入公路建设、沪洋高速、南环高速、东环高速股权

2015 年 12 月 4 日，上海市国资委以沪国资委产权[2015]488 号《关于上海公路建设总公司股权划转的批复》，同意将上海市路政局持有的公路建设 100% 股权无偿划入本公司。划转基准为 2014 年 4 月 30 日经审计净资产值。2016 年 2 月 1 日，办妥工商变更登记手续。

2016 年 9 月 30 日，上海国资委发文“关于上海沪洋高速公路发展有限公司股权划转的批复”，同意上海城建（集团）公司持有的沪洋高速公司 5% 股权无偿划转给本公司。上述产权划转以 2015 年 12 月 31 日的所有者权益为基准。2016 年 11 月 28 日，完成工商变更登记。

2016 年 12 月 19 日，本公司以 2.25 亿元以协议方式收购上海农商银行持有的沪洋高速公路公司 35% 股权。2017 年 2 月 8 日，完成工商变更。

2015 年 2 月 15 日，上海市国资委以沪国资委产权[2015]57 号《关于上海南环高速公路建设发展有限公司 21% 股权无偿划转的通知》，同意将上海国智置业发展有限公司持有的南环高速 21% 股权无偿划入本公司。上述股权划转以 2014 年 12 月 31 日经审计账面净资产值为基准。2015 年 12 月 21 日，办妥工商变更登记手续。

2015 年 2 月 15 日，上海市国资委以沪国资委产权[2015]56 号《关于上海东环高速公路发展有限公司 93.09% 股权无偿划转的通知》（实为 93.11%），同意将上海国盛集团资产有限公司持有的东环高速 93.11% 股权无偿划入本公司。上述股权划转以 2014 年 12 月 31 日经审计账面净资产值为基准。2016 年 2 月 2 日，办妥工商变更登记手续。

3、友联竹园股权无偿划转给水务集团

2016 年 5 月 10 日，本公司发文“关于上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司股权无偿划转的通知”，决定将本公司持有的友联竹园 48.31% 股权无偿划入水务集团，本公司原持有的该部分股权账面价值为 353,508,335.59 元，划转基准为 2015 年 12 月 31 日账面净值。2016 年 8 月 18 日，完成工商变更登记。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4、南环高速、同三高速、东环高速、公路建设部分股权无偿划拨给公路集团

2015年11月17日，本公司发文“关于上海同三高速公路有限公司等部分股权无偿划转的通知”，决定将本公司持有的上海南环高速公路建设发展有限公司21%股权、上海同三高速公路有限公司26.25%、上海东环高速公路发展有限公司93.11%股权无偿划拨给公路集团。本公司原持有的该部分股权账面价值南环高速、同三高速、东环高速分别为-168,566,142.97元、252,498,677.57元、18,416,273.52元，划转基准为2014年12月31日账面净值。南环高速、同三高速、东环高速，分别于2016年3月30日、2016年7月19日、2016年3月7日办妥工商变更登记手续。

2016年3月17日，本公司发文“关于上海公路建设有限公司无偿划转的通知”，决定将本公司持有的公路建设100%股权无偿划入公路集团，本公司原持有的该部分股权账面价值为1,599,754,115.34元，划转基准为2016年2月29日经审计净资产值。2016年4月8日，完成工商变更登记。

5、无偿划转客运轮船公司35.72%的股权

2015年6月19日，上海市国资委以沪国资委产权[2015]170号《关于上海市客运轮船有限公司35.72%股权划转的批复》，同意将本公司持有的上海市客运轮船有限公司35.72%股权无偿划转至崇明区国资委，上述股权划转以2014年12月31日经审计账面净资产值为基准。2016年3月18日，办妥工商变更登记手续。

6、城投国际注销

2016年12月12日，本公司下属子公司上海城投国际投资有限公司已办妥工商注销。2017年1月11日，城投国际实收资本转入本公司。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、母公司财务报表主要项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	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	2,062,614.44	99.71	-	-	3,347,754.16	99.82	-	-
组合3	2,062,614.44	99.71	-	-	3,347,754.16	99.82	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>5,976.00</u>	<u>0.29</u>	<u>5,976.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,976.00</u>	<u>0.18</u>	<u>5,976.00</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>2,068,590.44</u>	<u>100.00</u>	<u>5,976.00</u>	<u>0.29</u>	<u>3,353,730.16</u>	<u>100.00</u>	<u>5,976.00</u>	<u>0.18</u>

13.1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

13.1.2.1 按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合3	<u>2,062,614.44</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>3,347,754.16</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

个别认定法（组合3）中大额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（或不计提）理由
上海轨道交通12号线发展有限公司	1,972,514.00	-	4-5年	-	确定可以收回

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.1.2.2 期末单项金额虽不重大但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
瑞邦投资	<u>5,976.00</u>	<u>5,976.00</u>	5年以上	100%	预计收回可能性极小

13.1.3 本报告期内公司无转回或收回的坏账准备。

13.1.4 本报告期内公司无实际核销的应收账款。

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
上海轨道交通12号线发展有限公司	1,972,514.00	95.35	-
平安银行股份有限公司上海分行	57,000.63	2.76	-
中国工商银行股份有限公司上海浦东分行	29,290.29	1.42	-
瑞邦投资	5,976.00	0.29	5,976.00
中国移动通信集团上海有限公司	<u>3,809.52</u>	<u>0.18</u>	-
合计	<u>2,068,590.44</u>	<u>100.00</u>	<u>5,976.00</u>

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%	账面余额 金额	比例%	坏账准备 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	48,206,600.00	0.61	48,206,600.00	100.00	48,206,600.00	0.48	48,206,600.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,811,542,070.89	99.39	-	-	9,906,894,425.45	99.52	-	-
组合2	7,798,021,697.44	99.22	-	-	9,706,428,132.03	97.50	-	-
组合3	13,520,373.45	0.17	-	-	200,466,293.42	2.02	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>7,859,748,670.89</u>	<u>100.00</u>	<u>48,206,600.00</u>	<u>0.61</u>	<u>9,955,101,025.45</u>	<u>100.00</u>	<u>48,206,600.00</u>	<u>0.48</u>

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

13.2.2.1 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合 2	7,798,021,697.44	99.83	-	9,706,428,132.03	97.98	-
组合 3	<u>13,520,373.45</u>	<u>0.17</u>	=	<u>200,466,293.42</u>	<u>2.02</u>	=
合计	<u>7,811,542,070.89</u>	<u>100.00</u>	=	<u>9,906,894,425.45</u>	<u>100.00</u>	=

组合 2（关联方组合）中其他应收款的明细如下

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
上海城投东海大桥管理有限公司	4,066,279,692.38	-	1-2 年	-	确定可以收回
上海青草沙投资建设发展有限公司	2,035,510,000.00	-	1 年以内，1-2 年，5 年以上	-	确定可以收回
上海中环线建设发展有限公司	1,022,590,555.56	-	1 年以内，1-2 年，2-3 年	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	525,891,449.50	-	1 年以内，1-2 年	-	确定可以收回
黄浦江越江设施投资公司	130,000,000.00	-	1 年以内	-	确定可以收回
上海公路投资建设发展有限公司	17,660,000.00	-	1 年以内	-	确定可以收回
上海中心大厦置业管理有限公司	50,000.00	-	5 年以上	-	确定可以收回
上海城投国际投资有限公司	40,000.00	-	2-3 年	-	确定可以收回
合计	<u>7,798,021,697.44</u>	=		=	

组合3（个别认定法）中大额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（或不计提）理由
事转企退休人员死亡抚恤金补贴	10,878,779.00	=	1 年以内	=	确定可以收回

13.2.3 单项计提坏账准备的其他应收款

13.2.3.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
建行五支行三方委贷（沿山汽车等）	34,592,100.00	34,592,100.00	5 年以上	100%	收回可能性极小
浦发银行陆家嘴支行三方委贷（日用品公司等）	<u>13,614,500.00</u>	<u>13,614,500.00</u>	5 年以上	100%	收回可能性极小
	<u>48,206,600.00</u>	<u>48,206,600.00</u>			

13.2.4 本报告期内无收回或转回的坏账准备

13.2.5 本报告期内无实际核销的其他应收款

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.2.6按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例（%）	坏账准备
上海城投东海大桥建设有限公司	委托贷款	4,066,279,692.38	1-2 年	51.74	-
上海青草沙投资建设发展有限公司	泰康水务债权计 划资本金及利息	2,035,510,000.00	1 年以内、1-2 年、 5 年以上	25.90	-
上海中环线建设发展有限公司	05 沪建债券本金 及利息	1,022,590,555.56	1 年以内、1-3 年	13.01	-
上海环境实业有限公司	委托贷款	525,891,449.50	1 年以内、1-2 年	6.69	-
黄浦江越江设施投资公司	委托贷款	<u>130,000,000.00</u>	1 年以内	<u>1.65</u>	-
合计		<u>7,780,271,697.44</u>		<u>98.99</u>	-

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	131,428,287,773.70	19,615,646,773.12	1,951,684,885.98	149,092,249,660.84
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	11,311,799,482.95	11,959,891,525.15	416,392,235.59	22,855,298,772.51
小计	<u>142,740,087,256.65</u>	<u>31,575,538,298.27</u>	<u>2,368,077,121.57</u>	<u>171,947,548,433.35</u>
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	<u>142,740,087,256.65</u>	<u>31,575,538,298.27</u>	<u>2,368,077,121.57</u>	<u>171,947,548,433.35</u>

注 1：2016 年 12 月 12 日，本公司下属子公司上海城投国际投资有限公司已办妥工商注销。2017 年 1 月 11 日，城投国际实收资本转入本公司。

注 2：2016 年度，本公司通过无偿划拨及股权转让的形式获取上海沪洋高速公路发展有限公司 40% 股权，本公司计划 2017 年工商变更完成后即将持有的上海沪洋高速公路发展有限公司 40% 股权无偿划拨给下属子公司上海城投公路投资（集团）有限公司。上海沪洋高速公路发展有限公司由上海城投公路投资（集团）有限公司直接控制，本报告期末由上海城投公路投资（集团）有限公司将其纳入合并范围。

上海城投（集团）有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.3.2 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初净值	追加投资	减少投资	本期增减变动			宣告发放的现金股利	计提减值准备	其他	期末净值	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动					
合计	<u>154,378,560,044.87</u>	<u>142,740,087,256.65</u>	<u>19,615,646,773.12</u>	<u>2,208,548,422.04</u>	<u>316,816,285.35</u>	<u>2,269,828,912.81</u>	<u>9,276,601,527.46</u>	<u>230,649,818.40</u>	=	=	<u>171,947,548,433.35</u>	=
一、子公司	<u>149,092,249,660.84</u>	<u>131,428,287,773.70</u>	<u>19,615,646,773.12</u>	<u>1,951,684,885.98</u>	=	=	=	<u>167,765,918.40</u>	=	=	<u>149,092,249,660.84</u>	=
上海城投控股股份有限公司	4,634,471,132.91	4,352,869,247.08	281,601,885.83	-	-	-	-	-	-	-	4,634,471,132.91	-
上海阳晨投资股份有限公司	-	281,601,885.83	-	281,601,885.83	-	-	-	-	-	-	-	-
上海城投公路投资（集团）有限公司	78,173,791,343.35	66,435,502,490.32	11,738,288,853.03	-	-	-	-	-	-	-	78,173,791,343.35	-
上海城投水务（集团）有限公司	37,368,750,109.94	33,428,909,425.00	3,939,840,684.94	-	-	-	-	-	-	-	37,368,750,109.94	-
上海城投资产管理（集团）有限公司	5,821,396,167.43	5,769,483,556.14	51,912,611.29	-	-	-	-	167,765,918.40	-	-	5,821,396,167.43	-
上海前卫实业有限公司	557,840,503.26	557,840,503.26	-	-	-	-	-	-	-	-	557,840,503.26	-
上海环境实业有限公司	1,213,798,572.48	1,265,711,183.77	-	51,912,611.29	-	-	-	-	-	-	1,213,798,572.48	-
上海中心大厦建设发展有限公司	4,386,000,000.00	4,386,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,386,000,000.00	-
上海老港固废综合开发有限公司	1,269,200,000.00	939,200,000.00	330,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,269,200,000.00	-
上海长兴岛开发建设有限公司	3,666,000,000.00	3,666,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,666,000,000.00	-
上海城投环保产业投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
上海城投国际投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
上海城投航道建设有限公司	11,718,872,136.89	10,320,169,482.30	1,398,702,654.59	-	-	-	-	-	-	-	11,718,872,136.89	-
上海公路建设有限公司	-	-	1,599,754,115.34	1,599,754,115.34	-	-	-	-	-	-	-	-
上海东环高速公路发展有限公司	-	-	18,416,273.52	18,416,273.52	-	-	-	-	-	-	-	-
上海沪洋高速公路发展有限公司	257,129,694.58	-	257,129,694.58	-	-	-	-	-	-	-	257,129,694.58	-

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.3.2 长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			宣告发放的现金股利	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动					
二、联营企业	<u>5,286,310,384.03</u>	<u>11,311,799,482.95</u>	=	<u>256,863,536.06</u>	<u>316,816,285.35</u>	<u>2,269,828,912.81</u>	<u>9,276,601,527.46</u>	<u>62,883,900.00</u>	=	=	<u>22,855,298,772.51</u>	=
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	-	353,508,335.59	-	256,863,536.06	-96,644,799.53	-	-	-	-	-	-	-
光明食品（集团）有限公司	5,286,310,384.03	10,958,291,147.36	-	-	413,461,084.88	2,269,828,912.81	9,276,601,527.46	62,883,900.00	-	-	22,855,298,772.51	-

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	光明集团	友联竹园	光明集团	友联竹园
流动资产	115,498,029,084.49	-	117,230,774,400.80	272,333,439.64
非流动资产	123,831,840,677.57	-	111,754,011,542.88	1,193,369,220.04
资产合计	239,329,869,762.06	-	228,984,785,943.68	1,465,702,659.68
流动负债	91,605,124,938.06	-	94,847,731,796.48	300,896,889.31
非流动负债	71,289,742,876.66	-	69,925,491,827.60	433,055,955.44
负债合计	162,894,867,814.72	-	164,773,223,624.08	733,952,844.75
净资产	76,435,001,947.34	-	64,211,562,319.60	731,749,814.93
按持股比例计算的净资产份额	22,855,298,772.51	-	10,958,291,147.36	353,508,335.59
调整事项	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	22,855,298,772.51	-	10,958,291,147.36	353,508,335.59
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	152,790,344,479.27	-	147,462,048,743.18	331,511,306.36
财务费用	2,813,697,763.84	-	2,878,495,204.86	30,895,088.55
所得税费用	1,688,507,529.74	-	1,285,420,460.88	16,772,227.00
净利润	2,914,199,887.87	-	2,527,589,453.11	96,852,298.89
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	2,914,199,887.87	-	2,527,589,453.11	96,852,298.89
企业本期收到的来自联营企业的股利	62,883,900.00	-	60,481,200.00	24,155,000.00

13.3.4 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等。

本公司本期末不存在对合营企业和联营企业转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等情况。

13.3.5 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本公司本期末不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

13.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>89,282,530.03</u>	<u>18,814,649.88</u>	<u>91,987,191.21</u>	<u>18,814,649.88</u>
房屋租赁	89,282,530.03	18,814,649.88	91,987,191.21	18,814,649.88
2. 其他业务小计	=	=	<u>10,000.00</u>	=
其他	-	-	10,000.00	-
合计	<u>89,282,530.03</u>	<u>18,814,649.88</u>	<u>91,997,191.21</u>	<u>18,814,649.88</u>

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.4.1 主要业务量数据

序号	主要业务 栏次	企业销售（或 生产）的主要	计量单 位	本年数	上年数	增减 率	备注
		产品产量				(%)	
		1	2	3	4	5	6
1	房屋租赁	租赁面积	平方米	<u>48,553.81</u>	<u>41,588.60</u>	<u>16.75</u>	-

13.4.2 公司当期无确认收入的建造合同。

13.5 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	167,765,918.40	353,757,904.00
权益法核算的长期股权投资收益	413,461,084.88	375,709,360.49
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-173,772.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	63,766,334.40	32,611,121.62
可供出售金融资产取得的投资收益	844,969,234.48	568,490,905.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>-333,000,000.00</u>	<u>-3,671,215.19</u>
合计	<u>1,156,962,572.16</u>	<u>1,326,724,303.95</u>

注 1：因被投资单位光明集团可辨认资产的公允价值无法取得，无法以公允价值为基础对被投资单位的净损益进行调整,所以以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益；

注 2：投资收益汇回不存在重大限制。

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.6 现金流量表补充资料

13.6.1 企业采用间接法，披露净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,088,007,708.11	1,305,944,844.68
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	27,111,811.34	26,771,089.71
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	70,903.57	60,896.48
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)	-	-214,200.00
财务费用(收益以“—”号填列)	24,082,019.76	12,891,500.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,156,962,572.16	-1,326,724,303.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	238,354.17	-67,054.17
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)	-	-97,242,566.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	176,795,443.83	-142,899,548.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-198,061,491.50	-35,487,570.57
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>-38,717,822.88</u>	<u>-256,966,912.77</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	-	-
1 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	<u>19,381,730,369.84</u>	<u>21,666,757,429.85</u>
减：现金的年初余额	21,666,757,429.85	16,704,666,831.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	=	=
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,285,027,060.01</u>	<u>4,962,090,598.51</u>

13.6.2 公司本期无取得子公司或收到处置子公司的现金净额

上海城投（集团）有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.6.3 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上年金额
1. 现金	19,381,730,369.84	21,666,757,429.85
其中：库存现金	250.06	6,478.58
可随时用于支付的银行存款	19,375,500,785.83	21,661,083,961.74
可随时用于支付的其他货币资金	6,229,333.95	5,666,989.53
2. 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
3. 期末现金及现金等价物余额	19,381,730,369.84	21,666,757,429.85
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	-	-

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司在本报告期内未发生按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司管理层核准签发。

上海城投（集团）有限公司

二〇一七年四月十二日