

上海城建（集团）公司

审计报告及财务报表（合并）

2015 年度

上海城建（集团）公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-2
	合并及公司利润表	3-4
	合并及公司现金流量表	5-6
	合并及公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-121

审计报告

信会师报字[2016]第 122688 号

上海城建(集团)公司:

我们审计了后附的上海城建(集团)公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 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贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：朱 颖



中国注册会计师：雷元平



中国·上海

二〇一六年四月十五日

[illegible]

金额单位：人民币元

注：表中带*科目为合并会计报表专用，带#为外商投资企业专用，带#为外商投资企业专用，带#为外商投资企业专用。

1

主查会计工作负责人(总会计师)：

外

会计 实务 2 班 的 负责人

作者人：

陈浩

[Handwritten signature]

亞印

st
+N
m

张焰

资产负债表

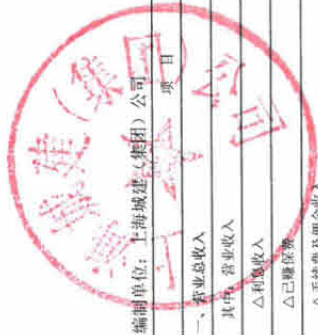
2015年12月31日

金额单位：人民币元
年初余额

行次	资产类	年初余额	负债类	年初余额	行次	负债类	年初余额
1	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94	73	流动负债		
2	货币资金			74	短期借款		
3	应收账款			75	应付账款		
4	预付款项			76	应付职工薪酬		
5	应收票据			77	应交税费		
6	其他应收款			78	应付利息		
7	存货			79	应付股利		
8	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91	80	应付账款		
9	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35	81	应付利息		
10	可供出售金融资产			82	应付股利		
11	持有至到期投资			83	应付利息		
12	长期股权投资			84	应付利息		
13	投资性房地产			85	应付利息		
14	固定资产			86	应付利息		
15	无形资产			87	应付利息		
16	递延所得税资产			88	应付利息		
17	其他非流动资产			89	应付利息		
18	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35	90	应付利息		
19	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26	91	应付利息		
20	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94	92	应付利息		
21	货币资金			93	应付利息		
22	应收账款			94	应付利息		
23	预付款项			95	应付利息		
24	应收票据			96	应付利息		
25	其他应收款			97	应付利息		
26	存货			98	应付利息		
27	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91	99	应付利息		
28	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35	100	应付利息		
29	可供出售金融资产			101	应付利息		
30	持有至到期投资			102	应付利息		
31	长期股权投资			103	应付利息		
32	投资性房地产			104	应付利息		
33	固定资产			105	应付利息		
34	无形资产			106	应付利息		
35	递延所得税资产			107	应付利息		
36	其他非流动资产			108	应付利息		
37	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35	109	应付利息		
38	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26	110	应付利息		
39	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94	111	应付利息		
40	货币资金			112	应付利息		
41	应收账款			113	应付利息		
42	预付款项			114	应付利息		
43	应收票据			115	应付利息		
44	其他应收款			116	应付利息		
45	存货			117	应付利息		
46	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91	118	应付利息		
47	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35	119	应付利息		
48	可供出售金融资产			120	应付利息		
49	持有至到期投资			121	应付利息		
50	长期股权投资			122	应付利息		
51	投资性房地产			123	应付利息		
52	固定资产			124	应付利息		
53	无形资产			125	应付利息		
54	递延所得税资产			126	应付利息		
55	其他非流动资产			127	应付利息		
56	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35	128	应付利息		
57	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26	129	应付利息		
58	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94	130	应付利息		
59	货币资金			131	应付利息		
60	应收账款			132	应付利息		
61	预付款项			133	应付利息		
62	应收票据			134	应付利息		
63	其他应收款			135	应付利息		
64	存货			136	应付利息		
65	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91	137	应付利息		
66	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35	138	应付利息		
67	可供出售金融资产			139	应付利息		
68	持有至到期投资			140	应付利息		
69	长期股权投资			141	应付利息		
70	投资性房地产			142	应付利息		
71	固定资产			143	应付利息		
72	无形资产			144	应付利息		
73	递延所得税资产						
74	其他非流动资产						
75	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35				
76	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26				
77	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94				
78	货币资金						
79	应收账款						
80	预付款项						
81	应收票据						
82	其他应收款						
83	存货						
84	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91				
85	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35				
86	可供出售金融资产						
87	持有至到期投资						
88	长期股权投资						
89	投资性房地产						
90	固定资产						
91	无形资产						
92	递延所得税资产						
93	其他非流动资产						
94	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35				
95	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26				
96	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94				
97	货币资金						
98	应收账款						
99	预付款项						
100	应收票据						
101	其他应收款						
102	存货						
103	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91				
104	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35				
105	可供出售金融资产						
106	持有至到期投资						
107	长期股权投资						
108	投资性房地产						
109	固定资产						
110	无形资产						
111	递延所得税资产						
112	其他非流动资产						
113	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35				
114	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26				
115	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94				
116	货币资金						
117	应收账款						
118	预付款项						
119	应收票据						
120	其他应收款						
121	存货						
122	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91				
123	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35				
124	可供出售金融资产						
125	持有至到期投资						
126	长期股权投资						
127	投资性房地产						
128	固定资产						
129	无形资产						
130	递延所得税资产						
131	其他非流动资产						
132	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35				
133	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26				
134	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94				
135	货币资金						
136	应收账款						
137	预付款项						
138	应收票据						
139	其他应收款						
140	存货						
141	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91				
142	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35				
143	可供出售金融资产						
144	持有至到期投资						
145	长期股权投资						
146	投资性房地产						
147	固定资产						
148	无形资产						
149	递延所得税资产						
150	其他非流动资产						
151	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35				
152	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26				
153	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94				
154	货币资金						
155	应收账款						
156	预付款项						
157	应收票据						
158	其他应收款						
159	存货						
160	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91				
161	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35				
162	可供出售金融资产						
163	持有至到期投资						
164	长期股权投资						
165	投资性房地产						
166	固定资产						
167	无形资产						
168	递延所得税资产						
169	其他非流动资产						
170	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35				
171	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26				
172	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94				
173	货币资金						
174	应收账款						
175	预付款项						
176	应收票据						
177	其他应收款						
178	存货						
179	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91				
180	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35				
181	可供出售金融资产						
182	持有至到期投资						
183	长期股权投资						
184	投资性房地产						
185	固定资产						
186	无形资产						
187	递延所得税资产						
188	其他非流动资产						
189	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35				
190	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26				
191	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94				
192	货币资金						
193	应收账款						
194	预付款项						
195	应收票据						
196	其他应收款						
197	存货						
198	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91				
199	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35				
200	可供出售金融资产						
201	持有至到期投资						
202	长期股权投资						
203	投资性房地产						
204	固定资产						
205	无形资产						
206	递延所得税资产						
207	其他非流动资产						
208	非流动资产合计	154,175,310.37	181,627,927.35				
209	资产总计	868,178,047.51	1,217,856,436.26				
210	流动资产	823,094,323.14	1,002,935,266.94				
211	货币资金						
212	应收账款						
213	预付款项						
214	应收票据						
215	其他应收款						
216	存货						
217	流动资产合计	714,002,736.64	1,036,228,508.91				
218	非流动资产	154,175,310.37	181,627,927.35				
219	可供出售金融资产						
220	持有至到期投资						
221	长期股权投资	</					

合并利润表

2015年度



金额单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	33,343,124.13	31,180,582.36	其中：非流动资产处置利得	31	3,234,683.70	16,200,459.35
其中：营业收入	2	33,343,124.13	31,180,582.36	非货币性资产交换利得	32		
△利息收入	3			政府补助	33	160,922,172.45	253,139,948.49
△已赚保费	4			债务重组利得	34		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	35	26,602,061.74	15,436,126.03
二、营业总成本	6	33,965,089.89	31,464,435.13	其中：非流动资产处置损失	36	15,868,258.58	2,877,061.63
其中：营业成本	7	28,056,870.04	26,814,390.39	非货币性资产交换损失	37		
△利息支出	8			债务重组损失	38		
△手续费及佣金支出	9			四、利润总额（亏损总额）以“-”号填列	39	2,214,273,711.73	2,010,276,773.35
△退保金	10			减：所得税费用	40	607,457,711.11	527,327,220.38
△赔付支出净额	11			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	1,606,816,000.62	1,482,949,552.97
△提取保险合同准备金净额	12			归属于母公司所有者的净利润	42	663,902,401.27	615,557,078.82
△区红利支出	13			*少数股东损益	43	942,913,599.35	867,392,474.15
△分保费用	14			六、其他综合收益的税后净额	44	12,747,223.82	71,875,029.15
营业税金及附加	15	960,091,330.82	974,850,194.64	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	-3,071,026.83	-6,056,130.00
销售费用	16	123,085,850.70	125,366,732.78	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46	-3,071,026.83	-6,056,130.00
管理费用	17	2,586,462,781.12	2,162,595,153.00	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	47		
其中：研究与开发费	18	1,091,933,436.24	722,070,991.88	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	15,818,250.65	77,931,159.15
财务费用	19	1,392,327,898.92	1,332,707,694.24	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	49		
其中：利息支出	20	1,681,577,023.17	1,634,517,588.99	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	43,528,059.59	25,333,610.31
利息收入	21	416,001,411.17	344,357,079.19	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	85,669,696.03	7,919,677.10	4.现金流量套期损益的有效部分	52		
资产减值损失	23	246,251,987.12	54,524,961.67	5.外币财务报表折算差额	53	-27,709,808.94	23,036,548.84
其他	24			七、综合收益总额	54	1,619,563,224.44	1,554,824,582.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	403,457,955.83	-4,890,191.36	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	683,192,704.09	677,491,235.85
投资收益（损失以“-”号填列）	26	2,107,409,036.22	1,820,377,681.37	*归属于少数股东的综合收益总额	56	936,370,520.35	877,333,346.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	29,515,007.15	74,558,750.32	八、每股收益：	57		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			基本每股收益	58		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	1,888,901,207.40	1,531,634,724.08	稀释每股收益	59		
加：营业外收入	30	351,974,566.07	494,078,175.30		60		

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用；△加群体项目为金融企业专用。

单位负责人：

张焰

主管会计工作负责人（总会计师）：

华志

会计（财务）机构负责人：

印

填表人：

陈浩杰

利润表

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：上海城建(集团)公司	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	329,350,972.11	485,547,312.71	其中：非流动资产处置利得	31		127,367.06
其中：营业收入	2	329,350,972.11	485,547,312.71	非货币性资产交换利得	32		
△利息收入	3			政府补助	33	9,983,600.00	227,691.30
△已赚保费	4			债务重组利得	34		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	35	5,172,819.36	6,391,723.93
二、营业总成本	6	615,411,020.19	875,961,514.05	其中：非流动资产处置损失	36	8,385.50	65,138.55
其中：营业成本	7	164,752,144.54	380,080,106.99	非货币性资产交换损失	37		
△利息支出	8			债务重组损失	38		
△手续费及佣金支出	9			四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39	952,584.69	4,162,818.11
△退保金	10			减：所得税费用	40	-12,162,489.50	-1,841,270.15
△赔付支出净额	11			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	41	13,115,074.19	6,004,088.26
△提取保险合同准备金净额	12			归属于母公司所有者的净利润	42	13,115,074.19	6,004,088.26
△保单红利支出	13			*少数股东损益	43		
△分保费用	14			六、其他综合收益的税后净额	44	22,929,290.04	30,945,880.65
营业税金及附加	15	13,250,225.61	22,447,305.49	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
销售费用	16		136,000.00	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		
管理费用	17	100,532,305.77	119,947,593.60	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	47		
其中：研究与开发费	18	9,201,989.00	17,346,425.81	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	48	22,929,290.04	30,945,880.65
财务费用	19	355,664,823.56	269,520,080.42	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	49		
其中：利息支出	20	565,059,007.63	534,794,468.10	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	30,103,125.00	28,835,020.45
利息收入	21	313,099,861.25	280,756,182.05	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	73,370,203.03	9,424,967.86	4.现金流量套期损益的有效部分	52		
资产减值损失	23	-18,788,479.29	83,830,627.55	5.外币财务报表折算差额	53	-7,173,834.96	2,110,860.20
其他	24			七、综合收益总额	54	36,044,364.23	36,949,968.91
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	25			归属于母公司所有者的综合收益总额	55	36,044,364.23	36,949,968.91
投资收益(损失以“-”号填列)	26	248,764,571.73	258,342,033.63	*归属于少数股东的综合收益总额	56		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			八、每股收益：	57		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			基本每股收益	58		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29	-37,295,476.35	-132,072,167.71	稀释每股收益	59		
加：营业外收入	30	43,420,880.40	142,626,709.75		60		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△整体项目为金融企业专用。

单位负责人：

张焰

主管会计工作负责人(总会计师)：

王立平

会计(财务)机构负责人：

吴印亚

填表人：

陈浩杰

合并现金流量表

2015年度

企财03表
金额单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	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	11,384,431.89	119,518,538.47
销售商品、提供劳务收到的现金	2	36,037,091,862.23	34,023,869,488.49	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	—	618,766,859.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—	收到其他与投资活动有关的现金	32	816,778.55	—
△向中央银行借款净增加额	4	—	—	投资活动现金流入小计	33	11,403,152,759.08	6,431,012,150.21
△向其他金融机构拆入资金净增加额	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	1,722,708,783.99	8,963,898,918.01
△收到原保险合同赔款净额	6	—	—	投资支付的现金	35	6,157,273,383.28	2,794,404,323.11
△收到再保业务现金净额	7	—	—	△质押贷款净增加额	36	—	—
△保户储金及投资款净增加额	8	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	—	—
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	—	—	支付其他与投资活动有关的现金	38	2,340,592.13	8,940,373.95
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	—	—	投资活动现金流出小计	39	7,882,322,759.40	11,767,243,615.07
△拆入资金净增加额	11	—	—	投资活动产生的现金流量净额	40	3,520,829,999.68	-5,336,231,464.86
△回购业务资金净增加额	12	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	15,268,344.65	4,326,684.29	吸收投资收到的现金	42	83,200,000.00	302,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,450,377,370.39	4,886,891,587.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	83,200,000.00	—
经营活动现金流入小计	15	39,502,737,577.27	38,915,087,760.31	取得借款所收到的现金	44	20,958,245,730.99	25,165,199,954.47
购买商品、接受劳务支付的现金	16	26,429,549,074.63	25,615,699,974.41	△发行债券收到的现金	45	—	—
△客户贷款及垫款净增加额	17	—	—	收到其他与筹资活动有关的现金	46	710,641,246.97	58,610,208.42
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	—	—	筹资活动现金流入小计	47	21,752,086,977.96	25,525,810,162.89
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	—	—	偿还债务所支付的现金	48	20,689,646,339.11	20,810,652,244.56
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	—	—	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	2,736,672,480.19	2,424,162,323.86
△支付保单红利的现金	21	—	—	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	22,649,307.77	—
支付职工以及为职工支付的现金	22	3,111,776,933.12	2,549,466,788.34	支付其他与筹资活动有关的现金	51	929,419,355.60	36,822,310.09
支付的各项税费	23	2,169,479,610.43	1,625,812,616.78	筹资活动现金流出小计	52	24,355,738,174.90	23,271,636,878.51
支付其他与经营活动有关的现金	24	4,742,495,518.19	5,173,467,615.72	筹资活动产生的现金流量净额	53	-2,603,651,196.94	2,254,173,284.38
经营活动现金流出小计	25	36,453,301,136.37	34,964,446,995.25	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-85,654,212.09	-8,117,503.90
经营活动产生的现金流量净额	26	3,049,436,440.90	3,950,640,765.06	五、现金及现金等价物净增加额	55	3,880,961,031.55	860,465,080.68
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	11,033,468,285.72	10,173,003,205.04
收回投资收到的现金	28	8,813,726,318.44	4,188,866,461.09	六、期末现金及现金等价物余额	57	14,914,429,317.27	11,033,468,285.72
取得投资收益收到的现金	29	2,577,225,230.20	1,503,860,291.65		58		

注：加△楷体项目为金融企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

陈浩杰

王立华

张焰

张焰

现金流量表

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：上海城建（集团）公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	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	825.00	31,653,683.32
销售商品、提供劳务收到的现金	2	392,035,611.93	761,973,715.15	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,225,835,396.73	2,283,971,828.06
△向其他金融机构拆入资金净增加额	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	3,091,001.11	2,175,487.34
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	1,800,000,000.00	3,880,025,000.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	1,803,091,001.11	3,882,200,487.34
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	422,744,395.62	-1,598,228,659.28
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	779,943.47		吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	857,279,053.02	423,255,524.74	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	1,250,094,608.42	1,185,229,239.89	取得借款所收到的现金	44	10,213,987,500.00	7,935,685,490.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	425,064,533.43	726,867,864.40	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		19,115.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	10,213,987,500.00	7,935,704,605.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	10,164,319,126.81	6,601,594,200.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	421,916,607.01	488,684,449.67
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	75,114,498.12	42,707,721.53	支付其他与筹资活动有关的现金	51		2,052,219.18
支付的各项税费	23	48,774,450.89	55,993,958.08	筹资活动现金流出小计	52	10,586,235,733.82	7,092,330,868.85
支付其他与经营活动有关的现金	24	833,564,203.94	349,344,503.20	筹资活动产生的现金流量净额	53	-372,248,233.82	843,373,736.15
经营活动现金流出小计	25	1,382,517,686.38	1,174,914,047.21	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-73,370,203.03	-9,424,967.86
经营活动产生的现金流量净额	26	-132,423,077.96	10,315,192.68	五、现金及现金等价物净增加额	55	-155,297,119.19	-753,964,698.31
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	955,881,382.96	1,709,846,081.27
收回投资收到的现金	28	2,000,000,000.00	1,973,025,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	800,584,263.77	955,881,382.96
取得投资收益收到的现金	29	225,834,571.73	279,293,144.74		58		

注：加△群体项目为金融企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

陈浩杰

合并所有者权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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	
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1,343,970,247.67	3,344,138,579.46			197,474,952.57	468,184,146.45	129,355,141.10		3,949,976,579.46	9,433,089,646.71	9,486,295,606.02	18,919,385,252.73	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,343,970,247.67	3,344,138,579.46			197,474,952.57	468,184,146.45	129,355,141.10		3,949,976,579.46	9,433,089,646.71	9,486,295,606.02	18,919,385,252.73	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-225,411,323.87			18,666,253.16	-261,204,974.78	2,623,014.84		569,035,886.43	103,708,855.78	709,246,872.88	813,655,728.66	
(一)综合收益总额					18,666,253.16				663,902,401.27	682,568,634.43	936,370,520.35	1,618,939,174.78	
(二)所有者投入和减少资本		-225,411,323.87								-225,411,323.87	-84,800,000.00	-310,211,323.87	
1.所有者投入的普通股		-225,411,323.87								-225,411,323.87	-84,800,000.00	-310,211,323.87	
2.股份支付计入所有者权益的金额													
3.其他													
(三)专项储备提取和使用		1,388,676.13				-261,204,974.78				1,388,676.13		1,388,676.13	
1.提取专项储备						-261,204,974.78				-261,204,974.78	248,457,486.57	-12,747,488.21	
2.使用专项储备						598,849,189.35				598,849,189.35	248,457,486.57	847,306,675.92	
(四)利润分配						-866,054,164.13				-866,054,164.13		-866,054,164.13	
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.盈余公积补亏													
3.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.结转重估净损益或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	1,343,970,247.67	3,118,717,255.59			216,141,205.73	206,979,171.67	131,978,155.94		4,519,012,465.89	9,536,798,502.49	10,196,242,478.90	19,733,040,981.39	

注：加△附体项目为金融企业专用。

单位负责人：

张焰

张焰

主管会计工作负责人(总会计师)：

王正

王正

会计(财务)机构负责人：

吴亚

吴亚

填表人：

陈浩杰

陈浩杰

合并所有者权益变动表 (续)

2015年度

编制单位: 上海城建(集团)公司
 金额单位: 人民币元

上年金额														
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		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
一、上年年末余额	1	1,343,970,247.67		2,925,197,029.19		135,540,795.53	408,185,850.93	128,154,323.44	21	22	23	24	25	26
加：会计政策变更	2									3,407,714,449.30		8,348,762,696.06	6,316,873,946.45	14,665,636,642.51
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	1,343,970,247.67		2,925,197,029.19		135,540,795.53	408,185,850.93	128,154,323.44		3,407,714,449.30		8,348,762,696.06	6,316,873,946.45	14,665,636,642.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			418,931,550.27		61,934,157.04	59,998,295.52	1,200,817.66		542,262,130.16		1,084,326,950.65	3,169,421,659.57	4,253,748,610.22
（一）综合收益总额	7					61,934,157.04				615,357,078.82		677,491,235.86	877,333,346.26	1,554,824,582.12
（二）所有者投入和减少资本	8			418,931,550.27								418,931,550.27	2,548,073,542.92	2,967,005,093.19
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10			715,957,342.73								715,957,342.73	2,548,073,542.92	3,264,030,885.65
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			-297,025,792.46								-297,025,792.46		-297,025,792.46
（三）专项储备提取和使用	13						59,998,295.52					59,998,295.52		59,998,295.52
1.提取专项储备	14						367,861,588.16					367,861,588.16		367,861,588.16
2.使用专项储备	15						-307,863,292.64					-307,863,292.64		-307,863,292.64
（四）利润分配	16							1,200,817.66		-73,294,948.66		-72,094,131.00	-255,985,229.61	-328,079,360.61
1.提取盈余公积	17							1,200,817.66		-1,200,817.66				
其中：法定公积金	18							600,408.83		-600,408.83				
任意公积金	19							600,408.83		-600,408.83				
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24									-72,094,131.00		-72,094,131.00	-255,985,229.61	-328,079,360.61
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
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	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	1,343,970,247.67		3,344,128,579.46		197,474,952.57	468,184,146.45	129,355,141.10		3,949,976,579.46		9,433,089,646.71	9,486,295,606.02	18,919,385,252.73

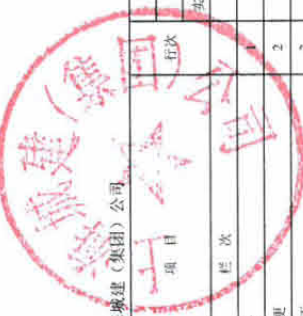
注: 加△具体项目为金融企业专用。

单位负责人:

主管会计工作负责人 (会计主管):

会计 (财务) 机构负责人:

填表人:



王 志 华

印 亚



所有者权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

本年金额												
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
		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	
一、上年年末余额	1	1,343,970,247.67		2,382,693,678.07		20,628,232.91	40,477,632.07	96,709,689.03		33,713,493.27		3,818,193,064.02
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	1,343,970,247.67		2,382,693,678.07		20,628,232.91	40,477,632.07	96,709,689.03		33,713,493.27		3,818,193,064.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6			-226,800,000.00		22,929,290.04	-24,477,632.07	2,623,014.84		-81,751,440.65		-307,476,767.84
(一) 综合收益总额	7					22,929,290.04				13,113,074.19		36,044,364.23
(二) 所有者投入和减少资本	8			-226,800,000.00								-226,800,000.00
1.所有者投入的普通股	9			-226,800,000.00								-226,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12						-24,477,632.07					-24,477,632.07
(三) 专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15						-24,477,632.07					-24,477,632.07
(四) 利润分配	16							2,623,014.84		-94,866,314.84		-92,243,500.00
1.提取盈余公积	17							2,623,014.84		-2,623,014.84		
其中：法定公积金	18							1,311,507.42		-1,311,507.42		
任意公积金	19							1,311,507.42		-1,311,507.42		
2.盈余公积转增资本 (或股本)	20											
3.盈余公积弥补亏损	21											
4.其他	22											
5.其他	23											
6.提取一般风险准备	24											
7.对所有者 (或股本) 的分配	25											
8.其他	26											
(五) 所有者权益内部结转	27											
1.资本公积转增资本 (或股本)	28											
2.盈余公积转增资本 (或股本)	29											
3.盈余公积弥补亏损	30											
4.结转前期计量设定受益计划净资产变动产生的影响	31											
四、本年年末余额	32	1,343,970,247.67		2,055,893,678.07		43,557,613.95	16,000,000.00	99,332,703.87		-48,037,947.38		3,510,716,296.18

注：加△附体项目为金融企业专用。

单位负责人：

张焰

王志华

会计 (财务) 机构负责人

填表人：

陈浩

陈浩

所有者权益变动表 (续)
2015年度

金额单位: 人民币元

上年金额		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
项目	行次	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	
一、上年年末余额	1	1,343,970,247.67		2,075,988,868.69		-10,317,556.74	128,532,908.07	95,508,871.37		101,004,353.67		3,734,687,692.73	3,734,687,692.73
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年末余额	5	1,343,970,247.67		2,075,988,868.69		-10,317,556.74	128,532,908.07	95,508,871.37		101,004,353.67		3,734,687,692.73	3,734,687,692.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6			206,704,809.38		30,945,880.65	-88,055,276.00	1,200,817.66		-67,290,860.40		83,505,371.29	83,505,371.29
(一) 综合收益总额	7					30,945,880.65				6,004,088.26		36,949,968.91	36,949,968.91
(二) 所有者投入和减少资本	8			206,704,809.38								206,704,809.38	206,704,809.38
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12			206,704,809.38			-88,055,276.00					206,704,809.38	206,704,809.38
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15						-88,055,276.00					-88,055,276.00	-88,055,276.00
(四) 利润分配	16							1,200,817.66		-73,294,948.66		-72,094,131.00	-72,094,131.00
1. 提取盈余公积	17							1,200,817.66		-1,200,817.66			
其中: 法定公积金	18							600,408.83		-600,408.83			
任意公积金	19							600,408.83		-600,408.83			
2. 提取一般风险准备	20												
3. 对所有者 (或股东) 的分配	21												
4. 其他	22												
四、本年年末余额	23	1,343,970,247.67		2,282,693,678.07		20,628,323.91	40,477,632.07	96,709,689.03		33,713,492.27		3,818,193,064.02	3,818,193,064.02
五、本年年末余额	24												
六、本年年末余额	25												
七、本年年末余额	26												
八、本年年末余额	27												
九、本年年末余额	28												
十、本年年末余额	29												
十一、本年年末余额	30												
十二、本年年末余额	31												
十三、本年年末余额	32												

注: 加△具体项目为金融企业专用。

单位负责人:

主管会计工作负责人 (总会计师):

会计 (财务) 机构负责人:

填表人:

陈浩杰

上海城建（集团）公司

审计报告及财务报表（合并）

2015 年度

上海城建（集团）公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-2
	合并及公司利润表	3-4
	合并及公司现金流量表	5-6
	合并及公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-121

审计报告

信会师报字[2016]第 122688 号

上海城建（集团）公司：

我们审计了后附的上海城建（集团）公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 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贵公司管理层的责任。这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱 颖

中国注册会计师：雷元平

中国·上海

二〇一六年四月十五日

上海城建（集团）公司 2015 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海城建（集团）公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1996 年 11 月 4 日经上海市工商行政管理局批准成立的国有独资企业，法定代表人张焰，注册地址：蒙自路 654 号，总部地址：上海市徐汇区宛平南路 1099 号。

（二） 企业所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块

公司所处行业为建筑安装业。

公司经营范围：施工建设总承包，实业投资，国内贸易（除专项规定外），国有资产运作，开展对外经济技术合作业务；承包境外工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，房地产开发经营，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，经营外销贸易和转口贸易。

（三） 母公司和集团总部的名称、治理结构

公司最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。公司按照《中华人民共和国公司法》、《国有企业监事会暂行条例》等法律法规的要求，建立了法人治理结构，设立了董事会、监事会。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本公司财务报告经公司董事会于 2016 年 4 月 15 日批准报出。

（五） 营业期限

本公司的营业期限为：1996 年 11 月 4 日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本年报表项目的计量属性未发生变化。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合营安排

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

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

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

(六) 合并财务报表编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计

入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者

在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试相结合的方法。单项测试包括：

1、单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：单项账面金额 2,000 万元以上的款项或占应收款项余额 10%以上的款项。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	同受控股母公司控制的合并范围应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，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。如经测试未发现减值的，并入余额百分比法组合计提坏账准备。
组合 2	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2	5	5

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为工程施工、开发成本、开发产品、原材料、周转材料、低值易耗品、在产品等。

根据公司所处行业的特殊性，公司按照《企业会计准则——建造合同》的要求，会计核算中设置“工程施工”、“工程结算”科目。

“工程施工”科目核算实际发生的合同成本和合同毛利。实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入本科目的借方，确认的合同亏损记入本科目的贷方。

“工程结算”科目核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。本科目是“工程施工”或“生产成本”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入本科目的贷方，合同完成后，本科目与“工程施工”或“生产成本”科目对冲后结平。

如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

2、存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

（1）日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。工程成本核算以所订立的单项合同为对象。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

（2）低值易耗品、周转材料及出租开发产品的摊销方法

低值易耗品采用分期摊销法；

周转材料按使用年限平均摊销；

出租开发产品摊销比照同类固定资产折旧年限平均摊销。

本公司采用永续盘存制。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

年末对存货进行全面清查后，对工程施工按单项工程已发生的未结算成本大于预计可结算收入的差额，计提工程预计损失准备；对其余存货逐项按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值按企业在生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司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。

在同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

固定资产中的电脑设备按原值扣除 5%净残值后一次计入有关费用成本。

固定资产中的盾构、顶管机及钢模等非标设备按施工工程项目实际工作量计提折旧，计入相关工程成本；在工程间歇期按年折旧率 3%计提折旧。

临时设施：按其所服务的项目施工期平均摊销。

除上述固定资产外，其他各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	9-30	4-5	10.50-3.12
机器设备	7-9	4-5	13.56-10.56
电子设备	9	5	10.56
运输设备	9	5	10.56
酒店业家具	5	5	19.00
其他设备	9	5	10.56

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十五）在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
房屋使用权		权利证书证载年限
土地使用权		权利证书证载年限
嘉浏高速公路特许经营权（注）	17 年 6 个月	合同
杭州钱江隧道特许经营权（注）	25 年	BOT 合同

注：公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造——运营——移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产。在经营期限内采用直线法摊销。嘉浏高速公路、杭州钱江隧道项目性质属向公众收费的特许经营权，嘉浏高速公路的摊销期间为 2005 年 7 月至 2022 年 12 月，杭州钱江隧道的摊销期间为 2014 年 4 月至 2040 年 3 月。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本年末，公司使用寿命不确定的无形资产为以划拨方式取得的土地使用权。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、离职后福利

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

(二十一) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4、BOT 项目运营收入

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造——运营——移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分别二种情况确认运营收入：

- （1）特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；
- （2）运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付的项目，先根据合理的成本报酬率，确认该项运营收入。再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的分类

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

2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，本公司在取得时确认为递延收益，并自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，本公司在取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，本公司在取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

(二十七) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。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。

类似地，被划分为持有待售的非流动负债应当归类为流动负债，在资产负债表中的“划分为持有待售的负债”项目中列示。

(二十八) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十九) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本报告期公司下属子公司上海隧道股份有限公司会计估计变更如下：

- (1) 对会计估计变更适用时点的确定原则：经公司董事会决议公告后，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的 内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称 和金额
公路、隧道运营权资产 由直线法改为车流量 法摊销	经 2015 年 4 月 9 日公司第七 届第十八次董 事会决议通过	2015 年 1 月 1 日	无形资产增加 139,100,305.60 元 营业成本减少 139,100,305.60 元

本报告期未发生其他重要会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 优惠税负及批文

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定缴纳企业所得税。

1.上海隧道工程股份有限公司于 2008 年 12 月 25 日被认定为高新技术企业，有效期三年；并于 2015 年 3 月 17 日通过高新技术企业复审，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，自 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%征收。

2.上海市城市建设设计研究总院于 2008 年 12 月 25 日被认定为高新技术企业，有效期三年，并于 2011 年 10 月 20 日通过高新技术企业复审，有效期三年。2015 年 3 月 18 日通过高新技术企业复审，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，自 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%征收。

3.合肥市市政设计院有限公司与 2014 年 7 月 2 日被认定为高新技术企业，有效期三年，根据国税函[2008]985 号规定，自 2014 年至 2016 年度企业所得税减按 15%征收。

- 4.上海燃气工程设计研究有限公司被认定为高新技术企业，根据浦税三十五所备(2015)第 1502013836 号企业所得税优惠事先备案结果通知书，自 2014 年 01 月 01 日起至 2016 年 12 月 31 日止享受企业所得税减按 15%征收。
- 5.上海市地下空间设计研究总院有限公司被认定为高新技术企业，2014 年 09 月 04 日通过高新技术企业复审，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，自 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%征收。
- 6.上海城建物资有限公司于 2012 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，自 2013 年度至 2015 年度企业所得税减按 15%征收。
- 7.上海城建市政工程（集团）有限公司于 2015 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR201531000816，证书有效期为 3 年，2018 年 10 月 30 日到期，期间内减按 15%计征企业所得税。
- 8.上海隧道工程有限公司 2015 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR201531001452，证书有效期为 3 年，2018 年 10 月 30 日到期，期间内减按 15%计征企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 本期纳入合并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	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	上海隧道工程股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	工程施工	314,409.61	43.46	43.46	405,196.61	其他
2	上海城建置业发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	房地产开发	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	投资设立
3	上海市市政工程材料公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	材料销售	2,288.03	100.00	100.00	2,099.09	投资设立
4	上海城建物资有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	材料销售	18,500.00	51.00	51.00	3,764.04	非同一控制下的企业合并
5	上海新寓建筑工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	建筑施工	2,500.00	100.00	100.00	2,507.67	投资设立
6	上海市市政工程建设公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	工程管理	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立
7	上海市地下空间开发实业总公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	地下空间建设管理及经营建筑装饰材料	6,803.00	100.00	100.00	6,434.88	非同一控制下的企业合并
8	上海城建集团国际物流有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	货物运输代理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
9	上海城建滨江置业有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	房产开发	2,000.00	100.00	100.00	1,177.33	投资设立
10	上海隧金实业发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	6,700.00	100.00	100.00	6,700.00	投资设立
11	上海城建（海外）有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	金融品投资	100（港币）	100.00	100.00	100（港币）	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
12	SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED（印度基础设施私人有限公司）	2 级	境外子企业	新德里	新德里	基础设施投资、建设	1900（卢比）	99.00	99.00	1881（卢比）	投资设立
13	上海市政养护管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程养护	10,000.00	100.00	100.00	11,608.98	非同一控制下的企业合并
14	上海浦江桥隧运营管理有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程养护	1,200.00	100.00	100.00	2,806.86	非同一控制下的企业合并
15	上海水务建设工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	10,015.40	100.00	100.00	5,487.16	非同一控制下的企业合并
16	上海自来水管线工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	15,146.00	100.00	100.00	11,298.94	非同一控制下的企业合并
17	上海浦东供排水建设工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	5,200.00	45.00	45.00	3,884.38	非同一控制下的企业合并
18	嵊泗洋山建设发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	浙江	浙江	土地开发	7,000.00	70.00	70.00	4,900.00	投资设立

(二) 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	投资额	级次	纳入合并范 围原因
1.	上海隧道工程股份有限公司	43.46	43.46	314,409.61	405,196.61	2 级	实质控制
2.	上海浦东给排水建设工程有 限公司	45.00	45.00	5,200.00	3,884.38-	2 级	实质控制

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

序号	企业名称	持股比 例 (%)	享有的表 决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范 围原因
1	上海驰园物业管理有 限公司	60		50.00	30.00	3 级	详见本附注八 (十一) 注 3
2	上海德盛市政工程建 设有限公司	60		USD50.00		3 级	工商吊销营业 执照，非经营 状态
3	岱山申城建筑材料有 限公司	100		500.00		3 级	详见本附注八 (十一) 注 4
4	上海城建石油有限公司	51		195.00	68.45	3 级	详见本附注八 (十一) 注 2
5	淮安市现代有轨电车 运营有限公司	100		50.00	50.00	3 级	详见本附注八 (十一) 注 1

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例 (%)	当期归属于少数股 东的权益	当期向少数股东支 付的股利	期末累计少数 股东权益
1	上海隧道工程股份有限公司	56.54	83,123.29	26,664.71	941,361.51

2. 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	上海隧道工程股份有限公司	上海隧道工程股份有限公司
流动资产	3,279,751.03	2,920,446.30
非流动资产	3,008,940.79	2,960,997.65

项 目	本期数	上期数
	上海隧道工程股份有限公司	上海隧道工程股份有限公司
资产合计	6,288,691.81	5,881,443.95
流动负债	2,972,733.93	2,620,917.12
非流动负债	1,627,370.40	1,664,527.19
负债合计	4,600,104.32	4,285,444.31
营业收入	2,680,317.46	2,542,181.14
净利润	150,430.49	141,522.76
综合收益总额	149,321.21	142,657.87
经营活动现金流量	148,776.18	360,713.59

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期无新纳入合并范围的主体

2. 本期无不再纳入合并范围的原子公司

(六) 本期未发生的同一控制下企业合并情况

(七) 本期未发生非同一控制下企业合并情况

(八) 本期未发生的反向购买

(九) 本期未发生吸收合并

(十) 本公司不存在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

(十一) 无纳入合并财务报表范围的结构化主体

(十二) 母公司在子企业的所有者权益份额本期未发生变化

八、 合并财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。）

（一） 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金：	4,927,182.59	4,893,244.74
其中：人民币	3,782,222.03	3,954,610.54
美元	11,331.33	14,162.19
宽扎	233,854.85	45,175.03
卢比	597,944.78	822,939.15
新加坡元	301,829.60	56,357.83
银行存款：	14,502,237,693.01	10,464,226,037.21
其中：人民币	14,072,179,775.46	10,078,588,174.63
美元	70,771,502.43	35,095,928.29
港元	3,271,681.22	4,435,032.01
宽扎	120,522,173.38	197,659,347.01
卢比	19,663,081.08	22,827,193.14
欧元	226,072.62	226,071.07
澳大利亚元	4,438.16	4,705.22
新加坡元	213,745,836.11	85,297,540.17
澳门帕塔卡	1,853,132.55	40,092,045.67
其他货币资金：	496,620,565.40	677,234,236.98
其中：人民币	496,620,565.40	677,234,236.98
合 计	15,003,785,441.00	11,146,353,518.93
其中：存放在境外的款项总额	436,081,729.46	383,384,957.07

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金（注 1）	13,000,000.00	
履约保证金（注 1）	53,246,064.36	64,824,426.01
用于担保的定期存款或通知存款		1,000,000.00
其他（注 2）	23,110,059.37	47,053,883.98
合 计	89,356,123.73	112,878,309.99

注 1：截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中 66,246,064.36 人民币元为本公司下属子公司上海隧道工程股份有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

注 2：截止 2015 年 12 月 31 日，公司银行存款存放在安哥拉共和国 VALOR 银行，其中银行账号为 00000130948 中 665,791.17 美元，按照 2015 年 12 月 31 日汇率折算人民币 4,323,381.54 元。该账户被冻结，冻结原因为因需要开立子公司才可使用这个账户，故先被银行冻结；银行账号为 00000096592 中 391,389,121.43 宽扎，按照 2015 年 12 月 31 日汇率折算人民币 18,786,677.83 元。该账户被冻结，冻结原因为因需要开立子公司才可使用这个账户，故先被银行冻结。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1.交易性金融资产	4,407,150.00	10,549,700.42
(1) 交易性债券投资		
(2) 交易性权益工具投资	1,974,450.00	10,549,700.42
2.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资产	2,432,700.00	
3.其他		
合 计	4,407,150.00	10,549,700.42

(三) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	140,474,156.20	14,750,000.00
商业承兑汇票	5,987,784.00	2,500,000.00
合 计	146,461,940.20	17,250,000.00

本公司期末无未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票情况。

(四) 应收账款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	13,546,708,838.44	99.23	677,335,441.92	5.00	10,215,797,430.02	99.00	710,831,787.23	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	104,577,544.65	0.77	104,577,544.65	100.00	103,387,341.90	1.00	103,387,341.90	100.00
合 计	13,651,286,383.09		781,912,986.57		10,319,184,771.92		814,219,129.13	

1、 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	13,546,708,838.44	5.00	677,335,441.92	10,215,797,430.02	5.00	710,831,787.23

2、 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 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
天达房产	8,621,711.92	8,621,711.92	5 年以上	100%	预计无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00	3 年以上	100%	预计无法收回
济南市城市建设投资有限公司	5,176,535.03	5,176,535.03	5 年以上	100%	预计无法收回
上海浦东新区凌桥市政工程公司材料款	4,638,710.00	4,638,710.00	5 年以上	100%	预计无法收回
中国水电十一局深圳地铁 7 号线 7301-2 标项目经理部	1,964,645.51	1,964,645.51	5 年以上	100%	预计无法收回
上海路路市政工程建设有限公司	1,774,646.50	1,774,646.50	5 年以上	100%	预计无法收回
上海昊昱市政工程有限公司	1,657,732.50	1,657,732.50	5 年以上	100%	预计无法收回
泉州市晋江下游堤防工程建设开发有限公司	1,540,759.00	1,540,759.00	5 年以上	100%	预计无法收回
南京下关区市政工程建设管理处	1,481,000.00	1,481,000.00	5 年以上	100%	预计无法收回
上海东南郊环高速公路投资发展有限公司	1,475,775.00	1,475,775.00	5 年以上	100%	预计无法收回
伊春自来水 IC 卡水表经销部	1,371,564.00	1,371,564.00	3 年以上	100%	预计无法收回
上海申渝公路建设发展有限公司	1,283,156.00	1,283,156.00	5 年以上	100%	预计无法收回
上海迎建实业有限公司	1,264,571.00	1,264,571.00	3-4 年	100%	预计无法收回
常宁市政结构工程有限公司	1,212,241.90	1,212,241.90	5 年以上	100%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海浦东川沙建筑工程有限公司	1,113,232.00	1,113,232.00	4-5 年	100%	预计无法收回
上海明瑞市政建筑工程有限公司	1,101,934.00	1,101,934.00	5 年以上	100%	预计无法收回
上海东南郊环高速公路投资发展有限公司	1,083,197.63	1,083,197.63	5 年以上	100%	预计无法收回
常州市武进供水总公司	1,055,523.58	1,055,523.58	3 年以上	100%	预计无法收回
河北建设集团有限公司	975,839.00	975,839.00	5 年以上	100%	预计无法收回
上海金桥市政	961,025.00	961,025.00	3-4 年	100%	预计无法收回
浙江中达建设集团股份有限公司	949,923.10	949,923.10	5 年以上	100%	预计无法收回
辽宁润中供水公司	899,689.70	899,689.70	3 年以上	100%	预计无法收回
上海国利市政工程有限公司	889,166.50	889,166.50	5 年以上	100%	预计无法收回
上海常宁市政结构工程有限公司	865,073.12	865,073.12	5 年以上	100%	预计无法收回
鄞州市政工程有限公司	822,664.45	822,664.45	5 年以上	100%	预计无法收回
80 万以下 641 笔	53,597,228.21	53,597,228.21		100%	预计无法收回
合 计	104,577,544.65	104,577,544.65			

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

5、本期无应收账款转移，继续涉入形成的资产、负债的情况

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例(%)	准备	金额	比例(%)	准备
1 年以内（含 1 年）	568,855,658.92	64.90		767,016,536.10	70.24	

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例(%)	准备	金额	比例(%)	准备
1 至 2 年	129,574,990.20	14.78		130,784,900.81	11.98	
2 至 3 年	93,392,858.73	10.65		67,052,847.95	6.14	
3 年以上	84,739,008.48	9.67		127,073,411.00	11.64	
合 计	876,562,516.33	100.00		1,091,927,695.86	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海隧道工程股份有限公司（注）	预付分包工程款	181,445,950.38	1 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	江苏省淮海建设集团	20,350,979.00	1-3 年	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海合立建设工程有限公司	12,732,401.20	1-3 年	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海海锋建设工程承包有限公司	9,694,888.00	1-2 年	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海中技桩业股份有限公司	7,927,000.00	1-3 年	工程预付款
上海城建（集团）公司	江西建工第四建筑有限责任公司	7,062,950.00	4-5 年	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海刚泰混凝土有限公司	5,157,827.00	1-3 年	工程预付款
上海市地下空间开发实业总公司	上海智佳仁物资有限公司	8,110,000.00	2-3 年	工程预付款
合 计		252,481,995.58		

注：预付分包工程款：部分款项需根据工程项目完工进度与发包方工程结算后再行结转及预付材料采购款。

(六) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债权投资	1,663,904.44	16,826,000.00
合 计	1,663,904.44	16,826,000.00

截止 2015 年 12 月 31 日，公司下属子公司上海隧道工程股份有限公司债权投资于昆明市高速公路建设开发股份有限公司 3,580 万元，期限 5 年，双方约定以 9.40% 的年利率计息，利息按年支付。该债权投资本金及利息已于 2016 年 2 月全部收回。

(七) 应收股利

项 目	年初金额	本期 增加	本期 减少	期末余额	未收回的 原因	相关款项 是否发生 减值
账龄一年以内的 应收股利						
其中：						
（1）南京燃气输 配有限公司		660,000.00		660,000.00	未支付	否
账龄一年以上的 应收股利						
其中：						
（1）南京铁隧轨 道交通配套工程 有限公司	3,220,248.11			3,220,248.11	未支付	否
合 计	3,220,248.11	660,000.00		3,880,248.11		

(八) 其他应收款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	85,860,000.00	2.67	85,860,000.00	100.00	85,860,000.00	3.16	85,860,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,005,894,545.31	93.33	150,294,727.27	5.00	2,505,096,418.80	92.20	125,254,820.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	128,698,919.57	4.00	128,698,919.57	100.00	125,980,633.36	4.64	125,980,633.36	100.00
合 计	3,220,453,464.88		364,853,646.84		2,716,937,052.16		337,095,454.30	

1、 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	3,005,894,545.31	5.00	150,294,727.27	2,505,096,418.80	5.00	125,254,820.94

2、 单项计提坏账准备的其他应收款

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中山发电厂	40,660,000.00	40,660,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海白玉兰滨海度假村有限公司	22,750,000.00	22,750,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
海南洋浦购置土地款	22,450,000.00	22,450,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	85,860,000.00	85,860,000.00			

（2）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
七宝砼构件厂	11,241,682.58	11,241,682.58	5 年以上	100.00	预计无法收回
浏岛疗养院	8,400,000.00	8,400,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
海南购房款	7,000,000.00	7,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海栢靛实业有限公司	6,208,926.78	6,208,926.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
海南洋埔	5,000,000.00	5,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
诚安公司	4,951,249.91	4,951,249.91	5 年以上	100.00	预计无法收回
哈尔滨金马房地产开发公司	4,726,129.00	4,726,129.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	4,289,580.00	4,289,580.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
新鸿公司	4,241,822.53	4,241,822.53	5 年以上	100.00	预计无法收回
奉莘金沥青摊铺	4,077,000.00	4,077,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
总承包一部本部	4,056,404.01	4,056,404.01	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海水务资产经营发展有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
诚建道机	2,562,677.31	2,562,677.31	1 年以内	100.00	预计无法收回
江阴市人民法院	2,096,216.00	2,096,216.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
中环 3.5 标	2,053,074.59	2,053,074.59	1-3 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
沪闵高架	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
诚明公司	1,828,372.22	1,828,372.22	5 年以上	100.00	预计无法收回
工业基金会	1,753,372.00	1,753,372.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	1,726,196.93	1,726,196.93	3 年以上	100.00	预计无法收回
中建物质公司	1,551,597.00	1,551,597.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
龙钢物贸	1,440,493.97	1,440,493.97	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海虹叶酒店有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海市建筑建材业受理服务中心	1,280,000.00	1,280,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
凌康公司	1,058,274.84	1,058,274.84	3 年以上	100.00	预计无法收回
甬金高速公路	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
100 万以下 307 笔	40,205,849.90	40,205,849.90		100.00	
合计	128,698,919.57	128,698,919.57			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

5、 本期无应收账款转移，继续涉入形成的资产、负债的情况

6、 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
上海不夜城新发展有限公司	资金往来	225,000,000.00
长江联合基础设施投资有限公司	资金往来	157,142,215.27
常熟市交通工程管理处	资金往来	61,800,000.00
宁波市轨道交通集团有限公司	资金往来	40,360,345.00
浙江洋联投资发展有限公司	资金往来	36,000,000.00
合 计		520,302,560.27

(九) 存货

1、 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,888,653.28	737,178.49	226,151,474.79	274,213,603.43	740,714.49	273,472,888.94
低值易耗品				2,178,326.83		2,178,326.83
产成品	6,544,224.95		6,544,224.95	69,668,738.44		69,668,738.44
在产品	323,353,522.79	335,493.19	323,018,029.60	261,825,523.02	335,493.19	261,490,029.83
库存商品	105,809,290.70	1,355,065.55	104,454,225.15	116,801,328.73	1,082,154.94	115,719,173.79
周转材料	39,537,325.34	329,916.61	39,207,408.73	56,100,214.09	329,916.61	55,770,297.48
科技开发成本	48,423,676.70		48,423,676.70	11,148,216.11		11,148,216.11
开发成本	16,953,284,768.15	249,836,193.20	16,703,448,574.95	14,393,849,437.95		14,393,849,437.95
开发产品	253,931,520.59		253,931,520.59	289,977,245.27		289,977,245.27
出租开发产品	59,795,950.06		59,795,950.06	62,002,956.94		62,002,956.94
工程施工	6,262,277,551.94	219,190.34	6,262,058,361.60	6,379,016,771.47	219,190.34	6,378,797,581.13
其他				19,455.16		19,455.16
合计	24,279,846,484.50	252,813,037.38	24,027,033,447.12	21,916,801,817.44	2,707,469.57	21,914,094,347.87

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 2,611,508,328.56 元。

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	119,941,514,849.56
累计已确认毛利	12,015,737,636.05
减：预计损失	
已办理结算的金额	126,657,901,934.84
建造合同形成的已完工未结算资产	5,299,350,550.77

(十) 其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
委托贷款	12,000,000.00	1,144,000,000.00
预交税金	71,755,376.46	63,474,499.32
银行理财产品	410,000,000.00	10,000,000.00
合 计	493,755,376.46	1,217,474,499.32

期末委托贷款余额：上海市黄浦江行人隧道联合发展有限公司 1,200 万元。

期初委托贷款余额：昆明元朔建设发展有限公司 113,200 万元和上海市黄浦江行人隧道联合发展有限公司 1,200 万元。

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1. 可供出售债券		
2. 可供出售权益工具	2,229,940,138.05	2,778,318,648.65
其中：按公允价值计量	204,240,310.76	144,825,488.36
按成本计量	2,025,699,827.29	2,633,493,160.29
3. 其他		
合 计	2,229,940,138.05	2,778,318,648.65

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
权益工具的成本	104,958,396.31	104,958,396.31
公允价值	204,240,310.76	204,240,310.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	99,281,914.45	99,281,914.45
已计提减值金额		

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	
上海沪青平高速公路建设发展公司	197,500,000.00			197,500,000.00	29,625,000.00			29,625,000.00	25.00	
上海同三高速公路有限公司	226,800,000.00		226,800,000.00							
上海浦东混凝土制品有限公司	2,048,087.89			2,048,087.89					8.00	21,965.56
上海明凯市政工程有限责任公司	6,182,023.98			6,182,023.98					9.14	
上海沪洋高速公路发展有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00					5.00	
上海建泰有限公司	396,750,000.00			396,750,000.00					24.86	46,023,000.00
上海伟盟建筑材料公司	2,290,000.00			2,290,000.00					5.00	
上海东南郊环高速公路投资发展有限公司	55,200,000.00			55,200,000.00					10.00	
上海神工环保工程有限公司	6,219,760.98			6,219,760.98					8.80	
浙江国裕隧道管片制造有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					8.00	
北京市煤气工程有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					28.00	1,196,184.67
申银万国证券股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00						<1	
上海宝鼎投资股份有限公司	143,770.00			143,770.00					<1	71,885.00
成都海发股份有限公司	150,000.00			150,000.00					<1	
上海耐特高速公路结算网有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	

上海城建（集团）公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	
上海城建石油有限公司（注 2）	684,528.52			684,528.52					51.00	
上海杭信投资管理有限公司	45,166,310.92			45,166,310.92					16.13	
建银城投（上海）绿色环保股权投资 有限公司	144,447,778.00		33,333,333.00	111,114,445.00					11.11	
大众保险股份有限公司	20,160,000.00		20,160,000.00							
上海银行	320,900.00			320,900.00					<1	112,443.36
苏州万川旅游股份有限公司	540,000.00			540,000.00	340,000.00			340,000.00	0.72	
南京元平建设发展有限公司	1,440,000,000.00		480,000,000.00	960,000,000.00					20.00	
宁波南车现代交通建设投资有限公司	24,000,000.00	36,000,000.00		60,000,000.00					20.00	
宁波中车股权投资基金管理有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					15.00	
上海地铁盾构设备工程有限公司		120,000,000.00		120,000,000.00						
淮安市现代有轨电车运营有限公司 （注 1）	500,000.00			500,000.00					100.00	
岱山申城建筑材料有限公司（注 4）	5,000,000.00			5,000,000.00					100.00	
上海管道纯净水股份有限公司	500,000.00			500,000.00					3.10	
上海申同管道有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	8.00	
上海付费通信息服务有限公司	750,000.00			750,000.00					8.00	
白玉兰度假村	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	
上海上水自来水特种工程有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00					24.85	
上海驰园物业管理有限公司（注 3）	300,000.00			300,000.00					60.00	
上海黄浦江行人隧道联合发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					20.00	
股权投资（上海银行）	105,000.00			105,000.00					<1	
广场 60#店铺	609,292.00			609,292.00	609,292.00			609,292.00	参股	
上海博展地下空间经营管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					40.00	
新疆樵依	913,238.00			913,238.00	913,238.00			913,238.00	10.00	
海南双海管线工程有限公司	715,461.90			715,461.90	715,461.90			715,461.90	45.00	
合 计	2,670,696,152.19	157,500,000.00	765,293,333.00	2,062,902,819.19	37,202,991.90			37,202,991.90		47,425,478.59

注 1：公司持有淮安市政现代有轨电车运营有限公司 100%股份，为淮安市现代有轨电车有限公司的全资子公司。但根据协议，该公司的董监事成员、领导班子均由淮安市交通运输局委派，公司不参与经营管理，对其不享有利润分配权也不承担经营损失。公司对该公司的投资额在有轨电车有限公司（BT 项目公司）股权回购时一并转让。

注 2：公司持有上海城建石油有限公司 51%股份，但根据委托协议，公司委托上海新城石油有限公司经营，对其仅收取固定管理费。

注 3：孙公司上海驰骋物业管理有限公司持有上海驰园物业管理有限公司 60%股权，由于历史原因不派与人员参加公司经营活动，无实际控制权。

注 4：公司间接持有岱山申城建筑材料有限公司 100%股权，由于历史原因不派与人员参加公司经营活动，无实际控制权。

(十二) 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
BT/BOT 项目应收款	15,451,768,800.85	13,035,078,577.24
其中：		
大连路越江隧道（注 1）	979,546,520.89	917,959,525.00
常州市中吴大道工程（注 2）	252,239,097.87	425,081,785.91
莘庄商务区市政配套项目（注 3）		19,172,150.50
龙泉驿区黎明四期安居房工程（注 4）	178,639,239.64	
常州高架一期项目（注 5）	3,840,882,684.09	3,932,988,876.29
常州高架二期项目（注 6）	5,714,134,758.15	5,854,120,359.61
奔牛机场扩建项目（注 7）	564,739,494.05	849,234,897.61
金坛城南基础配套工程（注 8）	75,476,700.80	226,413,461.05
南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程（注 9）	206,219,693.37	206,219,693.37
宁波杭州湾新区基础设施投资项目（注 10）	225,473,394.26	603,887,827.90
闸北区场中路康宁路改造工程（注 11）	180,766,033.48	
南昌朝阳大桥（注 12）	717,115,124.03	
长沙万家丽路快速化改造工程（注 13）	2,516,536,060.22	

注 1：大连路越江隧道项目是上海市政府授于上海市市政管理局作为项目的招商人，与上海大连路隧道建设发展有限公司签订了《上海市大连路隧道投资建设运营专营权合同》，由项目公司负责该项目的融资建设运营和维护。25 年经营期满后无偿移交上海市政府。大连路隧道不向获取服务的对象收费，由政府每年补偿 16,388 万元。经营期限自 2003 年第四季度至 2021 年第三季度止。

注 2：根据常州市城市建设（集团）有限公司（以下简称“甲方”）与上海元封市政建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的常州市中吴大道工程投资、建设、移交合同，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方分七年按季度等额度返还乙方建设费用，返还期限自 2010 年第三季度至 2017 年第二季度止。

注 3：根据上海莘庄商务发展有限公司（以下简称“甲方”）与上海元佑建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的闵行区莘庄商务区土地一级开发基本建设工程投资、建设、转让合同，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程

序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方按照每个单体工程回购起始日的第二天起 1 年，每半年为 1 期，共 2 期返还建设费用和资金回报。

注 4：龙泉驿区黎明四期安居房工程系为 BT 项目，项目建设费用的返还方式为项目整体竣工验收合格，取得建设行政主管部门备案手续且交钥匙之日起 1 个月内，上海城建市政工程（集团）有限公司收回价款的 60%；项目整体竣工移交且提供完备的审计资料起 1 年后 1 个月内，收回价款的 30%；剩余 10%在项目整体竣工移交且提供完备的审计资料起 2 年后 1 个月内收回。

注 5：根据常州市建设局（以下简称“甲方”）与常州晟龙高架道路建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《常州市高架道路一期工程特许运营合同》，乙方不向获取服务的对象收费，而向常州市建设局收取特许运营补贴。特许运营期为 2009 年 1 月 1 日起至 2033 年 12 月 31 日止。

注 6：根据常州市建设局（以下简称“甲方”）与常州晟城建设投资发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《常州市高架道路二期工程（青洋路高架）特许运营合同》，乙方不向获取服务的对象收费，而向常州市建设局收取特许运营补贴。特许运营期为 2011 年 1 月 1 日起至 2033 年 12 月 31 日止。

注 7：根据常州市城市建设（集团）有限公司（以下简称“甲方”）与上海基建资产管理有限公司（以下简称“乙方”）签订的《常州市奔牛机场改扩建工程投资、建设、移交合同》，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方在 7 年内返还乙方建设费用，返还期限自 2011 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止。

注 8：根据江苏省金坛市建设资产经营有限公司（以下简称“甲方”）与上海基建资产管理有限公司（以下简称“乙方”）签订的《金坛城南基础配套工程（农民安置房）投资、建设、移交合同》，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方在 4 年内返还乙方建设费用，返还期限自 2012 年 9 月至 2016 年 9 月止。

注 9：根据南昌市政公用投资控股有限责任公司（以下简称“甲方”）与上海基础设施建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程 BT 合同》，该项目采用投资、建设、移交（BT）模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约

定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，该回购款分三笔：第一笔，交工验收合格之日 30 天内，支付工程建安费本金及投资回报的 70%；第二笔，工程结算日后 30 天内，支付至工程建安费结算金额本金及投资回报的 95%；第三笔，工程交工验收质保期满两年后 30 天内支付最后 5%。

注 10：根据慈溪市经济开发有限公司（以下简称“甲方”）与上海基建资产管理有限公司（以下简称“乙方”）签订的《宁波杭州湾新区基础设施投资项目投资、建设、移交(BT)合同》，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方将建设费用分两批在 4 年内进行返还，返还期限自 2012 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

注 11：根据闸北区建设和发展交通委员会（以下简称“甲方”）与上海晟轭建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《场中路、康宁路改造工程投资、建设、移交(BT)合同》，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方将建设费用分六期在 2 年内进行返还，返还期限自 2015 年 7 月 15 日至 2016 年 12 月 31 日止。

注 12：南昌朝阳大桥工程是以上海基础设施建设发展有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与南昌市政公用投资控股有限责任公司签订的投资、设计、施工一体化项目。由上海基础设施建设发展有限公司负责投资、上海市城市建设设计研究总院负责设计、上海城建市政工程（集团）有限公司负责施工。项目总额为 20 亿，其中建安工程费 18 亿元、项目征地拆迁和前期费用 2 亿元。为 BT 项目，项目通车后，征地拆迁和前期费用一次性回购；建安工程费在项目交付使用 120 日后支付完成工程计量的 70%，工程竣工验收合格后 30 天内累计支付至审定价款的 95%；剩余 5%在质保期（竣工验收后 2 年）满后 30 天支付。

注 13：长沙万家丽路快速化改造工程是以上海基础设施建设发展有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与长沙市市政设施建设管理局、长沙市财政局（以下简称“甲方”）签订的投资、设计、施工一体化项目。为 BT 项目，项目主线通车后的 12 个月内甲方分三次支付回购款，首次支付合同总包干价的 10%；第二次支付合同总包干价的 10%；第三次支付合同总包干价的 20%；第二年、第三年、第四年甲方每年分两次支付回购款，每次均为合同总包干价的 10%。

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	632,460,890.90	29,510,228.86		661,971,119.76
对联营企业投资	915,606,842.90	4,031,208.43	861,729,715.55	57,908,335.78
小 计	1,548,067,733.80	33,541,437.29	861,729,715.55	719,879,455.54
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00	246,769.33		1,246,769.33
合 计	1,547,067,733.80	33,294,667.96	861,729,715.55	718,632,686.21

2、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合 计	1,548,067,733.80	4,026,430.14	859,958,704.97	29,515,007.15			1,771,010.58		719,879,455.54		1,246,769.33
1. 合营企业											
上海城建日沥特种沥青有限公司	19,866,151.68			-2,824,187.67					17,041,964.01		
上海城铭置业有限公司	289,716,391.75			18,968,180.04					308,684,571.79		
上海宝盛房地产开发经营公司	319,864,474.12			10,795,074.58					330,659,548.70		
上海宏汇混凝土有限公司	579,783.30			73,197.07					652,980.37		
上海德盛市政工程建设有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00		1,000,000.00
南昌市政公用养护管理有限公司		2,450,000.00		46,020.92					2,496,020.92		
上海侨水出租汽车有限公司	1,434,090.05			1,943.92					1,436,033.97		
2. 联营企业											
南京燃气输配工程有限公司	11,568,671.75			3,057,842.46			1,650,200.00		12,976,314.21		
上海浦东混凝土制品有限公司	15,734,268.67			695,060.54			120,810.58		16,308,518.63		
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	22,506,517.61			-1,295,013.27					21,211,504.34		
昆明元朔建设发展有限公司	859,958,704.97		859,958,704.97								
上海瑞起投资管理有限公司	2,304,626.80			772,414.61					3,077,041.41		
上海自来水青东设备工程有限公司	3,534,053.10								3,534,053.10		246,769.33
STECMASTIKANURIJV		1,576,430.14		-775,526.05					800,904.09		

3、 重要合营企业的主要财务信息

（单位：万元）

项 目	本期数			上年数		
	上海城铭置 业有限公司	上海宝盛房地产 开发经营公司	上海城建日沥特 种沥青有限公司	上海城铭置 业有限公司	上海宝盛房地产 开发经营公司	上海城建日沥特 种沥青有限公司
流动资产	66,961.72	12,513.88	4,875.46	60,498.83	8,435.75	3,447.60
非流动资产	16.17	56,903.45	2,407.84	25.98	58,331.37	1,299.94
资产合计	66,977.89	69,417.33	7,283.30	60,524.81	66,767.12	4,747.54
流动负债	5,240.98	3,285.42	1,713.26	2,581.53	2,794.23	774.48
非流动负债			2,161.82			
负债合计	5,240.98	3,285.42	3,875.08	2,581.53	2,794.23	774.48
净资产	61,736.91	66,131.91	3,408.22	57,943.28	63,972.89	3,973.06
按持股比例计算的 净资产份额	30,868.46	33,065.95	740.61	28,971.64	31,986.45	863.34
调整事项						
对合营企业权益投 资的账面价值	30,868.46	33,065.95	1,704.20	28,971.64	31,986.45	1,986.62
存在公开报价的权 益投资的公允价值						
营业收入	23,634.06	5,617.66	2,817.85	49,231.06	5,908.21	4,335.26
财务费用	-37.72	-24.41	-27.02	-22.39	-14.43	-16.03
所得税费用	1,264.55	721.97		-125.09	790.83	
净利润	3,793.64	2,159.01	-564.84	12,553.40	2,304.63	-26.95
其他综合收益						
综合收益总额	3,793.64	2,159.01	-564.84	12,553.40	2,304.63	-26.95
企业本期收到的来 自合营企业的股利	1,896.82	1,079.51				

4. 重要联营企业的主要财务信息

（单位：万元）

项 目	本期数		上年数		
	南京燃气输 配工程有限 公司	南京铁隧轨道交 通配套工程有限 公司	南京燃气输 配工程有限 公司	南京铁隧轨道交 通配套工程有限 公司	昆明元朔建 设发展有限 公司
流动资产	7,587.44	4,282.89	9,096.71	3,713.62	34,849.70
非流动资产	1,190.87	4,227.38	1,271.75	4,864.91	471,313.49
资产合计	8,778.31	8,510.27	10,368.46	8,578.53	506,163.19
流动负债	5,534.23	4,361.66	7,476.30	4,171.41	164,171.45
非流动负债					150,000.00
负债合计	5,534.23	4,361.66	7,476.30	4,171.41	314,171.45
净资产	3,244.08	4,148.61	2,892.16	4,407.12	191,991.74
按持股比例计算的净资产份额	563.95	811.34	502.77	861.90	37,547.82
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	1,297.63	2,121.15	1,156.87	2,250.65	85,995.87
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	10,901.08	2,461.32	10,234.81	2,655.24	4,409.87
净利润	441.00	-287.78	287.85	-475.70	-5,108.26
其他综合收益					
综合收益总额	441.00	-287.78	287.85	-475.70	-5,108.26
企业本期收到的来自联营企业的股利	165.02		92.76		

5. 不重要合营和联营企业的汇总信息

（单位：万元）

项 目	本期数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	458.50	201.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	62.90	-128.54
其他综合收益	-	
综合收益总额	62.90	-128.54
联营企业：		
投资账面价值合计	2,837.67	2,157.29

项 目	本期数	上年数
下列各项按持股比例计算的合计数	-	
净利润	-149.62	37.34
其他综合收益	-	
综合收益总额	-149.62	37.34

(十四) 投资性房地产

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、账面原值合计	113,432,880.19		19,063,562.00	94,369,318.19
其中：1.房屋、建筑物	94,369,318.19			94,369,318.19
2.土地使用权	19,063,562.00		19,063,562.00	
二、累计折旧和累计摊销合计	31,910,867.95	3,309,037.70	413,043.80	34,806,861.85
其中：1.房屋、建筑物	31,497,824.15	3,309,037.70		34,806,861.85
2.土地使用权	413,043.80		413,043.80	
三、投资性房地产账面净值合计	81,522,012.24		21,959,555.90	59,562,456.34
其中：1.房屋、建筑物	62,871,494.04		3,309,037.70	59,562,456.34
2.土地使用权	18,650,518.20		18,650,518.20	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	81,522,012.24		21,959,555.90	59,562,456.34
其中：1.房屋、建筑物	62,871,494.04		3,309,037.70	59,562,456.34
2.土地使用权	18,650,518.20		18,650,518.20	

2、 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动损 益	处置	转为自用 房地产	
一、成本合计	1,677,701,762.84		18,474,249.00				1,696,176,011.84
其中：1.房屋、建筑物	1,677,701,762.84		2,507,249.00				1,680,209,011.84
2.土地使用权			15,967,000.00				15,967,000.00

项 目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动损 益	处置	转为自用 房地产	
二、公允价值变动合计	945,433,202.36			402,647,034.80			1,348,080,237.16
其中：1.房屋、建筑物	945,433,202.36			402,647,034.80			1,348,080,237.16
2.土地使用权							
三、投资性房地产账面价 值合计	2,623,134,965.20		18,474,249.00	402,647,034.80			3,044,256,249.00
其中：1.房屋、建筑物	2,623,134,965.20		2,507,249.00	402,647,034.80			3,028,289,249.00
2.土地使用权			15,967,000.00				15,967,000.00

(十五) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	7,105,219,384.75	795,238,811.16	610,998,902.03	7,289,459,293.88
其中：房屋及建筑物	1,822,224,781.44	126,921,402.19	3,789,748.50	1,945,356,435.13
试验设备	60,762,436.67	4,081,748.58	1,119,757.63	63,724,427.62
施工设备	1,617,098,498.47	540,236,703.49	61,700,148.56	2,095,635,053.40
运输工具	490,656,320.94	56,636,668.23	46,064,440.14	501,228,549.03
生产设备	602,584,006.44	27,467,797.39	85,569,523.16	544,482,280.67
非标设备	2,123,677,677.77	30,951,952.66	383,989,926.30	1,770,639,704.13
行政及其他	359,672,400.92	-222,543.43	21,587,823.43	337,862,034.06
临时设施	28,543,262.10	9,165,082.05	7,177,534.31	30,530,809.84
二、累计折旧合计：	4,223,711,644.56	575,121,416.52	468,236,257.77	4,330,596,803.31
其中：房屋及建筑物	536,154,770.51	87,925,015.83	146,318.23	623,933,468.11
试验设备	42,466,485.03	-307,709.49	1,057,359.11	41,101,416.43
施工设备	1,182,808,511.75	218,224,901.72	52,685,806.33	1,348,347,607.14
运输工具	371,570,196.08	52,606,335.02	43,511,006.77	380,665,524.33
生产设备	342,589,575.09	26,532,952.96	82,312,753.87	286,809,774.18
非标设备	1,493,639,574.31	163,306,464.60	266,749,696.01	1,390,196,342.90
行政及其他	236,349,594.62	17,627,160.05	19,240,604.82	234,736,149.85
临时设施	18,132,937.17	9,206,295.83	2,532,712.63	24,806,520.37
三、固定资产账面净值合计	2,881,507,740.19	795,238,811.16	717,884,060.78	2,958,862,490.57
其中：房屋及建筑物	1,286,070,010.93	126,921,402.19	91,568,446.10	1,321,422,967.02

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
试验设备	18,295,951.64	4,081,748.58	-245,310.97	22,623,011.19
施工设备	434,289,986.72	540,236,703.49	227,239,243.95	747,287,446.26
运输工具	119,086,124.86	56,636,668.23	55,159,768.39	120,563,024.70
生产设备	259,994,431.35	27,467,797.39	29,789,722.25	257,672,506.49
非标设备	630,038,103.46	30,951,952.66	280,546,694.89	380,443,361.23
行政及其他	123,322,806.30	-222,543.43	19,974,378.66	103,125,884.21
临时设施	10,410,324.93	9,165,082.05	13,851,117.51	5,724,289.47
四、减值准备合计	42,208,888.05		2,924,166.73	39,284,721.32
其中：房屋及建筑物	18,089,701.06			18,089,701.06
试验设备	144,492.56		144,492.56	
施工设备	13,582,217.82		4,010,963.16	9,571,254.66
运输工具	36,906.20		36,906.20	
生产设备	10,343,625.91		-1,268,195.19	11,611,821.10
非标设备				
行政及其他	11,944.50			11,944.50
临时设施				
五、固定资产账面价值合计	2,839,298,852.14	795,238,811.16	714,959,894.05	2,919,577,769.25
其中：房屋及建筑物	1,267,980,309.87	126,921,402.19	91,568,446.10	1,303,333,265.96
试验设备	18,151,459.08	4,081,748.58	-389,803.53	22,623,011.19
施工设备	420,707,768.90	540,236,703.49	223,527,975.30	737,416,497.09
运输工具	119,049,218.66	56,636,668.23	55,122,862.19	120,563,024.70
生产设备	249,650,805.44	27,467,797.39	30,758,222.93	246,360,379.90
非标设备	630,038,103.46	30,951,952.66	280,546,694.89	380,443,361.23
行政及其他	123,310,861.80	-222,543.43	19,974,378.66	103,113,939.71
临时设施	10,410,324.93	9,165,082.05	13,851,117.51	5,724,289.47

注 1：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 230,748,888.86 元。

注 2：公司年末未办妥产权证书的为坐落于新共路 1128 号的房屋建筑物，固定资产账面价值 9,250,899.51 元，因土地使用权非本公司所有而未办妥房屋产权证书。

(十六)在建工程

1、 在建工程情况：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程（注 1）	228,238,713.08		228,238,713.08	217,663,040.50		217,663,040.50
莘庄商务区市政配套项目	13,625,468.00		13,625,468.00	36,668,637.96		36,668,637.96
杭州湾新区基础设施项目				33,554,668.00		33,554,668.00
场中路、康宁路改造项目				406,633,994.12		406,633,994.12
南昌朝阳大桥工程				1,708,110,475.91		1,708,110,475.91
江西樟树安置房工程（注 2）	195,102,570.43		195,102,570.43	156,083,402.67		156,083,402.67
龙泉驿站黎明四期安居房工程				256,004,645.46		256,004,645.46
宁海 38 省道 BT 改建工程(注 3)	158,717,121.17		158,717,121.17	67,187,855.85		67,187,855.85
长沙万家丽路快速化改造工程				466,287,512.04		466,287,512.04
金坛新城东苑四期保障性住房项目（注 4）	629,379,642.69		629,379,642.69	473,609,195.68		473,609,195.68
淮安有轨电车工程(注 5)	1,755,691,719.69		1,755,691,719.69	917,614,722.93		917,614,722.93
杭州文一路地下通道项目（注 6）	435,727,876.10		435,727,876.10			
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施项目(注 7)	38,182,548.48		38,182,548.48			

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
南昌市绕城高速公路南外环工程 A3 标段（注 8）	437,102,563.60		437,102,563.60	804,250.85		804,250.85
龙华街道 500 街坊 P1 宗地(注 9)	976,349,600.00		976,349,600.00	7,173,040.00		7,173,040.00
盾构设计制造及配套	141,993,108.59		141,993,108.59	79,599,389.97		79,599,389.97
嘉浏高速并板段匝道				31,223,298.30		31,223,298.30
位移-压力复合控制液压支撑系统	2,796,740.00		2,796,740.00	2,796,740.00		2,796,740.00
黄兴路基地改建	2,576,985.00		2,576,985.00			
金蝶软件开发	5,056,819.96		5,056,819.96	4,958,819.96		4,958,819.96
塘湾基地基建	2,218,000.00		2,218,000.00			
二管线-本部房屋沉降维修	54,000.00		54,000.00	54,000.00		54,000.00
水泥制管厂生产线	6,983,620.31		6,983,620.31	5,352,487.53		5,352,487.53
固定式塔吊				1,857,575.00		1,857,575.00
在安装设备	840,738.00		840,738.00	593,782.00		593,782.00
上海路桥集团实验中心	11,081,166.00		11,081,166.00	1,424,350.00		1,424,350.00
沥青保温管				1,898,962.00		1,898,962.00
管线一-办公室装修	1,138,629.60		1,138,629.60			
一管线-设备安装	189,203.31		189,203.31			
基建工程	30,098,412.03		30,098,412.03	49,728,653.53		49,728,653.53

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
安装设备工程	19,718,141.73		19,718,141.73	16,840,919.09		16,840,919.09
35KV 变电站 1#、2#主变扩容	3,960,425.31		3,960,425.31			
预制装配式建筑研发项目	60,386,620.02		60,386,620.02	60,386,620.02		60,386,620.02
Z079_金都路基建	37,884,935.18		37,884,935.18	20,043,249.21		20,043,249.21
沪宁地块	447,600.00	447,600.00		297,600.00		297,600.00
莘奉金保洁车研发	57,825.00		57,825.00	57,825.00		57,825.00
哈密路房屋装修	260,202.50		260,202.50			
考斯特	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
喷涂机	56,400.23		56,400.23	2,531,490.67		2,531,490.67
公司内部装修工程	939,123.06	939,123.06		939,123.06	939,123.06	
燃气改造工程	13,829.00	13,829.00		13,829.00	13,829.00	
合 计	5,196,910,348.07	1,440,552.06	5,195,469,796.01	5,028,034,156.31	992,952.06	5,027,041,204.25

3、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	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
于家堡金融区地下共同沟	25,519.80	217,663,040.50	10,575,672.58			228,238,713.08	89.44	89.44%				自筹

上海城建（集团）公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
工程-郭庄子路一期工程 (注 1)												
莘庄商务区市政配套项目	19,000.00	36,668,637.96	13,854,787.67		36,897,957.63	13,625,468.00	26.59	26.59%	2,954,934.91			自筹
杭州湾新区基础设施项目	131,000.00	33,554,668.00	19,500,089.00		53,054,757.00							自筹
场中路、康宁路改造项目	63,000.00	406,633,994.12	32,678,521.75		439,312,515.87				46,870,993.16	8,108,607.33	1.85	自筹
南昌朝阳大桥工程	150,000.00	1,708,110,475.91	329,065,414.22		2,037,175,890.13				46,362,034.62	20,980,414.69	1.03	自筹
江西樟树安置房工程 (注 2)	57,000.00	156,083,402.67	39,019,167.76			195,102,570.43	34.23	34.23%	16,065,567.49	8,111,971.73	3.31	自筹
龙泉驿站黎明四期安居房 工程	39,201.34	256,004,645.46			256,004,645.46				12,664,982.40	12,664,982.40	4.95	自筹
宁海 38 省道 BT 改建工程 (注 3)	91,498.83	67,187,855.85	91,529,265.32			158,717,121.17	17.35	17.35%				自筹
长沙万家丽路快速化改造 工程	422,214.06	466,287,512.04	2,381,420,070.45		2,847,707,582.49				35,979,212.43	35,979,212.43	1.26	自筹
金坛新城东苑四期保障性 住房项目 (注 4)	85,000.00	473,609,195.68	155,770,447.01			629,379,642.69	74.04	74.04%				自筹
淮安有轨电车工程(注 5)	350,000.00	917,614,722.93	838,076,996.76			1,755,691,719.69	50.16	50.16%	18,341,024.56	18,341,024.56	1.04	自筹

上海城建（集团）公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
杭州文一路地下通道项目 (注 6)	322,918.00		435,727,876.10			435,727,876.10	13.49	13.49%	38,902.50	38,902.50	0.01	自筹
南昌市红谷滩九龙湖新城 起步区市政基础设施项目 (注 7)	58,200.00		38,182,548.48			38,182,548.48	6.56	6.56%				自筹
南昌市绕城高速公路南外 环工程 A3 标段 (注 8)	136,770.00	804,250.85	436,298,312.75			437,102,563.60	31.96	31.96%	3,253,769.42	3,253,769.42	0.74	自筹
龙华街道 500 街坊 P1 宗地 (注 9)		7,173,040.00	969,176,560.00			976,349,600.00						自筹
合 计		4,747,395,441.97	5,790,875,729.85		5,670,153,348.58	4,868,117,823.24			182,531,421.49	107,478,885.06		

注 1: 于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程系 BT 项目，投资概算总额为 25,519.80 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 22,823.87 万元，占全部概算投资的 89.44%。

注 2: 江西樟树安置房项目系 BT 项目，投资投资概算总额为 57,000.00 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 19,510.26 万元，占全部概算投资的 34.23%。

注 3: 宁海 38 省道改建工程系 BT 项目，投资投资概算总额为 91,498.83 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 15,871.71 万元，占全部概算投资的 17.35%。

注 4: 金坛新城东苑四期保障性住房项目系 BT 项目，投资投资概算总额为 85,000.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 62,937.96 万元，占全部概算投资的 74.04%

注 5: 淮安有轨电车工程项目系 BT 项目，投资投资概算总额为 350,000.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 175,569.17 万元，占全部概算投资的 50.16%。

注 6: 杭州文一路地下通道项目系 BOT 项目，投资投资概算总额为 322,918.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 43,572.79 万元，占全部概算投资的 13.49%。

注 7: 南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施项目系 BT 项目，投资投资概算总额为 58,200.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 3,818.25 万元，占全部概算投资的 6.56%。

注 8: 南昌市绕城高速公路南外环工程 A3 标段项目系 BT 项目，投资投资概算总额为 136,770.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 44,034.63 万元，占全部概算投资的 31.96%。

注 9: 龙华街道 500 街坊 P1 宗地项目系徐汇滨江公司办公楼项目，2010 年股东大会通过的投资投资概算总额为 18 亿元至 23 亿元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入 94,601.02 万元。

2、 在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合 计	992,952.06	447,600.00		1,440,552.06	
其中：1.考斯特	40,000.00			40,000.00	长期待完工
2.沪宁地块		447,600.00		447,600.00	长期待完工
3. 公司内部装修工程	939,123.06			939,123.06	长期待完工
4.燃气改造工程	13,829.00			13,829.00	长期待完工

(十七) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
动迁房产（上南路 4109 号）	6,626,607.71	6,629,194.01	房屋动迁
运输设备	18,891.03		报废
合 计	6,645,498.74	6,629,194.01	

(十八) 无形资产
无形资产分类

2 项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,477,003,966.01	45,576,265.16		5,522,580,231.17
其中：土地使用权	702,500,876.96	45,513,872.00		748,014,748.96
电脑软件	8,869,981.33	62,393.16		8,932,374.49
专利权	1,205,334.32			1,205,334.32
特许经营权	4,754,515,380.68			4,754,515,380.68
其他	9,912,392.72			9,912,392.72
二、累计摊销额合计	693,499,134.80	76,599,720.64		770,098,855.44
其中：土地使用权	60,280,858.70	13,453,207.43		73,734,066.13
电脑软件	3,557,496.39	2,527,148.55		6,084,644.94
专利权	762,599.60	117,933.48		880,533.08
特许经营权	627,603,680.11	60,354,431.18		687,958,111.29
其他	1,294,500.00	147,000.00		1,441,500.00
三、无形资产减值准备金额合计	8,397,392.68			8,397,392.68
其中：土地使用权				
电脑软件				
专利权				
特许经营权				
其他	8,397,392.68			8,397,392.68
四、账面价值合计	4,775,107,438.53	45,702,955.16	76,726,410.64	4,744,083,983.05
其中：土地使用权	642,220,018.26	45,640,562.00	13,579,897.43	674,280,682.83
电脑软件	5,312,484.94	62,393.16	2,527,148.55	2,847,729.55
专利权	442,734.72		117,933.48	324,801.24
特许经营权	4,126,911,700.57		60,354,431.18	4,066,557,269.39
其他	220,500.04		147,000.00	73,500.04

(十九) 商誉

被投资单位 名称	年初余额	年初减值 准备	本期 增加	本期 减少	期末余额	期末减值 准备
上海隧道工程 股份有限公司	855,144,084.95				855,144,084.95	
合肥市市政设 计院有限公司	43,978,409.03				43,978,409.03	
上海自来水汽车 修理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	900,622,493.98	1,500,000.00			900,622,493.98	1,500,000.00

商誉减值准备情况：

被投资单位	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
上海自来水汽车修理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00

(二十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1、租赁费	11,607,004.65	537,598.00	800,696.47		11,343,906.18
2、装修费	41,632,968.39	8,934,987.89	19,654,593.53	4,413,240.42	26,500,122.33
3、收费结算入网费	762,380.68		95,238.12		667,142.56
合 计	54,002,353.72	9,472,585.89	20,550,528.12	4,413,240.42	38,511,171.07

(二十一) 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不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	196,446,957.32	1,135,164,918.48	199,493,712.88	1,018,569,930.51
资产减值准备	136,121,201.89	824,181,276.51	157,330,435.85	823,157,605.64
职工辞退福利	32,703,684.43	159,332,428.77	37,520,904.94	176,710,456.68
公允价值变动	245,861.56	36,129,207.52	310,982.65	1,376,310.43
折旧及摊销	7,528,009.90	36,129,207.52	4,331,389.44	17,325,557.76

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
收入确认的时间性差异	19,848,199.54	79,392,798.16		
二、递延所得税负债	738,214,561.03	2,974,338,097.49	568,715,829.81	2,286,355,567.42
可供出售金融资产公允价值 变动	25,009,525.09	100,400,890.47	10,347,911.30	42,135,476.55
收入确认的时间性差异	365,680,508.85	1,462,722,035.40	311,361,736.87	1,245,446,947.44
资产评估增值	8,115,045.30	53,577,244.45	8,736,985.97	45,696,360.74
计入资本公积的实物资产盘 盈利得	823,895.67	3,295,582.69	823,895.67	3,295,582.69
交易性金融资产的估值	1,565,526.83	6,262,107.32	1,086,999.41	4,347,997.64
投资性房地产公允价值变动	337,020,059.29	1,348,080,237.16	236,358,300.59	945,433,202.36

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款（注 1）	10,000,000.00	
隧道 BOT 资产管理计划次级资产支 持证券(注 2)	16,000,000.00	16,000,000.00
购置长期资产预付款	785,445,021.67	1,271,913,813.35
长期债权投资款（注 3）	35,800,000.00	358,000,000.00
合 计	847,245,021.67	1,645,913,813.35

其他非流动资产的说明：

注 1：子公司上海公路桥梁（集团）有限公司通过工商银行上海市外滩支行向上海城建日沥特种沥青有限公司发放 1,000 万元贷款,借款合同编号：17150001257，委托贷款的期限为 36 个月，自 2015 年 12 月 15 日起至 2018 年 12 月 15 日，贷款利率为 5.9%的固定利率，在贷款期限内保持不变。

注 2：2013 年子公司大连路隧道建设发展有限公司与上海国泰君安证券资产管理有限公司签订《隧道股份 BOT 项目专项资产管理计划资产买卖协议》，经证监许可【2013】577 号批准设立隧道股份 BOT 项目专项资产管理计划。该计划以上海国泰君安证券资产管理有限公司为计划的管理人，国泰君安证券股份有限公司作为计划的推广机构，招商银行股份有限公司作为计划的托管人，中国证券登记结算有限责

任公司上海分公司作为资产支持证券的登记结算机构。该资产管理计划分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，发售规模之和为 48,400 万元。其中，①计划优先级资产支持证券目标发售规模为 46,800 万元且需全部面向合格投资者销售，②次级资产支持证券目标发售规模为 1,600 万元且全部售予上海大连路隧道建设发展有限公司，全部投资者不超过 200 人。报告期内，专项计划向 2015 年 2 月 16 日登记在册的优先级资产支持证券的全体投资者支付了分配资金 66,163,700.00 元，其中：分配优先级资产支持证券 02 本金 57,547,700.00，分配预期收益 8,616,000.00 元；向 2015 年 8 月 19 日登记在册的优先级资产支持证券的全体投资者支付了分配资金 65,661,100.00 元，其中：分配优先级资产支持证券 02 本金 58,947,800.00 元，分配预期收益 6,713,300.00 元。

注 3：为子公司上海公路桥梁（集团）有限公司投资于昆明市高速公路建设开发股份有限公司投资款，款项已于 2016 年 2 月份全部收回。

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	6,749,984,998.01	5,922,141,506.63
保证借款	335,000,000.00	363,112,000.00
合 计	7,084,984,998.01	6,285,253,506.63

2、期末无已到期未偿还的短期借款情况

3、期末无质押、无抵押借款情况

4、保证借款：

贷款单位	借款余额	担保人
招商银行股份有限公司上海川北支行	45,000,000.00	上海城建（集团）公司
中信银行股份有限公司上海分行	30,000,000.00	上海城建（集团）公司
交通银行股份有限公司上海市西分行	40,000,000.00	上海城建（集团）公司
中国民生银行股份有限公司上海分行	80,000,000.00	上海城建（集团）公司
中国建设银行股份有限公司上海市分行	110,000,000.00	上海城建（集团）公司
中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行	30,000,000.00	上海城建（集团）公司
合 计	335,000,000.00	

(二十四) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	639,195,682.50	274,700,000.00
银行承兑汇票	49,369,957.40	52,686,323.01
信用证	91,007,005.26	586,049,318.00
合 计	779,572,645.16	913,435,641.01

(二十五) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,812,142,263.62	7,489,300,209.40
1-2 年（含 2 年）	252,989,911.62	2,745,265,352.55
2-3 年（含 3 年）	228,514,961.02	1,182,708,647.55
3 年以上	264,067,333.72	875,021,491.77
合 计	18,557,714,469.98	12,292,295,701.27

账龄超过一年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中国航空港第八工程队	60,583,656.40	1-5 年	工程未结算
中国航空港第三工程队	56,545,857.59	1-5 年	工程未结算
ShanghaiPudongMachineryComp	28,733,678.20	1-2 年	工程未结算
上海住安建设发展股份有限公司	22,103,538.62	1-4 年	工程未结算
上海浦越建筑工程有限公司	19,962,889.57	1-2 年	工程未结算
上海航道局	18,685,764.00	3 年以上	工程未结算
香港建设（控股）有限公司	16,353,403.99	3 年以上	工程未结算
上海松石建设工程有限公司	16,284,659.00	1-2 年	工程未结算
长广工程建设有限公司上海分公司	15,966,534.00	1-2 年	工程未结算
上海市安装工程有限公司	12,967,368.81	1-5 年	工程未结算
合 计	268,187,350.18		

(二十六) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,348,448,667.14	6,639,242,958.26
1 年以上	4,704,138,962.32	3,291,288,007.28
合 计	11,052,587,629.46	9,930,530,965.54

账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
上海益恒置业有限公司经适房预收款	808,927,332.95	1-4 年	预收房款
上海市自来水市南有限公司	164,042,634.00	1-2 年	工程未结算
上海益欣置业有限公司乐爱路 268 弄售房预收款	97,046,912.01	1-2 年	预收房款
长乐威立雅水务有限公司	74,177,848.57	1-3 年	工程未结算
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	57,888,863.07	1-2 年	工程未结算
上海市凯达公路工程公司	38,860,479.96	1-2 年	工程未结算
上海自来水投资建设有限公司	34,580,000.00	2-3 年	工程未结算
上海市城市排水有限公司	34,330,872.97	1-2 年	工程未结算
安享瑞仕商品房预售	23,662,397.00	1-4 年	预收房款
上海开天建设（集团）有限公司	21,336,541.64	1-2 年	工程未结算
辽宁润中供水公司	15,924,972.50	3 年以上	工程未结算
上海市嘉定区公共租赁住房运营有限公司	13,087,472.73	1-2 年	预收房款
常州市市政工程管理处	12,000,000.00	2-4 年	工程未结算
德里地铁有限公司	10,743,622.14	1-3 年	工程未结算
合 计	1,406,609,949.54		

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,971,296.59	2,690,294,660.72	2,701,838,474.67	32,427,482.64
二、离职后福利-设定提存计划	12,529,594.20	380,086,929.28	380,601,324.52	12,015,198.96
三、辞退福利	55,345,947.53	2,865,466.00	4,437,966.50	53,773,447.03

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	3,846,810.51	23,213,686.64	24,899,167.43	2,161,329.72
合 计	115,693,648.83	3,096,460,742.64	3,111,776,933.12	100,377,458.35

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,005,621.60	2,150,661,590.94	2,161,050,668.27	15,616,544.27
二、职工福利费	213,508.88	82,522,156.55	82,508,945.93	226,719.50
三、社会保险费	8,322,947.97	188,555,475.42	188,334,954.59	8,543,468.80
其中：医疗保险费	7,745,741.38	163,705,548.35	164,392,084.00	7,059,205.73
工伤保险费	270,250.45	7,062,103.33	7,086,346.95	246,006.83
生育保险费	306,956.14	12,520,133.55	12,435,547.39	391,542.30
其他		5,267,690.19	4,420,976.25	846,713.94
四、住房公积金	4,723,277.82	196,585,926.25	198,358,173.56	2,951,030.51
五、工会经费和职工教育经费	4,705,940.32	71,969,511.56	71,585,732.32	5,089,719.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	43,971,296.59	2,690,294,660.72	2,701,838,474.67	32,427,482.64

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	10,362,093.30	342,883,829.27	343,649,335.53	9,596,587.04
二、失业保险费	1,726,988.38	22,220,044.40	22,493,800.86	1,453,231.92
三、企业年金缴费	440,512.52	14,983,055.61	14,458,188.13	965,380.00
合 计	12,529,594.20	380,086,929.28	380,601,324.52	12,015,198.96

(二十八) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	21,027,419.32	592,993,818.20	623,044,494.79	-9,023,257.27
营业税	465,160,187.59	1,142,662,412.06	1,087,181,039.97	520,641,559.68
消费税	-8,617,304.05	8,617,304.05		
城建税	31,082,921.48	80,636,753.28	76,523,346.48	35,196,328.28
企业所得税	303,072,339.02	462,355,557.61	489,363,259.00	276,064,637.63
个人所得税	20,653,199.23	183,501,366.91	145,815,339.96	58,339,226.18
房产税	2,882,336.91	26,844,350.77	22,916,005.97	6,810,681.71
土地增值税	-40,076,382.92	41,551,052.09	18,149,706.12	-16,675,036.95
土地使用税	560,963.82	9,336,821.24	9,307,714.30	590,070.76
印花税	1,092,801.98	3,511,506.91	4,222,937.74	381,371.15
资源税	1,763,889.08	2,098,649.45	1,315,389.17	2,547,149.36
教育费附加	22,048,303.40	63,374,983.39	60,889,007.67	24,534,279.12
堤防费	282,050.64	605,687.34	555,859.45	331,878.53
水利建设基金	3,620,677.18	844,147.13	457,640.80	4,007,183.51
河道管理费	2,937,735.45	10,238,137.34	9,525,729.02	3,650,143.77
粮调物调基金		96,532.48	96,532.48	
其他	3,212,096.97	15,798,737.99	11,652,586.67	7,358,248.29
合 计	830,703,235.10	2,645,067,818.24	2,561,016,589.59	914,754,463.75

(二十九) 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	67,901,916.94	27,413,049.17
企业债券利息	23,211,809.55	23,190,718.48
短期借款应付利息	37,261,259.18	22,624,835.15
资产支持票据	1,730,630.14	
私募债利息	28,685,958.90	96,192,808.22
短期融资券	41,744,931.51	14,024,728.15
合 计	200,536,506.22	183,446,139.17

(三十) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
普通股股利：		
上海城建（集团）公司下司子公司少数股东	86,977,441.57	3,666,640.07
上海水务资产经营发展公司	1,245,776.51	1,245,776.51
上海市政实业有限责任公司	2,300,577.15	2,300,577.15
SADE-COMPAGNIE GENERALE DE TRAVAUX D'HYDRAULIQUE		1,093,500.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	90,523,795.23	8,306,493.73

(三十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	1,148,322,984.29	1,568,000,792.26
修理费	198,268,551.87	288,247,054.49
押金	157,025,698.29	174,729,517.76
保证金	174,452,822.09	31,641,331.24
代垫费用与代扣款	456,769,809.40	331,938,218.95
科研费	89,196,618.13	35,747,350.72
定金	2,290,000.00	16,763,504.00
其他	2,051,715,640.93	764,913,293.69
合 计	4,278,042,125.00	3,211,981,063.11

2、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海市市政工程动迁用房建设处	367,590,255.56	1 年以内-3 年以上	资金往来
上海城铭置业有限公司	225,000,000.00	1-3 年	资金往来
三林塘动迁款	54,676,640.50	3 年以上	动迁款
人力资源部	22,951,578.12	3 年以上	下岗职工生活费
石龙路综合楼	22,780,753.93	3 年以上	动迁补偿款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海明珠创意产业园有限公司	17,293,251.20	2-3 年	建房款
退休退养扶助资金	13,927,133.15	3 年以上	退休退养人员专用
停工补偿	12,661,402.63	3 年以上	补偿款
净房款	12,614,354.28	3 年以上	专项资金
职工安置费（杨浦煤气厂）	10,605,000.00	3 年以上	留待以后职工安置
合 计	760,100,369.37		

(三十二) 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	838,534,329.65	813,553,100.00
一年内到期的应付债券	4,000,000,000.00	3,496,221,122.14
合 计	4,838,534,329.65	4,309,774,222.14

1、一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	838,534,329.65	813,553,100.00
合 计	838,534,329.65	813,553,100.00

2、一年内到期的应付债券

债券名称	年末余额	年初余额
12 沪城建 MTN1		1,496,221,122.14
14 沪城建 PPN001		1,000,000,000.00
14 沪城建 PPN003		1,000,000,000.00
15 沪城建 CP001 短期融资券	1,000,000,000.00	
15 沪城建 CP002 短期融资券	1,000,000,000.00	
15 沪 SCP001 超短期融资券	2,000,000,000.00	
合 计	4,000,000,000.00	3,496,221,122.14

(三十三) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	6,047,000,000.00	6,916,000,000.00	人民银行规定金融机构同期同档人民币贷款的年基准利率下浮10%
抵押借款	3,160,918,105.34	3,982,431,372.50	1.5%-5.145%，10年贷款基准利率下浮10%
保证借款	4,424,000,000.00	5,077,090,546.89	3.69%-6.30%
信用借款	5,164,152,907.00	3,976,320,000.00	2.65%-6.458%
合 计	18,796,071,012.34	19,951,841,919.39	

(三十四) 应付债券

种 类	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
12 年上海城建企业债（注 1）	800,000,000.00	2012.11.30	7 年	800,000,000.00	994,426,734.95		52,500,000.00	1,884,373.61	200,000,000.00	796,311,108.56
14 沪城建 PPN002（注 2）	750,000,000.00	2014.05.19	3 年	750,000,000.00	744,490,009.13		46,125,000.00	2,301,231.80		746,791,240.93
15 沪城建 ABN001（注 3）	300,000,000.00	2015.11.13	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00	1,730,630.14	2,434.44		300,002,434.44
09 隧道债	1,400,000,000.00	2009.10.21	7 年	1,400,000,000.00	1,303,185,186.72		72,693,622.50	3,526,262.28		1,306,711,449.00
合 计	3,250,000,000.00			3,250,000,000.00	3,042,101,930.80	300,000,000.00	173,049,252.64	7,714,302.13	200,000,000.00	3,149,816,232.93

注 1：公司于 2012 年 11 月 30 日发行票面总额 10 亿元人民币，期限为 7 年的公司债券，简称“12 沪城建债”。本期公司债券的计息及兑付方式：单利按年计息，不计复利，每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，即于本债券存续期的第 3 年末、第 4 年末、第 5 年末、第 6 年末、第 7 年末分别偿还本金金额的 20%、20%、20%、20%、20%。债券起息日为 2012 年 11 月 30 日，付息日为计息期限内每年的 11 月 30 日，兑付日为 2015 年至 2019 年每年的 11 月 30 日，债券发行费用 1,350.00 万元。债券由上海国盛（集团）有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

注 2：公司于 2014 年 5 月 19 日发行票面总额 7.5 亿元人民币，期限为 3 年的私募债券，简称“14 沪城建 PPN002”。本期私募债券的计息及兑付方式：单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。债券起息日 2014 年 5 月 19 日，付息日为存续期限内每年的 5 月 9 日，兑付日为 2017 年 5 月 19 日，债券发行费用 600.00 万元。本私募债券无担保。

注 3：公司于 2015 年 11 月 12 日发行票面总额 3 亿元人民币，期限为 5 年的资产支持票据，简称“15 沪城建 ABN001”。本期资产支持票据的计息及兑付方式：单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。债券起息日 2015 年 11 月 13 日，付息日为存续期限内每年的 11 月 12 日，兑付日为 2020 年 11 月 13 日，债券发行费用 450.00 万元。本资产支持票据无担保。

注 4：公司于 2009 年 10 月 21 日发行票面总额 14 亿元人民币，期限为 7 年的公司债券，简称“09 隧道债”。本期公司债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，前 5 年票面利率为 5.55%，第 5 年末附公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。债券起息日为 2009 年 10 月 21 日，付息日为自 2010 年起每年 10 月 21 日为上一个计息年度的付息日，兑付日为 2016 年 10 月 21 日，债券发行费用 2,306.10 万元。债券由上海城建（集团）公司为本期公司债券本息兑付提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(三十五) 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	698,033,521.39	357,910,832.71
其中：1. 动迁补偿款	357,898,344.02	
2. 沪清平公司投资补偿款	268,180,000.00	268,180,000.00
3. 改制成本	33,583,255.57	31,748,811.77
4. 融资租赁款	18,292,852.26	
5. 嵊泗洋山代垫投资款	14,563,753.60	14,563,753.60

(三十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	179,895,859.60	167,450,181.60
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,683,161.88	
合 计	182,579,021.48	167,450,181.60

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	167,450,181.60	101,195,481.00
年初数调整		73,720,000.00
调整后年初数	167,450,181.60	174,915,481.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	12,610,949.00	263,988.10
（1）当期服务成本		263,988.10
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“-”表示）		
（4）利息净额	12,610,949.00	
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	3,071,026.83	5,880,000.90
精算利得（损失以“-”表示）	3,071,026.83	5,880,000.90
4. 其他变动	-3,236,297.83	-13,609,288.40

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 结算时支付的对价消除的负债		
(2) 已支付的福利	-3,236,297.83	-13,609,288.40
5. 期末余额	179,895,859.60	167,450,181.60

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	167,450,181.60	174,915,481.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	12,610,949.00	263,988.10
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	3,071,026.83	5,880,000.90
4. 其他变动	-3,236,297.83	-13,609,288.40
5. 期末余额	179,895,859.60	167,450,181.60

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司在国家规定的基本养老制度外，为“现有非劳动关系人员”提供如下补充退休后福利，包括 2015 年 12 月 31 日前已离退休人员、2015 年 12 月 31 日前已享有资格的遗属等：

为“现有非劳动关系人员”提供按月/年支付的补充养老福利，发放至其身故为止。

为“现有非劳动关系人员”提供按年支付的补充医疗福利，发放至其身故为止。

为部分“现有非劳动关系人员”提供一次性补充丧葬费抚恤金。

下十二个月现金流预计：由公司支付预期福利支出 9,119,859 元

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

公司参考中国国债收益率选取恰当的折现率，所采用的精算假设分别为：

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
离职后福利率	3.75%	2.75%
辞退福利折现率	3.75%	2.75%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
离休人员养老福利年增长率	8.00%	8.00%
退休人员部分养老福利年增长率	4.50%	4.50%
遗属生活费年增长率	4.50%	4.50%
具有劳动关系人员生活费年增长率	4.50%	4.50%
具有劳动关系人员社保缴费及年终奖年增长率	10.00%	10.00%

死亡率根据《中国人寿保险业务经验生命表（2000—2003）》向后平移 2 年。

折现率的敏感度分析：

项 目	2015 年 12 月 31 日
提高 0.25 个百分点对计划福利义务现值的影响	-2,264,874.00
降低 0.25 个百分点对计划福利义务现值的影响	2,377,181.00

(三十七) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科研经费	4,351,250.78	4,500,000.00	911,895.84	7,939,354.94
设备研制费	6,277,000.00			6,277,000.00
高技能人才培养基地经费	4,920,150.00			4,920,150.00
进口设备退关税	8,533,664.23			8,533,664.23
昌里东路净房款	1,032,607.00	49,514.00		1,082,121.00
上南路 4109 号政策性搬迁项目		11,397,528.53	27,774.17	11,369,754.36
动迁补偿款		4,742,519.00		4,742,519.00
合 计	25,114,672.01	20,689,561.53	939,670.01	44,864,563.53

注 1：根据高技能人才培养基地经费资助函通知，财政对公司资助总额 984.03 万元，截止 2015 年 12 月 31 日审核通过先拨付 50%。

注 2：公司收到的 2008-2009 年重大装备进口退税款，根据财关税（2007）11 号《关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》，在退税款收齐后，将所退税款转作国家资本金，公司是含国有股东的企业，将由国有股东持有新增国家资本金所形成的股份。

(三十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助项目	21,145,118.11		10,910,267.61	10,234,850.50
动迁补偿项目	1,679,147,897.16	16,360,000.00	426,914,086.08	1,268,593,811.08
其他（注）		161,591,033.90	47,130,718.22	114,460,315.68
合 计	1,700,293,015.27	177,951,033.90	484,955,071.91	1,393,288,977.26

注：南昌朝阳大桥 BT 项目，回购约定条件为：项目通车后，征地拆迁和前期费用一次性回购；建安费在项目交付使用 120 日后支付完成工程计量的 70%、工程竣工验收合格后 30 天内累计支付至审定价款的 95%；剩余 5%在质保期(竣工验收后 2 年)期满后 30 天支付。鉴于该项目第 2 期回购款时间的不确定性，并且该项目最长回购期为 24 个月，故在现金流不可预测的前提下，总收益固定，按总收益在期限内均摊。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
盾构掘进机的研制应用及 产业化研究（注1）	8,000,000.00		864,000.00		7,136,000.00	与资产相关
城市核心地区快速通道系 统建设关键技术研究(注2)	13,145,118.11			10,046,267.61	3,098,850.50	与资产相关
合 计	21,145,118.11	-	864,000.00	10,046,267.61	10,234,850.50	

注 1、公司收到上海市经济和信息委员会等盾构掘进机的研制应用及产业化研究专项拨款，用于固定资产投入。

注 2、公司于 2013 年 3 月-2015 年 12 月收到国资委企业技术创新和能级提升项目投资补助，计划投资总额为 12,000 万元，专项扶持资金 3,600 万元，2013 年拨付 1,800 万元。

(三十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
其他	248,967.60	

(四十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海市国有资产监督 管理委员会	1,343,970,247.67	100.00			1,343,970,247.67	100.00

(四十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	507,035,698.45			507,035,698.45
（1）投资者投入的资本	39,146,013.69			39,146,013.69
（2）同一控制下企业合并的影响	467,889,684.76			467,889,684.76
二、其他资本公积	2,837,092,881.01	1,388,676.13	226,800,000.00	2,611,681,557.14
（1）被投资单位其他权益变动	891,591,018.25	1,388,676.13		892,979,694.38
（2）其他	1,945,501,862.76		226,800,000.00	1,718,701,862.76
三、原制度资本公积转入				
合 计	3,344,128,579.46	1,388,676.13	226,800,000.00	3,118,717,255.59

说明：2015 年 2 月，上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委产权[2015]58 号文下发《关于上海同三高速公路有限公司 26.25%的股权无偿划转的通知》，将上海同三高速公路有限公司 26.25%的股权无偿划转至上海城投（集团）有限公司，导致其他资本公积减少 226,800,000.00 元。

(四十二) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	468,184,146.45	598,849,189.35	860,054,164.13	206,979,171.67
合 计	468,184,146.45	598,849,189.35	860,054,164.13	206,979,171.67

根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布的《企业会计准则解释第 3 号公告》（财会[2009]8 号）的规定：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。

(四十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	82,143,187.04	1,311,507.42		83,454,694.46
任意盈余公积金	47,211,954.06	1,311,507.42		48,523,461.48
合 计	129,355,141.10	2,623,014.84		131,978,155.94

注：本期各按净利润的 10%计提法定和任意盈余公积金。

(四十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	3,949,976,579.46	3,407,714,449.30
本期增加额	663,902,401.27	615,557,078.82
其中：本期净利润转入	663,902,401.27	615,557,078.82
其他调整因素		
本期减少额	94,866,514.84	73,294,948.66
其中：本期提取盈余公积数	2,623,014.84	1,200,817.66
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	92,243,500.00	72,094,131.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,519,012,465.89	3,949,976,579.46

(四十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	33,043,435,405.92	28,493,466,596.44	30,927,306,470.75	26,635,871,808.53
工程施工	20,691,797,134.05	18,317,045,926.76	24,743,215,559.21	22,090,294,142.32
机械加工及制造	170,219,165.30	143,023,014.64	151,542,601.00	136,917,123.10
房地产开发	2,005,161,925.20	1,646,925,132.67	1,569,970,212.59	1,413,317,092.77
设计服务	2,182,085,536.26	1,583,843,753.16	1,652,781,801.38	1,183,998,354.14
运营业务	5,691,784,172.52	5,337,621,046.17	699,350,148.43	294,947,135.33
商品销售收入	1,670,503,558.48	1,398,951,014.59	1,549,152,762.28	1,325,564,063.85
租赁收入	613,292,186.12	65,968,769.45	211,356,002.30	57,839,711.21
其他收入	18,591,727.99	87,939.00	349,937,383.56	132,994,185.81
2. 其他业务小计	299,688,707.57	163,403,453.02	253,275,897.34	178,518,589.16
材料销售	957,538.95	1,415,813.61	1,077,753.40	1,540,147.83
租赁服务	51,033,727.70	24,186,628.61	74,252,449.38	51,185,531.33
咨询服务	20,687,409.24	15,888,567.09	1,609,799.59	424,689.54
劳务收入	41,707,070.39	30,449,092.31	30,882,925.40	25,368,655.70
其他收入	185,302,961.29	91,463,351.40	145,452,969.57	99,999,564.76
合 计	33,343,124,113.49	28,656,870,049.46	31,180,582,368.09	26,814,390,397.69

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

（金额单位：人民币万元）

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	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算 的价款	当期确认的合 同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同									
其中：第 1 名	231,133.45	327,659.35	81.22	273,868.10	250,121.50	23,746.60	273,868.10	231,133.45	211,623.20
第 2 名	299,000.01	250,349.09	83.28	228,688.42	196,141.82	32,546.60	228,688.42	32,581.60	196,141.82
第 3 名	908,784.00	860,350.85	10.36	92,875.04	89,153.42	3,721.61	92,875.04	85,399.69	89,153.42
第 4 名	629,034.48	589,148.59	89.22	543,640.37	525,625.27	34,471.20	543,640.37	79,668.12	68,672.35
第 5 名	308,497.98	267,190.10	49.27	151,501.80	131,652.20	19,849.60	151,501.80	56,987.76	45,934.57
第 6 名	138,550.19	133,894.90	37.25	51,615.73	62,831.55	-6,053.28	51,615.73	39,485.52	37,582.56
第 7 名	212,093.91	152,008.80	20.92	44,375.77	31,039.37	12,571.42	44,375.77	27,789.90	19,875.66
第 8 名	50,990.47	52,042.24	94.33	48,100.22	49,134.29	-1,034.07	47,897.65	9,235.05	13,379.82
第 9 名	19,998.99	18,531.46	100.00	19,998.99	18,531.46	1,467.53	19,998.99	13,613.35	12,562.73
第 10 名	50,900.34	50,900.34	57.83	29,434.61	29,434.61		37,472.61	12,057.04	12,057.04

(四十六)销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
维修费	8,988,350.77	7,195,291.59
运输费	10,528,119.90	11,533,717.69
销售人员职工薪酬	36,673,305.29	38,390,827.78
保险费	1,454,648.87	2,011,702.06
办公费	377,180.18	102,911.29
业务招待费		6,341,327.54
广告费	17,408,909.13	20,185,909.67
差旅费	760,356.47	877,939.53
折旧费	1,372,801.17	1,224,376.26
销售服务费	1,687.50	648,661.55
劳务费用	2,771,536.30	2,903,975.90
委托代销手续费		2,784,600.54
业务费	15,430,871.29	
其他	27,318,083.83	31,165,491.38
合 计	123,085,850.70	125,366,732.78

2. 管理费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
管理人员工资	656,162,357.62	533,663,925.97
职工福利费	12,014,601.57	65,140,116.05
社会保险费	169,772,171.24	157,037,084.84
税金	29,048,982.25	35,080,021.61
业务招待费	39,292,718.55	50,804,105.26
企业年金		1,929,874.73
车辆使用费	11,978,235.05	34,100,344.67
固定资产折旧费	110,484,050.81	98,787,211.15
摊销费	12,478,506.29	14,945,942.08
聘请中介机构费用	31,272,588.46	35,320,409.31
业务宣传费	1,638,133.86	2,206,390.50
差旅费	23,136,697.30	31,262,407.36

项 目	本期发生金额	上期发生金额
工会经费	4,063,587.97	9,616,072.85
职工教育经费	1,968,062.23	3,287,602.76
劳动保护费	11,601,290.14	2,250,054.29
会务费	7,274,004.18	16,901,796.19
通讯费	575,521.18	523,272.91
借聘用人员费用	9,030,715.41	4,302,331.66
水电费	751,781.11	8,879,548.74
修理费	10,182,817.54	16,070,497.47
办公费	54,646,253.81	60,099,321.57
研究开发费用	1,091,935,436.24	722,070,991.88
租赁物业费	23,614,949.81	
其他	273,539,318.50	258,315,829.15
合 计	2,586,462,781.12	2,162,595,153.00

3. 财务费用

类 别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	1,681,577,023.17	1,634,517,588.99
减：利息收入	416,001,411.17	344,357,079.19
汇兑损益	85,669,696.03	7,919,677.10
其他	41,082,590.89	34,627,507.34
合 计	1,392,327,898.92	1,332,707,694.24

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,547,950.02	52,671,702.23
二、存货跌价损失	250,105,567.81	900,307.38
三、长期股权投资资产减值损失	246,769.33	
四、在建工程减值损失	447,600.00	952,952.06
合 计	246,251,987.12	54,524,961.67

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	810,921.03	639,893.04
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	402,647,034.80	-5,530,084.40
合 计	403,457,955.83	-4,890,191.36

(四十九) 投资收益

1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,601,965.56	
权益法核算的长期股权投资收益	29,515,007.15	74,558,750.32
处置长期股权投资产生的投资收益	340,976,909.80	461,066,126.99
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	3,180,671.24	134,174.99
持有至到期投资期间取得的投资收益	36,500,497.02	82,162,706.18
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	62,355,545.12	75,664,695.49
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	974,323.41	15,866,271.93
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	456,856,215.82	23,747,062.10
BOT、BT 项目投资收益	1,163,447,901.10	1,087,165,609.87
其他	3,000,000.00	12,283.50
合 计	2,107,409,036.22	1,820,377,681.37

2、 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(五十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,234,683.70	16,200,459.35
其中：固定资产处置利得	3,234,683.70	16,200,459.35
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	160,922,172.45	253,139,948.49
债务重组利得		
接受捐赠		
直接确认收益的补偿	9,258,000.00	142,197,576.39
由递延收益转入的动迁补偿	30,981,882.41	6,479,913.60
盘盈利得	44,742,666.00	213.00
捐赠利得		
其他	102,835,161.51	76,060,064.47
合 计	351,974,566.07	494,078,175.30

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政扶持金	150,424,258.25	249,655,948.49
产业专项财政补贴	399,314.20	3,469,000.00
境外承包工程投标补贴	8,403,600.00	15,000.00
科研补贴	1,695,000.00	
合 计	160,922,172.45	253,139,948.49

(五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	15,868,258.58	2,877,061.63
其中：固定资产处置损失	15,868,258.58	2,877,061.63
无形资产处置损失		
对外捐赠	5,360,577.40	6,148,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款滞纳金支出	1,746,246.79	2,296,213.52
赔偿支出	161,000.00	1,223,944.35
盘亏损失	5,733.60	-
其他	3,460,245.37	2,890,906.53
合 计	26,602,061.74	15,436,126.03

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	452,112,484.45	472,972,669.30
递延所得税调整	155,345,226.66	54,354,551.08
其他		
合 计	607,457,711.11	527,327,220.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,214,273,711.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	553,568,427.93
子公司适用不同税率的影响	-2,571,067.68
调整以前期间所得税的影响	-11,955,255.35
非应税收入的影响	-69,551,109.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,573,220.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,331,258.66
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	188,724,754.07
所得税费用	607,457,711.11

(五十三) 其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,334,668.26		-1,334,668.26	-3,727,978.83		-3,727,978.83
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,334,668.26		-1,334,668.26	-3,727,978.83		-3,727,978.83
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	32,046,294.83	12,045,373.41	20,000,921.42	66,960,753.94	1,298,618.07	65,662,135.87
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						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	54,290,898.02	12,045,373.41	42,245,524.61	26,046,376.89	1,298,618.07	24,747,758.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	6,307,923.04		6,307,923.04			
小 计	47,982,974.98	12,045,373.41	35,937,601.57	26,046,376.89	1,298,618.07	24,747,758.82
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						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
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	-15,936,680.15		-15,936,680.15	11,353,377.05		11,353,377.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-15,936,680.15		-15,936,680.15	11,353,377.05		11,353,377.05
6.其他				29,561,000.00		29,561,000.00
三、其他综合收益合计	30,711,626.57	12,045,373.41	18,666,253.16	63,232,775.11	1,298,618.07	61,934,157.04

2、 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新计量设定受益 计划净负债或净资产 的变动	权益法下在被投资单 位不能重分类进损益 的其他综合收益中享 有的份额	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	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量套 期损益的有 效部分	外币财务报表折 算差额	其他	小计
一、上年年初余额	6,741,729.65			-6,878,656.28			9,480,716.46	126,197,005.70	135,540,795.53
二、上年增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-3,727,978.83			24,747,758.82			11,353,377.05	29,561,000.00	61,934,157.04
三、本年年年初余额	3,013,750.82			17,869,102.54			20,834,093.51	155,758,005.70	197,474,952.57
四、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-1,334,668.26			35,937,601.57			-15,936,680.15		18,666,253.16
五、本年年末余额	1,679,082.56			53,806,704.11			4,897,413.36	155,758,005.70	216,141,205.73

(五十四) 借款费用

1、 当期资本化的借款费用金额为 673,757,550.32 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	资本化的借款费用金额
上海城建博远置业有限公司安享瑞仕华庭	5.41%	96,550,077.43
上海益恒置业有限公司浦江镇项目	5.54%	165,874,748.68
上海益欣置业有限公司青浦华新镇、徐泾北项目	5.34%	38,175,513.09
上海城建置业无锡蠡湖有限公司蠡湖项目	5.98%	115,359,055.17
上海城建置业无锡有限公司渔港项目	5.95%	146,486,721.37
上海益翔置业有限公司嘉定云翔保障房项目	6.59%	51,008,750.00
上海丰鑫置业有限公司上海长风 8 号西项目	6.90%	3,904,250.00
上海城建（江西）置业有限公司南昌项目	5.93%	31,397,041.32
上海瑞南置业有限公司奉贤区海港开发区 52-02 区域	5.35%	17,192,893.26
合 计		665,949,050.32

(五十五) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额为汇兑净损失 85,669,696.03 元

2. 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

(五十六) 合并现金流量表

1、 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,606,816,000.62	1,482,949,552.97
加：资产减值准备	246,251,987.12	54,524,961.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	562,662,254.90	391,846,060.09
无形资产摊销	75,427,510.68	198,451,431.80
长期待摊费用摊销	20,416,128.61	23,358,432.52

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	12,523,058.03	-13,323,397.72
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	104,304.41	
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-403,457,955.83	4,890,191.36
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,782,375,435.84	1,652,901,719.48
投资损失 (收益以“—”号填列)	-2,107,409,036.22	-1,820,377,681.37
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	3,046,755.57	-2,042,258.09
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	169,498,731.22	56,210,418.60
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-2,112,939,099.25	-4,909,290,300.94
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-3,831,727,152.16	-1,630,943,360.83
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	7,056,628,353.13	8,444,504,576.68
其他	-30,780,835.77	16,980,418.84
经营活动产生的现金流量净额	3,049,436,440.90	3,950,640,765.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,914,429,317.27	11,033,468,285.72
减: 现金的年初余额	11,033,468,285.72	10,173,003,205.04
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	3,880,961,031.55	860,465,080.68

2、 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	14,914,429,317.27	1,103,346,8285.72
其中: 库存现金	4,927,182.59	4,893,244.74
可随时用于支付的银行存款	14,412,881,569.28	10,417,172,153.23
可随时用于支付的其他货币资金	496,620,565.40	61,140,2887.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,914,429,317.27	1,103,346,8285.72
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		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注 1）	89,356,123.73	境外账户冻结、包含保证金存款
存货（注 2）	3,657,400,851.29	抵押借款
固定资产（注 3）	18,545,023,193.18	抵押借款
长期应收款（注 4）	10,760,037,357.39	抵押借款
投资性房地产（注 5）	2,435,330,000.00	抵押借款
合 计	35,487,147,525.59	

注 1：其中 23,110,059.37 元是海外部存放于在安哥拉共和国 VALOR 银行的存款，其中银行账号为 00000130948 中 665,791.17 美元，按照 2015 年 12 月 31 日汇率折算人民币 4,323,381.54 元。该账户被冻结，冻结原因为因需要开立子公司才可使用这个账户，故先被银行冻结；银行账号为 00000096592 中 391,389,121.43 宽扎，按照 2015 年 12 月 31 日汇率折算人民币 18,786,677.83 元。该账户被冻结，冻结原因为因需要开立子公司才可使用这个账户，故先被银行冻结。中 66,246,064.36 人民币元为本公司下属子公司上海隧道工程股份有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

注 2：本公司下属子公司上海城建置业发展有限公司及其子公司将 3,142,980,851.29 元开发成本用于借款抵押；子公司上海城建物资有限公司将土地使用权 51,442.00 万元抵押给交通银行股份有限公司上海市西支行和中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行，期末中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行借款余额 3,000.00 万元，交通银行股份有限公司上海市西支行短期借款余额 4,000.00 万元。

注 3：本公司下属子公司上海隧道工程股份有限公司将房屋所有权（SSCT Volume 589 Folio 164）抵押给中国银行新加坡分行申请新加坡币（SGD）贷款 1,130 万元；上海隧道工程股份有限公司将世界路 133 号土地使用权抵押给浦发银行股份有限公司徐汇支行，为申请人民币贷款 55,000.00 万元。

注 4：本公司下属子公司上海隧道工程股份有限公司将常州高架一期特许经营权质押于中国建设银行，其向公司承诺贷款本金总额人民币 26 亿元整；将常州高架二期特许经营权质押于中国工商银行股份有限公司上海市分行、中国农业银行股份有限公司上海市分行及上海浦东发展银行股份有限公司上海分行，为获取人民币 50.3 亿元整贷款；将宁波杭州湾新区 BT 项目长期应收款质押给交银国际信托有限公司，以取得 79,900.00 万元长期借款；将大连路隧道运营专营权质押给浦发银行股份有限公司徐汇支行，为申请人民币贷款 55,000.00 万元。

注 5：本公司下属子上海城建置业发展有限公司将上海市浦东新区福山路 500 号的城建国际中心大厦（期末价值为 140,700.00 万元）的投资性房地产用于长期借款抵押；本公司下属子上海城建滨江置业个有限公司将上海市徐汇区宛平南路 1099 号，龙华路 2266 号房产（期末价值为 102,833.00 万元）抵押给中国民生银行股份有限公司上海分行，长期借款期末余额为 59,000.00 万元。

九、或有事项

(一) 其他需说明的或有事项

1、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质					
	合 计							
	一、对集团内							
1	上海城建（集团）公司	上海隧道工程股份有限公司（注 1）	国有控股	连带保证责任担保	其他担保	无反担保	130,671.14	
2	上海城建（集团）公司	隧道股份 BOT 项目专项资产管理计划（注 2）	其他	连带保证责任担保	其他担保	无反担保	7,000.00	
3	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 3)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
4	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 3)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	2,500.00	2,500.00
5	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 4)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
6	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 5)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
7	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 5)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
8	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司（注 6）	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
9	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 6)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
10	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 7)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质					
11	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 7)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
12	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 7)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
13	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 7)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
14	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 8)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
15	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 9)	国有控股	连带保证责任担保	票据及国内信用证担保	无反担保	62,000.00	
16	上海城建（集团）公司	上海城建置业发展有限公司(注 10)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	35,000.00	
17	上海城建（集团）公司	上海城建置业发展有限公司(注 11)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	200,000.00	
18	上海城建（集团）公司	上海城建置业发展有限公司(注 12)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	43,000.00	
19	上海城建（集团）公司	上海基础设施建设发展有限公司（13）	国有控股	连带保证责任担保	保险资金	无反担保	180,000.00	
21	上海城建（集团）公司	上海城建（海外）有限公司(注 14)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	USD2,826.00	USD2,826.00
22	上海城建（集团）公司	上海浦东混凝土制品有限公司	国有控股	连带保证责任担保	履约担保	无反担保	721.32	
23	上海城建（集团）公司	上海浦东混凝土制品有限公司(注 15)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	260.00	260.00

74（续表）

序号	担保单位	担 保 对 象		担保对象 现状	是否 逾期	是否 被诉	代偿损 失金额	已计入预计 负债金额	其中:本期已计入 预计负债金额	备注
		名 称	企业性质							
	合 计									
	一、对集团内									
1	上海城建（集团）公司	上海城建国际工程有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
2	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
3	上海城建（集团）公司	上海城建置业发展有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
4	上海城建（集团）公司	上海基础设施建设发展有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
5	上海城建（集团）公司	上海浦东混凝土制品有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
6	上海城建（集团）公司	上海隧道工程股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
7	上海城建（集团）公司	隧道股份 BOT 项目专项资产管理计划	其他	正常经营	否	否				
8	上海城建（集团）公司	上海城建国际工程有限公司	国有控股	正常经营	否	否				

注 1：公司 2009 年 10 月 21 日发行票面总额 14 亿元人民币，期限为 7 年的 2009 年上海隧道工程股份有限公司债券，简称“09 隧道债”。债券票面利率 5.55%，采用单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本，兑付日为 2016 年 10 月 21 日。由上海城建（集团）公司为本期公司债券本息兑付提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注 2：2013 年公司子公司大连路隧道建设发展有限公司与上海国泰君安证券资产管理有限公司签订《隧道股份 BOT 项目专项资产管理计划资产买卖协议》，经证监许可【2013】577 号批准设立隧道股份 BOT 项目专项资产管理计划。该计划以上海国泰君安掌权资产管理有限公司为计划的管理人，国泰君安证券股份有限公司作为计划的推广机构，招商银行股份有限公司作为计划的托管人，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司作为资产支持证券的登记结算机构。该资产管理计划分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，发售规模之和为 48,400 万元。其中①计划优先级资产支持证券目标发售规模为 46,800 万元且全部面向合格投资者销售，②次级资产支持

证券目标发售规模为 1,600 万元且全部售予上海大连路隧道建设发展有限公司，全部投资者不超过 200 人。该专项计划向 2013 年 8 月 20 日登记在册的优先级资产支持证券的全体投资者支付了第一期分配资金 62,619,600.00 元，其中：分配本金为 55,622,700.00 元，分配预期收益 6,996,900.00 元。专项计划向 2014 年 2 月 19 日登记在册的优先级资产支持证券的全体投资者支付了分配资金 64,949,547.32 元，其中：分配优先级资产支持证券 01 本金 53,377,300.00 元和预期收益 1,376,137.54 元，分配优先级资产支持证券 02 预期收益 10,196,109.78 元；向 2014 年 8 月 19 日登记在册的优先级资产支持证券的全体投资者支付了分配资金 66,023,401.01 元，其中：分配优先级资产支持证券 02 本金 56,004,000.00 元，分配预期收益 10,019,401.01 元。至 2014 年 12 月 31 日，该资产管理计划本金余额为 318,996,000.00 元。本计划成立于 2012 年 4 月 22 日，到期日为 2017 年 2 月 21 日。由上海城建（集团）公司对该专项资产管理计划中的优先级资产支持证券的各期优先级资产支持证券预期支付额兑付提供 7,000.00 万元无条件不可撤销的连带责任担保保证。

注 3：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得招商银行股份有限公司川北支行贷款提供人民币 1 亿元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 4,500.00 万元。

注 4：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中信银行股份有限公司上海富丽大厦支行贷款提供人民币 1.5 亿元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 3,000.00 万元。

注 5：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得交通银行股份有限公司上海市西支行贷款提供人民币 8,800.00 元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 4,000.00 万元。

注 6：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中国民生银行股份有限公司上海分行贷款提供人民币 12,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 8,000.00 万元。

注 7：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中国建设银行上海市分行贷款提供人民币 16,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 11,000.00 万元。

注 8：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得工商银行银行股份有限公司外滩支行贷款提供人民币 15,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 3,000.00 万元。

注 9：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司、上海浦东混凝土制品有限公司开具票据及国内信用证等提供担保。

注 10：上海城建（集团）公司为上海城建置业发展有限公司得平安银行股份有限公司上海分行贷款提供人民币 35,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 35,000.00 万元。

注 11：上海城建（集团）公司为上海城建置业发展有限公司得交银国际信托公司信托贷款提供人民币 200,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 200,000.00 万元。

注 12：上海城建（集团）公司为上海城建置业发展有限公司得兴业银行股份有限公司上海分行信托贷款提供人民币 43,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 43,000.00 万元。

注 13：上海城建（集团）公司为上海基础设施建设发展有限公司常州高架一期项目、常州高架二期项目取得平安资产管理有限责任公司贷款提供人民币 300,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 180,000 万元。

注 14：上海城建（集团）公司为上海城建（海外）有限公司取得中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行贷款提供美元 2,826.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为美元 2,826.00 万元。

注 15：上海城建（集团）公司为上海浦东混凝土制品有限公司取得中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行贷款提供人民币 260.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 260.00 万元。

2、 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无已贴现商业承兑汇票。

3、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无未决诉讼或仲裁。

4、 其他或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无其他或有负债。

十、 资产负债表日后事项

1、 子公司签订国有土地收购储备协议，合同金额 6.87 亿元

2016 年 1 月 11 日，公司下属子公司上海市市政工程材料公司与上海市土地储备中心及上海市徐汇区土地储备中心签订国有土地收购储备协议，由两家储备中心联合收购本公司徐汇区龙华（现漕河泾）街道 201 街坊 30 丘地块、11 丘地块。30 丘地块收购补偿总价为 339,897,328.51 元，其中 270,714,686.42 元为补偿款，69,182,642.09 元为人员安置、设备搬迁、租赁清退等综合补偿价款。11 丘地块收购补偿总价为 446,058,529.86 元，其中 347,592,182.05 元为补偿价款，98,466,347.81 元为人员安置、设备搬迁、租赁清退等综合补偿价款。截止 2015 年 12 月 31 日，已发生前期动拆迁费用 23,500,503.33 元。

2、 公司收到土地补偿款 3,905 万元

2016 年 1 月 21 日，公司从上海市普陀区土地发展中心收到土地补偿款 3,905 万元，与《普陀区桃浦镇敦煌路 799 弄 1、2 号地块土地储备补偿协议》相符。该合同尚在执行中。

3、 公司发行企业债券 20 亿元

2016 年 1 月 6 日，公司成功发行了 2015 年上海城建（集团）公司企业债券，期限 7 年，募集资金 20 亿元，发行利率 3.50%。

4、 公司发行超短期融资券 20 亿元

2016 年 2 月 24 日，公司成功发行了上海城建（集团）公司 2016 年度第一期超短期融资券，期限 270 天，募集资金 20 亿元，发行利率 2.80%。

5、 公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况：

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	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	国有性质	100.00	100.00

2、 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海隧道工程股份有限公司	上海	工程施工	3,144,09.61	43.46%	43.46%
上海市市政工程材料公司	上海	材料销售	2,288.03	100.00%	100.00%
上海城建置业发展有限公司	上海	房地产开发	150,000.00	100.00%	100.00%
上海新寓建筑有限公司	上海	建筑施工	2,500.00	100.00%	100.00%
上海市政工程建设有限公司	上海	工程管理	2,500.00	100.00%	100.00%
嵊泗洋山建设发展有限公司	浙江	土地开发	7,000.00	70.00%	70.00%
上海城建集团国际物流有限公司	上海	货物运输代理	2,000.00	100.00%	100.00%
上海城建物资有限公司	上海	材料销售	18,500.00	51.00%	51.00%
上海市地下空间开发实业总公司	上海	地下空间建设管理及经营建筑装饰材料	6,803.00	100.00%	100.00%
上海城建海外有限公司	上海	金融品投资	100（港币）	100.00%	100.00%
上海城建滨江置业有限公司	上海	房产开发	2,000.00	100.00%	100.00%
上海遂金实业发展有限公司	上海	市政工程	500.00	100.00%	100.00%
SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED（印度基础设施私人有限公司）	新德里	基础设施投资、建设	1900（卢比）	99.00%	99.00%
上海市政养护管理有限公司	上海	市政工程养护	4,551.88	100.00%	100.00%
上海浦江桥隧运营管理有限公司	上海	市政工程养护	1,200.00	100.00%	100.00%
上海水务建设工程有限公司	上海	市政工程	10,015.40	100.00%	100.00%
上海自来水管线工程有限公司	上海	市政工程	15,146.00	100.00%	100.00%
上海浦东给排水建设工程有限公司	上海	市政工程	5,200.00	45.00%	100.00%

3、 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 采购商品/接受劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	材料采购	市场化招投标	4,640.40	109.47
上海浦东混凝土制品有限公司	材料采购	市场化招投标	2,749.08	
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料采购	市场化招投标	6,149.73	
浙江国裕隧道管片制造有限公司	材料采购	市场化招投标	157.92	

(3) 出售商品/提供劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	781.19	51.00
南京燃气输配工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	1,094.05	
上海浦东混凝土制品有限公司	提供劳务	市场化招投标	11.53	
上海浦江桥隧陆延市政建设工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	2.67	
上海城铭置业有限公司	提供劳务	市场化招投标	6,089.88	
上海市第四建筑有限公司	提供劳务	市场化招投标	13,230.17	
上海市第五建筑有限公司	提供劳务	市场化招投标	8,324.50	
上海市第七建筑有限公司	提供劳务	市场化招投标	15,501.13	
上海市基础工程公司	提供劳务	市场化招投标	10,231.35	
上海市机械施工公司	提供劳务	市场化招投标	7,942.72	
上海浦东威立雅自来水有限公司	提供劳务	市场化招投标	15,347.32	14,907.86

（4）无关联托管/承包情况。

（5）无关联租赁情况。

（6）关联担保情况

详见本附注“九/（一）其他需说明的或有事项”。

（7）关联方资金拆借

1、无向关联方拆入资金

2、向关联方拆出资金

金额单位：人民币万元

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
上海市黄浦江行人隧道联合发展有限公司	1,200.00	2014.06.29	2015.06.28	委托贷款

本公司期末向关联方拆出资金 1,200.00 万元，本期共收取资金占用费 41.58 万元。

（8）无关联方资产转让、债务重组情况。

（9）无其他关联交易。

（10）关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	571.80	28.59	289.00	14.45
	上海浦东混凝土制品有限公司			11.53	0.58
	上海市第四建筑有限公司	5,077.82			
	上海市第五建筑有限公司	5,022.81			
	上海市第七建筑有限公司	8,972.80			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面 余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
	上海市基础工程公司	8,725.98			
	上海市政房地产经营公司	80.76			
	上海浦东威立雅自来水有限公司	7,457.85			
其他应收款					
	上海瑞起投资管理有限公司	1,313.30		1,548.30	
	上海宝盛房地产开发经营公司	2.11			
	上海城建日沥特种沥青有限公司	270.99	13.55		
	上海百达城汽车修理有限公司	0.83	0.04		
	浙江江洋投资发展有限公司	3,600.00	-		

本公司应付关联方款项如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	535.40	734.87
	上海浦东混凝土制品有限公司	2,350.59	696.52
	浙江国裕隧道管片制造有限公司	146.32	241.18
	上海城建日沥特种沥青有限公司	4,821.66	
其他应付款			
	上海宝盛房地产开发经营有限公司	3,100.00	3,100.00
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	29.60	29.60
	浙江国裕隧道管片制造有限公司	16.56	0.56
	南京燃气输配工程有限公司	8.63	-
	上海城铭置业有限公司	22,621.69	18,500.00
	上海市第一市政工程有限公司	10.00	
	上海市市政工程动迁用房建设处	36,759.03	
预收账款			
	南京燃气输配工程有限公司	110.77	

（11）无关联方承诺。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	752,529,196.46	100.00	37,626,459.82	5.00	1,090,766,851.48	100.00	54,538,342.57	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	752,529,196.46		37,626,459.82		1,090,766,851.48		54,538,342.57	

1、 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	752,529,196.46	5.00	37,626,459.82	1,090,766,851.48	5.00	54,538,342.57

2、 期末无单项计提坏账准备的应收账款、无实际核销的应收账款

3、 本期无转回或收回情况、无实际核销的应收账款

4、 本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

5、 本期无应收账款转移，继续涉入形成的资产、负债的情况

(二) 其他应收款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,660,000.00	0.74	40,660,000.00	100.00	40,660,000.00	0.73	40,660,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,473,502,105.31	99.26	273,675,105.26	5.00	5,511,034,035.83	99.27	275,551,701.80	5.00
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	5,514,162,105.31		314,335,105.26		5,551,694,035.83		316,211,701.80	

1、 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	5,473,502,105.31	5.00	273,675,105.26	5,511,034,035.83	5.00	275,551,701.80

2、 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中山发电厂	40,660,000.00	40,660,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
合 计	40,660,000.00	40,660,000.00			

3、 本期无转回或收回情况

4、 本期无实际核销的其他应收款情况

5、 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款

6、 本期无其他应收款转移，继续涉入形成的资产、负债的情况

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,226,662,767.60			6,226,662,767.60
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小 计	6,226,662,767.60			6,226,662,767.60
减：长期股权投资减值 准备				
合 计	6,226,662,767.60			6,226,662,767.60

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		6,226,662,767.60	6,226,662,767.60		6,226,662,767.60					236,392,606.17
一、子企业										
其中：										
1.上海隧道工程股份有限公司	成本法	4,051,966,074.83	4,051,966,074.83		4,051,966,074.83	43.46	43.46			204,967,362.00
2.上海城建置业发展有限公司	成本法	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	100	100			8,300,000.00
3.上海市市政工程材料公司	成本法	20,990,871.39	20,990,871.39		20,990,871.39	100	100			1,900,000.00
4.上海城建物资有限公司	成本法	37,640,380.53	37,640,380.53		37,640,380.53	51	51			7,419,244.17
5.上海新寓建筑工程有限公司	成本法	25,076,714.80	25,076,714.80		25,076,714.80	100	100			
6.上海市市政工程建设公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100	100			
7.上海市地下空间开发实业总公司	成本法	64,348,833.72	64,348,833.72		64,348,833.72	100	100			
8.上海城建集团国际物流有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100			
9.上海滨江置业发展有限公司	成本法	11,773,251.53	11,773,251.53		11,773,251.53	100	100			
10.上海遂金实业发展有限公司	成本法	67,000,000.00	67,000,000.00		67,000,000.00	100	100			
11.上海城建（海外）有限公司	成本法	810,700.00	810,700.00		810,700.00	100	100			
12.SUCGINFRASTRUCTUREINDI APRIVATELIMITED(印度基础设施	成本法	2,192,644.86	2,192,644.86		2,192,644.86	99	99			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
私人有限公司)										
13.上海市政养护管理有限公司	成本法	116,089,847.75	116,089,847.75		116,089,847.75	100	100			10,580,000.00
14.上海浦江桥隧运营管理有限公司	成本法	28,068,638.81	28,068,638.81		28,068,638.81	100	100			1,750,000.00
15.上海水务建设工程有限公司	成本法	54,871,635.01	54,871,635.01		54,871,635.01	100	100			
16.上海自来水管线工程有限公司	成本法	112,989,399.97	112,989,399.97		112,989,399.97	100	100			
17.上海浦东供排水建设工程有限公司	成本法	38,843,774.40	38,843,774.40		38,843,774.40	45	45			1,476,000.00
18.嵊泗洋山建设发展有限公司	成本法	49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00	70	70			

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	328,275,426.99	164,752,144.54	484,502,495.65	380,080,106.99
工程施工	270,130,499.97	153,453,469.84	474,133,859.65	380,080,106.99
房地产开发	42,635,493.00	11,298,674.70	10,368,636.00	
其他收入	15,509,434.02			
2. 其他业务小计	1,075,545.12		1,044,817.18	
租赁服务	1,075,545.12		1,044,817.18	
合 计	329,350,972.11	164,752,144.54	485,547,312.83	380,080,106.99

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

金额单位：人民币万元

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	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的 价款	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同									
其中：第 1 名	50,900.34	50,900.34	57.83	29,434.61	29,434.61		37,472.61	12,057.04	12,057.04
第 2 名	50,990.47	52,042.24	94.33	48,100.22	49,134.29	-1,034.07	47,897.65	9,235.05	13,379.82
第 3 名	35,285.70	35,285.70	86.83	30,639.25	30,637.25	2.00	30,141.60	5,057.74	5,057.74
第 4 名	24,249.46	23,521.98	95.69	23,204.87	22,626.87	578.00	23,204.87	3,075.83	3,091.75
第 5 名	18,002.66	16,004.37	80.01	14,403.93	16,004.37	1,600.44		1,344.32	640.13
第 6 名	5,837.31	5,609.40	100.00	5,837.31	5,609.40	227.91	5,719.75	55.53	101.52
第 7 名	5,832.10	5,715.46	100.00	5,832.10	5,762.11	70.23	5,832.10	24.53	73.50
第 8 名	21,090.44	20,879.54	98.42	20,757.36	20,829.31	-71.95	20,757.36	3.04	0.73
第 9 名	33,692.96	31,454.00	99.95	33,677.67	31,454.00	2,223.67	33,392.96		615.87
第 10 名	56,963.81	51,686.20	100.00	56,963.81	51,686.20	5,277.61	56,736.38		61.07

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	236,414,571.73	244,377,362.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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	12,350,000.00	13,964,671.63
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		
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		
其他		
合 计	248,764,571.73	258,342,033.63

2、 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,115,074.19	6,004,088.26
加：资产减值准备	-18,788,479.29	83,830,627.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,137,276.58	9,309,648.20
无形资产摊销	714,702.95	601,848.93
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）	8,385.50	-62,228.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	622,457,060.48	546,271,655.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-248,764,571.73	-258,342,033.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,034,375.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	54,854,635.50	-91,858,410.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	402,093,511.06	127,796,866.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-969,111,213.24	-415,347,729.36
其他	-7,173,834.96	2,110,860.20
经营活动产生的现金流量净额	-132,423,077.96	10,315,192.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	800,584,263.77	955,881,382.96
减：现金的年初余额	955,881,382.96	1,709,846,081.27
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	-155,297,119.19	-753,964,698.31

2、 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	800,584,263.77	955,881,382.96
其中：库存现金	912,338.18	1,126,930.76
可随时用于支付的银行存款	780,466,032.76	947,927,314.57
可随时用于支付的其他货币资金	19,205,892.83	6,827,137.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	800,584,263.77	955,881,382.96
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		

(七) 母公司从子公司分得的红利情况

子公司名称	本期应收金额	本期实收金额
上海隧道工程股份有限公司	204,967,362.00	204,967,362.00
上海城建置业发展有限公司	8,300,000.00	8,300,000.00
上海市市政工程材料公司	1,900,000.00	1,900,000.00
上海市政养护管理有限公司	7,419,244.17	7,419,244.17
上海浦江桥隧运营管理有限公司	10,580,000.00	
上海浦东供排水建设工程有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
合 计	236,392,606.17	225,812,606.17

(八) 反向购买

本期未发生反向购买。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 重要资产转让及其出售的说明

本期无重要资产转让或出售情况。

(二) 企业合并、分立等事项说明

1、重大收购、兼并情况

本期无重大收购、兼并情况。

2、债转股情况

本期无债转股情况。

3、重大中外合资项目情况

本期无重大中外合资项目情况。

4、影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

本期无影响持续经营产生重大疑虑的事项。

5、其他重要事项

（1）签署《土地储备补偿协议》

2015 年 12 月 31 日，公司及其全资子公司上海市市政工程材料公司与上海市普陀区土地发展中心及上海桃浦科技智慧城开发建设有限公司签署《普陀区桃浦镇敦煌路 799 弄 1、2 号地块土地储备补偿协议》。双方协商一致，收储土地储备补偿费总计 8091.15 万元，补偿款从甲方上海市普陀区土地发展中心的专用账户支付给乙方，支付给乙方之一的上海城建（集团）公司 7810.15 万元，支付给乙方之一的上海市市政工程材料公司 281 万元。

（2）海外安哥拉项目存在风险

公司海外安哥拉项目主要资产为银行存款，存在风险。公司期末银行存款中有安哥拉共和国法定货币宽扎 2,510,878,611.96 元，按照 2015 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 120,522,173.37 元。该部分资金存于安哥拉共和国 BIC 银行（Banco BIC Angola），存在因外汇管制、宽扎贬值而引起的风险。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 4 月 15 日经本公司董事会批准。

上海城建（集团）公司
二〇一六年四月十五日