

上海城投（集团）有限公司
2015 年年度报告

重要提示

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

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

(一) 公司名称：(公司全称)：上海城投(集团)有限公司

(二) 公司法定代表人：陈晓宏

(三) 公司信息披露事务负责人：吴方敏

联系地址：上海市永嘉路 18 号

电话：021-64338222

传真：021-64339222

电子信箱：wufm@smi-co.com

(四) 公司注册地址：上海市浦东新区浦东南路 500 号

公司办公地址：上海市永嘉路 18 号

邮政编码：200020

公司网址：www.smi-co.com

电子信箱：chengtou@smi-co.com

(五) 公司登载年度报告的交易场所网站的网址，年度报告备置地：
上海证券交易所

(六) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况。

2015 年 9 月 4 日，发行人公告《上海城投(集团)有限公司关于法人代表事宜的公告》，公告了公司法定代表人发生变更。公司 2015 年变更的高管名单如下：

姓名	职务	年龄	任期起始日
陈晓宏	执行董事、总裁、党委副书记	59	2015 年 7 月
林 湘	党委书记、副总裁	55	2014 年 12 月
卞百平	监事会主席	59	2015 年 5 月
叶华成	副总裁	56	2014 年 12 月
樊仁毅	副总裁	51	2014 年 12 月
洪锦芯	监事	58	2015 年 8 月

二、相关中介机构简介

(一) 债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

债权代理人	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市银城中路 168 号 29 层
	联系人	时光
	联系电话	021-38676666
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 楼
	联系人	王海燕、薛雨婷
	联系电话	021-63504375
募集资金监管银行	名称	中国建设银行股份有限公司上海市分行
	办公地址	上海市黄浦区四川中路 321 号 405 室
	联系人	毕佳
	联系电话	021-63236832

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

债权代理人	名称	申万宏源证券有限公司
	办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 3901 室
	联系人	朱蕾
	联系电话	021-33389888
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 楼
	联系人	王海燕、薛雨婷
	联系电话	021-63504375
募集资金监管银行	名称	国家开发银行
	办公地址	北京市西城区复兴门外大街 18 号
	联系人	吴雅倩、张怡博
	联系电话	010-88308288、021-38784999

(二) 中介机构变动情况

2015 年度，本期债券债权代理人、资信评级机构和募集资金监管银行未发生变更。

第二节 公司在交易所、中小企业股份转让系统上市

或转让的公司债券事项

一、已发行公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	信用等级	还本付息方式	上市交易场所
2014 年上海城市建设债券	14 沪建债	127026.SH	2014.11.5	2024.11.5	20.00	4.80%	AAA	按年付息，第 3 年末开始分期还本	上海证券交易所
2005 年上海城市建设债券(15 年)	05 沪建(2)	120512.SH	2005.7.27	2020.7.27	10.00	5.18%	AAA	按年付息，到期一次还本	上海证券交易所

公众投资者及合格投资者可参与“05 沪建(2)、14 沪建债”的投资。

二、公司债券兑付兑息情况

(一) 债券一：2014 年上海城市建设债券(14 沪建债，127026)

本公司在 2014 年 11 月发行公司债券 20 亿元(14 沪建债，127026)，截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

(二) 债券二：2005 年上海城市建设债券(15 年)(05 沪建(2)，127026)

本公司在 2005 年 7 月发行公司债券 10 亿元(05 沪建(2)，127026)，截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 10 个年度的利息。

三、公司债券募集资金使用情况

(一) 债券一：2014 年上海城市建设债券(14 沪建债，127026)

本公司与中国建设银行股份有限公司上海市分行签署了《关于 2013 年上海城市建设债券偿债账户资金自监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。本次债券募集资金 20.00 亿元，已使用 7,910 万元，用于白龙港片区南线输送干线完善工程(东段输送干管)的投资建设和补充公司营运资金，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

(二) 债券二：2005 年上海城市建设债券(15 年)(05 沪建(2)，127026)

本公司在国家开发银行设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。本次债券募集资金 10.00 亿元，已使用 10.00 亿元，用于老港生活垃圾卫生填埋场四

期、苏州河环境综合整治二期等城市环境治理项目和中环线城市主干道路建设项目，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

四、公司债券资信评级机构情况

（一）债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

在本期债券有效存续期间，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对发行人进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2015 年 6 月 29 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《上海城投（集团）有限公司 2014 年上海城市建设债券跟踪评级报告》，上述跟踪评级报告已在上海证券交易所网站和中国债券信息网公告，对公司主体信用等级维持 AAA 评级，对“14 沪建债”信用等级维持 AAA 评级。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司持续关注外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，并将于 2016 年 6 月 30 日前对公司及公司债券作出最新跟踪评级，并在上海证券交易所网站和中国债券信息网公告。

（二）债券二：2005 年上海城市建设债券(15 年)（05 沪建（2），127026）

在本期债券有效存续期间，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对发行人进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2015 年 6 月 29 日上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了《上海城投（集团）有限公司 2005 年上海城市建设债券跟踪评级报告》，上述跟踪评级报告已在上海证券交易所网站和中国债券信息网公告，对公司主体信用等级维持 AAA 评级，对“14 沪建债”信用等级维持 AAA 评级。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司持续关注外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素，并将于 2016 年 6 月 30 日前对公司及公司债券作出最新跟踪评级，并在上海证券交易所网站和中国债券信息网公告。

五、已发行债券变动情况

（一）债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

截止 2015 年底，公司所发行债券未发生债券变动情况。

（二）债券二：2005 年上海城市建设债券(15 年)（05 沪建（2），127026）

截止 2015 年底，公司所发行债券未发生债券变动情况。

六、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

（一）债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

1、增信机制

本期债券为无担保债券。

2、偿债计划

报告期内，公司债券债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

3、其他相关情况

无。

（二）债券二：2005 年上海城市建设债券(15 年)（05 沪建（2），127026）

1、增信机制

国家开发银行为本期债券提供无条件不可撤销的连带责任担保。

2、偿债计划

报告期内，公司债券债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

3、其他相关情况

无。

七、公司债券持有人会议召开情况

（一）债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

报告期内，发行人未发生需召开债券持有人会议情形。

（二）债券二：2005 年上海城市建设债券(15 年)（05 沪建（2），127026）

报告期内，发行人未发生需召开债券持有人会议情形。

八、公司债券债权人履职情况

（一）债券一：2014 年上海城市建设债券（14 沪建债，127026）

2015 年 6 月 29 日，本期债券债权人代理人为国泰君安证券股份有限公司。国泰君安证券股份有限公司已披露《2014 年上海城市建设债券 2014 年度发行人履约情况及偿债能力分析报告》。

本期债券债权人代理人国泰君安证券股份有限公司将在 2016 年 6 月 30 日前出具 2015 年度履约情况及偿债能力分析报告。

（二）债券二：2005 年上海城市建设债券(15 年)（05 沪建（2），127026）

2015年6月25日，本期债券债权代理人为申万宏源证券有限公司。申万宏源证券有限公司已披露《2005年上海城市建设债券2014年度发行人履约情况及偿债能力分析报告》。

本期债券债权代理人申万宏源证券有限公司将在2016年6月30日前出具2015年度履约情况及偿债能力分析报告。

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

（一）利益冲突情况

截止2015年末，公司持有国泰君安证券股份有限公司252,491,109股，占比3.31%，为国泰君安第四大股东。除此之外，债权代理人与发行人不存在履行受托管理职责时可能存在的利益冲突情形。

（二）风险防范和解决机制

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

十、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

（一）债券一：2014年上海城市建设债券（14沪建债，127026）

2015年9月4日，发行人公告《上海城投（集团）有限公司关于法人代表事宜的公告》，公告了公司法定代表人发生变更。

（二）债券二：2005年上海城市建设债券(15年)（05沪建（2），127026）

2015年9月4日，发行人公告《上海城投（集团）有限公司关于法人代表事宜的公告》，公告了公司法定代表人发生变更。

第三节 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

(一) 其他债券和债务融资工具发行情况

单位:亿元、% 币种:人民币

债券名称	简称	代码	债券类别	发行日	到期日	债券余额	利率	信用等级	上市交易场所
2007 年上海城市建设债券	07 沪建债	078036.IB	企业债	2007-07-31	2022-07-31	12	5.48	AAA	银行间市场
2008 年上海城市建设债券(10 年)	08 沪建债 01	088032.IB	企业债	2008-09-08	2018-09-08	30	5.40	AAA	银行间市场
2008 年上海城市建设债券(15 年)	08 沪建债 02	088033.IB	企业债	2008-09-08	2023-09-08	30	5.50	AAA	银行间市场
2012 年上海城市建设债券	12 沪建债	1280218.IB	企业债	2012-07-30	2019-07-30	20	4.63	AAA	银行间市场
上海市城市建设投资开发总公司 2013 年度第一期境内美元中期票据	13 沪城投美元 MTN001	101353015.IB	中票	2013-12-27	2016-12-30	2(美元)	3.83	AAA	银行间市场
上海市城市建设投资开发总公司 2014 年度第一期中期票据	14 沪城投 MTN001	101454058.IB	中票	2014-10-15	2019-10-16	20	5.80	AAA	银行间市场

(二) 其他债券和债务融资工具兑付兑息情况

1、债券一：2007 年上海城市建设债券

本公司在 2007 年 7 月发行公司债券 12 亿元（07 沪建债），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 8 个年度的利息。

2、债券二：2008 年上海城市建设债券(10 年)

本公司在 2008 年 9 月发行公司债券 30 亿元（08 沪建债 01），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 7 个年度的利息。

3、债券三：2008 年上海城市建设债券(15 年)

本公司在 2008 年 9 月发行公司债券 30 亿元（08 沪建债 02），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 7 个年度的利息。

4、债券四：2012 年上海城市建设债券

本公司在 2012 年 7 月发行公司债券 20 亿元（12 沪建债），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 3 个年度的利息及本金 4 亿元。

5、债券五：上海市城市建设投资开发总公司 2013 年度第一期境内美元中期票据

本公司在 2013 年 12 月发行公司债券 2 亿美元（13 沪城投美元 MTN001），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

6、债券六：上海市城市建设投资开发总公司 2014 年度第一期中期票据

本公司在 2014 年 10 月发行公司债券 20 亿美元（14 沪城投 MTN001），截止 2015 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

第四节 发行人经营情况

一、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	变动原因
总资产	476,660,595,904.10	389,468,479,331.61	87,192,116,572.49	
归属于母公司股东的净资产	202,348,311,260.88	152,200,664,997.00	50,147,646,263.88	政府拨入资产及资金增加
营业收入	21,986,417,402.42	19,763,810,584.18	2,222,606,818.24	房地产业务销售收入增长
归属于母公司股东的净利润	1,770,194,167.40	495,047,462.03	1,275,146,705.36	投资收益增长
息税折旧摊销前净利润 (EBITDA)	10,868,366,184.56	8,470,919,452.52	2,397,446,732.03	提升净利润
经营活动产生的现金流量净额	6,185,889,402.44	3,459,875,964.88	2,726,013,437.56	房地产业务销售收入增长
投资活动产生的现金流量净额	-26,531,674,214.79	-17,405,793,281.79	-9,125,880,933.00	项目投资规模上升
筹资活动产生的现金流量净额	32,552,761,535.72	20,318,264,099.24	12,234,497,436.48	债务总额下降,筹资支出下降
期末现金及现金等价物余额	44,015,625,993.27	31,806,431,683.33	12,209,194,309.94	财力资金增加,营收增长,投资收益增加
流动比率 (%)	184.85	152.87	31.98	
速冻比率 (%)	116.05	83.53	32.52	
资产负债率 (%)	53.50	56.48	-2.97	政府拨入资产及资金增加、负债减少
EBITDA 全部债务比 (EBITDA/全部债务) (%)	4.26	3.85	0.41	
贷款偿还率 (实际贷款偿还额/应偿还贷款额)	100.00	100.00	0.00	
利息偿付率 (实际支付利息/应付利息)	100.00	100.00	0.00	

公司应当结合上一年度年报 (或募集说明书) 披露情况分析报告期末主要资产和负债的变动情况, 应当说明产生变化的主要原因。有逾期未偿还债项的, 应当说明其金额、未按期偿还的原因等。

二、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 对本公司 2015 年度合并财务报表进行

了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、其他受限资产情况

截至本报告期末，本公司所有权受限制的资产明细如下：

单位:元 币种:人民币

项目	数额（万元）	受限形式
货币资金	81,570,487.75	
其中：履约保证金	17,840,000.00	保证金
专项维修基金	63,730,487.75	专项维修基金
应收账款	47,805,301.29	
其中:上海金山海川给水有限公司水费收入	35,356,443.45	质押
城鸿应收账款	12,448,857.84	质押
存货	3,078,377,725.05	抵押
其中:置地集团的新江湾城 C4 地块	2,641,077,725.05	抵押
韵意洞泾南拓项目中的 30-04、34-04 街坊动迁安置房项目土地	437,300,000.00	抵押
可供出售金融资产	462,731,578.82	质押
长期应收款	2,511,731,823.79	
其中：上海金山环境再生能源有限公司 BOT 合同特许经营权对应长期应收款	233,886,742.05	质押
青岛环境再生能源有限公司 BOT 项目下的特许经营权及电费收费权(包括垃圾处理费收益权) 对应长期应收款	343,234,564.99	质押
上海天马再生能源有限公司 BOT 项目项目下收费权对应长期应收款	1,377,133,400.28	质押
上海东石塘再生能源有限公司 BOT 项目电费收费权和垃圾处理服务费对应长期应收款	557,477,116.47	质押
投资性房地产	1,008,187,876.72	
其中：城鸿投资性房地产	975,431,549.53	抵押
军工路 1599 号	20,703,393.61	因诉讼纠纷被法院查封
沧盛置业房产	12,052,933.58	未办理产权
固定资产	82,300,163.53	
其中：城投集团	111,336.45	未办理产权
上海老港再生能源有限公司	14,023,907.08	未办理产权
环境实业云南房产	68,164,920.00	未办理产权
在建工程	16,438,978,913.32	

其中：设备投资	1,573,639,365.78	抵押
街道 223 街坊 1/2 丘地块	14,865,339,547.54	抵押
无形资产	1,377,777,430.96	
其中：土地使用权	424,917,632.00	质押
上海金山环境再生能源有限公司 BOT 合同特许经营权对应无形资产	230,132,787.29	质押
青岛环境再生能源有限公司 BOT 项目下的特许经营权及电费收费权(包括垃圾处理费收益权)对应无形资产	285,674,888.88	质押
上海天马再生能源有限公司 BOT 项目下收费权对应无形资产	318,583,966.68	质押
上海东石塘再生能源有限公司 BOT 项目电费收费权和垃圾处理服务费对应无形资产	118,468,156.11	质押
其他非流动资产	130,580,248.89	保证
其中:置地集团借款保证金	130,580,248.89	保证
合计	25,220,041,550.12	

除此以外，发行人不存在其他任何具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

四、新增借款情况

截至本报告期末，本公司新增借款金额情况如下：

单位:亿元、% 币种:人民币

类型	借款金额	占公司净资产比例
债券	30.00	1.35
长短期借款	162.79	7.35
其中：1)保险债权计划	10.00	0.45
2)银行贷款	152.79	6.89
合计	192.79	8.70

本公司 2015 年新增借款未超过 2015 年末净资产的 20%。

五、对外担保情况

截至本报告期末，本公司对外担保变动情况如下：

单位:元 币种:人民币

	2015 年	2014 年	本年比上年增减
对外担保	7,878,730,431.28	8,069,414,512.75	-190,684,081.47

本公司对外担保未超过 2015 年末净资产的 30%。

第五节 公司重大事项

一、公司涉及的重大诉讼事项

1、诉讼一：2014 年 12 月上海市宝山区人民法院受理本公司下属三级公司上海城投污水处理有限公司吴淞污水处理厂诉与中国人民解放军 37671 部队军人服务社房屋租赁合同纠纷案，案号（2014）宝民三（民）初字第 1780 号，诉讼请求包括被告从上海市宝山区海江路 1 号迁出，将所租赁场地返还给原告并拆除搭建的房屋；支付 2007 年 5 月 1 日至实际迁出之日期间的场地使用费 1,316,920.00 元，目前案件正在审理中。

2、诉讼二：本公司下属子公司上海前卫实业有限公司应收上海虹盛服饰市场经营管理有限公司 2014 年 1 月至 2015 年 2 月租金金额为 1,238,000.00 元，其押金金额为 320,000.00 元。因其拖欠租金未付，协商无果的情况下，前卫实业向崇明县人民法院递交“腾退移交，返还房屋，交付租金”的诉讼请求，并向法院支付了 320,000.00 元保全押金，崇明县人民法院受理了上述案件，并于 2015 年 8 月 19 日开庭审理，截止审计报告日，该诉讼处于法院联系第三方对其装饰装修项目评估中。

3、诉讼三：2013 年 2 月 5 日，上海溶剂厂等与本公司下属子公司上海环境实业有限公司签署《和解协议》，以上海、北京、无锡、云南四处房产抵偿债权 220,000,000.00 元。上海，北京，无锡三处房产已经变更至环境实业名下，截至 2015 年 12 月 31 日止，因对方原因致使云南房产未办妥过户手续，现冻结上海溶剂厂关联公司持有的蓝星化工新材料股份有限公司限售流通股 57,682,676 股及相应孳息，现申请法院强制执行中。

二、募集说明书中约定的其他重大事项

报告期内，发行人董事长、法定代表人发生变更。

除上述事项外，发行人报告期内不存在募集说明书中约定的其他重大事项。

三、严重违约事项

报告期内本公司与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。（如有，

应当披露相关基本情况、涉及金额、是否形成预计负债等，以及对公司经营情况和偿债能力的影响。)

四、独立性情况

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

五、违法违规情况

报告期内本公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

第六节 公司 2015 年度财务报告

本公司 2015 年审计报告详见附件。

第七节 备 查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

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

五、其他备查文件。

（以下无正文）

(本页无正文，为《上海城投(集团)有限公司2015年年度报告》之盖章页)

上海城投(集团)有限公司

2016年 月 日



上海城投（集团）有限公司
2015年度财务报表及审计报告

审计报告

众会字(2016)第 4061 号

上海城投(集团)有限公司:

我们审计了后附的上海城投(集团)有限公司(以下简称“城投公司”)财务报表,包括 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城投公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,城投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了城投公司 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合并及公司现金流量。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

李友祥



中国注册会计师

吴秀玲



中国·上海

二〇一六年四月十五日

合并利润表

编制单位：上海强盛（集团）有限公司 2013年度 金额单位：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、营业总收入	1	21,996,417,402.42	19,763,810,584.18	其中：非流动资产处置利得	31	32,122,726.72	43,563,419.12
其中：营业收入	2	21,996,417,402.42	19,763,810,584.18	非货币性资产交换利得	32	-	-
△利息收入	3	-	-	政府补助	33	364,376,955.52	325,001,426.83
△已赚保费	4	-	-	债务重组利得	34	-	-
△手续费及佣金收入	5	-	-	汇兑收益	35	68,247,665.08	57,043,199.91
二、营业总成本	6	22,756,599,922.74	20,574,026,508.08	其中：非流动资产处置损失	36	29,566,957.66	34,130,029.34
其中：营业成本	7	17,457,985,721.71	15,478,212,032.61	非货币性资产减值损失	37	-	-
△利息支出	8	-	-	债务重组损失	38	-	960,000.00
△手续费及佣金支出	9	-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	5,052,976,417.80	2,388,457,606.26
△退保金	10	-	-	减：所得税费用	40	1,247,681,473.44	756,375,713.76
△赔付支出净额	11	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	3,805,294,944.36	1,632,081,892.50
△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	1,770,194,167.40	495,047,462.03
△保户红利支出	13	-	-	*少数股东损益	43	2,035,100,776.96	1,137,034,430.47
△分保费用	14	-	-	六、其他综合收益的税后净额	44	9,288,961,574.61	1,272,638,506.31
营业税金及附加	15	830,046,132.66	598,398,821.22	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45	-	-
销售费用	16	607,247,977.35	656,672,771.92	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	1,222,658,146.38	1,260,595,949.05	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	67,451,360.14	28,512,554.00	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	9,288,961,574.61	1,272,028,506.31
财务费用	19	2,447,461,781.84	2,392,307,083.23	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	2,123,802,774.86	196,565,415.85
其中：利息支出	20	2,473,305,081.08	2,469,336,315.91	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	7,163,345,340.53	1,076,485,820.15
利息收入	21	153,710,751.47	300,750,327.62	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	87,613,678.43	-25,231,111.18	4.现金流量套期损益的有效部分	52	-	-
资产减值损失	23	191,200,162.80	187,838,850.05	5.外币财务报表折算差额	53	1,753,459.22	-422,729.69
其他	24	-	-	七、综合收益总额	54	13,094,256,518.97	2,904,710,398.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	-3,288,448.21	9,011,264.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	11,039,238,674.72	1,171,924,763.01
投资收益（损失以“-”号填列）	26	5,458,841,315.52	2,813,294,135.80	*归属于少数股东的综合收益总额	56	2,055,027,844.25	1,732,785,635.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	1,027,325,643.72	1,056,568,714.22	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	4,685,370,346.99	2,012,090,475.90	稀释每股收益	59	-	-
加：营业外收入	30	435,853,735.89	433,410,330.27		60	-	-

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指科目为金融类企业专用。

法定代表人：宏陈印晓

主管会计工作负责人：志王

会计机构负责人：志王

合并现金流量表

2015年度		上期金额	本期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				1	销售商品、提供劳务收到的现金	22,258,570,715.43	22,968,640,777.64
	△ 销售商品、提供劳务收到的现金			2			
	△ 客户存款和同业存放款项净增加额			3			
	△ 向中央银行借款净增加额			4			
	△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			5			
	△ 收到原保险合同赔付款项的现金			6			
	△ 收到再保业务现金净额			7			
	△ 收到其他与经营活动有关的现金			8			
	△ 处置以公允价值计量的金融资产净增加额			9			
	△ 收取利息、手续费及佣金的现金			10			
	△ 拆入资金净增加额			11			
	△ 回购业务资金净增加额			12			
	收到的税费返还			13			
	收到其他与经营活动有关的现金			14			
	经营活动现金流入小计			15			
	购买商品、接受劳务支付的现金			16			
	△ 客户贷款及垫款净增加额			17			
	△ 存放中央银行和同业款项净增加额			18			
	△ 支付原保险合同赔付款项的现金			19			
	△ 支付利息、手续费及佣金的现金			20			
	△ 支付保单红利的现金			21			
	支付给职工以及为职工支付的现金			22			
	支付的各项税费			23			
	支付其他与经营活动有关的现金			24			
	经营活动现金流出小计			25			
	经营活动产生的现金流量净额			26			
	收到投资收到的现金			27			
	取得投资收益收到的现金			28			
	注：加△ 购回项目为金融类企业专用。			29			
二、投资活动产生的现金流量：							
	收回投资收到的现金			30			
	取得投资收益收到的现金			31			
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32			
	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			33			
	收到其他与投资活动有关的现金			34			
	投资活动现金流入小计			35			
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			36			
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			37			
	支付其他与投资活动有关的现金			38			
	投资活动现金流出小计			39			
	投资活动产生的现金流量净额			40			
三、筹资活动产生的现金流量：							
	吸收投资收到的现金			41			
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			42			
	取得借款收到的现金			43			
	发行债券收到的现金			44			
	收到其他与筹资活动有关的现金			45			
	筹资活动现金流入小计			46			
	偿还债务支付的现金			47			
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			48			
	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			49			
	支付其他与筹资活动有关的现金			50			
	筹资活动现金流出小计			51			
	筹资活动产生的现金流量净额			52			
	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			53			
	五、现金及现金等价物净增加额			54			
	加：期初现金及现金等价物余额			55			
	六、期末现金及现金等价物余额			56			
	七、补充资料			57			
	1. 现金及现金等价物净增加额			58			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

宏陈印晓

会计机构负责人：

信信信

金额单位：元

合并所有者权益变动表

金財04票
金財05票

三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益变动表														
三、所有者权益														

法定代表人:

主管会计工作负责人:

合社机构负责人:



合并所有者权益变动表 (续)

2015年度														上年金额													
归属于母公司所有者权益														归属于母公司所有者权益													
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	少数股东权益	所有者权益合计	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	少数股东权益	所有者权益合计
1	20,405,939.24	15	111,333,879.94	17	238,166,304.89	19	904,455,017.81	21	6,241,681,692.45	22	139,114,070,175.23	25	154,707,148,652.97	1	20,405,939.24	15	111,333,879.94	17	238,166,304.89	19	904,455,017.81	21	6,241,681,692.45	22	139,114,070,175.23	25	154,707,148,652.97
2														2													
3														3													
4														4													
5	20,405,939.24		111,333,879.94		238,166,304.89		904,455,017.81		6,241,681,692.45		139,114,070,175.23		154,707,148,652.97	5	20,405,939.24		111,333,879.94		238,166,304.89		904,455,017.81		6,241,681,692.45		139,114,070,175.23		154,707,148,652.97
6	29,594,060,734.25		-47,662,346,539.63		659,833,155.12		214,055,317.46		280,979,141.57		13,086,594,851.77		14,805,847,163.38	6	29,594,060,734.25		-47,662,346,539.63		659,833,155.12		214,055,317.46		280,979,141.57		13,086,594,851.77		14,805,847,163.38
7					677,185,150.89				495,017,403.03		1,172,432,812.52		2,399,467,242.99	7					677,185,150.89				495,017,403.03		1,172,432,812.52		2,399,467,242.99
8					-17,552,195.37						1,914,162,009.25		12,754,039,414.30	8					-17,552,195.37						1,914,162,009.25		12,754,039,414.30
9													377,716,870.00	9												377,716,870.00	
10														10													
11					-17,552,195.37						1,914,162,009.25		12,754,039,414.30	11					-17,552,195.37						1,914,162,009.25		12,754,039,414.30
12														12													
13														13													
14														14													
15														15													
16														16													
17														17													
18														18													
19														19													
20														20													
21														21													
22														22													
23														23													
24														24													
25														25													
26	29,594,060,734.25		29,594,060,734.25						-214,055,317.46		-214,055,317.46		-238,239,403.91	26	29,594,060,734.25		29,594,060,734.25						-214,055,317.46		-238,239,403.91		
27	29,594,060,734.25		29,594,060,734.25						-214,055,317.46		-214,055,317.46		-238,239,403.91	27	29,594,060,734.25		29,594,060,734.25						-214,055,317.46		-238,239,403.91		
28														28													
29														29													
30														30													
31	50,000,000,000.00		93,661,483,465.11		807,979,340.00		1,318,588,335.37		6,512,673,836.62		152,269,644,997.00		169,512,995,815.45	31	50,000,000,000.00		93,661,483,465.11		807,979,340.00		1,318,588,335.37		6,512,673,836.62		152,269,644,997.00		169,512,995,815.45
32														32													

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宏陈印晓

王志强

杨伯清



利润表

金额单位：元

2015年度

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、营业总收入	1	91,997,191.21	86,350,274.60	其中：非流动资产处置利得	31	40,077.50	
其中：营业收入	2	91,997,191.21	86,350,274.60	非货币性资产交换利得	32		
利息收入	3			政府补助	33		
△已减值资产	4			债务重组利得	34		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	35	5,100,973.98	5,000,356.84
二、营业总成本	6	104,994,378.75	183,632,201.56	其中：非流动资产处置损失	36		
其中：营业成本	7	18,814,649.88	18,814,649.88	非货币性资产交换损失	37	100,973.98	380.00
△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	1,309,110,913.93	2,302,246,161.56
△减值准备	10			减：所得税费用	40	3,166,069.25	161,692,986.98
△赔付支出净额	11			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	1,305,944,844.68	2,140,553,174.58
△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	1,305,944,844.68	2,140,553,174.58
△厘单红利支出	13			*少数股东损益	43		
△分部费用	14			六、其他综合收益的税后净额	44	8,312,799,216.13	139,942,206.22
营业税金及附加	15	17,211,054.35	22,406,744.06	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
销售费用	16	10,620,257.50	11,189,269.78	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		
管理费用	17	69,710,173.36	111,660,597.59	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	865,000.00	393,000.00	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48	8,312,799,216.13	139,942,206.22
财务费用	19	-11,357,756.34	19,560,940.25	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	2,161,347,362.29	
其中：利息支出	20	15,311,426.23	32,976,800.00	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50	6,151,551,853.84	139,942,206.22
利息收入	21	26,888,478.57	13,418,937.25	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			4.现金流量套期损益的有效部分	52		
资产减值损失	23			5.外币财务报表折算差额	53		
其他	24			七、综合收益总额	54	9,618,744,060.81	2,280,495,380.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	214,200.00	6,480.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	9,618,744,060.81	2,280,495,380.80
投资收益（损失以“-”号填列）	26	1,326,724,303.95	2,404,330,099.47	*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	375,709,340.49	591,690,837.04	八、每股收益：	57		
△汇总收益（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	1,313,937,316.41	2,207,054,652.51	稀释每股收益	59		
加：营业外收入	30	274,571.50	191,865.89		60		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△栏体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宏陈印晓

志王

陈治强



所有者权益变动表

项目		2015年度										本年金额		所有者权益合计	
行次	项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	实收资本(或股本)	50,000,000.00													
2	资本公积		87,308,040.10												
3	盈余公积														
4	未分配利润														
5	所有者权益合计	50,000,000.00	87,308,040.10												
6	二、本年年初余额														
7	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
8	(一)综合收益总额														
9	1.所有者投入的普通股														
10	2.其他权益工具持有者投入资本														
11	3.股份支付计入所有者权益的金额														
12	4.其他														
13	(二)利润分配														
14	1.提取盈余公积														
15	2.提取专项储备														
16	(三)所有者权益内部结转														
17	1.资本公积转增资本(或股本)														
18	2.盈余公积转增资本(或股本)														
19	3.盈余公积弥补亏损														
20	4.结转重估净损益或净资产所产生的变动														
21	5.其他														
22	四、本年年末余额	50,000,000.00	122,893,771.49												
23	五、所有者权益合计	50,000,000.00	122,893,771.49												

法定代表人：陈宏

主管会计工作负责人：王志强

会计机构负责人：杨伯伦

所有者权益变动表 (续)

2013年度
金额单位: 元

行次	项 目	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		
1	一、上年年末余额	29,405,939.26	15	106,638,385.85	17	82,849,972.65	19	98,483,230.76	21	7,456,002,650.80	23	24	135,488,230,764.58
2	加: 会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,405,939.26		106,638,385.85		82,849,972.65		98,483,230.76		7,456,002,650.80			135,488,230,764.58
6	(一) 综合收益总额	29,594,060.21		-19,348,344.74		139,842,208.22		214,685,317.46		1,976,497,857.12			13,440,230,764.58
7	1. 净利润												12,514,210,165.95
8	2. 其他综合收益												2,280,495,380.80
9	3. 其他权益工具持有者投入资本												
10	4. 股份支付计入所有者权益的金额												
11	5. 其他												10,263,714,983.13
12	(二) 所有者投入和减少资本												
13	1. 新股发行溢价												
14	2. 使用专项储备												
15	3. 其他												
16	(三) 利润分配												
17	1. 提取盈余公积												
18	2. 提取一般风险准备												
19	3. 对所有者 (或股东) 的分配												
20	4. 其他												
21	五、本年年末余额	50,000,000.00		87,338,440.10		22,279,217.87		1,115,598,315.27		9,383,109,897.92			148,032,441,130.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宏陈

王

杨伯儒

1、企业的基本情况

上海城投（集团）有限公司（以下简称“本公司”）是经上海市人民政府批准和授权对上海市城建资金和维护资金进行筹措和管理的城市建设专业投资、开发的控股公司，由上海市国有资产监督管理委员会出资组建，并于 1992 年 7 月 21 日取得上海市工商行政管理局核发的 310115000002456 号《企业法人营业执照》，本公司注册资本为人民币 500 亿元，实收资本为人民币 500 亿元，法定代表人为陈晓宏先生。本公司注册地址为上海市浦东新区浦东南路 500 号，总部地址为上海市永嘉路 18 号。

本公司属公共服务类企业，经营范围包括城市建设和公共服务投资，市政营销策划，项目投资与资产管理，实业投资，股权投资，自有设备租赁，投资咨询，管理咨询，房地产开发经营。主业包括路桥板块、水务板块、环境板块和置业板块等。本财务报告的批准报出日为 2016 年 4 月 15 日。

2、财务报表的编制基础

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

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

4.3 记账基础和计价原则

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

4.4 企业合并

4.4.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

4.4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

4.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并范围

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

4.5.2 控制的依据

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

4.5.3 决策者和代理人

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

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

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

4.5.5 合并程序

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

4.5.6 特殊交易会计处理

4.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

4.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

4.6 现金及现金等价物的确定标准

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

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

4.7.2 外币财务报表的折算

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

4.8 金融工具

4.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

4.8.2 金融资产的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 应收款项

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

3) 可供出售金融资产

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

4) 持有至到期投资

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

4.8.3 金融资产的计量

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

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

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

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

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4.8.5 金融负债的分类

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

4.8.6 金融负债的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

量折现法和期权定价模型等。

4.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

4.9 应收款项

4.9.1 应收账款及其他应收款坏账准备

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

4.9.1.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.9.1.2 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

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

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

4.9.1.3 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

4.9.2 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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

4.9.3 坏账损失的确认标准

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

4.10 存货

4.10.1 存货的类别

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

4.10.2 发出存货的计价方法

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

4.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

4.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

4.11 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

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

4.12 长期股权投资

4.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

4.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

4.12.3 后续计量及损益确认方法

4.12.3.1 成本法后续计量

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

4.12.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

4.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

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

4.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4.13 合营安排分类及共同经营会计处理方法

4.13.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

4.13.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

4.14 投资性房地产

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

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧：

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

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

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

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

4.15 固定资产

4.15.1 本公司的固定资产包括城市基础设施和经营性固定资产。

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

经营性固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会
计年度的有形资产。

4.15.2 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

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

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

4.15.4 经营性固定资产折旧的计提方法

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

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

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

4.15.5 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

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

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

4.16 在建工程

本公司的在建工程包括经营性在建工程和城市基础设施类项目投资。

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

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

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

4.17 生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

4.17.1 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

4.17.2 后续计量

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

(2) 生产性生物资产的分类、预计使用寿命、预计净残值、折旧方法如下：

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

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

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

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

4.18 无形资产

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

4.18.2 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

4.18.4 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

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

4.18.5.1 特许经营权

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

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

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

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

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

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

4.18.7 研究开发

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

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

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

4.19 长期待摊费用

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

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

4.20 借款费用

4.20.1 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

4.20.2 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

4.21 职工薪酬

4.21.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

4.21.2 离职后福利

4.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4.21.4 其他长期职工福利

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本

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

4.22 应付债券

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

4.23 预计负债

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

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

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

4.24 收入

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

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

4.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

4.24.2 提供劳务

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

4.24.3 让渡资产使用权

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

4.25 建造合同

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

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

4.26 政府补助

4.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

4.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。本公司作为经营租赁业务承租人时，经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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

4.29 公允价值计量

4.29.1 初始计量

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

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

4.29.2 估值技术

以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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

收益法，是将未来金额转换成单一现值的估值技术。

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

4.29.3 公允价值层次划分

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

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

场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4.30 所得税的会计处理方法

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

本公司汇算清缴的方式为分季预缴，年终一次汇算清缴。

5 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本公司在本报告期内无重大会计政策变更。

5.2 会计估计变更

本公司在本报告期内无重大会计估计变更。

5.3 会计差错更正

本公司在本报告期内无重大前期差错更正事项。

6 税项

6.1 本公司本报告期主要税种及其税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	3%、6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%或 5%
河道管理费	应纳流转税额	1%
土地增值税	土地增值额部分以 30%至 60%的超率累进税率计算	30%至 60%超率累进税
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

6.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局 2008 年 12 月 9 日发布的财税（2008）156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》的有关规定：对污水处理劳务免征增值税。污水处理是指将污水加工处理后符合 GB18918—2002 有关规定的污水标准的业务。2013 年 1 月 30 日，上海市徐汇区国家税务局下发《减免税通知书》，同意本公司下属公司上海阳晨投资股份有限公司在减免期内取得的污水处理收入免征增值税。减免期限：2013 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 16 日。

本公司下属公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司于 2013 年 11 月 19 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201331000572 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。该公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

本公司下属公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司根据上海市浦东新区国家税务编号：沪国税浦二二[2012]000073 号认定资格证书，在 2012 年 12 月 1 日被认定为一般纳税人资格，收入按照增值税申报。2012 年 12 月 20 日，根据《财政部国家税务总局关于综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税（2008）156 号），该公司取得编号为沪税浦货增（2012）字第 444 号《税收优惠通知书》，该公司的污水处理劳务收入属于资源综合利用免征增值税，免征期限自 2012 年 12 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日。2014 年 12 月 19 日，根据《财政部国家税务总局关于综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税（2008）156 号）、《财政部国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税（2011）115 号）和《财政部国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准有关问题的通知》（财税（2013）23 号）等文件的有关通知，该公司取得编号为沪税浦货增（2014）年 11004763 号《税收优惠通知书》，该公司的污水处理劳务收入属于资源综合利用免征增值税，

免征期限自 2014 年 12 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日。

本公司下属公司上海阳晨排水运营有限公司根据国家税务总局 2004 年 12 月 24 日发布的国税函[2004]1366 号“国家税务总局关于污水处理费不征收营业税的批复”的有关规定：“单位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务，其处理污水取得的污水处理费，不征收营业税。”该公司符合相关规定，不征税营业税。

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

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税（2011）58 号]规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属公司成都温江区阳晨水质净化有限公司和成都威斯特再生能源有限公司在四川省注册，符合有关要求，2015 年度适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008] 156 号)，本公司下属公司上海老港固废综合开发有限公司垃圾处置劳务免征营业税和增值税；本公司下属公司上海老港固废综合开发有限公司及上海城投控股股份有限公司垃圾焚烧发电劳务享受增值税即征即退税收优惠。

根据国家税务总局国税函[2005]1128 号文《关于垃圾处置费征收营业税问题的批复》和上海市地方税务局沪地税流[2007]28 号《关于垃圾处置费征收营业税问题的通知》，本集团下属公司固废中转运营、焚烧和填埋处置服务费收入不征收营业税。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号），规定从 2015 年 7 月 1 日开始，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，原《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156 号）、《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》（财税〔2009〕163 号）、《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）、《财政部 国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准的通知》（财税〔2013〕

23 号)同时废止。本公司的下属公司上海城投控股股份有限公司、上海阳晨投资股份有限公司、上海城投水务（集团）有限公司、上海市固体废物处置中心、上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司自 2015 年 7 月 1 日起执行增值税先征后退优惠政策，1-6 月收入免征增值税，7 月 1 日起按 17%增值税税率计缴增值税，隔月申请已纳增值税税款 70%的退税款，经税务机关批准后返还。

根据企业所得税法规定：环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年自第 3 年免征企业所得税，第 4 年自第 6 年减半征收企业所得税；财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》财税[2009]166 号公布了环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)，自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司下属公司成都威斯特再生能源有限公司、上海环城再生能源有限公司、威海环境再生能源有限公司、青岛环境再生能源有限公司、上海环境虹口固废中转运营有限公司、上海环境浦东固废中转运营有限公司、上海环杨固废中转运营有限公司、奉化环境能源利用有限公司、上海金山环境再生能源有限公司、漳州环境再生能源有限公司和南京环境再生能源有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

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

根据新企业所得税法规定，年度应纳税所得额不超过 30 万元的小型微利企业按照 20%征收企业所得税。本公司下属公司上海诚鼎恒业投资管理有限公司符合以上规定，故本年度上述公司适用企业所得税率为 20%。

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

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

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

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

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

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

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

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

根据上海市浦东新区国家税务局沪国税浦十【2013】000001 号，本公司下属公司上海浦东威立雅自来水有限公司，自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日根据《财政部国家税务总局关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》（财税【2012】30 号）规定，向农村居民提供生活用水的自来水销售业务免征增值税。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 企业合并及合并财务报表

7.1 本期纳入合并财务报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例%	享有表决权%	投资额（万元）	取得方式
1	上海城投控股股份有限公司	二级	1	上海	上海	投资与资产管理	298,752.35	45.61	45.61	435,286.92	4
2	上海阳晨投资股份有限公司	二级	1	上海	上海	污水处理及其再生	24,459.60	56.83	56.83	28,160.19	4
3	上海城投公路投资（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	公路建设管理养护、市政设施管理	4,407,176.02	100.00	100.00	4,732,137.35	1
4	上海城投水务（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	自来水和供水、排水	3,175,064.42	100.00	100.00	3,341,940.94	1
5	上海城投资产管理（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营	269,500.00	100.00	100.00	449,640.24	1
6	上海前卫实业有限公司	二级	1	上海	上海	柑橘类	186,486.83	100.00	100.00	55,784.05	4
7	上海环境实业有限公司	二级	1	上海	上海	环境卫生管理	65,000.00	100.00	100.00	126,571.12	4
8	上海中心大厦建设发展有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营	860,000.00	51.00	51.00	438,600.00	1
9	上海老港固废综合开发有限公司	二级	1	上海	上海	环境卫生管理	93,920.00	100.00	100.00	93,920.00	1
10	上海长兴岛开发建设有限公司	二级	1	上海	上海	城市建设行业	366,600.00	100.00	100.00	366,600.00	1
11	上海城投环保产业投资管理有限公司	二级	1	上海	上海	环境项目投资	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
12	上海城投航道建设有限公司	二级	1	上海	上海	航道建设投资和项目投资以及参股经营	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	4
13	上海城投国际投资有限公司	二级	1	上海	上海	投资管理	500.00	100.00	100.00	500.00	1

企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业

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

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7.2 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	上海城投控股股份有限公司	45.61%	45.61%	298,752.35	435,286.92	二级	有权决定企业的财务和经营决策，对其具有控制权。

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

本公司本期末不存在直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的情况。

7.4 重要非全资子公司情况

7.4.1 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海城投控股股份有限公司	54.39%	1,964,375,728.33	324,955,568.60	11,012,000,815.59
2	上海阳晨投资股份有限公司	43.17%	15,772,619.35	6,864,000.00	270,769,327.17
3	上海中心大厦建设发展有限公司	49.00%	-11,563,257.63	-	4,293,181,839.52

7.4.2 主要财务信息

项目	本期数		
	上海城投控股股份有限公司	上海阳晨投资股份有限公司	上海中心大厦建设发展有限公司
流动资产	23,072,422,061.43	316,920,697.30	981,990,788.55
非流动资产	20,746,989,892.21	1,495,674,559.00	14,902,177,531.45
资产合计	43,819,411,953.64	1,812,595,256.30	15,884,168,320.00
流动负债	11,426,598,653.54	373,371,701.43	1,292,819,202.79
非流动负债	11,733,709,194.90	452,162,424.94	5,824,761,686.54
负债合计	23,160,307,848.44	825,534,126.37	7,117,580,889.33
营业收入	7,976,945,369.17	427,277,979.27	130,832,964.28
净利润	3,624,807,682.64	83,330,708.56	-22,938,719.80
综合收益总额	3,661,448,127.01	83,330,708.56	-22,938,719.80
经营活动现金流量净额	3,143,808,128.64	275,910,791.72	27,632,172.07

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	上期数		
	上海城投控股 股份有限公司	上海阳晨投资 股份有限公司	上海中心大厦建设 发展有限公司
流动资产	24,118,244,400.50	231,668,020.55	807,832,193.52
非流动资产	17,502,325,155.98	1,652,843,145.60	13,795,084,881.61
资产合计	41,620,569,556.48	1,884,511,166.15	14,602,917,075.13
流动负债	15,853,828,213.79	351,120,182.06	1,198,287,436.58
非流动负债	8,695,375,772.66	589,606,822.72	4,614,605,488.08
负债合计	24,549,203,986.45	940,727,004.78	5,812,892,924.66
营业收入	4,930,737,787.33	464,082,366.55	89,822,864.92
净利润	1,991,302,068.43	99,965,992.32	1,735,686.12
综合收益总额	3,085,791,961.05	99,965,992.32	1,735,686.12
经营活动现金流量净额	1,126,953,571.79	298,410,392.31	-11,063,229.35

7.5 本期不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	原持股 比例%	原表决权 比例%	不再成为 子公司的原因
上海市住乐建设发展总公司	上海	建筑装潢	100	100	吸收合并
上海沧盛置业发展有限公司	上海	房产投资	100	100	吸收合并
上海崇启通道建设发展有限公司	上海	市政设施管理	100	100	吸收合并
上海市自来水市南有限公司	上海	自来水	100	100	吸收合并
上海市自来水市北有限公司	上海	自来水	100	100	吸收合并
上海金朝好梦酒店管理有限公司	上海	旅馆业	100	100	股权转让
上海金朝好梦酒店有限公司	上海	旅馆业	100	100	股权转让
上海原水房地产开发经营有限公司	上海	房地产开发	100	100	注销

7.6 本期新纳入合并范围的子公司

单位名称	持股比例%	级次	增加原因
上海城欣置业有限公司	100	四级	新设立
上海城越置业有限公司	100	四级	新设立
新昌县环新再生能源有限公司	100	四级	新设立
上海诚鼎恒业投资管理有限公司	100	三级	新设立
上海城投融资租赁有限公司	100	三级	新设立
上海城投水务工程项目管理有限公司	100	三级	新设立
上海黄浦江上游原水有限公司	100	四级	新设立
上海城亭置业有限公司	100	四级	新设立
上海城投航道建设有限公司	100	二级	无偿划拨
上海同盛城北置业有限公司	100	三级	无偿划拨
上海东南郊环高速公路投资发展有限公司	90	三级	无偿划拨
上海城投东海大桥管理有限公司	100	三级	无偿划拨

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7.7 本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	收入	本年初至合并日的相关情况		
						净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
上海同盛城北置业有限公司	2015.12.31	21,892,734.99	-	上海城投资产(集团)有限公司	313,594,312.63	1,892,734.99	35,070,793.76	35,101,793.76
上海城培企业管理咨询有限公司	2015.12.31	1,528,082.98	-	上海城投水务(集团)有限公司	4,378,640.87	13,780.71	-1,185,380.83	-1,185,380.83

7.8 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉
			金额	确定方法		金额 确定方法
上海城投航道建设有限公司	2015 年 1 月 1 日	10,320,169,482.30	10,320,169,482.30	国资委文件	-	-
上海同盛城北置业有限公司	2015 年 1 月 1 日	20,000,000.00	20,000,000.00	国资委文件	-	-
上海东南郊环高速公路投资发展有限公司	2015 年 1 月 1 日	131,555,354.16	131,555,354.16	国资委文件	144,000,000.00	-
上海城投东海大桥管理有限公司	2015 年 1 月 1 日	6,558,159,784.13	6,558,159,784.13	国资委文件	-	-

7.9 本期发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买情况。

7.10 本期发生的吸收合并

单位：万元

公司名称	合并日	账面资产	账面负债	账面净资产	本年初至合并日净利润
上海沧盛置业发展有限公司	2015/6/30	17,698.79	15,407.26	2,291.53	70.63
上海市住乐建设发展总公司（注 1）	2015/9/30	-	29,419.75	-29,419.75	-
上海崇启通道建设发展有限公司	2015/11/30	416,032.35	255,947.24	160,085.11	-
上海市自来水市南有限公司（注 2）	2015/1/1	777,387.10	538,332.14	239,054.96	-
上海市自来水市北有限公司（注 2）	2015/1/1	670,349.47	526,036.55	144,312.92	-

注 1：经本公司下属子公司上海城投资产管理（集团）有限公司批准，上海住总（集团）总公司按照 2015 年 9 月 30 日时点数据吸收合并下属上海市住乐建设发展总公司，截至本财务报表签发日，上海市住乐建设发展总公司税务注销手续已完成受理，工商注销手续正在办理中；上海市住乐建设发展总公司的财务数据已由本公司按吸收合并处理。

注 2：本公司下属公司上海水务资产经营发展有限公司于 2015 年将持有的上海市自来水市北有限公司和上海市自来水市南有限公司股权无偿划予本公司下属公司上海城投水务（集团）有限公司，并由上海城投水务（集团）有限公司对上海市自来水市北有限公司和上海市自来水市南有限公司进行吸收合并，上海市自来水市北有限公司和上海市自来水市南有限公司所有资产（包含土地、房屋）、对外股权投资、债券债务均由本公司承继，全体职工整建制转入上海城投水务（集团）有限公司。截至审计报告日，尚未完成工商变更登记。

7.11 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

7.12 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本公司本期未发生母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、财务报表重要项目的说明

8.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,340,504.45	1,239,098.64
银行存款	43,169,391,784.02	30,797,601,196.72
其他货币资金	926,464,192.55	1,106,815,028.80
合计	<u>44,097,196,481.02</u>	<u>31,905,655,324.16</u>
其中:存放在境外的款项总额	51,290,327.46	54,039,629.59

截至 2015 年 12 月 31 日止，所有权受限制的货币资金为人民币 81,570,487.75 元，其中：履约保证金 17,840,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：30,998,747.40 元），专项维修基金 63,730,487.75 元（2014 年 12 月 31 日：63,224,893.43 元），货币资金（账户保全）0.00 元（2014 年 12 月 31 日：5,000,000.00 元）。

8.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	<u>8,835,568.80</u>	<u>24,772,344.00</u>
其中:权益工具投资	8,835,568.80	24,772,344.00

公司持有的期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值按照2015年12月31日证券交易所收盘价计算。

8.3 应收票据

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

8.3.1 期末无未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票情况。

8.3.2 期末无已质押的应收票据。

8.3.3 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

8.3.4 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.4 应收账款

8.4.1 应收账款分类

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

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,106,298,512.36	98.34	307,758,788.03	27.82
组合1	733,604,493.38	65.21	307,758,788.03	41.95
组合2	77,559,019.16	6.89	-	-
组合3	295,134,999.82	26.24	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,665,193.97	1.66	18,665,193.97	100.00
合计	1,124,963,706.33	100.00	326,423,982.00	29.02

注：期末用于债务担保的应收账款详见附注 8.67。

8.4.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

8.4.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	361,347,105.79	47.69%	15,805,630.79	376,783,363.08	51.36%	14,826,343.36
1-2 年(含 2 年)	97,821,590.34	12.91%	40,906,891.03	67,988,493.49	9.27%	30,131,452.90
2-3 年(含 3 年)	53,850,921.30	7.11%	25,480,640.24	43,970,065.01	5.99%	20,968,787.98
3-4 年(含 4 年)	38,800,682.88	5.12%	35,641,740.49	41,830,218.57	5.70%	39,413,542.87
4-5 年(含 5 年)	36,515,184.92	4.82%	36,515,184.92	28,664,292.25	3.91%	28,492,284.15
5 年以上	169,423,319.01	22.36%	169,423,319.01	174,368,060.98	23.77%	173,926,376.77
合计	757,758,804.24	100.00%	323,773,406.48	733,604,493.38	100.00%	307,758,788.03

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.4.2.2按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
组合 2	51,388,607.64	9.39%	-	77,559,019.16	20.81%	-
组合 3	<u>495,798,986.97</u>	<u>90.61%</u>	<u>-</u>	<u>295,134,999.82</u>	<u>79.19%</u>	<u>-</u>
合计	<u>547,187,594.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>372,694,018.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

关联方（组合2）中的应收账款详见附注11.5.6

个别认定法（组合3）中大额计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
南京环境再生能源有限公司	江苏省电力公司	39,903,754.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海露香园置业有限公司	上海市黄浦区教育国有资产管理中心	28,115,020.78	-	1年以内	-	确定可以收回
漳州环境再生能源有限公司	国网福建省电力有限公司漳州供电公司	25,103,767.11	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环城再生能源有限公司等多家	上海市电力公司	16,455,578.31	-	1年以内	-	确定可以收回
青岛环境再生能源有限公司	山东电力集团公司青岛供电公司	14,845,638.43	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境工程技术有限公司	上海市园林工程公司	12,938,790.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海前卫实业有限公司	上海农工商绿化有限公司	12,408,735.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	上海市宝山区绿化和市容管理局	9,076,751.04	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境工程技术有限公司	上海合兴建筑工程有限公司	8,185,722.58	-	1年以内	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海外高桥保税区开发股份有限公司	6,755,714.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海浦东工程建设管理有限公司	6,477,093.00	-	2-3年	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海盛冠房地产开发有限公司	6,300,000.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	上海市徐汇区绿化和市容管理局	6,055,194.12	-	1年以内	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海市松江区公路（市政）建设项目办公室	5,821,974.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海浦发工程建设管理有限公司	5,026,566.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海长宁建设项目管理有限公司	4,433,299.00	-	1年以内	-	确定可以收回

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不 计提）理由
上海城投水务（集团）有限公司	上海明泉给排水工程有限公司	4,366,899.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海绿城广场置业有限公司	4,255,000.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海徐家汇商城集团发展有限公司	3,840,000.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海浦江自来水经营有限公司	3,541,285.00	-	3-4年	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	上海市松江区绿化和市容管理局	3,414,710.00	-	1年以内	-	确定可以收回
上海环境工程技术有限公司	上海交通建设总承包有限公司	<u>3,224,914.38</u>	-	1年以内	-	确定可以收回
合计：		<u>230,546,405.75</u>				

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.5 预付账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	2,528,855,135.92	58.33	-	1,324,145,247.90	52.85	-
1-2年	920,736,072.63	21.24	-	323,422,051.20	12.91	-
2-3年	205,629,504.58	4.74	-	118,409,542.90	4.73	-
3年以上	680,101,985.87	15.69	-	739,218,974.61	29.51	-
合计	<u>4,335,322,699.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>2,505,195,816.61</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

8.5.1 账龄超过 1 年的大额预付账款情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海中心大厦建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	182,064,800.00	1-2年	项目尚未完工
上海城投（集团）有限公司	上海杨浦城市建设投资有限公司	150,348,796.00	5年以上	项目未完工
上海城投（集团）有限公司	上海第七建筑集团有限公司	144,137,934.40	2-5年	项目未完工
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	上海隧道工程股份有限公司	139,026,169.00	2-3年	未到结算期
上海城投（集团）有限公司	上海山阳工程建设有限公司	61,669,909.00	4-5年	项目未完工
上海长江隧桥建设发展有限公司	中船江南重工股份有限公司	55,436,497.00	5年以上	预付工程款
上海环境置业投资发展有限公司	周氏(集团)有限公司	40,000,000.00	5年以上	三林懿德项目解决中
上海城投航道建设有限公司	上海公路桥梁（集团）有限公司	33,433,090.00	1-2年	工程尚未竣工
上海城投（集团）有限公司	腾达建设集团股份有限公司	22,680,339.00	5年以上	项目未完工
上海城投航道建设有限公司	上海公成建设发展有限公司	18,350,000.00	1-2年	工程尚未竣工
上海城投航道建设有限公司	上海市浦东新区建设集团有限公司	17,530,000.00	1-2年	工程尚未竣工
上海城投航道建设有限公司	腾达建设集团股份有限公司	17,500,000.00	1-2年	工程尚未竣工
上海公路投资建设发展有限公司	上海建工（集团）总公司	15,753,293.00	2-3年	未到结算期
上海长兴岛开发建设有限公司	上海市信息管线有限公司	14,155,696.80	2-3年	预付工程款
上海城投航道建设有限公司	中建港务建设有限公司	<u>11,220,501.00</u>	1-2年	工程尚未竣工
合计		<u>923,307,025.20</u>		

8.6 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	-	-
委托贷款	9,677,385.11	19,400.02
债券投资	-	-
合计	<u>9,677,385.11</u>	<u>19,400.02</u>

8.6.1 重要逾期利息

期末无重要逾期利息情况。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.7 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>66,901,928.43</u>	<u>1,125,783.60</u>	-	-
其中：（1）中国太平洋保险(集团) 股份有限公司	-	1,125,783.60	-	-
（2）建银城投（上海）环保股权投 资管理有限公司	1,500,000.00	-	-	-
（3）上海黄山合城置业有限公司	<u>65,401,928.43</u>	-	-	-
合计	<u>66,901,928.43</u>	<u>1,125,783.60</u>		

8.8 其他应收款

8.8.1 其他应收款分类

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

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	658,443,000.07	20.18	413,999,683.30	62.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,546,151,987.66	78.05	67,909,164.58	2.67
组合1	266,470,167.52	8.17	67,909,164.58	25.48
组合2	23,468,910.12	0.71	-	-
组合3	2,256,212,910.02	69.17	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>57,463,758.16</u>	<u>1.77</u>	<u>57,463,758.16</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>3,262,058,745.89</u>	<u>100.00</u>	<u>539,372,606.04</u>	<u>16.53</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.8.2 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
桂花苑项目	261,087,746.21	261,087,746.21	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海建工（集团）总公司	63,513,836.79	63,513,836.79	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海百玛士绿色能源有限公司	47,951,854.74	47,768,179.20	5 年以上	99.62%	预计无法收回
新华证券有限公司	45,616,400.00	45,616,400.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
新东南公司	37,295,299.06	37,295,299.06	3 年以上	100.00%	预计无法收回
建行五支行三方委贷（沿山汽车等）	34,592,100.00	34,592,100.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
海南原水房地产开发经营有限公司	27,719,488.65	27,719,488.65	5 年以上	100.00%	预计无法收回
外经贸新加坡	15,674,750.23	15,674,750.23	3 年以上	100.00%	预计无法收回
浦发银行陆家嘴支行三方委贷（日用品公司等）	13,614,500.00	13,614,500.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
南京中鼎证券公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
南通惠港造船有限公司	11,984,000.00	11,984,000.00	3 年以上	100.00%	确定无法收回
住总实业公司	<u>11,957,919.80</u>	<u>11,957,919.80</u>	3 年以上	100.00%	预计无法收回
合计	<u>586,007,895.48</u>	<u>585,824,219.94</u>			

8.8.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

8.8.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	73,932,685.68	50.49%	-	196,354,404.40	73.69%	1,894,470.08
1-2 年(含 2 年)	6,170,377.63	4.21%	3,879,790.86	3,504,160.84	1.32%	1,671,871.56
2-3 年(含 3 年)	979,905.64	0.67%	419,241.63	2,502,949.13	0.93%	958,894.79
3-4 年(含 4 年)	2,145,230.46	1.47%	1,392,067.76	1,187,756.40	0.45%	1,157,923.96
4-5 年(含 5 年)	280,068.22	0.19%	280,068.22	39,436,452.07	14.80%	38,741,559.51
5 年以上	<u>62,920,896.75</u>	<u>42.97%</u>	<u>62,920,896.75</u>	<u>23,484,444.68</u>	<u>8.81%</u>	<u>23,484,444.68</u>
合计	<u>146,429,164.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,892,065.22</u>	<u>266,470,167.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,909,164.58</u>

8.8.3.2 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
组合 2	9,414,788.38	0.43%	-	23,468,910.12	1.03%	-
组合 3	<u>2,205,644,063.99</u>	<u>99.57%</u>	<u>788,960.00</u>	<u>2,256,212,910.02</u>	<u>98.97%</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,215,058,852.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>788,960.00</u>	<u>2,279,681,820.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

关联方（组合2）中的其他应收款详见附注11.5.6

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

个别认定法（组合 3）中大额计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
上海长兴岛开发建设有限公司	上海市土地储备中心长兴分中心	609,666,706.93	-	1年以内1-2年	-	可以收回
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海市徐汇区政府	373,020,100.00	-	2-3年	-	可以收回
上海城投控股股份有限公司	上海市住宅发展中心	194,052,549.65	-	3年以内	-	可以收回
上海长兴岛开发建设有限公司	上海海洋装备产业基地开发有限公司	106,829,770.00	-	1年以内	-	可以收回
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海市浦东新区土地资源储备中心	68,135,700.00	-	2-3年	-	可以收回
上海城投控股股份有限公司	振良企业发展有限公司	40,000,000.00	-	5年以上	-	可以收回
上海城投航道建设有限公司	上海闵行城市建设投资开发有限公司	43,397,617.75	-	1年以内、1年以上	-	可以收回
上海城投航道建设有限公司	上海南汇汇集建设投资有限公司	38,053,668.00	-	1年以内	-	可以收回
上海长兴岛开发建设有限公司	镇西区配套房基础设施配套费	37,028,513.75	-	1-3年	-	可以收回
上海义品置业有限公司	上海浦东新区物业管理中心	27,782,706.24	-	1-2年、3年以上	-	可以收回
上海城投水务（集团）有限公司	上海市宝山区顾村镇人民政府	23,703,050.00	-	1年以内	-	可以收回
上海城投航道建设有限公司	上海市金山区市政工程管理所	21,072,996.00	-	1年以内	-	可以收回
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海浦东新区城市建设动拆迁有限公司	18,020,000.00	-	3-4年	-	可以收回
上海城投公路投资(集团)有限公司	上海市交通委员会	16,890,685.00	-	1年以内	-	可以收回
上海市政实业有限责任公司	上海市城乡建设和交通委员	15,563,780.00	-	5年以上	-	可以收回
上海住总（集团）总公司	昆山城开房地产开发有限公司	12,780,000.00	-	3-4年	-	可以收回
合计		<u>1,645,997,843.32</u>				

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.8.4期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
新力房产公司	7,344,762.47	7,344,762.47	3 年以上	100.00%	预计无法收回
其他	6,486,861.99	6,486,861.99	5 年以上	100.00%	预计无法收回
海南赛格国际信托投资公司	6,219,014.92	6,219,014.92	5 年以上	100.00%	已破产
江桥生活垃圾焚烧厂技改及扩能工程	4,927,047.23	4,927,047.23	5 年以上	100.00%	预计无法收回
安徽含山水泥厂	4,160,000.00	4,160,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
外经南非华申公司	4,062,494.09	4,062,494.09	3 年以上	100.00%	预计无法收回
江桥扩建项目	3,602,778.02	3,602,778.02	5 年以上	100.00%	预计无法收回
中国东方房产公司	3,585,473.44	3,585,473.44	3 年以上	100.00%	预计无法收回
启航科贸公司	2,344,820.20	2,344,820.20	3 年以上	100.00%	预计无法收回
恒信证券	2,948,141.18	2,948,141.18	5 年以上	100.00%	预计无法收回
脑力键公司	2,528,456.90	2,528,456.90	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海住总传播商务公司	1,972,360.57	1,972,360.57	3 年以上	100.00%	预计无法收回
秦军强、申平、潘善育系争房屋纠纷案	1,503,517.40	1,503,517.40	3 年以上	100.00%	预计无法收回
恒信证券理财	1,257,135.61	1,257,135.61	5 年以上	100.00%	预计无法收回
代垫事故款项	654,016.58	654,016.58	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海闵行市政建设有限公司	284,812.00	284,812.00	1-2 年	100.00%	预计无法收回
梅岑针织厂别有天酒家	208,000.00	208,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海市青浦区华新镇人民政府	200,000.00	200,000.00	4-5 年	100.00%	代垫车辆费
上海市第一市政工程有限公司	192,691.00	192,691.00	1-2 年	100.00%	预计无法收回
上海华泾仓储公司	170,000.00	170,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海产权交易所	100,000.00	100,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海竞航数码科技有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
外经上海申信进出口公司	87,431.29	87,431.29	3 年以上	100.00%	预计无法收回
上海振环实业总公司	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
租房押金	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
津巴布韦华申公司	37,473.64	37,473.64	3 年以上	100.00%	预计无法收回
住益转入-郑爱娣暂收款	30,000.00	30,000.00	1-2 年	100.00%	预计无法收回
市供电局	23,400.00	23,400.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
住总市政部	20,172.98	20,172.98	3 年以上	100.00%	预计无法收回
经营计划科	6,752.00	6,752.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
通盛公司	4,659.70	4,659.70	5 年以上	100.00%	预计无法收回
凌立华借款	4,000.00	4,000.00	5 年以上	100.00%	预计无法收回
徐文卿	3,000.00	3,000.00	3 年以上	100.00%	已离职备用金无法收回
上海强田流技术有限公司	178.40	178.40	5 年以上	100.00%	预计无法收回
住宅产业股份	1.12	1.12	3 年以上	100.00%	预计无法收回
合计	55,169,452.73	55,169,452.73			

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.8.5收回或转回的坏账准备情况。

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
上海百玛士绿色能源有限公司	39,263,209.57	39,263,209.57	根据法院民事裁定书收到财产分配款
上海浦东燃气发展有限公司	51,439.60	51,439.60	收回
江苏省电力公司吴江市供电公司	16,500.00	16,500.00	收回
温江供电局	8,159.45	126,000.00	支付电费
上海市经营者人才公司	2,700.00	2,700.00	收回押金
合计	<u>39,342,008.62</u>	<u>39,459,849.17</u>	

8.8.6本报告期实际核销的其他应收款情况

2014年，本公司党政联席会议决议同意将本公司下属子公司上海城投资产管理（集团）有限公司持有的上海克罗姆公司的40%股权转让。鉴于标的公司严重负资产，同意按1元底价在产交所挂牌转让。上海城投资产管理（集团）有限公司于2015年2月完成了转让手续并交割完成，受让方为：重庆前卫克罗姆表业有限责任公司。上海城投资产管理（集团）有限公司账面对标的公司的其他应收款2,584,900.00元上年已全额计提坏账，本年予以转销。

8.8.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	账面余额
上海市土地储备中心长兴分中心	垫付款	609,666,706.93
上海市徐汇区政府	动迁费	373,020,100.00
桂花苑项目	债务款	261,087,746.21
上海市住宅发展中心	往来款	194,052,549.65
上海海洋装备产业基地开发有限公司	动迁房结算资金	<u>106,829,770.00</u>
合计		<u>1,544,656,872.79</u>

8.8.8 由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8.8.9其他应收款转移、如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债：无

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.9 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,323,167.74	-	144,323,167.74	138,437,371.14	-	138,437,371.14
自制半成品及在产品	4,097,883.98	1,846,770.02	2,251,113.96	43,500,113.35	1,846,770.02	41,653,343.33
库存商品	100,747,587.74	781,146.52	99,966,441.22	92,103,728.71	5,873,351.52	86,230,377.19
周转材料	7,820,092.08	-	7,820,092.08	3,337,458.14	-	3,337,458.14
消耗性生物资产	26,396,882.77	-	26,396,882.77	27,056,084.94	-	27,056,084.94
工程施工	688,580,440.96	-	688,580,440.96	617,826,713.91	-	617,826,713.91
开发成本	22,098,410,164.87	-	22,098,410,164.87	18,935,480,152.23	-	18,935,480,152.23
开发产品	6,513,117,630.50	-	6,513,117,630.50	10,420,278,707.15	-	10,420,278,707.15
外购商品房	4,543,037.37	-	4,543,037.37	4,543,037.37	-	4,543,037.37
发出商品	1,621,702.55	-	1,621,702.55	1,500,896.16	-	1,500,896.16
在途物资	-	-	-	162,905.98	-	162,905.98
其他	-	-	-	65,635,632.19	-	65,635,632.19
合计	<u>29,589,658,590.56</u>	<u>2,627,916.54</u>	<u>29,587,030,674.02</u>	<u>30,349,862,801.27</u>	<u>7,720,121.54</u>	<u>30,342,142,679.73</u>

8.9.1 期末用于债务担保的存货详见本财务报表附注8.67。

8.9.2 存货期末余额中包含借款费用资本化金额 3,682,928,825.38 元。

8.10 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
深圳中节能可再生能源有限公司	<u>32,000,000.00</u>	不适用	不适用	2016 年

8.11 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	50,000,000.00	100,000,000.00
BOT 项目	<u>30,265,581.15</u>	<u>26,998,242.36</u>
合计	<u>80,265,581.15</u>	<u>126,998,242.36</u>

8.12 其他流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托项目	-	-	-	14,371,704.60	-	14,371,704.60
委托贷款投资	47,000,000.00	-	47,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00
预缴税费	696,085,504.32	-	696,085,504.32	525,782,334.08	-	525,782,334.08
理财产品	<u>326,187,145.04</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>313,000,000.00</u>	<u>499,687,145.04</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>486,500,000.00</u>
合计	<u>1,069,272,649.36</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>1,056,085,504.32</u>	<u>1,051,841,183.72</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>1,038,654,038.68</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.13可供出售金融资产

8.13.1可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	87,320,682,591.04	20,032,575.62	87,300,650,015.42	53,508,798,442.93	19,787,575.62	53,489,010,867.31
按公允价值计量的	27,194,525,549.90	-	27,194,525,549.90	9,091,625,904.11	-	9,091,625,904.11
按成本计量的	60,126,157,041.14	20,032,575.62	60,106,124,465.52	44,417,172,538.82	19,787,575.62	44,397,384,963.20
合计	<u>87,320,682,591.04</u>	<u>20,032,575.62</u>	<u>87,300,650,015.42</u>	<u>53,508,798,442.93</u>	<u>19,787,575.62</u>	<u>53,489,010,867.31</u>

注：期末所有权受到限制的可供出售金融资产详见本财务报表附注 8.67。

8.13.2期末按公允价值计量的可供出售金融资产。

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	15,810,427,988.42	<u>15,810,427,988.42</u>
公允价值	27,194,525,549.90	<u>27,194,525,549.90</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	11,384,097,561.48	<u>11,384,097,561.48</u>
已计提减值金额	-	-

公司持有的期末按公允价值计量的可供出售金融资产的公允价值按照2015年12月31日证券交易所收盘价计算。

8.14持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专项资产管理计划	556,077,390.56	-	556,077,390.56	398,301,117.96	-	398,301,117.96
信托资产	<u>860,000,000.00</u>	=	<u>860,000,000.00</u>	<u>1,185,000,000.00</u>	=	<u>1,185,000,000.00</u>
合计	<u>1,416,077,390.56</u>	=	<u>1,416,077,390.56</u>	<u>1,583,301,117.96</u>	=	<u>1,583,301,117.96</u>

8.15 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BOT 项目	4,083,563,988.06	-	4,083,563,988.06	2,844,224,092.86	-	2,844,224,092.86
BT 项目	132,386,826.09	-	132,386,826.09	157,683,326.09	-	157,683,326.09
管网工程回购款	213,116,807.56	-	213,116,807.56	249,065,101.47	-	249,065,101.47
借款费用	3,544,453,667.58	-	3,544,453,667.58	2,905,319,065.79	-	2,905,319,065.79
圆沙社区动迁安置房	1,779,515,445.70	-	1,779,515,445.70	-	-	-
其他(代垫款)	<u>107,224,856.55</u>	=	<u>107,224,856.55</u>	<u>108,246,595.30</u>	=	<u>108,246,595.30</u>
合计	<u>9,860,261,591.54</u>	=	<u>9,860,261,591.54</u>	<u>6,264,538,181.51</u>	=	<u>6,264,538,181.51</u>

注：期末用于债务担保的长期应收款详见本财务报表附注 8.67。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.16 长期股权投资

8.16.1 长期股权投资分类

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
对子公司投资	4,741,223.79	-	1,245,229.62	3,495,994.17
对合营企业投资	52,305,578.01	11,690,181.95	1,500,000.00	62,495,759.96
对联营企业投资	<u>16,895,641,739.27</u>	<u>4,076,384,851.08</u>	<u>1,810,289,947.25</u>	<u>19,161,736,643.10</u>
小计	<u>16,952,688,541.07</u>	<u>4,088,075,033.03</u>	<u>1,813,035,176.87</u>	<u>19,227,728,397.23</u>
减：长期投资减值准备	39,995,994.17	-	-	39,995,994.17
合计	<u>16,912,692,546.90</u>	<u>4,088,075,033.03</u>	<u>1,813,035,176.87</u>	<u>19,187,732,403.06</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.16.2 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动						
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备
合计		<u>12,411,747,970.52</u>	<u>16,952,688,541.07</u>	<u>323,697,857.86</u>	<u>1,116,659,363.29</u>	<u>1,027,851,028.02</u>	<u>2,220,567,100.34</u>	<u>515,959,046.81</u>	<u>696,375,813.58</u>	=
其中：										
对子公司投资：										
上海东飞广告设施检测有限公司	成本法	-	1,245,229.62	-	1,245,229.62	-	-	-	-	-
上海水务进修学校注 1	成本法	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海益机实业有限公司注 2	成本法	497,171.06	497,171.06	-	-	-	-	-	-	-
上海万豪国际贸易有限公司注 2	成本法	1,858,823.11	1,858,823.11	-	-	-	-	-	-	-
上海宝鑫材料经营有限公司注 2	成本法	90,000.00	90,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海业振装潢有限公司注 2	成本法	150,000.00	150,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海升成工贸有限公司注 2	成本法	200,000.00	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海都盈实业有限公司注 2	成本法	200,000.00	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-
对子公司投资小计		<u>3,495,994.17</u>	<u>4,741,223.79</u>	=	<u>1,245,229.62</u>	=	=	=	=	=
对合营企业投资：										
建银城投(上海)环保股权投资管 理有限公司	权益法	10,000,000.00	28,877,538.71	-	-	5,017,689.81	-	-3,510,000.00	1,500,000.00	-
上海中心大厦锦江酒店资产管理 有限公司	权益法	30,000,000.00	18,486,527.60	-	-	-3,181,175.24	-	-	-	-
上海湾谷科技园管理有限公司	权益法	5,000,000.00	4,941,511.70	-	-	5,406.27	-	-	-	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	权益法	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	1,345,051.68	256,944.09	-	-	-
上海诚鼎城市产业投资管理中心 (有限合伙)	权益法	3,267,500.00	-	3,267,500.00	-	-242,767.60	-	-	-	-
上海弘前商业投资管理有限公司	权益法	735,000.00	-	735,000.00	-	-3,467.06	-	-	-	-
对合营企业投资小计		<u>57,002,500.00</u>	<u>52,305,578.01</u>	<u>12,002,500.00</u>	=	<u>2,940,737.86</u>	<u>256,944.09</u>	<u>-3,510,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	=

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

				本期增减变动						
被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	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	计提减值 准备
对联营企业投资：										
光明食品（集团）有限公司	权益法	5,286,310,384.03	8,430,168,067.71	-	-	328,920,014.90	2,259,684,264.75	-	60,481,200.00	-
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	权益法	6,000,000.00	4,272,757.36	-	-	10,087.84	-	-	-	-
上海城投永业置业发展有限公司	权益法	-	699,028,815.50	-	699,028,815.50	-	-	-	-	-
上海思和投资管理有限公司	权益法	3,000,000.00	2,969,763.84	-	-	1,091,653.87	-	-	-	-
上海埃尔斯特-埃默科燃气设备有限公司	权益法	-	12,682,499.67	-	12,682,499.67	-	-	-	-	-
上海中油前卫油品有限公司	权益法	300,000.00	4,941,290.57	632,857.86	-	164,568.17	-	-	-	-
上海橘园酒店管理有限公司	权益法	1,200,000.00	616,819.57	-	-	-441,560.48	-	-	-	-
上海橘野农业科技发展有限公司	权益法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-843,696.80	-	-	-	-
上海石龙加油站有限公司	权益法	245,000.00	1,875,418.39	-	-	493,283.61	-	-	477,899.31	-
上海文广广告有限公司	权益法	21,645,921.33	25,419,336.31	-	-	-6,643,720.16	-	-	-	-
上海绿城水处理有限公司	权益法	700,000.00	741,809.37	-	-	223.06	-	-	-	-
上海云瀚科技股份有限公司	权益法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	权益法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	770,835.97	-	-	-	-
上海新江湾城投资发展有限公司	权益法	1,313,000,000.00	1,477,306,294.12	-	-	33,344,696.00	-	-	270,000,000.00	-
上海黄山合城置业有限公司	权益法	5,000,000.00	64,831,070.86	-	-	38,859,159.33	-	-	93,794,214.73	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	权益法	80,145,865.59	118,978,985.08	-	-	-3,573,485.28	-	-	-	-
上海百玛士绿色能源有限公司	权益法	37,000,000.00	37,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海沪风房地产开发有限公司	权益法	222,863,976.00	232,766,924.24	-	-	-124,313.78	-	-	-	-
上海合庭房地产开发有限公司	权益法	837,011,628.00	975,055,767.96	-	-	137,055,300.28	-	-	138,044,139.96	-
上海康州房地产开发有限公司	权益法	125,793,684.00	130,728,063.28	-	-	-35,521.82	-	-	-	-
上海东荣房地产开发有限公司	权益法	192,739,536.00	197,209,210.51	-	-	-35,693.60	-	-	-	-
上海建奇房地产开发有限公司	权益法	270,733,644.00	274,869,462.13	-	-	-209,138.24	-	-	-	-
上海开古房地产开发有限公司	权益法	220,361,760.00	224,952,562.18	-	-	-33,307.05	-	-	-	-
上海高泰房地产开发有限公司	权益法	791,219,304.00	876,187,240.71	-	-	-32,749,822.92	-	-	-	-
上海湾城石油有限公司	权益法	10,167,500.00	9,894,997.21	-	-	377,994.23	-	-	-	-
上海诚鼎创业投资有限公司	权益法	151,875,000.00	199,947,820.93	-	29,312,500.00	5,480,361.60	7,054,554.03	-	-	-
西部证券股份有限公司	权益法	1,633,228,184.47	1,894,811,131.77	-	374,390,318.50	341,379,966.76	22,823,306.67	519,469,046.81	36,239,118.75	-

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动						
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	权益法	2,850,000.00	39,505,850.25	300,000.00	-	4,753,767.74	5,682,067.72	-	11,562,500.00	-
上海诚鼎创拓股权投资基金有限 公司注 3	权益法	633,941,001.85	760,144,722.28	-	-	174,537,850.96	-113,688,863.02	-	84,276,740.83	-
上海诚鼎投资管理有限公司注 4	权益法	2,850,000.00	7,365,593.54	-	-	265,877.28	162,673.35	-	-	-
上海诚鼎扬子股权投资基金管理 合伙企业(有限合伙)	权益法	3,525,000.00	3,003,345.70	1,762,500.00	-	4,456,962.49	468,795.45	-	-	-
上海诚鼎创云股权投资基金管理 合伙企业(有限合伙)	权益法	700,000.00	524,031.15	-	-	627,142.09	290,567.39	-	-	-
上海诚鼎扬子投资合伙企业(有限 合伙)	权益法	337,842,087.08	187,842,087.08	150,000,000.00	-	-1,000,927.83	39,894,777.38	-	-	-
上海诚鼎新扬子投资合伙企业(有 限合伙)	权益法	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-1,988,268.06	-2,061,987.47	-	-	-
对联营企业投资小计		<u>12,351,249,476.35</u>	<u>16,895,641,739.27</u>	<u>311,695,357.86</u>	<u>1,115,414,133.67</u>	<u>1,024,910,290.16</u>	<u>2,220,310,156.25</u>	<u>519,469,046.81</u>	<u>694,875,813.58</u>	<u>-</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续上表)		
被投资单位名称	期 末 余 额	减值准备期末余额
合计	19,227,728,397.23	39,995,994.17
其中：		
对子公司投资：		
上海东飞广告设施检测有限公司	-	-
上海水务进修学校注 1	500,000.00	-
上海益机实业有限公司注 2	497,171.06	497,171.06
上海万豪国际贸易有限公司注 2	1,858,823.11	1,858,823.11
上海宝鑫材料经营有限公司注 2	90,000.00	90,000.00
上海业振装潢有限公司注 2	150,000.00	150,000.00
上海升成工贸有限公司注 2	200,000.00	200,000.00
上海都盈实业有限公司注 2	200,000.00	200,000.00
对子公司投资小计	3,495,994.17	2,995,994.17
对合营企业投资：		
建银城投(上海)环保股权投资管理有限公司	28,885,228.52	-
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	15,305,352.36	-
上海湾谷科技园管理有限公司	4,946,917.97	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	9,601,995.77	-
上海诚鼎城市产业投资管理中心(有限合伙)	3,024,732.40	-
上海弘前商业投资管理有限公司	731,532.94	-
对合营企业投资小计	62,495,759.96	-
对联营企业投资：		
光明食品（集团）有限公司	10,958,291,147.36	-
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	4,282,845.20	-
上海城投永业置业发展有限公司	-	-
上海思和投资管理有限公司	4,061,417.71	-
上海埃尔斯特-埃默科燃气设备有限公司	-	-
上海中油前卫油品有限公司	5,738,716.60	-
上海橘园酒店管理有限公司	175,259.09	-
上海橘野农业科技发展有限公司	1,156,303.20	-
上海石龙加油站有限公司	1,890,802.69	-
上海文广广告有限公司	18,775,616.15	-
上海绿城水处理有限公司	742,032.43	-
上海云瀚科技股份有限公司	5,000,000.00	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	2,770,835.97	-
上海新江湾城投资发展有限公司	1,240,650,990.12	-
上海黄山合城置业有限公司	9,896,015.46	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	115,405,499.80	-
上海百玛士绿色能源有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00
上海沪风房地产开发有限公司	232,642,610.46	-
上海合庭房地产开发有限公司	974,066,928.28	-
上海康州房地产开发有限公司	130,692,541.46	-
上海东荣房地产开发有限公司	197,173,516.91	-
上海建奇房地产开发有限公司	274,660,323.89	-
上海开古房地产开发有限公司	224,919,255.13	-
上海高泰房地产开发有限公司	843,437,417.79	-
上海湾城石油有限公司	10,272,991.44	-

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位名称	期 末 余 额	减值准备期末余额
上海诚鼎创业投资有限公司	183,170,236.56	-
西部证券股份有限公司	2,367,854,014.76	-
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	38,679,185.71	-
上海诚鼎创拓股权投资基金有限公司注 3	736,716,969.39	-
上海诚鼎投资管理有限公司注 4	7,794,144.17	-
上海诚鼎扬子股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	9,691,603.64	-
上海诚鼎创云股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	1,441,740.63	-
上海诚鼎扬子投资合伙企业(有限合伙)	376,735,936.63	-
上海诚鼎新扬子投资合伙企业(有限合伙)	145,949,744.47	-
对联营企业投资小计	<u>19,161,736,643.10</u>	<u>37,000,000.00</u>

注1：上海水务进修学校为民办非企业单位，故不纳入合并范围；

注2：上海益机实业有限公司、上海万豪国际贸易有限公司、上海宝鑫材料经营有限公司、上海业振装潢有限公司、上海升成工贸有限公司及上海都盈实业有限公司停业未注销，故不纳入合并范围；

注3：本公司投资上海诚鼎创拓股权投资基金有限公司(以下简称“诚鼎创拓”)，投资比例为62.34%。于2015年度上海诚鼎环境产业股权投资基金有限公司更名为诚鼎创拓。根据诚鼎创拓章程规定，股东按照实际出资比例行使表决权。股东会会议对公司的经营方针和投资计划、财务预、决算方案等事项作出决议须经代表全体股东三分之二以上表决权的股东通过。因此，本公司对诚鼎创拓尚不形成控制或共同控制，但具有重大影响，故采用权益法核算，不纳入合并范围；

注4：本公司投资上海诚鼎投资管理有限公司(以下简称“诚鼎投资”)，投资比例为57%。根据诚鼎投资公司章程规定，股东按照实际出资比例行使表决权。股东会会议对公司的经营方针和投资计划、财务预、决算方案等事项作出决议须经代表全体股东四分之三以上表决权的股东通过。因此，本公司对诚鼎投资尚不形成控制或共同控制，但具有重大影响，故采用权益法核算，不纳入合并范围。

8.16.3 重要合营企业的主要财务信息

本公司本期末不存在重要合营企业的情况。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.16.4 重要联营企业的主要财务信息

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

(续上表)

项目	上期数		
	光明食品（集团）有限公司	上海新江湾城投资发展有限公司	西部证券股份有限公司
流动资产	90,619,323,771.81	5,301,457,537.63	26,423,805,999.42
非流动资产	80,929,600,949.63	2,694,852.93	5,156,629,602.63
资产合计	171,548,924,721.44	5,304,152,390.56	31,580,435,602.05
流动负债	63,040,880,232.47	1,819,943,676.46	23,397,488,852.95
非流动负债	58,526,882,126.72	529,596,125.87	98,482,940.36
负债合计	121,567,762,359.19	2,349,539,802.33	23,495,971,793.31
净资产	49,981,162,362.25	2,954,612,588.23	8,084,463,808.74
按持股比例计算的净资产份额	8,430,168,067.71	1,477,306,294.12	1,894,811,131.77
调整事项	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	8,430,168,067.71	1,477,306,294.12	1,894,811,131.77
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	11,496,408,490.00
营业收入	120,891,280,000.60	2,361,130,109.35	1,947,766,702.85
净利润	3,370,436,604.13	329,831,499.18	676,476,612.62
其他综合收益	-	-	118,840,005.48
综合收益总额	3,370,436,604.13	329,831,499.18	795,316,618.10
企业本期收到的来自联营企业的股利	46,305,600.00	-	19,339,752.60

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.16.5不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	62,495,759.96	52,305,578.01
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	2,940,667.13	3,462,893.27
其他综合收益	256,944.09	-
综合收益总额	3,197,611.22	3,462,893.27
联营企业：		
投资账面价值合计	4,594,940,490.86	4,394,327,430.17
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	323,823,205.21	367,657,797.56
其他综合收益	-64,405,919.59	-
综合收益总额	259,417,285.62	367,657,797.56

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

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

8.16.7未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本公司本期末不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.17 投资性房地产

8.17.1 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,888,992,049.61</u>	<u>853,038,120.63</u>	<u>128,327.69</u>	<u>3,741,901,842.55</u>
其中：房屋、建筑物	2,471,264,661.38	590,348,355.24	128,327.69	3,061,484,688.93
土地使用权	417,727,388.23	262,689,765.39	-	680,417,153.62
二、累计折旧合计	<u>587,265,392.14</u>	<u>85,480,987.04</u>	<u>128,327.69</u>	<u>672,618,051.49</u>
其中：房屋、建筑物	564,252,727.86	74,668,083.91	128,327.69	638,792,484.08
土地使用权	23,012,664.28	10,812,903.13	-	33,825,567.41
三、投资性房地产账面净值合计	<u>2,301,726,657.47</u>	<u>767,557,133.59</u>	<u>-</u>	<u>3,069,283,791.06</u>
其中：房屋、建筑物	1,907,011,933.52	515,680,271.33	-	2,422,692,204.85
土地使用权	394,714,723.95	251,876,862.26	-	646,591,586.21
四、减值准备累计金额合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值合计	<u>2,301,726,657.47</u>	<u>767,557,133.59</u>	<u>-</u>	<u>3,069,283,791.06</u>
其中：房屋、建筑物	1,907,011,933.52	515,680,271.33	-	2,422,692,204.85
土地使用权	394,714,723.95	251,876,862.26	-	646,591,586.21

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

8.17.3 期末所有权受到限制的投资性房地产明细详见本财务报表附注 8.67。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.18 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 原价合计	<u>132,488,620,947.86</u>	<u>20,680,915,859.48</u>	<u>3,293,489,303.81</u>	<u>149,876,047,503.53</u>
其中：房屋及建筑物	28,607,593,040.90	4,245,973,906.12	17,080,636.68	32,836,486,310.34
机器设备	8,795,411,768.78	1,756,516,976.54	65,070,222.46	10,486,858,522.86
运输工具	869,025,317.65	42,161,954.25	42,543,750.94	868,643,520.96
城市基础设施	77,664,998,182.53	12,199,473,643.91	5,186,978.00	89,859,284,848.44
自来水专用设备	14,801,589,868.75	139,235,774.41	3,146,575,467.47	11,794,250,175.69
办公设备及其他	1,750,002,769.25	2,297,553,604.25	17,032,248.26	4,030,524,125.24
2. 累计折旧合计	<u>23,879,554,944.81</u>	<u>4,516,550,094.54</u>	<u>1,793,361,515.56</u>	<u>26,602,743,523.79</u>
其中：房屋及建筑物	7,987,871,561.73	1,012,748,993.49	8,955,871.68	8,991,664,683.54
机器设备	4,435,181,765.58	937,525,915.23	48,167,265.01	5,324,540,415.80
运输工具	496,122,985.83	69,217,952.10	39,508,778.69	525,832,159.24
城市基础设施	3,315,846,382.51	487,083,906.77	-	3,802,930,289.28
自来水专用设备	7,154,196,802.06	393,710,044.79	1,681,699,104.35	5,866,207,742.50
办公设备及其他	490,335,447.10	1,616,263,282.16	15,030,495.83	2,091,568,233.43
3. 账面净值合计	<u>108,609,066,003.05</u>	<u>16,164,365,764.94</u>	<u>1,500,127,788.25</u>	<u>123,273,303,979.74</u>
其中：房屋及建筑物	20,619,721,479.17	3,233,224,912.63	8,124,765.00	23,844,821,626.80
机器设备	4,360,230,003.20	818,991,061.31	16,902,957.45	5,162,318,107.06
运输工具	372,902,331.82	-27,055,997.85	3,034,972.25	342,811,361.72
城市基础设施	74,349,151,800.02	11,712,389,737.14	5,186,978.00	86,056,354,559.16
自来水专用设备	7,647,393,066.69	-254,474,270.38	1,464,876,363.12	5,928,042,433.19
办公设备及其他	1,259,667,322.15	681,290,322.09	2,001,752.43	1,938,955,891.81
4. 减值准备累计金额合计	<u>146,040,938.46</u>	<u>-</u>	<u>699,585.22</u>	<u>145,341,353.24</u>
其中：房屋及建筑物	119,375,010.38	-	11,782.19	119,363,228.19
机器设备	19,990,869.14	-	665,645.44	19,325,223.70
运输工具	49,049.42	-	22,157.59	26,891.83
城市基础设施	-	-	-	-
自来水专用设备	-	-	-	-
办公设备及其他	6,626,009.52	-	-	6,626,009.52
5. 账面价值合计	<u>108,463,025,064.59</u>	<u>16,164,365,764.94</u>	<u>1,499,428,203.03</u>	<u>123,127,962,626.50</u>
其中：房屋及建筑物	20,500,346,468.79	3,233,224,912.63	8,112,982.81	23,725,458,398.61
机器设备	4,340,239,134.06	818,991,061.31	16,237,312.01	5,142,992,883.36
运输工具	372,853,282.40	-27,055,997.85	3,012,814.66	342,784,469.89
城市基础设施	74,349,151,800.02	11,712,389,737.14	5,186,978.00	86,056,354,559.16
自来水专用设备	7,647,393,066.69	-254,474,270.38	1,464,876,363.12	5,928,042,433.19
办公设备及其他	1,253,041,312.63	681,290,322.09	2,001,752.43	1,932,329,882.29

注 1：期末未办妥产权证书的固定资产原值为 82,635,147.96 元；

注 2：期末所有权受到限制的固定资产明细详见本财务报表附注 8.67。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.19 在建工程

8.19.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青草沙水源地原水工程	17,050,887,952.98	-	17,050,887,952.98	16,757,463,783.63	-	16,757,463,783.63
上海中心大厦项目	14,865,339,547.54	-	14,865,339,547.54	13,769,754,808.05	-	13,769,754,808.05
S32 公路浦西段	9,476,767,179.54	-	9,476,767,179.54	9,969,075,417.59	-	9,969,075,417.59
S32 公路浦东段	6,166,393,746.35	-	6,166,393,746.35	6,249,507,987.79	-	6,249,507,987.79
大芦线一期项目	3,947,348,960.79	-	3,947,348,960.79	2,230,926,033.51	-	2,230,926,033.51
崇启项目	3,766,005,654.16	-	3,766,005,654.16	3,766,655,654.16	-	3,766,655,654.16
潘圆公路	3,277,628,353.05	-	3,277,628,353.05	3,133,510,854.65	-	3,133,510,854.65
S32 公路越江工程	3,127,987,663.30	-	3,127,987,663.30	3,163,539,734.17	-	3,163,539,734.17
虹梅南路隧道	2,977,807,230.90	-	2,977,807,230.90	2,236,199,198.82	-	2,236,199,198.82
长江路隧道	2,903,974,252.40	-	2,903,974,252.40	2,697,645,706.04	-	2,697,645,706.04
其他	60,241,638,973.52	-	60,241,638,973.52	44,650,874,948.20	-	44,650,874,948.20
合计	127,801,779,514.53	-	127,801,779,514.53	108,625,154,126.61	-	108,625,154,126.61

8.19.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
青草沙水源地原水工程	1,710,000.00	16,757,463,783.63	293,424,169.35	-	-	17,050,887,952.98
上海中心大厦项目	1,480,000.00	13,769,754,808.05	1,095,584,739.49	-	-	14,865,339,547.54
S32 公路浦西段	830,000.00	9,969,075,417.59	-	-	492,308,238.05	9,476,767,179.54
S32 公路浦东段	510,000.00	6,249,507,987.79	-	-	83,114,241.44	6,166,393,746.35
大芦线一期项目	410,500.00	2,230,926,033.51	1,716,422,927.28	-	-	3,947,348,960.79
崇启项目	354,245.00	3,766,655,654.16	-	-	650,000.00	3,766,005,654.16
潘圆公路	401,000.00	3,133,510,854.65	144,117,498.40	-	-	3,277,628,353.05
S32 公路越江工程	290,000.00	3,163,539,734.17	-	-	35,552,070.87	3,127,987,663.30
虹梅南路隧道	498,400.00	2,236,199,198.82	741,608,032.08	-	-	2,977,807,230.90
长江路隧道	302,000.00	2,697,645,706.04	206,328,546.36	-	-	2,903,974,252.40
合计		63,974,279,178.41	4,197,485,912.96	=	611,624,550.36	67,560,140,541.01

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
青草沙水源地原水工程	98.00	91.00	1,872,947,088.00	87,363,513.87	1.1123	自筹及贷款
上海中心大厦项目	82.59	基本完工	576,623,450.17	278,303,472.56	5.5010	自筹
S32 公路浦西段	114.18	100.00%	361,873,015.14	-	-	财力及自筹
S32 公路浦东段	120.91	100.00%	214,179,549.28	-	-	财力及自筹
大芦线一期项目	96.16	100.00%	100,819,764.67	24,410,492.16	4.57	财力及自筹
崇启项目	82.39	100.00%	56,675,751.52	-	-	自筹
潘圆公路	96.40	基本完工	404,766,879.36	104,501,015.73	5.535	自筹
S32 公路越江工程	107.86	100.00%	155,944,352.78	-	-	财力及自筹
虹梅南路隧道	59.71	59.71%	1,032,011.66	845,103.70	3.04	财力及自筹
长江路隧道	96.14	96.14%	207,961,165.78	-	-	财力及自筹
合计			<u>3,952,823,028.36</u>	<u>495,423,598.02</u>		

8.19.3 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未发生减值。

注 1：期末所有权受限制的在建工程明细详见本财务报表附注 8.67。

8.20 工程物资

项目	年末余额	年初余额
盾构备件	766,760.00	-
专用设备	-	7,755,964.90
合计	<u>766,760.00</u>	<u>7,755,964.90</u>

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

8.21 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	期末转入清理的原因
船舶设备报废相关费用	34,969.30	19,672.10	已报废，资产清理手续尚在办理中
龙吴路 5530 弄 140 号商铺房	174,200.00	174,200.00	交易尚未完成
江苏路 389 号办公楼	-23,520.00	-	交易尚未完成
车辆报废	-	107,913.45	-
办公设备及其他	-	34,543.99	-
合计	<u>185,649.30</u>	<u>336,329.54</u>	

8.22 生产性生物资产

8.22.1 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
种植业	<u>1,073,586.57</u>	<u>1,042,838.00</u>	<u>135,877.55</u>	<u>1,980,547.02</u>
其中：桔树	1,073,586.57	-	135,877.55	937,709.02
葡萄树苗	-	1,042,838.00	-	1,042,838.00
林业	<u>1,978,013.34</u>	<u>-</u>	<u>70,643.33</u>	<u>1,907,370.01</u>
其中：防护林	1,488,013.34	-	53,143.33	1,434,870.01
景观苗木	490,000.00	-	17,500.00	472,500.00
合计	<u>3,051,599.91</u>	<u>1,042,838.00</u>	<u>206,520.88</u>	<u>3,887,917.03</u>

8.22.2 期末生产性生物资产包括桔树 49,786 株、葡萄树苗 9,300 株及防护林苗木、景观苗木。

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

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

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.23 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 原价合计	<u>25,762,818,366.39</u>	<u>710,096,250.88</u>	<u>36,688,496.85</u>	<u>26,436,226,120.42</u>
其中：土地使用权	3,210,849,690.13	81,053,568.60	7,957,154.60	3,283,946,104.13
房屋使用权	2,342,302.00	-	-	2,342,302.00
软件	24,859,202.00	5,933,423.73	-	30,792,625.73
专利权	2,010,390.00	-	-	2,010,390.00
非专利技术	7,368,453.84	596,220.54	-	7,964,674.38
商标权	5,900.00	-	-	5,900.00
特许权	22,394,138,970.22	621,729,322.52	28,731,342.25	22,987,136,950.49
外电源工程款	32,735,712.80	-	-	32,735,712.80
供电外线	7,630,400.00	-	-	7,630,400.00
其他	80,877,345.40	783,715.49	-	81,661,060.89
2. 累计摊销额合计	<u>4,110,672,530.30</u>	<u>920,092,358.53</u>	<u>6,278,911.46</u>	<u>5,024,485,977.37</u>
其中：土地使用权	164,929,135.19	16,171,168.24	111,559.60	180,988,743.83
房屋使用权	2,101,261.84	5,239.92	-	2,106,501.76
软件	22,846,938.19	1,341,600.93	-	24,188,539.12
专利权	1,851,478.46	97,224.52	-	1,948,702.98
非专利技术	1,510,222.27	582,193.84	-	2,092,416.11
商标权	5,900.00	-	-	5,900.00
特许权	3,884,393,599.99	899,594,349.35	6,167,351.86	4,777,820,597.48
外电源工程款	30,069,215.31	1,030,327.20	-	31,099,542.51
供电外线	2,003,808.61	712,007.64	-	2,715,816.25
其他	960,970.44	558,246.89	-	1,519,217.33
3. 减值准备合计	<u>7,736,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,736,600.00</u>
其中：土地使用权	7,736,600.00	-	-	7,736,600.00
房屋使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
外电源工程款	-	-	-	-
供电外线	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
4. 账面价值合计	<u>21,644,409,236.09</u>	<u>-209,996,107.65</u>	<u>30,409,585.39</u>	<u>21,404,003,543.05</u>
其中：土地使用权	3,038,183,954.94	64,882,400.36	7,845,595.00	3,095,220,760.30
房屋使用权	241,040.16	-5,239.92	-	235,800.24
软件	2,012,263.81	4,591,822.80	-	6,604,086.61
专利权	158,911.54	-97,224.52	-	61,687.02
非专利技术	5,858,231.57	14,026.70	-	5,872,258.27
商标权	-	-	-	-
特许权	18,509,745,370.23	-277,865,026.83	22,563,990.39	18,209,316,353.01
外电源工程款	2,666,497.49	-1,030,327.20	-	1,636,170.29
供电外线	5,626,591.39	-712,007.64	-	4,914,583.75
其他	79,916,374.96	225,468.60	-	80,141,843.56

注 1：期末所有权受到限制的无形资产明细详见本财务报表附注 8.67。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.24 开发支出

项目	本期增加			本期减少		其他	期末余额
	年初余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益		
上海中心绿色超高层建筑关键技术-BIM 子课题	791,195.58	337,100.20	-	-	-	-	1,128,295.78
超高层建筑智能能源网关键技术研究与应用示范	540,260.00	34,848.20	-	-	-	-	575,108.20
超高层建筑工程资料管理的研究	53,900.00	28,400.00	-	-	-	-	82,300.00
超高层建筑消防技术优化与智能安全管理	3,212.00	71,046.10	-	-	-	-	74,258.10
上海中心绿色超高层建筑关键技术-BIM 子课题	6,390.00	-6,390.00	-	-	-	-	-
上海中心智慧社区研究	-	99,510.70	-	-	-	-	99,510.70
上海中心智慧商务社区规划探索研究	-	100,400.00	-	-	-	-	100,400.00
超高层建筑智能能源网关键技术研究与应用示范	-	931,000.00	-	-	-	-	931,000.00
CDM 项目	1,040,960.39	-	174,624.92	-	-	-	1,215,585.31
合计	2,435,917.97	1,595,915.20	174,624.92	-	-	-	4,206,458.09

8.25 商誉

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

8.25.1 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

基础设施资产组的可收回金额按资产组的预计未来现金流的现值确定：

- (1) 本公司按上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司特许经营权合同中约定的排水量及水费为基础的现金流量预测确定。现金流量预测的折现率为 2014 年公布的 10 年期国债利率 3.99%。未来现金流入的年限系特许经营权合同中约定的特许经营权剩余年限，截至本报告期末剩余年限为 10 年。
- (2) 本公司按上海城建竹园污水处理建设发展有限公司特许专用权合同中约定的排水量及水费为基础的现金流量预测确定。现金流量预测的折现率为 2014 年公布的 10 年期国债利率 3.77%。未来现金流入的年限系特许专用权合同中约定的特许专用权剩余年限。截至本报告期末剩余年限为 19 年。
- (3) 本公司按上海众毅工业控制技术有限公司预期为主要客户提供基本固定的技术服务维护服务费为基础的现金流量预测确定。现金流量预测的折现率为 2014 年公布的 2 年期

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

国债利率 3.39%。未来现金流入的年限系技术服务维护合同中约定的技术服务剩余年限。

截至本报告期末剩余年限为 2 年。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

8.25.2 商誉的计算过程

(1) 本公司的子公司上海阳晨投资股份有限公司及其控股子公司上海阳龙投资咨询有限公司于 2006 年支付人民币 156,711,577.82 元合并成本收购了上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司可辨认资产、负债公允价值人民币 134,066,895.83 元的差额，确认为与上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司相关的商誉。

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

8.26 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少原因
土地使用费	14,130,850.37	-	1,191,999.96	-	12,938,850.41	-
软件	1,533.21	-	800.04	-	733.17	-
码头租赁费	2,360,250.00	-	610,836.00	-	1,749,414.00	-
供电贴费	728,137.40	-	29,128.32	-	699,009.08	-
基建待摊投资	19,994,499.74	-	1,110,805.56	-	18,883,694.18	-
道路建设费	62,891.68	-	20,963.80	-	41,927.88	-
产权证房屋	16,725,307.86	-	2,269,360.06	-	14,455,947.80	-
生态护坡	9,939,534.64	-	4,969,767.36	-	4,969,767.28	-
车间改造	874,316.98	-	298,829.40	-	575,487.58	-
装修改造费	17,867,713.94	1,880,148.34	7,908,236.53	-	11,839,625.75	-
水资源租赁费	1,862,106.87	-	1,262,981.05	-	599,125.82	-
其他	<u>2,674,249.51</u>	<u>962,794.42</u>	<u>1,183,620.79</u>	-	<u>2,453,423.14</u>	-
合计	<u>87,221,392.20</u>	<u>2,842,942.76</u>	<u>20,857,328.87</u>	-	<u>69,207,006.09</u>	

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

项目	报告期末互抵后 的递延所得税资 产或负债	报告期末互抵后的可 抵扣或应纳税暂时性 差异	报告年初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告年初互抵后的可 抵扣或应纳税暂时性 差异
一、递延所得税资产	<u>224,699,113.72</u>	<u>898,796,454.88</u>	<u>149,576,909.24</u>	<u>598,307,636.96</u>
资产减值准备	115,744,915.72	462,979,662.88	68,772,905.89	275,091,623.56
可抵扣亏损	17,924,365.26	71,697,461.04	5,062,157.88	20,248,631.52
交易性金融资产 公允价值变动	2,283,148.72	9,132,594.88	1,641,031.81	6,564,127.24
预提利息	238,354.17	953,416.68	117,750.00	471,000.00
预提土地增值税	-	-	13,191,756.58	52,767,026.32
预计利润	86,154,195.52	344,616,782.08	55,881,187.50	223,524,750.00
暂时未支付费用	1,390,175.69	5,560,702.76	1,543,649.35	6,174,597.40
试运行期间利润	-	-	2,854,515.23	11,418,060.92
超额部分的广告费& 业务宣传费	276,458.64	1,105,834.56	511,955.00	2,047,820.00
尚未支付的合同终 止款	687,500.00	2,750,000.00	-	-

项目	报告期末互抵后 的递延所得税资 产或负债	报告期末互抵后的可 抵扣或应纳税暂时性 差异	报告年初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告年初互抵后的可 抵扣或应纳税暂时性 差异
二、递延所得税负债	<u>2,964,594,822.41</u>	<u>11,858,379,289.64</u>	<u>633,648,050.76</u>	<u>2,534,592,203.04</u>
计入资本公积的 可供出售金融资产 公允价值变动	2,818,591,594.68	11,274,366,378.72	436,841,575.30	1,747,366,301.20
BOT 资产	51,388,151.21	205,552,604.84	33,045,131.20	132,180,524.80
预收账款预计利润	8,896,523.65	35,586,094.60	18,878,965.39	75,515,861.56
处置长期股权投资	85,718,552.87	342,874,211.48	144,882,378.87	579,529,515.48

8.27.2 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：

项目	本期互抵金额
BOT 资产摊销	<u>59,568,523.21</u>

8.27.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	405,636,391.19	560,587,230.14
可抵扣亏损	<u>1,745,892,074.86</u>	<u>1,651,733,727.06</u>
合计	<u>2,151,528,466.05</u>	<u>2,212,320,957.20</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.27.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

<u>年 份</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>	<u>备注</u>
2015年	-	85,523,674.89	-
2016年	78,955,202.92	90,176,840.90	-
2017年	89,000,123.08	262,408,494.49	-
2018年	334,349,502.69	507,400,887.00	-
2019年	541,257,580.45	706,223,829.78	-
2020年	<u>702,329,665.72</u>	<u>-</u>	-
合计	<u>1,745,892,074.86</u>	<u>1,651,733,727.06</u>	

8.28 其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
股权分置流通权	405,038,060.60	405,038,060.60
物业维修金	40,610,642.91	-
借款保证金	130,580,248.89	-
预缴税费	245,700.00	-
委托贷款	<u>24,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>
合计	<u>600,474,652.40</u>	<u>429,038,060.60</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.29 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	315,000,000.00	321,000,000.00
保证借款	400,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	<u>2,060,738,143.00</u>	<u>3,672,819,922.76</u>
合计	<u>2,775,738,143.00</u>	<u>4,393,819,922.76</u>

8.29.1 已到期未偿还的短期借款情况

本公司本期无已到期未偿还的短期借款情况

8.30 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,879,105,139.59	5,388,626,312.72
1-2 年	1,445,381,862.48	3,887,994,344.34
2-3 年	3,101,061,185.09	556,882,527.96
3 年以上	<u>859,160,406.82</u>	<u>460,116,599.02</u>
合计	<u>10,284,708,593.98</u>	<u>10,293,619,784.04</u>

8.30.1 账龄超过一年的重要应付账款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还或未结转的原因
上海市浦东新区建设和交通委员会	833,069,971.50	2-3 年	尚未结算
上海闵行城市建设投资开发有限公司	607,979,200.27	2-3 年	尚未结算
上海闵行城市建设投资开发有限公司	434,730,183.39	2-3 年	尚未结算
上海市松江区建设和交通委员会	177,771,838.43	2-3 年	尚未结算
上海市青浦区公路建设指挥部/公路建设总公司	103,917,793.44	3 年以上	尚未结算
上海义品置业有限公司	<u>85,860,000.00</u>	3 年以上	按约定进度付款
小计	<u>2,243,328,987.03</u>		

8.31 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,136,227,216.97	7,547,581,175.33
1-2 年	3,332,865,945.35	2,379,249,697.89
2-3 年	868,198,895.30	415,654,747.36
3 年以上	<u>844,202,785.53</u>	<u>956,656,765.84</u>
合计	<u>12,181,494,843.15</u>	<u>11,299,142,386.42</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.31.1 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
上海市闸北区建设与交通委员会	615,713,049.72	1 年以上	项目开发尚未完成，该款项尚未结清
上海电力公司	96,558,890.00	3 年以上	委托代建工程尚未结算
上海浦东工程建设管理有限公司	93,633,967.00	1 年以上	工程未完工
上海净鑫市政管道工程配套有限公司	88,374,776.00	1 年以上	工程未完工
上海城路市政公用管线有限公司	87,785,547.00	1 年以上	工程未完工
上海城投水务（集团）有限公司	33,380,000.00	1 年以上	工程未完工
上海长兴海洋装备产业基地开发有限公司	27,211,233.40	1 年以上	工程未完工
上海长兴岛开发建设有限公司	22,719,889.00	1 年以上	工程未完工
上海绿地长兴置业有限公司	22,277,345.10	1 年以上	工程未完工
上海灏龙企业发展有限公司	11,760,000.00	3-4 年	预收 10 年的房租
上海青草沙投资建设发展有限公司	10,000,000.00	1 年以上	工程未完工
上海轨道交通十号线发展有限公司	8,886,241.00	2-3 年	工程尚未结算
上海长兴岛开发建设有限公司	8,800,000.00	3 年以上	长期租赁预收款，每年转 220 万
上海磁悬浮交通发展有限公司	6,516,475.00	3 年以上	委托代建工程尚未结算
上海长兴海湾置业有限公司	5,192,114.00	1 年以上	工程未完工
上海信筑置业有限公司	<u>5,067,961.40</u>	1 年以上	工程未完工
小计	<u>1,143,877,488.62</u>		

8.32 应付职工薪酬

8.32.1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,326,805.73	2,522,474,397.26	2,476,602,750.30	126,198,452.69
二、离职后福利-设定提存计划	6,067,891.04	437,823,278.38	436,723,457.20	7,167,712.22
三、辞退福利	40,566,765.01	13,967,890.54	14,183,243.09	40,351,412.46
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	<u>824,674.60</u>	<u>824,674.60</u>	-
合 计	<u>126,961,461.78</u>	<u>2,975,090,240.78</u>	<u>2,928,334,125.19</u>	<u>173,717,577.37</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.32.2短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,260,734.80	1,823,102,902.62	1,784,569,884.20	106,793,753.22
二、职工福利费	243,159.17	185,101,894.74	185,072,290.74	272,763.17
三、社会保险费	1,811,239.44	192,316,693.36	191,875,346.88	2,252,585.92
其中：医疗保险费	1,604,551.99	161,467,156.00	161,144,216.38	1,927,491.61
工伤保险费	48,777.28	8,100,937.49	8,086,468.68	63,246.09
生育保险费	157,910.17	14,642,848.03	14,624,742.38	176,015.82
其他	-	8,105,751.84	8,019,919.44	85,832.40
四、住房公积金	462,874.85	205,316,491.42	205,145,187.57	634,178.70
五、工会经费和职工教育经费	9,507,599.64	53,491,254.29	49,598,055.98	13,400,797.95
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	41,197.83	63,145,160.83	60,341,984.93	2,844,373.73
合 计	80,326,805.73	2,522,474,397.26	2,476,602,750.30	126,198,452.69

8.32.3设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,924,097.45	311,485,457.55	310,439,096.20	3,970,458.80
二、失业保险费	265,814.16	23,083,844.04	23,022,254.49	327,403.71
三、企业年金缴费	2,877,979.43	103,253,976.79	103,262,106.51	2,869,849.71
合 计	6,067,891.04	437,823,278.38	436,723,457.20	7,167,712.22

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.33 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	20,127,570.85	308,315,227.20	282,235,144.08	46,207,653.97
营业税	60,513,975.58	568,335,599.74	460,025,474.68	168,824,100.64
企业所得税	572,067,772.56	1,418,327,359.81	833,119,310.35	1,157,275,822.02
城市维护建设税	3,090,254.89	59,087,631.84	39,614,331.19	22,563,555.54
房产税	15,125,075.36	51,252,439.07	49,064,265.90	17,313,248.53
土地使用税	8,304,517.39	25,640,386.36	16,057,521.03	17,887,382.72
个人所得税	13,966,474.48	85,917,133.82	74,199,294.91	25,684,313.39
教育费附加	4,831,886.02	43,690,149.71	36,700,766.62	11,821,269.11
契税	5,738,896.44	-	5,738,896.44	-
土地增值税	77,084,602.69	163,616,563.77	69,723,141.90	170,978,024.56
其他税费	<u>4,141,530.88</u>	11,911,350.63	10,500,496.55	<u>5,552,384.96</u>
合计	<u>784,992,557.14</u>	<u>2,736,093,841.95</u>	<u>1,876,978,643.65</u>	<u>1,644,107,755.44</u>

8.34 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	183,572,342.30	218,622,091.06
企业债券利息	468,660,223.23	423,304,141.05
短期借款应付利息	<u>12,104,870.85</u>	<u>18,959,597.64</u>
合计	<u>664,337,436.38</u>	<u>660,885,829.75</u>

8.34.1 重要的已逾期未支付的利息情况

本期无已逾期未支付的利息。

8.35 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	<u>27,357,437.40</u>	<u>15,559,738.99</u>	
其中：上海震林市政建设发展公司	262,781.45	262,781.45	对方未催讨
崇明县环境卫生管理署	691,026.66	594,765.59	对方未催讨
无限售条件流通股股利	10,332,958.25	9,866,863.55	法人股股利无法支付
隆国有限公司	14,916,097.00	4,357,378.67	-
邓坤发	718,624.90	167,949.73	-
宁波国骅集团有限公司	310,000.00	310,000.00	对方未催讨
上海浦水工贸实业公司	<u>125,949.14</u>	-	-
合计	<u>27,357,437.40</u>	<u>15,559,738.99</u>	

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.36其他应付款

8.36.1按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方款项	576,000,000.00	249,230,167.29
保证金、质保金及押金	866,576,813.58	488,352,718.47
补偿款及赔偿金	1,310,757,041.52	774,658,293.18
代扣代缴款	308,881,604.57	272,403,080.01
工程款	1,838,393,812.91	1,857,864,865.40
土地使用费	257,116,309.67	156,062,718.71
暂收款	239,852,374.14	141,874,200.74
外单位款项	587,992,949.36	665,194,731.35
城镇公用事业附加费	748,074,390.80	615,598,090.63
市政附加捐	227,619,737.80	181,755,389.22
预收房源款	938,014,536.36	15,345,782.48
土地储备中心款	811,090,000.00	630,000,000.00
间接融资款和利息	1,169,256,206.26	-
补贴款	273,400,662.26	207,340,662.26
其他	553,176,957.02	594,203,579.95
合计	10,706,203,396.25	6,849,884,279.69

8.36.2账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海同盛投资（集团）有限公司	1,132,500,000.00	融资拨款
上海建工集团股份有限公司	741,274,566.02	工程保修金等
上海市土地储备中心长兴分中心	630,000,000.00	项目工程款,项目未完工
虹口区旧改指挥部	585,692,433.24	预收房源款
上海青浦投资有限公司	313,850,000.00	尚待审价
园沙社区动迁	207,661,105.44	动迁补偿款
上海久事公司	199,374,535.06	收到补贴款
市政附加捐（水费收入 5%计提）	181,664,142.64	-
上海市市政工程管理局	156,062,718.71	未到付款期
长宁区建交委	148,358,594.70	预收房源款
上海新世纪懿德房地产有限公司	120,162,769.35	代收代付款
工业园区三期	117,201,760.15	动迁补偿款
铁路客运专线股份有限公司	108,570,000.00	尚待审价
工业园区二期	102,297,078.46	动迁补偿款
上海建工（集团）总公司	99,181,168.66	未到付款期
启东市江海产业园管理委员会（筹）	98,367,619.00	返还土地款
土地补偿金(上海杨树浦煤气有限公司)	87,020,937.74	托管资金及利息
工程项目_竣工项目应付款	67,459,469.10	-

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海市财政局	45,000,000.00	-
潘圆公路动迁	44,232,512.63	动迁补偿款
江南职工医院	37,318,141.00	动迁补偿款
上海市第一中级人民法院	23,726,703.00	诉讼补偿款
污泥封场覆盖工艺	21,425,772.83	计提封场费用
潘园公路动迁补偿款	19,159,716.26	动迁补偿款
秋柑路动迁	15,342,954.00	动迁补偿款
污泥固化处置填埋	10,762,243.17	计提污泥处置费用
崇明堡镇污水处理厂	10,602,626.49	尚未结算
工程押金_其他（待摊标段）	10,097,152.44	-
新村路、耀华路等动迁补偿费	<u>10,047,058.31</u>	尚未支付
小计	<u>5,344,413,778.40</u>	

8.37 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,119,014,996.62	8,930,666,482.80
一年内到期的长期应付款	72,981,511.28	76,503,173.28
一年内到期的应付债券	1,998,514,932.25	2,000,000,000.00
一年内到期的递延收益	<u>10,274,815.93</u>	<u>9,914,815.93</u>
合计	<u>6,200,786,256.08</u>	<u>11,017,084,472.01</u>

8.38 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	35,135,261,282.17	52,470,066,288.42
保证借款	10,667,613,323.13	8,774,969,815.44
抵押借款	11,569,556,853.05	9,724,000,000.00
质押借款	<u>16,651,035,842.28</u>	<u>15,510,608,000.26</u>
合计	<u>74,023,467,300.63</u>	<u>86,479,644,104.12</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.39 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
城市建设债券_2007 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
05 沪建设债券_15 年期	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
08 沪建设债券_15 年期	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
08 沪建设债券_10 年期	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
13 沪城投 MTN001 美元中票	-	1,223,800,000.00
14 沪城投 MTN001 中票	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
14 沪建债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
12 沪建债	1,200,000,000.00	2,000,000,000.00
15 沪城控 MTN001(101575002)	1,492,000,860.03	-
15 沪城控 MTN001(101575003)	1,481,452,186.68	-
13 沪城投 PPN001 (031390294)	-	600,000,000.00
14 沪城控 MTN001 (101474004)	1,985,508,424.92	1,981,687,972.21
11 沪环境 MTN1 (1182030)	-	298,794,119.91
12 沪环境 MTN1 (1282465)	397,514,313.19	396,273,778.57
06 沪水务债	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>
合 计	<u>20,256,475,784.82</u>	<u>20,200,555,870.69</u>

8.39.1 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
城市建设债券_2007 年	1,200,000,000.00	2007 年 7 月 31 日	15 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-
05 沪建设债券_15 年期	1,000,000,000.00	2005 年 7 月 27 日	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
08 沪建设债券_15 年期	3,000,000,000.00	2008 年 9 月 8 日	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
08 沪建设债券_10 年期	3,000,000,000.00	2008 年 9 月 8 日	10 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
13 沪城投 MTN001 美元中票	2 亿美元	2013 年 12 月 30 日	3 年	1,229,600,000.00	1,223,800,000.00	-
14 沪城投 MTN001 中票	2,000,000,000.00	2014 年 10 月 15 日	无期限	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-
14 沪建债	2,000,000,000.00	2014 年 11 月 7 日	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-
12 沪建债	2,000,000,000.00	2012 年 8 月 30 日	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-
15 沪城控 MTN001(101575002)	1,500,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	3 年	1,500,000,000.00	-	1,491,000,000.00
15 沪城控 MTN001(101575003)	1,500,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	7 年	1,500,000,000.00	-	1,479,000,000.00
13 沪城投 PPN001 (031390294)	600,000,000.00	2013 年 9 月 6 日	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00	-
14 沪城控 MTN001 (101474004)	2,000,000,000.00	2014 年 4 月 21 日	5 年	2,000,000,000.00	1,981,687,972.21	-
11 沪环境 MTN1 (1182030)	300,000,000.00	2011 年 2 月 21 日	5 年	300,000,000.00	298,794,119.91	-
12 沪环境 MTN1 (1282465)	400,000,000.00	2012 年 11 月 13 日	5 年	400,000,000.00	396,273,778.57	-
06 沪水务债	1,500,000,000.00	2006 年 6 月 29 日	15 年	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>	-
合计				<u>23,229,600,000.00</u>	<u>20,200,555,870.69</u>	<u>2,970,000,000.00</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益变动	重分类为一年内 到期的非流动负	期末余额
城市建设债券_2007 年	65,760,000.00	65,760,000.00	-	-	-	1,200,000,000.00
05 沪建设债券_15 年期	51,800,000.00	51,800,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
08 沪建设债券_15 年期	165,000,000.00	165,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
08 沪建设债券_10 年期	162,000,000.00	162,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
13 沪城投 MTN001 美元中票	43,052,298.44	43,052,298.44	-	74,920,000.00	1,298,720,000.00	-
14 沪城投 MTN001 中票	116,000,000.00	116,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
14 沪建债	96,000,000.00	96,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
12 沪建债	84,883,333.33	84,883,333.33	400,000,000.00	-	400,000,000.00	1,200,000,000.00
15 沪城控 MTN001(101575002)	47,723,424.66	48,724,284.69	-	-	-	1,492,000,860.03
15 沪城控 MTN001(101575003)	54,585,616.44	57,037,803.12	-	-	-	1,481,452,186.68
13 沪城投 PPN001 (031390294)	35,880,000.00	35,880,000.00	600,000,000.00	-	-	-
14 沪城控 MTN001 (101474004)	125,600,000.00	129,420,452.71	-	-	-	1,985,508,424.92
11 沪环境 MTN1 (1182030)	16,650,000.00	17,650,812.34	-	-	299,794,932.25	-
12 环境 MTN1 (1282465)	22,560,000.00	23,800,534.62	-	-	-	397,514,313.19
06 沪水务债	31,875,000.00	31,875,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
合计	1,119,369,672.87	1,128,884,519.25	1,000,000,000.0	74,920,000.00	1,998,514,932.25	20,256,475,784.82

8.40 长期应付款

8.40.1 长期应付款期末余额最大的前5项

项目	期末余额	年初余额
合计	4,896,891,942.99	3,517,553,093.90
其中：1. 圆沙社区动迁安置基地款	1,675,523,100.00	-
2、泰和 20 万吨扩建项目	306,720,000.00	277,690,934.00
3、中房集团退股款	107,531,241.72	79,234,812.59
4、清理住益建设公司款项	90,932,747.91	90,897,747.91
5、住乐总公司帐款	80,866,626.20	80,866,626.20

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.41 专项应付款

8.41.1 专项应付款期末余额最大的前5项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	61,981,710,193.25	74,221,534,706.01	29,683,953,207.09	106,519,291,692.17
其中 1.市财政拨款	-	50,281,639,613.50	17,133,908,238.59	33,147,731,374.91
2. 财政性资金项目	18,908,561,146.73	9,974,006,285.34	7,466,945,933.00	21,415,621,499.07
3.城市基础设施类固定资产备抵	17,231,945,734.41	-	-	17,231,945,734.41
4.中环线偿债资金	4,626,390,000.00	2,151,400,000.00	-	6,777,790,000.00
5.黄浦江越江设施贷款本金偿债资金	3,807,082,633.34	1,038,007,766.67	-	4,845,090,400.01

8.42 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOT 项目后续支出	225,798,741.79	55,154,624.29	108,281,271.78	172,672,094.30

8.43 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
BOT 项目财政专项扶持款	655,642,857.16	170,500,000.00	8,357,242.84	817,785,614.32	-
南市水厂世博会拆迁补偿费	336,180,281.52	-	67,236,056.28	268,944,225.24	-
能源中心项目资金	113,208,333.33	-	6,500,000.00	106,708,333.33	-
填埋场项目资金	25,500,000.00	-	1,500,000.00	24,000,000.00	-
渗沥液外排项目资金	26,250,000.00	-	1,500,000.00	24,750,000.00	-
04-06 技措资产	17,702,204.05	-	4,339,530.52	13,362,673.53	-
集运项目	203,913,482.31	-	16,090,340.52	187,823,141.79	-
水生植物打捞库区补贴	15,273,764.02	-	4,091,386.20	11,182,377.82	-
高新技术奖励及科研经费	275,779.17	-	275,779.17	-	-
COD 减排补贴	1,731,598.52	15,004,999.00	15,263,717.56	1,472,879.96	-
在线监测设施补贴款	1,666,884.87	-	414,815.93	1,252,068.94	-
其他	22,463,654.13	-	39,999.96	22,423,654.17	-
科技专项资金	26,139,339.86	17,503,008.21	17,839,418.62	25,802,929.45	-
分布式供能系统和燃气空调发展专项款	11,991,516.84	-	1,499,599.92	10,491,916.92	-
城市水资源开发利用（南方）国家工程研究中心项目	16,683,333.28	-	16,683,333.28	-	-

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
政府补贴	-	16,683,333.28	5,133,333.36	11,549,999.92	-
教培实训基地	-	7,310,000.00	1,143,000.00	6,167,000.00	-
经营权转让收入	-	5,040,000.00	360,000.00	4,680,000.00	-
合计	1,474,623,029.06	232,041,340.49	168,267,554.16	1,538,396,815.39	-

8.43.1与政府补助有关的信息

项目	政府补助的种类	当期政府补助金额	计入当期损益的 政府补助金额	本期返还的 政府补助金额	本期返还的原因
BOT 项目财政专 项扶持款	与资产相关补助	170,500,000.00	8,357,242.84	-	-
南市水厂世博会 拆迁补偿费	与资产相关补助	-	67,236,056.28	-	-
能源中心项目资 金	与资产相关补助	-	6,500,000.00	-	-
填埋场项目资金	与资产相关补助	-	1,500,000.00	-	-
渗沥液外排项目 资金	与资产相关补助	-	1,500,000.00	-	-
04-06 技措资产 集运项目	与资产相关补助	-	4,339,530.52	-	-
水生植物打捞库 区补贴	与资产相关补助	-	16,090,340.52	-	-
高新技术奖励及 科研经费	与资产相关补助	-	4,091,386.20	-	-
COD 减排补贴	与收益相关补助	-	275,779.17	-	-
COD 减排补贴	与资产相关补助	-	258,718.56	-	-
在线监测设施补 贴款	与收益相关补助	15,004,999.00	15,004,999.00	-	-
其他	与资产相关补助	-	414,815.93	-	-
科技专项资金	与收益相关补助	-	39,999.96	-	-
分布式供能系统 和燃气空调发展 专项款	与收益相关补助	17,503,008.21	17,839,418.62	-	-
政府补贴	与收益相关补助	-	1,499,599.92	-	-
教培实训基地	与资产相关补助	-	5,133,333.36	-	-
合计		203,008,007.21	151,224,220.88	-	-

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.44 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上海市国有资产 监督管理委员会	<u>50,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

8.45 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因依据
1.资本溢价	12,569,581,440.36	-	-	12,569,581,440.36	
2.其他资本公积	81,091,902,024.75	39,202,362,001.19	93,944,412.03	120,200,319,613.91	
(1) 被投资单位其他权益变动	7,064,746,319.33	3,044,907,828.64	93,944,412.03	10,015,709,735.94	权益法核算
(2) 其他	<u>74,027,155,705.42</u>	<u>36,157,454,172.55</u>	<u>-</u>	<u>110,184,609,877.97</u>	增加拨款转入及资产划转
合计	<u>93,661,483,465.11</u>	<u>39,202,362,001.19</u>	<u>93,944,412.03</u>	<u>132,769,901,054.27</u>	
其中:国有独享资本公积	-	-	-	-	

8.46 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因依据
法定盈余公积金	955,017,187.56	130,594,484.47	-	1,085,611,672.03	本期计提
任意盈余公积金	<u>163,491,147.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>163,491,147.71</u>	
合计	<u>1,118,508,335.27</u>	<u>130,594,484.47</u>	<u>-</u>	<u>1,249,102,819.74</u>	

8.47 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,522,673,836.62	6,241,681,692.05
本期增加额	<u>1,770,194,167.40</u>	<u>495,047,462.03</u>
其中：本期净利润转入	1,770,194,167.40	495,047,462.03
其他调整因素	-	-
本期减少额	130,594,484.47	214,055,317.46
其中：本期提取盈余公积数	130,594,484.47	214,055,317.46
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
其他减少	<u>-</u>	<u>-</u>
本期期末余额	<u>8,162,273,519.55</u>	<u>6,522,673,836.62</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.48 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>21,588,913,487.08</u>	<u>17,246,550,832.14</u>	<u>19,128,053,473.74</u>	<u>15,253,543,081.74</u>
房地产业务	7,496,248,477.71	5,918,428,396.54	5,764,462,047.37	4,290,587,623.96
自来水销售	3,934,039,852.40	3,658,647,294.63	3,709,887,715.42	3,062,571,161.78
排水服务及污水处理	2,705,937,290.84	2,633,174,900.94	2,708,890,986.52	3,220,809,493.18
工程施工与管理	2,679,889,763.99	1,353,059,747.90	2,688,197,808.63	1,245,613,792.22
废弃物运输处置	1,322,192,119.33	1,216,282,264.88	1,128,639,806.03	1,029,464,684.09
通行费收入	1,193,571,867.41	950,420,939.39	952,299,194.71	834,371,655.25
环保业务	730,870,951.37	612,143,956.40	654,515,766.29	434,999,981.59
产品销售	570,856,882.37	551,162,475.71	810,584,686.63	798,582,695.82
资产租赁及其他服务	428,164,265.42	196,747,982.65	278,293,150.50	164,410,528.24
BOT 利息收入	234,866,016.44	-	168,277,024.58	-
环境工程	116,746,386.34	84,704,516.89	94,847,085.24	63,467,690.97
医废处置	77,939,792.65	42,784,240.01	84,924,804.38	58,932,264.83
管网回购	20,142,106.09	-	24,407,361.98	-
其他主营收入	77,447,714.72	28,994,116.20	59,826,035.46	49,731,509.81
2. 其他业务小计	<u>397,503,915.34</u>	<u>211,434,889.57</u>	<u>635,757,110.44</u>	<u>224,668,950.87</u>
代建收入	156,236,113.89	135,277,714.00	133,369,634.10	124,987,357.00
劳务收入	78,737,130.49	19,620,036.97	258,790,356.00	47,163,528.62
租赁及其他服务业务	70,075,043.83	18,336,584.50	122,223,323.83	10,813,882.01
材料销售	2,691,384.93	1,089,922.08	14,585,220.34	6,620,217.26
公房出售	-	4,471,335.55	13,554,473.00	2,099,350.95
工程施工	-	-	12,378,809.49	3,316,079.00
污水处理	-	-	1,700,000.00	-
其他收入	<u>89,764,242.20</u>	<u>32,639,296.47</u>	<u>79,155,293.68</u>	<u>29,668,536.03</u>
合计	<u>21,986,417,402.42</u>	<u>17,457,985,721.71</u>	<u>19,763,810,584.18</u>	<u>15,478,212,032.61</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.48.1主要业务数量情况表

序号	主要业务	企业销售（或生产）的主要产品	计量单位	本年数	上年数	增减率 (%)	备注
		产量					
	栏次	1	2	3	4	5	6
1	通行费	车流量	万辆	5,908.00	5,067.00	16.60	注 1
2	工程管理	项目数量	个	28.00	2.00	1,300.00	注 2
3	工程监理	监理项目	个	23.00	33.00	-30.30	注 2
4	废弃物运输处置	垃圾运输处置量	万吨	1,587.75	1,440.32	10.24	
5	医废处置	医废垃圾运输处置量	万吨	3.81	3.45	10.43	
6	危废处置	危废垃圾运输处置量	万吨	7.29	6.61	10.29	
7	柴油销售	柴油销售量	万吨	11.89	9.86	20.59	
8	环境工程	项目数量	个	11.00	19.00	-0.42	
9	投资还贷	投资还贷计算量	万吨	462.31	470.01	-1.64	
10	投资还贷-飞灰	投资还贷计算量	万吨	4.58	5.95	-23.03	
11	投资还贷-污泥	投资还贷计算量	万吨	63.39	53.81	17.80	
12	发电上网	发电上网数量	万千瓦时	30,815.62	28,865.82	6.75	
13	垃圾焚烧	垃圾焚烧量	万吨	111.26	111.39	-0.12	
14	垃圾填埋	垃圾填埋量	万吨	137.28	75.71	81.32	
15	飞灰填埋	飞灰填埋量	万吨	4.58	5.95	-23.03	
16	渗沥液	渗沥液处置量	万吨	113.87	94.31	20.74	
17	污泥	污泥处置量	万吨	63.39	53.81	17.80	
18	尾水排放	尾水排放处置量	万吨	32.07	26.97	18.91	
19	房屋租赁	租赁面积	平方米	41,588.60	40,270.98	3.27	
20	客房	订房数量	间	17,029.00	22,500.00	-24.32	
21	园艺工程收入	项目数量	个	10.00	7.00	42.86	
22	养护工程收入	项目数量	个	8.00	6.00	33.33	
23	苗木收入	棵树	棵	809,351.00	87,019.00	830.09	
24	草坪收入	面积	平方米	212,727.00	192,500.00	10.51	
25	柑桔销售	柑桔	万斤	600.00	3,155.00	-80.98	
26	农业服务和研究收入	项目数量	个	18.00	9.00	100.00	
27	自来水销售	自来水销售量	万吨	193,997.78	195,147.18	-0.59	
28	排水服务	防汛排水量	万吨	31,492.80	24,244.90	29.89	
		干线输送量	万吨	186,214.90	176,274.50	5.64	
		污水处理量	万吨	63,746.01	63,413.19	0.52	
		污泥处置量	万吨	18.10	17.50	3.43	
29	污水处理	污水处理量	万吨	5,566.99	5,184.20	7.38	
30	工程施工	工程项目数量	个	3,391.00	3,245.00	4.50	
30	动迁房及经适房销售	面积	平方米	74,822.70	176,219.61	-57.54	
31	垃圾处理	垃圾处理量	万吨	663.78	554.3	19.76	
32	上网售电	发电量	万度	124,591.93	91,829.12	35.69	
33	房产销售	房屋面积	平方米	384,059.48	342,745.04	12.05	

注1：上海城投东海大桥管理有限公司是本公司本报告期内新增的非同一控制下合并取得的子公司，上述车流量的上年数中不包括该子公司数据。

注2：本公司工程管理及监理的业务数量以正在执行的项目确定。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

注4：上海前卫实业有限公司租赁仓储业务数量无法统计，不披露该业务数量。

8.48.2 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的 合同成本
一、固定造价合同					
其中：					
1.南京市江北生活垃圾焚烧发电项目	267,053,337.40	207,471,892.20	100.00	267,053,337.40	207,471,892.20
2.南京渗沥液 EPC 项目	79,276,798.90	63,148,572.40	100.00	79,276,798.90	63,148,572.40
3.宁波市鄞州区生活垃圾卫生填埋场 600m ³ /d 渗沥液（出水）提标扩建工程	45,131,854.36	38,858,236.99	100.00	45,131,854.36	38,858,236.99
4.上海天马生活垃圾末端处置综合利用中心-700 m ³ /d 渗沥液处理工程设计、施工一体化总承包合同	63,988,219.58	59,950,000.00	54.31	34,748,884.45	33,131,465.67
5.上海市奉贤区生活垃圾末端处置中心工程渗沥液处理系统设计、施工一体化总承包合同	28,788,581.97	27,804,871.79	33.52	9,649,418.73	9,319,696.64
6.场中路（三泉路-康宁路）	10,500,000.00	8,907,242.00	100.00	10,500,000.00	8,907,242.00
7.上海江桥生活垃圾焚烧厂渗沥液处理二期修复升级改造工程设计、施工一体化总承包合同	17,378,722.79	17,245,866.80	48.42	8,415,543.00	8,351,208.28
8.场中路（康宁路-区界）	10,500,000.00	8,182,674.00	100.00	10,500,000.00	8,182,674.00
9.银春路（昆阳-华银）排管	12,100,860.00	7,511,142.00	100.00	12,100,860.00	7,511,142.00
10.场中路（共和新路-三泉路）	10,500,000.00	7,197,229.00	100.00	10,500,000.00	7,197,229.00

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续) 上表				
<u>合同项目</u>	<u>累计已确认</u> <u>毛利</u>	<u>已办理结算价款</u>	<u>当期确认的</u> <u>合同收入</u>	<u>当期确认的</u> <u>合同成本</u>
一、固定造价合同				
其中：				
1.南京市江北生活垃圾焚烧发电项目	59,581,445.20	267,053,337.40	238,302,050.22	185,135,215.89
2.南京渗沥液 EPC 项目	16,128,226.50	75,998,010.81	55,625,619.66	46,241,914.11
3.宁波市鄞州区生活垃圾卫生填埋场 600m3/d 渗沥液（出水）提标扩建工程	6,273,617.37	45,131,854.20	35,106,003.42	32,096,245.31
4.上海天马生活垃圾末端处置综合利用 中心-700 m3/d 渗沥液处理工程设计、施 工一体化总承包合同	1,617,418.78	64,035,284.60	34,748,884.45	33,131,465.67
5.上海市奉贤区生活垃圾末端处置中心 工程渗沥液处理系统设计、施工一体化 总承包合同	329,722.09	10,109,340.00	9,649,418.73	9,319,696.64
6.场中路（三泉路-康宁路）	1,592,758.00	10,500,000.00	8,907,242.00	10,500,000.00
7.上海江桥生活垃圾焚烧厂渗沥液处理 二期修复升级改造工程设计、施工一体 化总承包合同	64,334.72	15,807,357.34	8,415,543.00	8,351,208.28
8.场中路（康宁路-区界）	2,317,326.00	10,500,000.00	8,182,674.00	10,500,000.00
9.银春路（昆阳-华银）排管	4,589,718.00	12,100,860.00	7,511,142.00	12,100,860.00
10.场中路（共和新路-三泉路）	3,302,771.00	10,500,000.00	7,197,229.00	10,500,000.00

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.49 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资	144,731,386.99	121,874,947.57
外聘费劳务费	91,648,537.45	92,512,390.38
营销费	71,283,164.79	44,073,970.49
强检费	60,214,477.78	20,677,019.08
社会保险费	47,803,308.15	43,247,738.06
水表费	25,434,693.37	127,468,559.38
销售服务费	22,611,038.21	610,595.00
住房公积金	13,607,248.52	10,521,148.28
福利费	11,910,379.00	13,729,012.03
折旧费	10,850,813.61	101,767,607.76
修理费	10,355,240.07	7,950,076.73
印刷费	7,903,014.43	6,763,436.40
办公费	7,527,258.89	4,494,063.94
通讯费	5,807,200.79	3,004,382.41
水电费	4,959,533.67	5,157,267.74
运输费	4,547,840.01	5,440,067.69
调表费	3,480,739.04	-
物业费	3,464,747.03	725,367.60
劳动保护费	2,970,969.87	3,010,357.52
工会经费	2,695,739.99	2,194,650.71
市场推广费	2,565,899.64	-
物料消耗费	2,174,870.27	75,541.27
税金	2,151,505.67	628,957.70
差旅费	1,967,203.24	2,189,251.37
长期待摊费用摊销	1,305,883.62	1,044,908.56
车辆交通费	885,990.38	116,731.00
设计制作费	769,871.75	-
职工教育经费	710,409.15	1,077,181.81
商业保险费	689,035.55	634,662.88
业务经费	597,077.60	177,021.37
业务招待费	318,581.78	264,911.12
聘请中介机构费	288,384.00	-
总务费	258,496.94	395,531.45
咨询服务费	139,787.85	-
广告宣传费	82,912.90	-
会务费	5,474.00	1,000.00
承包费	-	1,989,790.34
其他	<u>38,529,261.35</u>	<u>32,854,624.28</u>
合计	<u>607,247,977.35</u>	<u>656,672,771.92</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.50 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资	426,088,089.21	437,717,723.22
社保费用	131,604,906.25	137,851,352.45
聘请中介机构费用	84,795,565.87	39,316,839.97
研究与开发费	67,451,360.14	28,512,554.00
折旧费	56,463,451.21	73,736,249.10
福利费	32,817,759.87	38,225,481.64
劳务费	32,422,435.40	26,811,906.71
税费	31,802,367.83	48,531,062.74
办公费	30,689,784.11	23,530,916.23
租赁费	26,863,349.65	12,802,185.87
住房公积金	26,303,911.78	28,695,836.34
辞退福利及内退补偿	18,657,260.00	-
差旅费	17,659,087.96	19,259,667.50
车辆使用费	16,410,903.47	27,233,491.90
修理费	15,735,858.58	14,473,150.12
外聘费	13,962,753.50	11,648,214.64
物业管理费	13,342,582.31	3,213,748.23
保险费	12,985,197.43	11,256,310.98
业务招待费	11,862,403.47	17,819,911.09
工会经费及职工教育经费	11,578,325.30	13,142,180.90
邮电通信费	9,519,966.63	11,004,477.82
水电费	8,414,628.26	11,983,128.10
技术支持费	8,269,726.16	13,385,522.44
劳动保护费	6,767,897.26	8,119,953.67
交通运输费	6,479,187.98	4,733,599.90
业务宣传费	4,669,239.48	7,396,424.95
无形资产摊销	3,948,385.42	27,547,205.97
会务费	3,045,009.52	5,825,276.78
低值易耗品摊销	2,227,852.53	1,566,657.05
书报资料费	1,751,524.67	2,132,587.88
IT 网络运行费	1,576,433.00	-
出国经费	1,469,971.00	953,275.00
长期待摊费用摊销	990,457.06	4,344,526.55
事转企抚恤金	-	30,457,301.00
其他	84,030,514.07	117,367,228.31
合计	<u>1,222,658,146.38</u>	<u>1,260,595,949.05</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.51 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	2,473,305,081.08	2,469,336,315.91
减：利息收入	153,710,751.47	100,750,327.62
汇兑净损失/(收益)	87,613,678.43	-25,231,111.18
手续费	18,215,785.01	17,085,968.40
其他	<u>22,037,988.79</u>	<u>31,866,237.72</u>
合计	<u>2,447,461,781.84</u>	<u>2,392,307,083.23</u>

8.52 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
一、坏账损失	190,955,162.80	117,226,244.80
二、存货跌价损失	-	4,854,027.20
三、可供出售金融资产减值损失	245,000.00	4,400,000.00
四、长期股权投资减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	66,853,359.78
六、其他减值损失	-	<u>-5,494,781.73</u>
合计	<u>191,200,162.80</u>	<u>187,838,850.05</u>

8.53 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>-3,288,448.21</u>	<u>9,011,264.00</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.54 投资收益

类别	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	222,603.03
权益法核算的长期股权投资收益	1,027,325,643.72	1,056,568,714.22
处置长期股权投资产生的投资收益	2,585,385,510.46	861,868,641.58
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	403,838.75	831,066.82
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	676,679,199.40	645,773,281.61
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	811,427.16	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	945,653,159.11	67,989,309.21
委托贷款收益	179,718,009.39	137,964,375.80
银行理财收益	27,163,377.52	23,691,943.53
BT 项目投资收益	<u>15,701,150.01</u>	<u>18,384,200.00</u>
合计	<u>5,458,841,315.52</u>	<u>2,813,294,135.80</u>

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

注 2：投资收益汇回不存在重大限制。

8.55 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	32,122,726.72	43,563,419.12	32,122,726.72
其中：固定资产处置利得	32,122,726.72	43,529,210.12	32,122,726.72
政府补助	364,376,955.52	325,001,426.83	322,865,157.07
接受捐赠	40,000.00	125,000.00	40,000.00
违约赔偿收入	1,628,012.60	388,907.63	1,628,012.60
无法支付的应付款项	67,422.00	-	67,422.00
补偿收入	211,726.00	24,621,167.45	211,726.00
其他	<u>37,406,893.05</u>	<u>39,710,409.24</u>	<u>37,406,893.05</u>
合计	<u>435,853,735.89</u>	<u>433,410,330.27</u>	<u>394,341,937.44</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.55.1 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关说明
财政补贴收入	77,108,307.37	212,777,694.02	与收益相关
财政补贴收入	92,965,932.29	-	与资产相关
政府扶持金	45,432,204.98	40,478,292.30	与收益相关
先征后返的增值税	43,889,035.47	11,487,594.16	与收益相关
上海市水务局补贴	24,707,155.50	-	与收益相关
深度处理运行经费	15,273,053.26	2,686,942.92	与收益相关
COD 削量减排补贴	15,176,983.00	-	与收益相关
COD 削量减排补贴	258,718.56	258,718.56	与资产相关
与资产相关递延收益	9,500,000.00	9,500,000.00	与资产相关
水资源费补贴	8,537,190.30	-	与收益相关
04-06 技措资产	4,339,530.52	6,139,492.25	与资产相关
其他	26,045,844.27	41,672,692.62	与收益相关
其他	<u>1,143,000.00</u>	-	与资产相关
合计	<u>364,376,955.52</u>	<u>325,001,426.83</u>	

8.56 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	29,566,957.66	34,130,029.34	29,566,957.66
其中：固定资产处置损失	28,392,379.66	32,200,121.27	28,392,379.66
无形资产处置损失	535,778.00	1,929,908.07	535,778.00
在建工程处置损失	638,800.00	-	638,800.00
债务重组损失	-	960,000.00	-
对外捐赠	7,878,167.63	6,773,819.00	7,878,167.63
赔偿金、违约金及罚款支出	9,127,281.94	780,735.09	9,127,281.94
其他支出	<u>21,675,257.85</u>	<u>14,398,616.48</u>	<u>21,675,257.85</u>
合计	<u>68,247,665.08</u>	<u>57,043,199.91</u>	<u>68,247,665.08</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.57 所得税费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年发生额</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,373,423,394.39	736,592,947.50
递延所得税调整	-125,925,452.21	16,412,935.61
其他	<u>183,531.26</u>	<u>3,369,830.65</u>
合计	<u>1,247,681,473.44</u>	<u>756,375,713.76</u>

8.57.1 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	5,052,976,417.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,263,244,104.45
子公司适用不同税率的影响	-33,263,082.95
调整以前期间所得税的影响	183,531.26
非应税收入的影响	-493,754,548.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,003,283.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,265,876.92
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	482,097,353.23
抵销母子内部未实现投资产生的收益	-4,756,458.44
处置长期股权投资计税基础与会计基础的差异	9,767,811.99
其他	<u>-1,574,643.35</u>
所得税费用	<u>1,247,681,473.44</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.58 其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,670,711,607.95	2,381,750,033.34	9,288,961,574.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,122,130,197.88	-	2,122,130,197.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,732,576.98	-	-1,732,576.98
小计	2,123,862,774.86	-	2,123,862,774.86
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	9,937,025,373.87	2,381,750,033.34	7,555,275,340.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	391,930,000.00	-	391,930,000.00
小计	9,545,095,373.87	2,381,750,033.34	7,163,345,340.53
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分算差额	-	-	-
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	1,753,459.22	-	1,753,459.22
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	1,753,459.22	-	1,753,459.22
三、其他综合收益合计	11,670,711,607.95	2,381,750,033.34	9,288,961,574.61

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续上表)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>1,618,562,681.08</u>	<u>345,934,174.77</u>	<u>1,272,628,506.31</u>
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	195,456,210.31	-	195,456,210.31
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,109,205.54	-	-1,109,205.54
小计	196,565,415.85	-	196,565,415.85
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,474,249,633.82	345,934,174.77	1,128,315,459.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	51,829,638.90	-	51,829,638.90
小计	1,422,419,994.92	345,934,174.77	1,076,485,820.15
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分算差额	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-422,729.69	-	-422,729.69
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-422,729.69	-	-422,729.69
三、其他综合收益合计	<u>1,618,562,681.08</u>	<u>345,934,174.77</u>	<u>1,272,628,506.31</u>

8.58.1其他综合收益各项目的调节情况

项 目	权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	外币财务报 表折算差额	小计
一、上年年初余额	-5,697,685.47	226,311,694.97	-	220,614,009.50
二、上年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	89,662,447.41	588,145,632.78	-422,729.69	677,385,350.50
三、本年年年初余额	<u>83,964,761.94</u>	<u>814,457,327.75</u>	<u>-422,729.69</u>	<u>897,999,360.00</u>
四、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	<u>2,144,194,547.63</u>	<u>7,123,086,500.47</u>	<u>1,753,459.22</u>	<u>9,269,034,507.32</u>
五、本年年末余额	<u>2,228,159,309.57</u>	<u>7,937,543,828.22</u>	<u>1,330,729.53</u>	<u>10,167,033,867.32</u>

8.59 非货币性资产交换

本公司本期未发生非货币性资产交换情况。

8.60 股份支付

本公司本期未发生股份支付换情况。

8.61 债务重组

本公司本期未发生债务重组换情况。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.62 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 1,322,572,594.67 元；

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率：

项目	资本化率	当期资本化金额
存货开发成本	5.91%	359,940,012.85
无形资产 BOT 项目	5.91%	8,322,817.01
WS 匝道	4.66%	3,306,125.43
虹梅南路隧道	3.04%	845,103.70
G1501 上海绕城高速（北段）大修工程	5.78%	3,494,470.82
嘉闵高架(莘松路-联明路)	5.10%	31,655,637.50
嘉闵高架(北翟路-A11)	5.10%	22,801,612.50
辰塔路越江	5.10%	5,063,500.00
露香园路二期地块旧区改造项目	5.00%	43,250,221.71
四川北路街道 18 街坊旧区改造项目	5.00%	13,658,434.85
上海中心大厦项目	5.50%	278,303,472.56
海洋装备项目	5.54%	227,394,248.89
渔港水系项目	6.15%	30,127,123.76
产城结合项目	6.55%	68,399,777.81
青草沙水库建设项目	1.11%	87,363,513.87
黄浦江上游水源地原水工程	4.41%	202,125.00
金山廊下污水处理厂二期工程项目	5.00%	843,445.10
白鹤污水处理厂二期扩建及一期升级改造工程	5.00%	440,437.22
APL 三期过江段	0.87%	6,644,702.72
APL 二期西干线	-	-64,901.66
APL 二期竹园污泥	-	10,912,210.18
APL 二期白龙港	-	-1,431,233.53
南线东段（输送干管）	5.90%	47,775,688.90
曹杨泵站迁建	5.90%	13,883.83
污水三期	-	-5,033,349.62
其他项目存款利息	-	-2,588,811.03
委贷及长期借款（银团借款）利息	4.58%	30,133,084.70
大芦线一期	4.57%	24,410,492.16
杭申线	5.37%	6,770,629.99
闵行浦江段	5.07%	10,950,651.54
大团惠南段	4.95%	8,667,465.91
合计		<u>1,322,572,594.67</u>

8.63 外币折算

本公司计入当期损益的汇兑净收益为 87,613,678.43 元

8.64 租赁

8.64.1 经营租赁出租人各类租出资产如下

<u>经营租赁租出资产类别</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>年初账面价值</u>
房屋及建筑物	2,784,870,552.62	1,907,011,933.52
土地使用权	659,627,042.16	394,714,723.95
运输设备	<u>3,593,520.00</u>	=
合计	<u>3,448,091,114.78</u>	<u>2,301,726,657.47</u>

8.64.2 重大经营租赁的经营租赁额如下

<u>剩余租赁期</u>	<u>经营租赁额</u>
1 年以内(含 1 年)	7,702,240.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	3,394,200.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	2,378,700.00
3 年以上	<u>6,068,000.00</u>
合计	<u>19,543,140.00</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.65 现金流量表相关事项说明

8.65.1 企业采用间接法，披露净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	3,805,294,944.36	1,632,081,892.50
加：资产减值准备	191,200,162.80	187,838,850.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,401,215,161.28	2,440,817,499.87
无形资产摊销	920,012,195.53	936,161,922.71
长期待摊费用摊销	20,857,328.87	236,146,107.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-3,004,710.45	-52,930,299.34
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	448,941.06	7,298,498.70
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	3,288,448.21	-9,011,264.00
财务费用(收益以“—”号填列)	2,580,226,686.68	2,444,105,204.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,458,841,315.51	-2,813,294,135.80
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-125,925,452.21	16,412,935.61
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,489,488,298.40	-783,611,596.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,464,728,419.64	-4,162,955,836.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,826,357,133.06	3,518,537,691.29
其他	=	-137,721,506.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,185,889,402.44</u>	<u>3,459,875,964.88</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	44,015,625,993.27	31,806,431,683.33
减：现金的年初余额	31,806,431,683.33	25,432,588,312.44
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	——	——
现金及现金等价物净增加额	<u>12,209,194,309.94</u>	<u>6,373,843,370.89</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.65.2 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	144,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>65,919,409.15</u>
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	=
取得子公司支付的现金净额	<u>78,080,590.85</u>
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物：	7,039,317.19
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,485,336.79
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	=
处置子公司收到的现金净额	<u>3,553,980.40</u>

8.65.3 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上年金额
1. 现金	44,015,625,993.27	31,806,431,683.33
其中：库存现金	1,340,504.45	1,239,098.64
可随时用于支付的银行存款	43,169,391,784.02	30,792,601,196.72
可随时用于支付的其他货币资金	844,893,704.80	1,012,591,387.97
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
2. 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
3. 期末现金及现金等价物余额	44,015,625,993.27	31,806,431,683.33
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	<u>-</u>	<u>-</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.66 外币货币性项目

<u>项 目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>期末折算人民币余额</u>
货币资金			
其中：美元	8,265,515.81	6.4936	53,672,953.46
港币	1,457.10	0.8378	1,220.76
应收账款			
其中：美元	37,915.85	6.4936	246,210.36
预付账款			
其中：美元	1,129,070.00	6.4936	7,331,728.95
其他应收款			
其中：美元	271,493.68	6.4936	1,762,971.36
长期应收款			
其中：美元	16,228,154.11	6.4936	105,379,141.53
应付账款			
其中：美元	6,011.41	6.4936	39,035.69
预收账款			
其中：美元	106,597.23	6.4936	692,199.77
其他应付款			
其中：美元	1,652,881.35	6.4936	10,733,150.33
长期应付款			
其中：美元	11,908,978.85	6.4936	77,332,145.07
短期借款			
其中：美元	25,000,000.00	6.4936	162,340,000.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	220,000,000.00	6.4936	1,428,592,000.00
长期借款			
其中：美元	1,030,558,641.41	6.4936	6,692,035,593.86

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.67 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	81,570,487.75	
其中：履约保证金	17,840,000.00	保证金
专项维修基金	63,730,487.75	专项维修基金
应收账款	47,805,301.29	
其中：上海金山海川给水有限公司水费收入	35,356,443.45	质押
城鸿应收账款	12,448,857.84	质押
存货	3,078,377,725.05	
其中：置地集团的新江湾城 C4 地块	2,641,077,725.05	抵押
韵意洞泾南拓项目中的 30-04、34-04 街坊 动迁安置房项目土地	437,300,000.00	抵押
可供出售金融资产	462,731,578.82	质押
长期应收款	2,511,731,823.79	
其中：上海金山环境再生能源有限公司 BOT 合 同特许经营权对应长期应收款	233,886,742.05	质押
青岛环境再生能源有限公司 BOT 项目下的 特许经营权及电费收费权(包括垃圾处理费 收益权) 对应长期应收款	343,234,564.99	质押
上海天马再生能源有限公司 BOT 项目项目 下收费权对应长期应收款	1,377,133,400.28	质押
上海东石塘再生能源有限公司 BOT 项目电 费收费权和垃圾处理服务费对应长期应收款	557,477,116.47	质押
投资性房地产	1,008,187,876.72	
其中：城鸿投资性房地产	975,431,549.53	抵押
军工路 1599 号	20,703,393.61	因诉讼纠纷被法院查封
沧盛置业房产	12,052,933.58	未办理产权
固定资产	82,300,163.53	
其中：城投集团	111,336.45	未办理产权
上海老港再生能源有限公司	14,023,907.08	未办理产权
环境实业云南房产	68,164,920.00	未办理产权
在建工程	16,438,978,913.32	
其中：设备投资	1,573,639,365.78	抵押
街道 223 街坊 1/2 丘地块	14,865,339,547.54	抵押
无形资产	1,377,777,430.96	
其中：土地使用权	424,917,632.00	质押
上海金山环境再生能源有限公司 BOT 合同 特许经营权对应无形资产	230,132,787.29	质押
青岛环境再生能源有限公司 BOT 项目下的 特许经营权及电费收费权(包括垃圾处理费 收益权)对应无形资产	285,674,888.88	质押
上海天马再生能源有限公司 BOT 项目下收 费权对应无形资产	318,583,966.68	质押

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	年末账面价值	受限原因
上海东石塘再生能源有限公司 BOT 项目电费收费权和垃圾处理服务费对应无形资产	118,468,156.11	质押
其他非流动资产	<u>130,580,248.89</u>	保证
其中:置地集团借款保证金	130,580,248.89	保证
合计	<u>25,220,041,550.12</u>	

九、或有事项

9.1 关联方担保情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司及控股子公司为关联方借款提供保证金额为人民币 8,113,119,516.27 元、美元 190,537,017.18 元、欧元 11,144,785.41 元。本公司及控股子公司为关联方担保情况表如下：

序号	担保方	被担保关联方	人民币金额	美元金额	欧元金额
1	本公司	上海长江隧桥建设发展有限公司	2,000,000,000.00	-	-
2	本公司	上海城投控股股份有限公司	1,600,000,000.00	-	-
3	本公司	上海城投资产管理（集团）有限公司	1,110,000,000.00	-	-
4	本公司	上海城投环境投资有限公司	-	17,169,800.00	-
5	本公司	上海城投环保产业投资管理有限公司	-	31,002,584.66	-
6	本公司	上海环城再生能源有限公司	-	12,270,904.87	-
7	本公司	上海城投水务（集团）有限公司	-	-	11,144,785.41
	本公司为关联方担保小计		4,710,000,000.00	60,443,289.53	11,144,785.41
8	上海水务资产经营发展有限公司	上海市城市排水有限公司	1,201,126,493.70	-	-
9	上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城投永业置业发展有限公司	1,086,000,000.00	-	-
10	上海城投控股股份有限公司	上海城投置地(香港)有限公司	800,000,000.00	-	-
11	上海环境集团有限公司	漳州环境再生能源有限公司	208,293,022.57	-	-
12	上海环境集团有限公司	成都威斯特再生能源有限公司	88,000,000.00	-	-
13	上海环境集团有限公司	上海环境浦东固废中转运营有限公司	19,700,000.00	-	-
14	上海水务资产经营发展有限公司	上海青草沙投资建设发展有限公司	-	130,093,727.65	-
	控股子公司为关联方担保小计		3,403,119,516.27	130,093,727.65	-
	本公司及控股子公司为关联方担保合计		8,113,119,516.27	190,537,017.18	11,144,785.41

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9.2 非关联方担保情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司为非关联方提供担保金额人民币 60 亿元，美元 33,774,899.21 元，欧元 233,877,797.07 元。本公司为非关联方担保情况如下：

序号	担保方	被担保非关联方	人民币金额	美元金额	欧元金额
1	本公司	上海地产（集团）有限公司	4,000,000,000.00	-	-
2	本公司	上海久事公司	2,000,000,000.00	-	-
3	本公司	上海地铁总公司	-	33,774,899.21	231,588,602.75
4	本公司	上海市消防局	-	-	2,289,194.32
本公司为非关联方担保合计			6,000,000,000.00	33,774,899.21	233,877,797.07

9.3 诉讼事项

(1) 2014年12月上海市宝山区人民法院受理本公司下属三级公司上海城投污水处理有限公司吴淞污水处理厂诉与中国人民解放军37671部队军人服务社房屋租赁合同纠纷案，案号（2014）宝民三（民）初字第1780号，诉讼请求包括被告从上海市宝山区海江路1号迁出，将所租赁场地返还给原告并拆除搭建的房屋；支付2007年5月1日至实际迁出之日期间的场地使用费1,316,920.00元，目前案件正在审理中。

(2) 本公司下属子公司上海前卫实业有限公司应收上海虹盛服饰市场经营管理有限公司2014年1月至2015年2月租金金额为1,238,000.00元，其押金金额为320,000.00元。因其拖欠租金未付，协商无果的情况下，前卫实业向崇明县人民法院递交“腾退移交，返还房屋，交付租金”的诉讼请求，并向法院支付了320,000.00元保全押金，崇明县人民法院受理了上述案件，并于2015年8月19日开庭审理，截止审计报告日，该诉讼处于法院联系第三方对其装饰装修项目评估中。

(3) 2013年2月5日，上海溶剂厂等与本公司下属子公司上海环境实业有限公司签署《和解协议》，以上海、北京、无锡、云南四处房产抵偿债权220,000,000.00元。上海，北京，无锡三处房产已经变更至环境实业名下，截至2015年12月31日止，因对方原因致使云南房产未办妥过户手续，现冻结上海溶剂厂关联公司持有的蓝星化工新材料股份有限公司限售流通股57,682,676股及相应孳息，现申请法院强制执行中。

十、资产负债表日后事项

1、重大资产重组

于2016年1月6日，本公司下属子公司上海城投控股股份有限公司换股吸收合并本公司下属子公司上海阳晨投资股份有限公司及分立上市事宜经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核通过。

2、公路总公司100%股权无偿划入

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

3、无偿划转客运轮船公司35.72%的股权

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

4、对外投资事项

于2016年2月4日，本公司下属子公司城投控股召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于置地集团投资建设金山区朱泾镇城中村改造项目的议案》。城投控股所属置地集团拟与金山区朱泾镇集体资产联社成立合资公司，注册资本4亿元，首期到位注册资本5,000万元，其中置地集团股权占比90%，投资建设金山区朱泾镇城中村改造项目，项目投资总金额约为43.65亿元人民币，该项目实施方案已获得上海市住房和城乡建设管理委员会审批通过。

于2016年3月4日，本公司下属子公司城投控股召开第八届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司投资弘毅八期基金的议案》。弘毅八期基金目标规模为20亿美元，城投控股拟投资4亿人民币。

于2016年3月3日至2016年3月14日，本公司下属子公司城投控股出售所持有的西部证券股票共计27,893,892股，合计成交金额581,243,075.76元，合计获得税后净利润约为360,041,432.78元。

5、上海东飞环境工程服务有限公司90%的股权无偿划入上海城投资产管理（集团）有限公司

于2015年9月23日本公司下属子公司上海城投资产管理（集团）有限公司与上海环境实业有限公司签署的《上海东飞环境工程服务有限公司产权无偿划转协议书》，上海环境实业有限公司将持有的上海东飞环境工程服务有限公司90%的股权无偿划入上海城投资产管理（集团）有限公司，相关工商变更登记手续已于2016年1月19日完成。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6、上海城格投资有限公司100%股权无偿划入上海城投资产管理（集团）有限公司
根据沪国资委产权(2016)34号文《关于划入上海城格投资有限公司100%股权有关问题的批复》，上海永业企业（集团）有限公司将其所持有的上海城格投资有限公司100%股权划入本公司下属子公司上海城投资产管理（集团）有限公司，相关工商变更登记手续已于2016年2月5日完成。

7、上海环境油品发展有限公司100%的股权无偿划入上海城投资产管理（集团）有限公司
根据2015年9月23日本公司下属子公司上海城投资产管理（集团）有限公司与本公司下属子公司上海环境实业有限公司签署的《上海环境油品发展有限公司产权无偿划转协议书》，上海环境实业有限公司将持有的上海环境油品发展有限公司100%的股权无偿划入上海城投资产管理（集团）有限公司，相关工商变更登记手续已于2016年2月22日完成。

十一、关联方关系及其交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
上海市国有资产监督管理委员会	上海	100	100

11.2 本公司的子公司情况

企业名称	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例	表决权比例
上海城投控股股份有限公司	上海市	投资与资产管理	298,752.35	45.61%	45.61%
上海阳晨投资股份有限公司	上海市	污水处理及其再生	24,459.60	56.83%	56.83%
上海城投公路投资（集团）有限公司	上海市	公路建设管理养护、市政设施管理	4,407,176.02	100%	100%
上海城投水务（集团）有限公司	上海市	自来水生产、供应和排水	3,175,064.42	100%	100%
上海城投资产管理（集团）有限公司	上海市	房地产开发经营	269,500.00	100%	100%
上海前卫实业有限公司	上海市	柑橘类	186,486.83	100%	100%
上海环境实业有限公司	上海市	环境卫生管理	65,000.00	100%	100%
上海中心大厦建设发展有限公司	上海市	房地产开发经营	860,000.00	51%	51%
上海老港固废综合开发有限公司	上海市	环境卫生管理	93,920.00	100%	100%
上海长兴岛开发建设有限公司	上海市	城市建设行业	366,600.00	100%	100%
上海城投环保产业投资管理有限公司	上海市	环境项目投资	2,000.00	100%	100%
上海城投国际投资有限公司	上海市	投资管理	500.00	100%	100%
上海城投航道建设有限公司	上海市	航道建设投资和项目投资以及参股经营	10,000.00	100%	100%

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.3 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本财务报表附注之长期股权投资

11.4 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
建银城投(上海)环保股权投资管理有限公司	子公司的合营企业
上海诚鼎创业投资有限公司	子公司的联营企业
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	子公司的联营企业
上海建工集团股份有限公司	上海中心 4%股权的股东
上海陆家嘴集团有限公司	上海中心 45%股权的股东
上海地产（集团）有限公司	上海中心子公司的投资方
上海同济资产经营有限公司	水中心 5.96%股权的股东
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	水中心 14.29%股权的股东

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.5 关联方交易

11.5.1 采购商品、接受劳务

企业名称	交易类型	本期发生数	占同类交易 金额的比例	上年发生数	占同类交易 金额的比例	交易定价及决 策程序
上海水务建设工程有限公司	接受劳务	8,407,512.03	-	-	-	市场定价
上海老港生活垃圾处置有限公司	接受劳务	1,960,000.00	-	-	-	市场定价
威立雅工业水处理（上海）有限公司	接受劳务	-	-	4,000,000.00	-	市场定价
上海建工集团股份有限公司	施工总承包	1,298,605,321.09	-	253,680,906.00	-	市场定价
上海浦水工贸实业公司	支付分包工程款	-	-	4,351,120.00	-	市场定价

11.5.2 销售商品、提供劳务

企业名称	交易类型	本期发生数	占同类交易 金额的比例	上年发生数	占同类交易 金额的比例	交易定价及 决策程序
上海新江湾城投资发展有限公司	委托管理费	49,314,000.00	-	49,314,000.00	-	市场定价
上海合庭房地产开发有限公司	委托管理费	1,011,757.02	-	6,070,542.12	-	市场定价
上海沪风房地产开发有限公司	委托管理费	296,372.52	-	1,778,235.12	-	市场定价
上海高泰房地产开发有限公司	委托管理费	-	-	2,836,693.90	-	市场定价
上海地产（集团）有限公司	提供劳务	3,584,733.84	-	3,727,318.09	-	市场定价
上海老港生活垃圾处置有限公司	提供劳务	899,784.94	-	-	-	市场定价
建银城投(上海)环保股权投资管理有限公司	提供劳务	2,125,080.00	-	2,070,553.92	-	市场定价
上海诚鼎创拓股权投资基金有限公司	租金收入	768,426.50	-	-	-	市场定价
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	租金收入	616,104.00	-	683,910.00	-	市场定价
上海诚鼎投资管理有限公司	租金收入	582,924.00	-	647,087.00	-	市场定价
诚鼎环境产业基金	租金收入	-	-	1,097,185.00	-	市场定价
上海诚鼎创业投资有限公司	物业服务、项目管理	4,000.00	-	214,545.25	-	市场定价
上海新江湾城投资发展有限公司	委托销售	-	-	30,557,198.42	-	市场定价

11.5.3 关联担保情况

担保方	被担保方	提供贷款单位	币别	期末担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	上海长江隧桥建设发展有限公司	太平洋保险公司	人民币	20 亿元	2009-6-1	2019-6-1
本公司	上海城投控股股份有限公司	中海信托股份有限公司	人民币	10 亿元	2013-5-10	2020-5-10
本公司	上海城投控股股份有限公司	中海信托股份有限公司	人民币	6 亿元	2013-9-3	2020-9-2
本公司	上海城投资产管理（集团）有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	人民币	10 亿元	2015-11-20	2018-11-19
本公司	上海城投资产管理（集团）有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	人民币	1 亿元	2014-11-27	2019-11-27

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	提供贷款单位	币别	期末担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	上海城投资产管理（集团）有限公司	国家开发银行上海分行	人民币	10,000,000.00	2014-10-30	2019-10-30
本公司	上海城投水务（集团）有限公司	中国建设银行	欧元	11,144,785.41	2002-9-1	2037-6-30
本公司	上海环城再生能源有限公司	交通银行上海分行	美元	12,270,904.87	2000-7-28	2031-1-24
本公司	上海城投环保产业投资管理有限公司	财政局转贷	美元	16,058,593.39	2006-3-2	2026-3-2
本公司	上海城投环保产业投资管理有限公司	财政局转贷	美元	14,943,991.27	2009-9-9	2039-4-15
本公司	上海城投环境投资有限公司	财政局转贷	美元	17,169,800.00	2004-8-12	2024-8-12
上海水务资产经营发展有限公司	上海青草沙投资建设发展有限公司	国际复兴开发银行	美元	130,093,727.65	2010-12-31	2040-10-15
上海水务资产经营发展有限公司	上海市城市排水有限公司	国际复兴开发银行	人民币	1,201,126,493.70	2004 年	2040 年
上海城投控股股份有限公司	上海城投置地(香港)有限公司	浦发银行第一营业部	人民币	400,000,000.00	2015-7-21	2018-7-20
上海城投控股股份有限公司	上海城投置地(香港)有限公司	东亚银行	人民币	400,000,000.00	2015-2-9	2016-2-10
上海环境集团有限公司	成都威斯特再生能源有限公司	建行成都市第八支行	人民币	88,000,000.00	2006-11-24	2019-11-23
上海环境集团有限公司	上海环境浦东固废中转运营有限公司	工商银行普陀支行	人民币	19,700,000.00	2008-6-10	2017-6-9
上海环境集团有限公司	漳州环境再生能源有限公司	交通银行上海市分行	人民币	208,293,022.57	2013-1-17	2023-9-21
上海前卫实业有限公司	上海长兴岛开发建设有限公司	银团贷款	人民币	3,760,608,000.00	2010-12-17	2024-10-31
上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城投永业置业发展有限公司	交银国际信托有限公司	人民币	138,000,000.00	2014-12-10	2023-12-9
上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城投永业置业发展有限公司	交通银行上海市分行	人民币	948,000,000.00	2014-12-10	2023-12-9

11.5.4 资金拆借

企业名称	拆借金额	起始日	到期日
上海老港生活垃圾处置有限公司	50,000,000.00	2014-7-2	2016-6-29
上海老港生活垃圾处置有限公司	16,000,000.00	2014-7-2	2016-6-25
上海老港生活垃圾处置有限公司	8,000,000.00	2014-9-26	2016-9-25
上海老港生活垃圾处置有限公司	6,000,000.00	2014-12-10	2016-12-9
上海老港生活垃圾处置有限公司	16,000,000.00	2015-12-9	2016-12-8

11.5.5 委托借款

企业名称	交易类型	本期发生数	占同类交易金额的比例	上年发生数	占同类交易金额的比例	交易定价及决策程序
上海老港生活垃圾处置有限公司	委贷利息	2,104,925.00	-	1,700,783.30	-	市场定价
上海老港生活垃圾处置有限公司	委托借款	16,000,000.00	-	80,000,000.00	-	市场定价

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11.5.6 关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	期末数	年初数
上海新江湾城投资发展有限公司	应收账款	49,314,000.00	30,557,198.42
上海沪风房地产开发有限公司	应收账款	2,074,607.64	1,778,235.12
上海合庭房地产开发有限公司	应收账款	-	505,878.51
上海建工集团股份有限公司	预付账款	182,064,800.00	159,047,800.00
上海百玛士绿色能源有限公司	其他应收款	47,951,854.74	120,386,959.33
上海建工集团股份有限公司	其他应收款	8,525,409.80	1,628,267.00
上海文广广告有限公司	其他应收款	435,401.40	-
四川阳晨环境工程投资有限公司	其他应收款	413,031.18	-
上海陆家嘴集团有限公司	其他应收款	40,946.00	23,996.00
上海城投永业置业发展有限公司	其他应收款	-	5,000,000.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	长期应收款	105,379,141.53	110,746,794.50
上海老港生活垃圾处置有限公司	短期借款	16,000,000.00	-
上海水务建设工程有限公司	应付账款	8,877,589.60	11,383,291.53
上海建工集团股份有限公司	应付账款	51,170,800.00	298,800.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	应付账款	980,000.00	-
上海排水设计研究分公司	预收款项	688,135.00	688,135.00
上海地产（集团）有限公司	预收账款	22,005.24	502,339.08
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	预收账款	350,000.00	350,000.00
上海合庭房地产开发有限公司	应付利息	134,400.00	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	应付利息	69,052.77	63,675.00
上海建工集团股份有限公司	其他应付款	741,274,566.02	890,118,004.05
上海新江湾城投资发展有限公司	其他应付款	-	125,000,000.00
上海合庭房地产开发有限公司	其他应付款	576,000,000.00	90,000,000.00
上海黄山合成置业有限公司	其他应付款	-	28,392,286.30
上海老港生活垃圾处置有限公司	一年内到期的非 流动负债	80,000,000.00	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	长期借款	-	80,000,000.00

十二、其他重要事项说明

1、持有的绿地集团借壳上市

2014 年 3 月 17 日，上海金丰投资股份有限公司（以下简称“金丰投资”）与绿地控股集团有限公司（以下简称“绿地集团”）全体股东已签署了附条件生效的《上海金丰投资股份有限公司与绿地控股集团有限公司全体股东之资产置换及发行股份购买资产协议》。金丰投资以全部资产及负债与上海地产（集团）有限公司持有的绿地集团等额价值的股权进行置换，拟置出资产由上海地产（集团）有限公司或其指定的第三方主体承接，金丰投资向绿地集团全体股东发行股份购买其持有的绿地集团股权。

2015 年 6 月 18 日，金丰投资收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准上海金丰投资股份有限公司重大资产重组及向上海地产（集团）有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1226 号），核准金丰投资本次重大资产重组及向本公司发行 2,500,837,581 股股份。

2015 年 6 月 30 日，金丰投资在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕发行股份购买资产的登记手续。

本公司持有的绿地控股股份有限公司(金丰投资 2015 年 8 月 13 日更名为绿地控股股份有限公司)2,500,837,581 股股份自 2015 年 6 月 30 日起 36 个月内不转让。

2、无偿拨入同盛大桥、内河航道、城北置业三家公司

2015 年 2 月 15 日，上海国资委发文“关于同意上海同盛投资（集团）有限公司无偿划转下属三家公司 100%股权的批复”，同意上海同盛投资（集团）有限公司持有的上海同盛内河航道建设发展有限公司 100%股权、上海同盛大桥建设有限公司 100%股权、及下属子公司上海同盛投资集团房地产有限公司持有的上海同盛城北置业有限公司 100%无偿划转给本公司。上述产权划转以 2014 年 12 月 31 日经审计账面净资产值为依据。

3、无偿拨入上港集团股份 127,547.16 万股

2015 年 2 月 2 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于上海国际港务（集团）股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，同意上海市国资委将其持有的上海国际港务（集团）股份有限公司（以下简称“上港集团”）127,547.16 万股股份无偿划转给本公司。2015 年 2 月 11 日，上海市国资委同意将其持有的上港集团 127,547.16 万股股份无偿划转给本公司，划转后，本公司持有的股份占总股本的 5.61%。2015 年 3 月 25 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，上海市国资委将其所持上港集团 127,547.16 万股股份转让给本公司的过户手续已办理完毕。

4、国泰君安投资管理有限公司、申江两岸开发有限公司、森林公园公司、旗忠森林、等公司股权无偿划给资产集团

2014 年 10 月 21 日，本公司发文“关于无偿划入国泰君安投资管理股份有限公司股权的通知”，决定将本公司持有的国泰君安投资管理股份有限公司 22,286,338 股（1.62%）股权无偿划入本公司下属子公司资产集团，本公司原持有的该部分股权账面价值为 20,979,700 元，划转基准为 2013 年 12 月 31 日经审计净资产值。2015 年 1 月 15 日国泰君安出具股权证明书证明该股权持有人为资产集团。

2014 年 10 月 21 日，本公司发文“关于无偿划入上海市申江两岸开发建设投资（集团）有限公司股权的通知”，决定将本公司持有的申江两岸公司 12.47%股权无偿划入本公司下属子公司资产集团，本公司原持有的该部分股权账面价值为 505,000,000.00 元，划转基准为 2013 年 12 月 31 日经审计净资产值。2015 年 1 月 14 日，上海市工商行政管理局受理准予变更登记。

2014 年 10 月 21 日，本公司发文“关于无偿划入上海海湾国家森林公园有限公司股权的通知”，决定将本公司持有的森林公园公司 26.18%股权无偿划入本公司下属子公司资产集团，本公司原持有的该部分股权账面价值为 217,215,708.00 元，划转基准为 2013 年 12 月 31 日经审计净资产值。2015 年 5 月 19 日，完成工商变更登记。

2014 年 10 月 21 日，本公司发文“关于无偿划入上海旗忠森林体育城有限公司股权的通知”，决定将本公司持有的旗忠森林公司 33.33%股权无偿划入本公司下属子公司资产集团，本公司原持有的该部分股权账面价值为 507,685,768.50 元，划转基准为 2013 年 12 月 31 日经审计净资产值。2015 年 5 月 22 日，完成工商变更登记。

5、上海前卫实业有限公司无偿划入上海长兴岛开发有限公司

根据本公司“沪城投(2009) 316号”《关于将上海前卫实业有限公司无偿划入上海长兴岛开发有限公司的通知》，报经国资委批准，本公司将持有上海前卫实业有限公司100%股权无偿划入本公司下属子公司长兴岛开发有限公司，截至审计日止，划转相关的工商变更登记手续尚未完成。

6、本公司下属子公司上海前卫实业有限公司在本年将其属于其子公司上海前卫投资管理有限公司因为潘园公路动迁而新建的道路周边设施的动迁偿款20,157,185.50元转给上海前卫投资管理有限公司，补偿其新建的电器厂工程道路设施形成的资产每年所计提的折旧（该资产折旧年限为20年）以及房屋拆迁的支出。

7、本公司下属子公司上海前卫实业有限公司 2013 年和上海浦东发展银行签订了 7 张土地权证回购合同，土地权证面积为 1,407,467 平方米,共计金额为 112,467,280.00 元，，此笔土地回购金额分二期，第一期共 5 张土地权证，权证面积为 428,752 平方米，合计金额 34,300,160.00 元，上述金额在 2013 年已经支付,计入在建工程科目,2014 年支付契税和手续费等 1,194,124.80 元，土地价和契税手续费合计 35,494,284.80 元。2014 年相关产权变更手续已办理完毕，由在建工程转入无形资产-土地使用权。第二期共 2 张土地权证，权证面积为 978,715 平方米，合计金额 78,297,200.00 元，上海前卫实业有限公司在 2014 年和 2015 年已支付第二期土地土地价和契税手续费合计 81,053,568.60 元，由在建工程转入无形资产-土地使用权。

8、上海阳晨投资股份有限公司仲裁通知

于2015年6月18日，本公司下属公司上海阳晨投资股份有限公司、上海阳龙投资咨询有限公司（以下共同简称“两被申请人”）收到上海仲裁委员会寄达的沪仲案字第0828号《仲裁通知书》，系仲裁申请人钱春华（原上海友联投资有限公司（以下简称“友联公司”）股东，以下简称“申请人”）仲裁请求两被申请人共同向申请人赔偿损失人民币3,780万元，及承担仲裁费用。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三、母公司财务报表主要项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		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								
按信用风险特征组								
合计计提坏账准备的	3,347,754.16	99.82	-	-	4,357,488.56	99.86	-	-
应收账款								
组合3	3,347,754.16	99.82	-	-	4,357,488.56	99.86	-	-
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准	<u>5,976.00</u>	<u>0.18</u>	<u>5,976.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,976.00</u>	<u>0.14</u>	<u>5,976.00</u>	<u>100.00</u>
备的应收账款								
合计	<u>3,353,730.16</u>	<u>100.00</u>	<u>5,976.00</u>	<u>0.18</u>	<u>4,363,464.56</u>	<u>100.00</u>	<u>5,976.00</u>	<u>0.14</u>

13.1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

13.1.2.1 按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合 3	<u>3,347,754.16</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>4,357,488.56</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

个别认定法（组合 3）中大额计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
上海轨道交通12号线 发展有限公司	1,972,514.00	-	3-4年	-	确定可以收回
卓望信息技术(北京) 有限公司	930,758.16	-	1年以内	-	确定可以收回
北京香恋今生化妆品 有限公司	<u>440,000.00</u>	<u>=</u>	1年以内	<u>=</u>	确定可以收回
合计	<u>3,343,272.16</u>	<u>=</u>		<u>=</u>	

13.1.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
瑞邦投资	<u>5,976.00</u>	<u>5,976.00</u>	5 年以上	100%	预计收回可能性极小

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.1.3 本报告期内公司无转回或收回的坏账准备。

13.1.4 本报告期内公司无实际核销的应收账款。

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	款项性质	账面余额
上海轨道交通12号线发展有限公司	工程款	1,972,514.00
卓望信息技术（北京）有限公司	租金	930,758.16
北京香恋今生化妆品有限公司	租金	440,000.00
瑞邦投资	租金	5,976.00
中科晟宏物资（上海）有限公司	租金	2,988.00
合计		<u>3,352,236.16</u>

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,206,600.00	0.48	48,206,600.00	100.00	48,206,600.00	0.63	48,206,600.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,906,894,425.45	99.52	-	-	7,636,769,322.23	99.37	-	-
组合2	9,706,428,132.03	97.50	-	-	7,636,769,322.23	99.37	-	-
组合3	200,466,293.42	2.02	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=	=	=	=
合计	<u>9,955,101,025.45</u>	<u>100.00</u>	<u>48,206,600.00</u>	<u>0.48</u>	<u>7,684,975,922.23</u>	<u>100.00</u>	<u>48,206,600.00</u>	<u>0.63</u>

13.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

13.2.2.1 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合 2	9,706,428,132.03	97.98	-	7,636,769,322.23	100.00	-
组合 3	<u>200,466,293.42</u>	<u>2.02</u>	=	=	=	=
合计	<u>9,906,894,425.45</u>	<u>100.00</u>	=	<u>7,636,769,322.23</u>	<u>100.00</u>	=

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

组合 2（关联方组合）中其他应收款的明细如下

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
上海中环线建设发展有限公司	1,022,590,555.56	-	1 年以内、1-2 年	-	确定可以收回
上海青草沙投资建设发展有限公司	2,035,510,000.00	-	1 年以内、5 年以上	-	确定可以收回
上海沪申高速公路建设发展有限公司	1,245,000,000.00	-	1 年以内	-	确定可以收回
上海环境实业有限公司	551,655,229.50	-	1 年以内、1-2 年	-	确定可以收回
上海市自来水市北有限公司	45,000,000.00	-	5 年以上	-	确定可以收回
上海水务资产经营发展有限公司	55,000,000.00	-	5 年以上	-	确定可以收回
上海城投东海大桥建设有限公司	4,066,279,692.38	-	1 年以内	-	确定可以收回
上海城投航道建设有限公司	266,202,654.59	-	5 年以上	-	确定可以收回
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	340,000,000.00	-	1 年以内	-	确定可以收回
上海市城市排水有限公司	79,100,000.00	-	1 年以内	-	确定可以收回
上海中心大厦置业管理有限公司	50,000.00	-	5 年以上	-	确定可以收回
上海城投国际投资有限公司	40,000.00	=	1-2 年	=	确定可以收回
合计	9,706,428,132.03	=		=	

组合3（个别认定法）中大额计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提（或不计提）理由
公路偿债资金	191,651,371.35	-	1 年以内	-	确定可以收回
事转企退休人员死亡抚恤金补贴	5,818,737.00	=	1 年以内	=	确定可以收回
合计	197,470,108.35	=		=	

13.2.3 单项计提坏账准备的其他应收款

13.2.3.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

13.2.4 本报告期内无收回或转回的坏账准备

13.2.5 本报告期内无实际核销的其他应收款

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.2.6按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额
上海城投东海大桥建设有限公司	委托贷款	4,066,279,692.38
上海青草沙投资建设发展有限公司	泰康水务债权计划资本金及利息	2,035,510,000.00
沪申高速公路建设发展有限公司	委托贷款	1,245,000,000.00
上海中环线建设发展有限公司	05 沪建债券本金及利息	1,022,590,555.56
上海环境实业有限公司	委托贷款	551,655,229.50
合计		8,921,035,477.44

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	100,712,908,078.84	37,295,039,478.99	6,579,659,784.13	131,428,287,773.70
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	8,761,042,057.71	2,635,393,625.24	84,636,200.00	11,311,799,482.95
小计	109,473,950,136.55	39,930,433,104.23	6,664,295,984.13	142,740,087,256.65
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	109,473,950,136.55	39,930,433,104.23	6,664,295,984.13	142,740,087,256.65

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.3.2 长期股权投资明细

13.3.2.1 对子公司的投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本期增减变动		计 提 减 值 准 备	其 他	期末余额	减值 准备 期末 余额	宣告发放的现金股 利	持股比 例%	表决权 比例%
			追加投资	减少投资							
合计	<u>130,405,735,521.77</u>	<u>100,712,908,078.84</u>	<u>37,295,039,478.99</u>	<u>6,579,659,784.13</u>	≡	≡	<u>131,428,287,773.70</u>	≡	<u>281,583,875.00</u>		
上海城投控股股份有限公司	4,352,869,247.08	4,352,869,247.08	-	-	-	-	4,352,869,247.08	-	272,549,135.00	45.61	45.61
上海阳晨投资股份有限公司	281,601,885.83	281,601,885.83	-	-	-	-	281,601,885.83	-	9,034,740.00	56.83	56.83
上海城投公路投资（集团）有限公司	65,412,950,238.39	47,321,373,454.26	19,114,129,036.06	-	-	-	66,435,502,490.32	-	-	100.00	100.00
上海城投水务（集团）有限公司	33,428,909,425.00	33,419,409,425.00	9,500,000.00	-	-	-	33,428,909,425.00	-	-	100.00	100.00
上海城投资产管理（集团）有限公司	5,769,483,556.14	4,496,402,379.64	1,273,081,176.50	-	-	-	5,769,483,556.14	-	-	100.00	100.00
上海前卫实业有限公司	557,840,503.26	557,840,503.26	-	-	-	-	557,840,503.26	-	-	100.00	100.00
上海环境实业有限公司	1,265,711,183.77	1,265,711,183.77	-	-	-	-	1,265,711,183.77	-	-	100.00	100.00
上海中心大厦建设发展有限公司	4,386,000,000.00	4,386,000,000.00	-	-	-	-	4,386,000,000.00	-	-	100.00	100.00
上海老港固废综合开发有限公司	939,200,000.00	939,200,000.00	-	-	-	-	939,200,000.00	-	-	100.00	100.00
上海长兴岛开发建设有限公司	3,666,000,000.00	3,666,000,000.00	-	-	-	-	3,666,000,000.00	-	-	100.00	100.00
上海城投环保产业投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	100.00	100.00
上海城培企业管理咨询有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-	-	-	100.00	100.00
上海城投国际投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	100.00	100.00
上海东海大桥建设有限公司	-	-	6,558,159,784.13	6,558,159,784.13	-	-	-	-	-	-	-
上海同盛城北置业有限公司	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海城投航道建设有限公司	10,320,169,482.30	-	10,320,169,482.30	-	-	-	10,320,169,482.30	-	-	100.00	100.00

注 1：上海东海大桥建设有限公司原名为上海同盛大桥建设有限公司

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.3.2.2 对联营企业的投资：

被投资单位	投资成本	年初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放的现 金股利	计提 减值 准备	其 他	期末余额	减值 准备 期末 余额	持股 比 例%	表决 权比 例%
						其他综 合收益 调整	其他权益变动							
合计	<u>5,543,173,920.09</u>	<u>8,761,042,057.71</u>	=	=	<u>375,709,360.49</u>	=	<u>2,259,684,264.75</u>	<u>84,636,200.00</u>	=	=	<u>11,311,799,482.95</u>	=		
上海友联竹园第一污 水处理投资发展有限 公司	256,863,536.06	330,873,990.00	-	-	46,789,345.59	-	-	24,155,000.00	-	-	353,508,335.59	-	48.31	48.31
光明食品（集团）有限 公司	<u>5,286,310,384.03</u>	<u>8,430,168,067.71</u>	=	=	<u>328,920,014.90</u>	=	<u>2,259,684,264.75</u>	<u>60,481,200.00</u>	=	=	<u>10,958,291,147.36</u>	=	<u>22.94</u>	<u>22.94</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	光明集团	友联竹园	光明集团	友联竹园
流动资产	117,230,774,400.80	272,333,439.64	90,619,323,771.81	190,061,562.23
非流动资产	111,754,011,542.88	1,193,369,220.04	80,929,600,949.63	1,333,596,690.50
资产合计	228,984,785,943.68	1,465,702,659.68	171,548,924,721.44	1,523,658,252.73
流动负债	94,847,731,796.48	300,896,889.31	63,040,880,232.47	277,736,971.47
非流动负债	69,925,491,827.60	433,055,955.44	58,526,882,126.72	561,023,765.22
负债合计	164,773,223,624.08	733,952,844.75	121,567,762,359.19	838,760,736.69
净资产	64,211,562,319.60	731,749,814.93	49,981,162,362.25	684,897,516.04
按持股比例计算的净资产份额	10,958,291,147.36	353,508,335.59	7,086,987,980.55	330,873,990.00
调整事项	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	10,958,291,147.36	353,508,335.59	7,086,987,980.55	330,873,990.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	147,462,048,743.18	331,511,306.36	120,891,280,000.60	358,800,020.22
净利润	2,527,589,453.11	96,852,298.89	3,370,436,604.13	101,765,930.24
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	2,527,589,453.11	96,852,298.89	3,370,436,604.13	101,765,930.24
企业本期收到的来自联营企业的股利	60,481,200.00	24,155,000.00	46,305,600.00	33,817,000.00

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

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

13.3.5未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本公司本期末不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

13.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>91,987,191.21</u>	<u>18,814,649.88</u>	<u>83,950,274.60</u>	<u>18,814,649.88</u>
房屋租赁	91,987,191.21	18,814,649.88	83,950,274.60	18,814,649.88
2. 其他业务小计	<u>10,000.00</u>	=	<u>2,400,000.00</u>	=
其他	10,000.00	-	2,400,000.00	-
合计	<u>91,997,191.21</u>	<u>18,814,649.88</u>	<u>86,350,274.60</u>	<u>18,814,649.88</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

主要业务量数据

序号	主要业务	企业销售（或 生产）的主要	计量单 位	本年数	上年数	增减 率	备注
		产品产量				(%)	
	栏次	1	2	3	4	5	6
1	房屋租赁	租赁面积	平方米	41,588.60	40,270.98	3.27	-

公司当期无确认收入的建造合同。

13.5 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	353,757,904.00	287,188,554.25
权益法核算的长期股权投资收益	375,709,360.49	591,600,827.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-	823,818,574.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产取得的投资收益	-173,772.00	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	32,611,121.62	147,950,064.49
可供出售金融资产取得的投资收益	568,490,905.03	553,772,079.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,671,215.19	=
合计	1,326,724,303.95	2,404,330,099.47

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

注 2：投资收益汇回不存在重大限制。

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.6 现金流量表补充资料

13.6.1 企业采用间接法，披露净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,305,944,844.68	2,140,553,174.58
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,771,089.71	26,804,814.74
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	60,896.48	280.00
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-214,200.00	-6,480.00
财务费用(收益以“一”号填列)	12,891,500.00	32,976,800.00
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,326,724,303.95	-2,404,330,099.47
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-67,054.17	505,745.00
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-97,242,566.67	32,109,353.45
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-142,899,548.28	21,864,328.97
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-35,487,570.57	-258,349,580.55
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>-256,966,912.77</u>	<u>-407,871,663.28</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>21,666,757,429.85</u>	<u>16,704,666,831.34</u>
减：现金的年初余额	16,704,666,831.34	10,578,702,851.88
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>4,962,090,598.51</u>	<u>6,125,963,979.46</u>

上海城投（集团）有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13.6.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上年金额
1. 现金	21,666,757,429.85	16,704,666,831.34
其中：库存现金	6,478.58	1,606.01
可随时用于支付的银行存款	21,661,083,961.74	16,701,465,467.26
可随时用于支付的其他货币资金	5,666,989.53	3,199,758.07
2. 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
3. 期末现金及现金等价物余额	21,666,757,429.85	16,704,666,831.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司在本报告期内未发生按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司管理层核准签发。

上海城投（集团）有限公司

二〇一六年四月十五日