

上海城建（集团）公司

审计报告及财务报表（合并）

2017 年度

上海城建（集团）公司

审计报告及财务报表（合并）

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-8
	合并及母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-140

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA22406 号

上海城建(集团)公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海城建(集团)公司(以下简称城建集团)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了城建集团 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于城建集团,并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层对财务报表的责任

城建集团管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估城建集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城建集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致城建集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:王 斌



中国注册会计师:管佳菲



中国·上海

二〇一八年四月二十日

上海城建(集团)公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	18,317,927,997.53	18,093,612,499.19
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,155.66	
衍生金融资产		
应收票据	65,770,421.39	3,909,457.22
应收账款	13,840,866,476.05	13,310,407,387.34
预付款项	1,651,623,469.20	1,342,059,812.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保准备金		
应收利息		
应收股利	4,760,248.11	3,220,248.11
其他应收款	2,932,647,434.23	2,250,635,690.91
买入返售金融资产		
存货	28,713,288,965.44	24,702,329,999.73
其中: 原材料	286,203,969.92	253,359,879.21
库存商品(产成品)	582,450,562.66	200,798,987.88
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	85,000,000.00	
其他流动资产	460,434,773.28	608,841,564.64
流动资产合计	66,072,330,940.89	60,315,016,659.37
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	891,870,736.43	1,620,394,595.18
持有至到期投资		
长期应收款	11,509,276,953.81	11,716,897,108.19
长期股权投资	880,116,429.34	731,257,446.09
投资性房地产	3,680,007,153.74	3,350,159,970.66
固定资产原价	9,306,298,454.39	8,585,343,449.27
减: 累计折旧	5,012,370,197.96	4,591,280,698.58
固定资产净值	4,293,928,256.43	3,994,062,750.69
减: 固定资产减值准备	38,669,424.09	38,891,550.45
固定资产净额	4,255,258,832.34	3,955,171,200.24
在建工程	9,210,250,792.12	9,180,116,291.51
工程物资		
固定资产清理	67,269,633.40	48,395,091.28
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,525,015,069.94	4,595,979,430.10
开发支出		
商誉	645,763,930.19	645,763,930.19
长期待摊费用	77,078,805.04	48,965,749.71
递延所得税资产	224,248,593.35	228,157,107.63
其他非流动资产	230,666,885.08	600,352,902.95
其中: 特准储备物资		
非流动资产合计	36,196,823,814.78	36,721,610,823.73
资产总计	102,269,154,755.67	97,036,627,483.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 王去华 会计机构负责人:

张焰

王去华

吴亚

上海城建（集团）公司
合并资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	11,295,456,177.35	9,300,011,912.84
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应付票据	848,442,644.19	941,230,080.09
应付账款	24,979,747,822.65	21,468,221,420.46
预收款项	15,623,281,472.80	14,437,890,271.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	122,523,993.32	109,471,459.71
其中：应付工资	45,535,388.39	37,997,710.90
应付福利费	190,434.89	189,655.29
其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	892,269,261.70	675,366,933.75
其中：应交税金	3,729,878.26	690,193.12
应付利息	161,739,817.57	211,675,018.73
应付股利	111,828,176.64	102,693,953.15
其他应付款	4,291,603,569.79	3,461,714,646.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,533,389,146.70	5,003,010,694.32
其他流动负债	8,980,041.61	434,588,936.69
流动负债合计	60,869,262,124.32	56,145,875,327.72
非流动负债：		
长期借款	11,581,280,422.80	13,037,667,031.90
应付债券	2,588,442,581.87	2,838,351,772.29
长期应付款	526,585,422.42	731,212,548.11
长期应付职工薪酬	170,802,858.08	187,251,583.48
专项应付款	516,987,267.32	252,643,196.67
预计负债		
递延收益	1,831,030,140.22	1,888,643,240.63
递延所得税负债	899,287,006.90	830,178,222.80
其他非流动负债	248,967.60	248,967.60
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	18,114,664,667.21	19,766,196,563.48
负债合计	78,983,926,791.53	75,912,071,891.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
国有资本	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其中：国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
其中：个人资本		
外商资本		
减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	798,968,792.19	679,768,351.77
减：库存股		
其他综合收益	277,240,012.96	312,470,085.10
其中：外币报表折算差额		
专项储备	103,966,372.11	137,845,907.59
盈余公积	131,978,155.94	131,978,155.94
其中：法定公积金	83,454,694.46	83,454,694.46
任意公积金	48,523,461.48	48,523,461.48
储备基金		
企业发展基金		
利润归还投资		
一般风险准备		
未分配利润	5,740,357,551.90	5,163,433,296.12
归属于母公司所有者权益合计	8,396,481,132.77	7,769,466,044.19
少数股东权益	14,888,746,831.37	13,355,089,547.71
所有者权益（或股东权益）合计	23,285,227,964.14	21,124,555,591.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	102,269,154,755.67	97,036,627,483.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张焰

王老华

印

印

上海城建（集团）公司
资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,407,145,632.45	1,166,475,240.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,155.66	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	453,304,136.33	547,571,807.63
预付款项	188,850,410.06	153,202,362.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保准备金		
应收利息		
应收股利		597,142,923.08
其他应收款	8,215,815,064.35	7,276,746,067.66
买入返售金融资产		
存货	213,791,724.03	351,568,492.27
其中：原材料	19,760,768.98	19,666,627.60
库存商品（产成品）		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,800,000,000.00	
其他流动资产	25,796,375.56	49,720,739.73
流动资产合计	12,304,714,498.44	10,142,427,633.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	269,384,661.87	313,857,011.87
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,038,344,251.50	4,972,133,012.46
投资性房地产		
固定资产原价	169,692,372.86	228,590,835.47
减：累计折旧	86,553,168.65	138,105,635.76
固定资产净值	83,139,204.21	90,485,199.71
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	83,139,204.21	90,485,199.71
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	110,850,261.64	112,103,946.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		1,800,000,000.00
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	5,501,718,379.22	7,288,579,170.82
资产总计	17,806,432,877.66	17,431,006,804.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张焰

主管会计工作负责人：

杨

王志华

印

会计机构负责人：

印

上海城建(集团)公司
资产负债表(续)
2017年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
短期借款	7,216,570,800.00	4,742,101,300.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,016,919,643.16	1,114,201,337.70
预收款项	125,136,189.60	146,263,662.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	260,151.26	315,043.71
其中:应付工资	14,530.34	69,422.79
应付福利费	50,058.03	50,058.03
其中:职工奖励及福利基金		
应交税费	8,489,668.21	8,759,411.86
其中:应交税金	7,180,721.10	7,165,391.18
应付利息	126,094,609.46	159,734,761.21
应付股利		
其他应付款	488,858,204.95	615,931,968.94
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000,000.00	4,749,179,205.12
其他流动负债		
流动负债合计	10,982,329,266.64	11,536,486,690.73
非流动负债:		
长期借款		
应付债券	2,588,442,581.87	2,838,351,772.29
长期应付款	268,180,000.00	268,180,000.00
长期应付职工薪酬	1,907,294.48	2,249,410.88
专项应付款	89,764,522.75	1,094,916.00
预计负债		
递延收益	590,623,068.47	590,623,068.47
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,097,986,322.00	10,295,954.55
其中:特准储备基金		
非流动负债合计	4,636,903,789.57	3,710,795,122.19
负债合计	15,619,233,056.21	15,247,281,812.92
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
国有资本	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其中:国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
其中:个人资本		
外商资本		
减:已归还投资		
实收资本(或股本)净额	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	942,971,851.97	814,760,612.93
减:库存股		
其他综合收益	734,036.57	24,833,729.54
其中:外币报表折算差额		
专项储备	87,086.52	16,000,000.00
盈余公积	99,332,703.87	99,332,703.87
其中:法定公积金	56,347,306.45	56,347,306.45
任意公积金	42,985,397.42	42,985,397.42
储备基金		
企业发展基金		
利润归还投资		
一般风险准备		
未分配利润	-199,896,105.15	-115,172,302.46
归属于母公司所有者权益合计	2,187,199,821.45	2,183,724,991.55
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	2,187,199,821.45	2,183,724,991.55
负债和所有者权益(或股东权益)总计	17,806,432,877.66	17,431,006,804.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海城建(集团)公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	40,199,419,645.64	36,294,895,659.95
其中:营业收入	40,199,419,645.64	36,294,895,659.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	39,677,388,228.69	35,771,473,599.96
其中:营业成本	35,795,681,293.44	31,796,519,830.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	267,325,232.09	338,741,567.19
销售费用	161,671,854.05	156,659,239.40
管理费用	2,937,782,704.27	2,643,789,545.16
其中:研究与开发费	1,365,354,292.76	1,095,599,934.57
党建工作经费		
财务费用	653,510,729.57	836,178,568.33
其中:利息支出	786,187,923.87	898,703,888.52
利息收入	120,886,846.00	128,836,807.74
汇兑净损失(净收益以“-”填列)	-32,790,583.52	28,441,129.05
资产减值损失	-138,583,584.73	-415,150.98
其他		
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	373,411,713.21	117,667,311.22
投资收益(损失以“-”号填列)	1,405,027,590.14	1,362,983,749.98
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	19,140,801.98	5,328,332.43
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
其他收益	194,113,286.20	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,494,584,006.50	2,004,073,121.19
加:营业外收入	218,839,363.73	455,953,364.02
其中:非流动资产处置利得	68,287,925.83	49,000,159.18
非货币性资产交换利得		
政府补助	5,824,631.13	284,063,506.00
债务重组利得		
减:营业外支出	35,920,844.59	86,520,729.80
其中:非流动资产处置损失	16,312,039.73	17,858,339.17
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,677,502,525.64	2,373,505,755.41
减:所得税费用	654,618,166.77	570,962,804.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,022,884,358.87	1,802,542,951.14
归属于母公司所有者的净利润	685,966,833.78	727,753,579.62
少数股东损益	1,336,917,525.09	1,074,789,371.52
持续经营损益	2,022,884,358.87	1,802,542,951.14
终止经营损益		
六、其他综合收益的税后净额	-33,757,307.93	102,323,963.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-35,230,072.14	96,328,879.37
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,933,359.11	5,812,368.32
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,933,359.11	5,812,368.32
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-32,296,713.03	90,516,511.05
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		99,628,965.19
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-45,340,309.08	-504,476.56
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	13,043,596.05	-8,607,977.58
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,472,764.21	5,995,083.76
七、综合收益总额	1,989,127,050.94	1,904,866,914.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	650,736,761.64	824,082,458.99
归属于少数股东的综合收益总额	1,338,390,289.30	1,080,784,455.28
八、每股收益:		
基本每股收益		
稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:_____元,上期被合并方实现的净利润为:_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 王 志 华 会计机构负责人:

张 皓

王 志 华

吴 芳

上海城建（集团）公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入		
其中：营业收入	205,378,385.52	215,087,427.37
利息收入	205,378,385.52	215,087,427.37
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		
其中：营业成本	511,826,518.89	602,125,867.97
利息支出	311,054,059.61	296,451,889.83
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加		
销售费用	3,187,643.09	-39,782,667.95
管理费用		
其中：研究与开发费	27,004,937.55	38,153,310.25
党建工作经费	2,087.36	897,310.67
财务费用		
其中：利息支出	126,116,650.98	206,798,696.96
利息收入	486,517,480.69	499,911,492.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	362,312,123.26	349,626,143.55
资产减值损失	-7,077,721.95	34,992,914.22
其他	44,463,227.66	100,504,638.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,869.04	
投资收益（损失以“-”号填列）	324,969,524.74	339,512,634.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,149,719.06	
加：营业外收入	32,678,979.47	-47,525,805.81
其中：非流动资产处置利得	14,053.00	72,573,964.28
非货币性资产交换利得		4,377,426.28
政府补助		
债务重组利得		68,196,538.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失	7,825,650.76	5,446,598.56
非货币性资产交换损失	1,789,166.37	20,356.10
债务重组损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,867,381.71	19,601,559.91
减：所得税费用	548,606.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,318,775.31	19,601,559.91
归属于母公司所有者的净利润	24,318,775.31	19,601,559.91
少数股东损益		
持续经营损益		
终止经营损益	24,318,775.31	19,601,559.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-24,099,692.97	-18,723,884.41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-24,099,692.97	-18,723,884.41
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		
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	-24,099,692.97	-18,723,884.41
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-34,176,395.45	-7,187,700.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	10,076,702.48	-11,536,184.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	219,082.34	877,675.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	219,082.34	877,675.50
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：王去华 会计机构负责人：

张焰

王去华

王去华印

吴芳印

上海城建(集团)公司
合并现金流量表
2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,014,547,446.82	40,342,683,680.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,576,103.60	37,031,852.57
收到其他与经营活动有关的现金	1,632,324,816.30	3,557,068,772.14
经营活动现金流入小计	45,662,448,366.72	43,936,784,304.77
购买商品、接受劳务支付的现金	33,207,077,024.23	26,731,778,263.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,070,151,266.33	3,624,204,327.62
支付的各项税费	2,302,529,168.39	2,307,565,520.83
支付其他与经营活动有关的现金	2,354,857,414.04	3,754,996,116.83
经营活动现金流出小计	41,934,614,872.99	36,418,544,229.05
经营活动产生的现金流量净额	3,727,833,493.73	7,518,240,075.72
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,289,980,839.09	6,300,038,946.43
取得投资收益收到的现金	1,140,168,658.10	1,371,759,171.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,974,838.00	99,902,498.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	758,518,982.26	1,395,157.21
收到其他与投资活动有关的现金		228,495.06
投资活动现金流入小计	5,269,643,317.45	7,773,324,269.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,072,267,174.00	2,198,488,834.52
投资支付的现金	4,807,221,147.47	4,252,028,924.80
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,628,269.99
支付其他与投资活动有关的现金	450,952.40	2,046,027.27
投资活动现金流出小计	6,879,939,273.87	6,461,192,056.58
投资活动产生的现金流量净额	-1,610,295,956.42	1,312,132,212.56
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	572,068,000.00	310,960,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	572,068,000.00	310,960,000.00
取得借款收到的现金	17,334,655,943.33	24,654,452,244.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	274,077,384.61	334,533,127.24
筹资活动现金流入小计	18,180,801,327.94	25,299,945,371.83
偿还债务所支付的现金	17,515,129,025.96	28,418,290,473.21
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,178,487,928.84	2,070,112,067.36
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	822,002,848.51	555,923,656.43
筹资活动现金流出小计	20,515,619,803.31	31,044,326,197.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,334,818,475.37	-5,744,380,825.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,866,710.45	-13,497,059.52
五、现金及现金等价物净增加额	-184,414,227.61	3,072,494,403.59
加:期初现金及现金等价物余额	17,986,923,720.86	14,914,429,317.27
六、期末现金及现金等价物余额	17,802,509,493.25	17,986,923,720.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:





会计机构负责人:



上海城建(集团)公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	289,907,914.61	201,113,052.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		1,817,240.86
收到其他与经营活动有关的现金	1,069,872,895.85	1,116,960,584.86
经营活动现金流入小计	1,359,780,810.46	1,319,890,878.60
购买商品、接受劳务支付的现金	307,962,788.87	213,008,630.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	192,772.05	7,451,053.83
支付的各项税费	9,306,527.13	22,474,199.34
支付其他与经营活动有关的现金	41,372,980.71	521,020,811.80
经营活动现金流出小计	358,835,068.76	763,954,695.95
经营活动产生的现金流量净额	1,000,945,741.70	555,936,182.65
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		49,000,000.00
取得投资收益收到的现金	324,969,524.74	284,301,001.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	611,333.63	86,828.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	325,580,858.37	333,387,829.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,111,537.39	350,771.13
投资支付的现金	3,286.62	2,008,103,310.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,114,824.01	2,008,454,081.13
投资活动产生的现金流量净额	324,466,034.36	-1,675,066,251.19
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,861,010,080.00	15,503,824,420.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	63,353,027.70	
筹资活动现金流入小计	9,924,363,107.70	15,503,824,420.00
偿还债务所支付的现金	10,385,628,975.54	13,504,067,090.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	629,200,210.44	515,262,284.26
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,014,829,185.98	14,019,329,374.26
筹资活动产生的现金流量净额	-1,090,466,078.28	1,484,495,045.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,077,721.95	-20,491,798.09
五、现金及现金等价物净增加额	242,023,419.73	344,873,179.11
加: 期初现金及现金等价物余额	1,145,457,442.88	800,584,263.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,387,480,862.61	1,145,457,442.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 王去华 会计机构负责人:

张焰

王去华

吴芳

上海城建（集团）公司
合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

本年金额												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,343,970,247.67		679,768,351.77		312,470,085.10	137,845,907.59	131,978,155.94		5,146,574,352.58		7,752,607,100.65	13,355,089,547.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									16,858,943.54		16,858,943.54	
二、本年初余额	1,343,970,247.67		679,768,351.77		312,470,085.10	137,845,907.59	131,978,155.94		5,163,433,296.12		7,769,466,044.19	13,355,089,547.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			119,200,440.42		-35,230,072.14	-33,879,535.48			576,924,255.78		627,015,088.58	1,533,657,283.66
(一)综合收益总额					-35,230,072.14				685,966,833.78		650,736,761.64	1,338,390,289.30
(二)所有者投入和减少资本			119,200,440.42								119,200,440.42	627,025,285.89
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			119,200,440.42									572,068,000.00
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备						-33,879,535.48					119,200,440.42	54,957,285.89
2.使用专项储备						136,916,401.11					-33,879,535.48	-40,959,655.48
(四)利润分配						-170,795,936.59					136,916,401.11	312,137,062.68
1.提取盈余公积									-109,042,578.00		-170,795,936.59	-353,096,718.16
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-109,042,578.00		-109,042,578.00	-390,798,636.05
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	1,343,970,247.67		798,968,792.19		277,240,012.96	103,966,372.11	131,978,155.94		5,740,357,551.90		8,396,481,132.77	14,888,746,831.37
												23,285,227,964.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张焱

王瑞

印

项目	上海城爱(集团)有限公司	实收资本(或股本)
----	--------------	-----------



王羲之

主管会计工作负责人:

报表 第10页

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

张

上海城建（集团）公司
所有者权益变动表

2017 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	1,343,970,247.67		814,760,612.93		24,833,729.54	16,000,000.00	99,332,703.87		-127,537,676.00		2,171,359,618.01	2,171,359,618.01
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他									12,365,373.54		12,365,373.54	12,365,373.54
二、本年年末余额	1,343,970,247.67		814,760,612.93		24,833,729.54	16,000,000.00	99,332,703.87		-115,172,302.46		2,183,724,991.55	2,183,724,991.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			128,211,239.04		-24,099,692.97	-15,912,913.48			-84,723,802.69		3,474,829.90	3,474,829.90
(一) 综合收益总额					-24,099,692.97				24,318,775.31		219,082.34	219,082.34
(二) 所有者投入和减少资本			128,211,239.04								128,211,239.04	128,211,239.04
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			128,211,239.04								128,211,239.04	
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	1,343,970,247.67		942,971,851.97		734,036.57	87,086.52	99,332,703.87		-199,896,105.15		2,187,199,821.45	2,187,199,821.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张耀忠

主管会计工作负责人:

王立平

会计机构负责人:

吴

上海城建（集团）公司
所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	1,343,970,247.67		2,055,893,678.07		43,557,613.95	16,000,000.00	99,332,703.87		-48,037,947.38		3,510,716,296.18	3,510,716,296.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									12,652,719.01		12,652,719.01	12,652,719.01
二、本年初余额	1,343,970,247.67		2,055,893,678.07		43,557,613.95	16,000,000.00	99,332,703.87		-35,385,228.37		3,523,369,015.19	3,523,369,015.19
三、本期间变动金额（减少以“-”号填列）			-1,241,133,065.14		-18,723,884.41				-79,787,074.09		-1,339,644,023.64	-1,339,644,023.64
（一）综合收益总额					-18,723,884.41				19,601,559.91		877,675.50	877,675.50
1. 所有者投入的普通股			-1,241,133,065.14								-1,241,133,065.14	-1,241,133,065.14
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
盈余公积												
企业发放基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	1,343,970,247.67		814,760,612.93		24,833,729.54	16,000,000.00	99,332,703.87		-115,172,302.46		2,183,724,991.55	2,183,724,991.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

王

报表 第 12 页

上海城建（集团）公司 二〇一七年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

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

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业为建筑安装业。

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

（三） 母公司以及集团总部的名称

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

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本公司财务报告经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

（五） 营业期限

本公司的营业期限为：1996 年 11 月 4 日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

本年报表项目的计量属性未发生变化。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3、 购买日或出售日的确定方法

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

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

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

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

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

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

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

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

(3) 应收款项

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

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

(十) 应收款项

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

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的

差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	同受控股母公司控制的合并范围应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，并入余额百分比法组合计提坏账准备。
组合 2	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠

款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

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

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

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

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

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

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

（2）低值易耗品、周转材料及出租开发产品的摊销方法

低值易耗品采用分期摊销法；

周转材料按使用年限平均摊销；

出租开发产品摊销比照同类固定资产折旧年限平均摊销。

本公司采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（五）合并财务报表编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

4、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

5、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

固定资产中的电脑设备按原值扣除 5%净残值后一次计入有关费用成本。

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

临时设施：按其所服务的项目施工期平均摊销。

除上述固定资产外，其他各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	9-30	4-5	10.50-3.12
试验设备	7-9	4-5	13.56-10.56
施工设备	7-9	4-5	13.56-10.56
运输工具	9	5	10.56
生产设备	9	5	10.56
非标设备	9	5	10.56
行政及其他设备	5-9	5	19-10.56
临时设施	5	5	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

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

2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
房屋使用权		权利证书证载年限
土地使用权		权利证书证载年限
嘉浏高速公路特许经营权（注）	17 年 6 个月	合同
杭州钱江隧道特许经营权（注）	26 年	BOT 合同

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

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

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本年末，公司使用寿命不确定的无形资产为以划拨方式取得的土地使用权。
每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。
对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。
对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。
可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(二十一) 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十二) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4、BOT 项目运营收入

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

(1) 特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；

(2) 运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付的项目，先根据合理的成本报酬率，确认该项运营收入。再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

(二十七) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

(二十八) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

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

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

(二十九) 安全生产费用

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一） 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整	经审批	持续经营损益	列示持续经营净利润本年金额 2,022,884,358.87 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
2	部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值	经审批	终止经营损益	固定资产：减少 0 元
3	部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	经审批	相关资产科目	管理费用：减少 0 元
4	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	经审批	相关成本或费用科目	其他收益：194,113,286.20 元

(二) 会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

1、 追溯重述法

1) 子公司投资性房地产计量模式由成本模式改为公允价值模式

根据国资委下发的《关于上海城建（集团）公司 2016 年度企业财务决算的批复》，“二、财务决算审核反应的问题中，因集团投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，但下属子公司上海自来水管线工程有限公司采用成本模式继续后续计量，在会计信息方面存在问题。”本年度本公司对上述问题进行整改，决定将会计政策中关于投资性房地产后续计量方式由目前的成本计量模式变更为公允价值计量模式，并按照《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对合并财务报表进行了追溯调整。追溯调整对公司 2016 年度合并财务报表具体影响如下：

项目	追溯前	追溯后	影响金额	影响比例
投资性房地产	3,389,884,360.27	3,350,159,970.66	-39,724,389.61	-1.17%
固定资产	3,897,242,389.09	3,942,805,826.70	45,563,437.61	1.17%
递延所得税负债	828,832,744.80	830,178,222.80	1,345,478.00	0.16%
未分配利润	5,146,574,352.58	5,151,067,922.58	4,493,570.00	0.09%
归属于母公司所有者权益	7,752,607,100.65	7,757,100,670.65	4,493,570.00	0.08%
营业成本	31,796,680,235.26	31,796,519,830.86	-160,404.40	0.00%
公允价值变动损益	116,427,311.22	117,667,311.22	1,240,000.00	1.07%
所得税费用	570,652,804.27	570,962,804.27	310,000.00	0.05%
归属于母公司所有者净利润	726,950,520.69	728,040,925.09	1,090,404.40	0.15%

2) 固定资产房屋盘盈

本公司于 2017 年度盘盈三处房屋建筑物，分别为上海市静安区石门二路 489 号第三层办公室、上海市浦东新区浦兴路 591-595 号（单）（现为张杨北路 591-595 号（单））会所房地产市场和上海市浦东新区张杨路 1133 弄 26 号 201 室等五套住宅。公司将盘盈的三处房屋建筑物作为固定资产入账。本次盘盈的固定资产评估值合计为 14,965,910.00 元，预计使用年限为 50 年，残值率为 4%。根据企业会计准则规定，本次固定资产盘盈事项应作为重大前期差错更正处理，需对财务报表进行追溯调整。追溯调整对公司 2016 年度合并财务报表具体影响如下：

项目	追溯前	追溯后	影响金额	影响比例
固定资产	3,897,242,389.09	3,909,607,762.63	12,365,373.54	0.32%
未分配利润	5,146,574,352.58	5,158,939,726.12	12,365,373.54	0.24%
归属于母公司所有者权益	7,752,607,100.65	7,764,972,474.19	12,365,373.54	0.16%
管理费用	2,643,502,199.69	2,643,789,545.16	287,345.47	0.01%
归属于母公司所有者净利润	726,950,520.69	726,663,175.22	-287,345.47	-0.04%

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、11、17
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

(二) 税收优惠

1. 上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。
2. 合肥市市政设计院有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内度企业所得税减按 15%征收。
3. 上海燃气工程设计研究有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。
4. 上海市地下空间设计研究总院有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。
5. 上海城建市政工程（集团）有限公司于 2015 年取得高新技术企业证书，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。
6. 上海公路桥梁（集团）有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业，有效期三年，期间内度企业所得税减按 15%征收。
7. 上海隧道工程有限公司 2015 年取得高新技术企业证书，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。
8. 上海城建物资有限公司于 2015 年 10 月 30 日更新高新技术企业证书，有效期三年。期间内减按 15%计征企业所得税。
9. 上海城建物资有限公司免税商品砼于 2015 年 7 月 1 日由原来的免税改为即征即退 70%。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要 经营地	业务性质	实收 资本	持股 比例(%)	享有表 决权(%)	投资额	取得方式
1	上海隧道工程股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	工程施工	314,409.61	30.49	30.49	284,643.63	其他
2	上海城建置业发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	房地产开发	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	投资设立
3	上海市市政工程材料公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	材料销售	2,288.03	100.00	100.00	2,099.09	投资设立
4	上海城建物资有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	材料销售	18,500.00	51.00	51.00	3,764.04	非同一控制下的企业合并
5	上海新寓建筑工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	建筑施工	2,500.00	100.00	100.00	2,507.67	投资设立
6	上海市市政工程建设公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	工程管理	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立
7	上海市地下空间开发实业总公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	地下空间建设管理及经营建筑装潢材料	6,803.00	100.00	100.00	6,434.88	非同一控制下的企业合并
8	上海城建集团国际物流有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	货物运输代理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
9	上海城建滨江置业有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	房产开发	2,000.00	100.00	100.00	1,177.33	投资设立
10	上海隧金实业发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	6,700.00	100.00	100.00	6,700.00	投资设立
11	上海城建（海外）有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	金融品投资	100（港币）	100.00	100.00	100（港币）	投资设立
12	SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED （印度基础设施私人有限公司）	2 级	境外子企业	新德里	新德里	基础设施投资、建设	1900（卢比）	99.00	99.00	1881（卢比）	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
13	上海水务建设工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	10,015.40	100.00	100.00	5,487.16	非同一控制下的企业合并
14	上海自来水管线工程有限公司（注 1）	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	19,293.00	100.00	100.00	11,298.94	非同一控制下的企业合并
15	上海城建城市运营（集团）有限公司（注 2）	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	管道工程及配套工程施工	20,774.00	100.00	100.00	20,774.00	投资设立

注 1：依据沪城建司资[2017]16 号，关于对上海自来水管线工程有限公司增资的通知，将持有的原二级子公司上海浦东供排水建设工程有限公司 45%股权对上海自来水管线工程有限公司进行增资。

注 2：依据公司董事会关于设立上海城建运营（集团）有限公司（暂定名，具体以工商核名为准。以下简称“运营集团公司”）事宜决议，以本公司原二级子公司上海市政养护管理有限公司、上海浦江桥隧运营管理有限公司及原三级子公司上海城建养护管理有限公司的 100%股权出资设立运营集团公司。运营集团公司注册资本以上述三家子公司经审计的 2016 年 12 月 31 日所有者权益为基准。故本年二级子公司较上年减少 3 家，增加 1 家新设公司上海城建城市运营（集团）有限公司。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1.	上海隧道工程股份有限公司	30.49	30.49	314,409.61	284,643.63	2 级	实质控制

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
2.	上海浦东给排水建设工程有限公司	45.00	45.00	5,200.00	3,884.38	3 级	实质控制

本公司对上海隧道工程股份有限公司持股比例 30.49%，但为该公司第一大股东和实际控制人，有权决定该企业的财务和经营决策，具有实质控制权，因此，纳入合并范围。

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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	上海驰园物业管理有限公司	60		50.00	30.00	3 级	详见本附注八/(十一) 注 7
2	上海德盛市政工程建设有限公司	60		USD50.00		3 级	工商吊销营业执照，非经营状态
3	岱山申城建筑材料有限公司	100		500.00	500.00	3 级	详见本附注八/(十一) 注 4
4	上海城建石油有限公司	51		195.00	68.45	3 级	详见本附注八/(十一) 注 3
5	上海浦东混凝土制品有限公司	52		800.00	416.00	3 级	仅财务投资，不参与经营决策，无控制权

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海隧道工程股份有限公司	69.51	101,261.61	26,649.71	1,249,773.88

2、 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	上海隧道工程股份有限公司	上海隧道工程股份有限公司
流动资产	3,850,765.47	3,669,332.37
非流动资产	2,941,199.91	3,031,952.60
资产合计	6,791,965.38	6,701,284.97
流动负债	3,646,237.42	3,591,718.37
非流动负债	1,136,183.93	1,284,581.50
负债合计	4,782,421.35	4,876,299.87
营业收入	3,152,643.77	2,882,846.88
净利润	183,305.42	167,655.49
综合收益总额	183,550.30	168,597.64
经营活动现金流量	153,400.13	395,799.06

(五) 本期无纳入合并范围的即将关闭处置的子企业情况

(六) 本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(七) 本期未发生的同一控制下企业合并情况

(八) 本期未发生反向购买

(九) 本期未发生吸收合并

(十) 本期未发生国有独资或全资企业之间无偿划入子公司

(十一) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(十二) 无纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

(十三) 本期无母公司在子企业的所有者权益份额未发生变化的情况

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	2,871,573.65	2,405,689.18
其中：人民币	1,239,725.25	1,796,113.08
美元	2,759.10	
宽扎	5,853.21	38,252.87
卢比	1,101,367.72	22,721.03
新加坡元	521,868.37	548,602.2
银行存款	17,557,290,614.76	17,416,006,351.70
其中：人民币	16,716,133,812.92	16,620,553,236.70
美元	149,179,918.53	114,269,441.00
港元	6,731,146.01	19,234,800.12
宽扎	103,159,169.97	106,028,513.10
卢比	71,190,061.99	44,813,924.39
欧元	212,147.81	211,147.45
澳大利亚元	4,810.05	4,726.04
新加坡元	486,215,560.23	509,526,414.47
澳门帕塔卡	24,463,987.25	1,364,148.43
其他货币资金	757,765,809.12	675,200,458.31
其中：人民币	757,765,809.12	675,200,458.31
合计	18,317,927,997.53	18,093,612,499.19
其中：存放在境外的款项总额	770,089,432.66	538,635,173.27

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	329,060,837.04	
信用证保证金	19,000,000.00	1,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
履约保证金(注 1)	130,720,456.90	82,697,980.79
用于担保的定期存款或通知存款	16,972,440.50	1,473,000.00
其他(注 2)	19,664,769.84	21,017,797.54
合计	515,418,504.28	106,688,778.33

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 130,720,456.90 元为本公司下属子公司上海隧道工程股份有限公司、上海城建集团国际物流有限公司、上海自来水管线工程有限公司、上海城建城市运营（集团）有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

注 2：截止 2017 年 12 月 31 日，公司银行存款存放在安哥拉共和国 VALOR 银行，其中，银行账号 00000130948 中存款 665,791.17 美元，按照 2017 年 12 月 31 日汇率折算人民币 4,322,316.28 元，该账户被冻结，冻结原因为因需要开立子公司才可使用这个账户，因此被银行冻结；银行账号为 00000096592 中存款 391,389,121.43 宽扎，按照 2017 年 12 月 31 日汇率折算人民币 15,342,453.56 元，该账户被冻结，冻结原因为因需要开立子公司才可使用这个账户，因此被银行冻结。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产		
其中：（1）债务工具投资		
（2）权益工具投资		
（3）其他		
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,155.66	
其中：（1）债务工具投资		
（2）权益工具投资	11,155.66	
（3）其他		
合计	11,155.66	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,052,000.00	3,119,457.22
商业承兑汇票	41,718,421.39	790,000.00
合计	65,770,421.39	3,909,457.22

- 2、 期末无已质押的应收票据
- 3、 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(四) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合 2）	14,569,333,132.68	98.82	728,466,656.63	5.00	14,010,955,144.57	99.04	700,547,757.23	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	174,004,415.42	1.18	174,004,415.42	100.00	135,130,713.39	0.96	135,130,713.39	100.00
合计	14,743,337,548.10	100.00	902,471,072.05		14,146,085,857.96	100.00	835,678,470.62	

1、 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法(组合 2)	14,569,333,132.68	5.00	728,466,656.63	14,010,955,144.57	5.00	700,547,757.23
合计	14,569,333,132.68		728,466,656.63	14,010,955,144.57		700,547,757.23

3、 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
上海飞机制造有限公司	10,557,689.20	10,557,689.20	5 年以上	100	预计无法收回
成都地铁有限责任公司	10,545,938.96	10,545,938.96	5 年以上	100	预计无法收回
上海临港新城投资建设公司	8,909,038.67	8,909,038.67	5 年以上	100	预计无法收回
天达房产	8,621,711.92	8,621,711.92	5 年以上	100	预计无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
上海浦东新区凌桥市政工程公司材料款	4,638,710.00	4,638,710.00	5 年以上	100	预计无法收回
上海轨道交通 14 号线工程设计 8 标	2,870,400.00	2,870,400.00	5 年以上	100	预计无法收回
上海市市政工程建设发展有限公司	2,322,912.86	2,322,912.86	5 年以上	100	预计无法收回
合肥市轨道交通 2 号线工程/西园路站、人防系统	2,169,024.60	2,169,024.60	5 年以上	100	预计无法收回
上海圣明建设实业有限公司	2,162,921.00	2,162,921.00	5 年以上	100	预计无法收回
南靖县山梅公路开发有限公司	2,077,613.00	2,077,613.00	5 年以上	100	预计无法收回
宁波市市政建设集团股份有限公司	1,988,536.50	1,988,536.50	5 年以上	100	预计无法收回
中国水电十一局深圳地铁 7 号线 7301-2 标项目经理部	1,964,645.51	1,964,645.51	5 年以上	100	预计无法收回
上海路路市政工程建设有限公司	1,774,646.50	1,774,646.50	5 年以上	100	预计无法收回
杭州萧宏建设集团有限公司	1,744,856.88	1,744,856.88	5 年以上	100	预计无法收回
上海昊昱市政工程有	1,657,732.50	1,657,732.50	5 年以上	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
限公司					
泉州市晋江下游堤防 工程建设开发有限公司	1,540,759.00	1,540,759.00	5 年以上	100	预计无法收回
上海东南郊环高速公路投资发展有限公司	1,475,775.00	1,475,775.00	5 年以上	100	预计无法收回
上海志晨建设工程有限公司	1,470,485.83	1,470,485.83	5 年以上	100	预计无法收回
南昌地铁 1 号线/绿茵 路站、卫东大道站、 庐山南大道站	1,465,000.00	1,465,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
包头至石拐一级公路 及后坝隧道工程项目 建设办公室	1,400,000.00	1,400,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
伊春自来水 IC 卡水 表经销部	1,371,564.00	1,371,564.00	3 年以上	100	预计无法收回
上海久富沥青厂	1,291,789.60	1,291,789.60	5 年以上	100	预计无法收回
上海申渝公路建设发 展有限公司	1,283,156.00	1,283,156.00	5 年以上	100	预计无法收回
常宁市政结构工程有 限公司	1,212,241.90	1,212,241.90	5 年以上	100	预计无法收回
南京下关区市政工程 建设管理处	1,131,000.00	1,131,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
上海浦东川沙建筑工 程有限公司	1,113,232.00	1,113,232.00	5 年以上	100	预计无法收回
上海徐汇市政工程有 限公司第二分公司	1,105,253.00	1,105,253.00	5 年以上	100	预计无法收回
上海明瑞市政建筑工 程有限公司	1,101,934.00	1,101,934.00	5 年以上	100	预计无法收回
山东中宏路桥建设有 限公司	1,100,000.50	1,100,000.50	5 年以上	100	预计无法收回
上海东南郊环高速公 路投资发展有限公司	1,083,197.63	1,083,197.63	5 年以上	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
常州市武进供水总公司	1,055,523.58	1,055,523.58	3 年以上	100	预计无法收回
上海隧道工程股份有限公司虹梅南路项目部	1,000,000.00	1,000,000.00	3-4 年	100	预计无法收回
上海明方置业发展有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3-4 年	100	预计无法收回
上海金桥市政	961,025.00	961,025.00	5 年以上	100	预计无法收回
上海誉臣市政工程有限公司	908,918.00	908,918.00	5 年以上	100	预计无法收回
辽宁润中供水公司	899,689.70	899,689.70	3 年以上	100	预计无法收回
上海常宁市政结构工程有限公司	865,073.12	865,073.12	5 年以上	100	预计无法收回
80 万以下 604 笔	77,362,419.46	77,362,419.46		100	预计无法收回
合计	174,004,415.42	174,004,415.42			

4、 本报告期无收回或转回的坏账准备

5、 本报告期无实际核销的应收账款情况

6、 本报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账 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)	1,199,939,440.91	72.65		779,607,255.05	58.09	
1 至 2 年	280,061,539.23	16.96		331,138,346.50	24.67	

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例（%）	准备	金额	比例（%）	准备
2 至 3 年	26,997,664.96	1.63		64,411,797.78	4.80	
3 年以上	144,624,824.10	8.76		166,902,412.90	12.44	
合计	1,651,623,469.20	100.00		1,342,059,812.23	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海隧道工程股份有限公司	预付分包工程款	255,684,848.15	1 至 2 年	工程预付款
上海城建（集团）公司	江苏省淮海建设集团	20,350,979.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海合立建设工程有限公司	12,732,401.20	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	宁波立原源建筑劳务有限公司	9,036,465.53	1-3 年	工程预付款
上海市地下空间开发事业总公司	上海智佳仁物资有限公司	8,110,000.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海中技桩业股份有限公司	7,927,000.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	江西建工第四建筑有限责任公司	7,062,950.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	杭州开宇建筑劳务有限公司	5,926,826.00	1-3 年	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海刚泰混凝土有限公司	5,157,827.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	凯翔集团有限公司	5,141,413.00	1-3 年	工程预付款
合 计		337,130,709.88		

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

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
台州市杭绍台高速公路有限公司	883,250,000.00	53.48	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
台州市地下综合管廊投资建设有限公司	72,296,500.00	4.38	
上海市机械设备成套(集团)有限公司	65,654,861.26	3.98	
中交三航局工程物资有限公司	58,819,289.97	3.56	
揭阳市揭西建筑集团公司	44,115,000.00	2.67	
合计	1,124,135,651.23	68.07	

(六) 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	1,540,000.00			
其中：（1）南京燃气输配有限公司	1,540,000.00			
账龄一年以上的应收股利	3,220,248.11	3,220,248.11		
其中：（1）南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	3,220,248.11	3,220,248.11	未支付	否
合计	4,760,248.11	3,220,248.11		

(七) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	63,410,000.00	1.94	63,410,000.00	100.00	63,410,000.00	2.49	63,410,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（组合 2）	3,086,997,299.19	94.38	154,349,864.96	5.00	2,368,839,666.47	93.09	118,203,975.56	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	120,272,624.90	3.68	120,272,624.90	100.00	112,546,757.31	4.42	112,546,757.31	100.00
合计	3,270,679,924.09	100.00	338,032,489.86		2,544,796,423.78	100.00	294,160,732.87	

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中山发电厂	40,660,000.00	40,660,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海白玉兰滨海 度假村有限公司	22,750,000.00	22,750,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	63,410,000.00	63,410,000.00			

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比 法（组合 2）	3,086,997,299.19	5.00	154,349,864.96	2,368,839,666.47	5.00	118,203,975.56
合计	3,086,997,299.19		154,349,864.96	2,368,839,666.47		118,203,975.56

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
七宝砼构件厂	11,241,682.58	11,241,682.58	3 年以上	100.00	预计无法收回
浏岛疗养院	8,400,000.00	8,400,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海栢靓实业有限公司	6,208,926.78	6,208,926.78	3 年以上	100.00	预计无法收回
诚安(曹三国所属单位)	4,951,249.91	4,951,249.91	3 年以上	100.00	预计无法收回
新鸿机械施工处	4,241,822.53	4,241,822.53	3 年以上	100.00	预计无法收回
奉莘金沥青摊铺	4,077,000.00	4,077,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海地下商城有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
丽水市金泰沥青有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海水务资产经营发展有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他_中环 3.5 标	2,074,074.59	2,074,074.59	3 年以上	100.00	预计无法收回
元源贸易	2,005,000.00	2,005,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
沪闵高架	2,000,000.00	2,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
远东国际桥梁保证金 150 万	1,841,672.80	1,841,672.80	3 年以上	100.00	预计无法收回
诚明(桥结公司)	1,828,372.22	1,828,372.22	3 年以上	100.00	预计无法收回
工业基金会	1,754,599.20	1,754,599.20	3 年以上	100.00	
中建物质公司	1,551,597.00	1,551,597.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	1,550,576.93	1,550,576.93	3 年以上	100.00	预计无法收回
龙钢物贸	1,440,493.97	1,440,493.97	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海虹叶酒店有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海公路建设总公司	1,108,830.00	1,108,830.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海申虹投资发展有限公司	1,070,000.00	1,070,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
凌康公司	1,058,274.84	1,058,274.84	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
建行福州广达支行	1,010,041.43	1,010,041.43	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海轨道交通 12 号线发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
甬金高速公路	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
100 万以下 312 笔	48,908,410.12	48,908,410.12		100.00	预计无法收回
合计	120,272,624.90	120,272,624.90			

4、 本报告期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
上海上水埃维柯阀门有限公司	2,433,000.00	3,983,576.93	收回款项
绍兴市自来水有限公司	50,000.00	50,000.00	收回款项
上海申水玻璃钢制品有限公司	337,926.17	337,926.17	转回款项
上海申水水处理设备有限公司	5,000.00	5,000.00	转回款项
上海自来水汽车修理服务有限公司	14,000.00	14,000.00	收回款项
上海川北物业有限公司	2,545.57	3,006.60	收回款项
合计	2,842,471.74	4,393,509.70	

5、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
上海市市政工程动迁用房建设处	资金往来	491,418,521.14	5 年以上	15.02	24,570,926.06
长江联合基础设施投资有限公司	资金往来	207,021,656.68	2-3 年	6.33	10,351,082.83
常熟市交通运输局	资金往来	167,524,189.43	1-2 年	5.12	8,376,209.47
邵阳市两路项目建设有限公司	资金往来	90,000,000.00	1 年以内	2.75	4,500,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
盐城市公共资源交易中心	资金往来	65,980,000.00	1 年以内	2.02	3,299,000.00
合计		1,021,944,367.25		31.25	51,097,218.36

7、 本报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本报告期无其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

9、 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	287,341,890.87	1,137,920.95	286,203,969.92	254,440,434.59	1,080,555.38	253,359,879.21
在产品	341,915,527.64	2,090,656.36	339,824,871.28	344,204,357.69	2,114,889.26	342,089,468.43
库存商品	584,289,227.07	1,838,664.41	582,450,562.66	202,400,298.42	1,601,310.54	200,798,987.88
科技开发成本	50,560,397.07		50,560,397.07	67,549,696.82		67,549,696.82
开发成本	18,836,520,315.66	24,927,032.32	18,811,593,283.34	17,011,066,130.53	274,763,225.52	16,736,302,905.01
开发产品	8,547,460.34		8,547,460.34	242,413,288.01		242,413,288.01
出租开发产品	55,381,936.30		55,381,936.30	57,588,943.18		57,588,943.18
工程施工	8,579,270,387.16	543,902.63	8,578,726,484.53	6,802,770,733.82	543,902.63	6,802,226,831.19
合计	28,743,827,142.11	30,538,176.67	28,713,288,965.44	24,982,433,883.06	280,103,883.33	24,702,329,999.73

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 3,362,839,317.44 元。

3、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	154,345,422,463.69
累计已确认毛利	14,555,614,859.07
减：预计损失	543,902.63
已办理结算的金额	160,321,766,935.60
建造合同形成的已完工未结算资产	8,578,726,484.53

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的持有至到期投资	85,000,000.00	
合计	85,000,000.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未抵扣进项税	63,987,948.32	
预交税金	396,446,824.96	358,841,564.64
银行理财产品		250,000,000.00
合计	460,434,773.28	608,841,564.64

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	930,110,307.38	38,239,570.95	891,870,736.43	1,657,634,166.13	37,239,570.95	1,620,394,595.18
其中：按公允价值 计量	132,492,945.99		132,492,945.99	187,843,325.74		187,843,325.74
按成本计量	797,617,361.39	38,239,570.95	759,377,790.44	1,469,790,840.39	37,239,570.95	1,432,551,269.44
其他						
合计	930,110,307.38	38,239,570.95	891,870,736.43	1,657,634,166.13	37,239,570.95	1,620,394,595.18

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	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	103,290,553.32			103,290,553.32
公允价值	132,492,945.99			132,492,945.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	29,202,392.67			29,202,392.67
已计提减值金额				

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	
上海沪青平高速公路建设发展公司 (注 1)	197,500,000.00			197,500,000.00	29,625,000.00			29,625,000.00	25.00	
上海浦东混凝土制品有限公司	2,048,087.89			2,048,087.89					8.00	91,154.26
上海明凯市政工程有限责任公司	6,182,023.98			6,182,023.98					9.14	
上海建泰有限公司	396,750,000.00		396,750,000.00							
上海伟盟建筑材料公司	2,290,000.00			2,290,000.00					5.00	
上海神工环保工程有限公司	6,219,760.98			6,219,760.98					8.80	
浙江国裕隧道管片制造有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					8.00	
南京绿地地铁五号线项目投资发展 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					0.08	
宁波富邦公路工程建设有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00						
宣城明宣基础设施开发有限公司		160,000.00		160,000.00					0.10	
北京市煤气工程有限公司 (注 2)	14,000,000.00			14,000,000.00					28.00	679,509.05
上海宝鼎投资股份有限公司	143,770.00			143,770.00					<1	103,514.40
成都海发股份有限公司	150,000.00			150,000.00					<1	
上海耐特高速公路结算网有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
上海城建石油有限公司 (注 3)	684,528.52			684,528.52					51.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	
上海杭信投资管理有限公司	45,166,310.92		39,612,824.00	5,553,486.92					16.13	36,761,610.41
建银城投（上海）绿色环保股权投资 有限公司	65,563,445.00		15,670,655.00	49,892,790.00					11.11	
苏州万川旅游股份有限公司	540,000.00			540,000.00	340,000.00			340,000.00	0.72	250,000.00
南京元平建设发展有限公司	480,000,000.00		240,000,000.00	240,000,000.00					20.00	
宁波南车现代交通建设投资有限公 司	60,000,000.00			60,000,000.00					20.00	
宁波中车股权投资基金管理有限公 司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00	
上海地铁盾构设备工程有限公司 （注 5）	120,000,000.00	18,000,000.00		138,000,000.00					30.00	
杭州晟越商业经营管理有限公司		200,000.00		200,000.00					20.00	
中辆新能源轨道交通装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					5.00	
淮安市现代有轨电车运营有限公司	500,000.00		500,000.00							
岱山申城建筑材料有限公司（注 4）	5,000,000.00			5,000,000.00					100.00	
上海管道纯净水股份有限公司	500,000.00			500,000.00					3.10	
上海申同管道有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	8.00	
上海付费通信息服务有限公司	750,000.00			750,000.00					8.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	
白玉兰度假村	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海上水自来水特种工程有限公司 (注 6)	6,300,000.00			6,300,000.00					24.85	
上海驰园物业管理有限公司 (注 7)	300,000.00			300,000.00					60.00	270,000.00
上海黄浦江行人隧道联合发展有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00					20.00	8,000,000.00
广场 60#店铺	609,292.00			609,292.00	609,292.00			609,292.00	参股	
上海博展地下空间经营管理有限公 司 (注 8)	2,000,000.00			2,000,000.00					40.00	
海南双海管线工程有限公司 (注 9)	715,461.90			715,461.90	715,461.90			715,461.90	45.00	
上海申水建材有限公司 (注 10)	949,817.05	1,000,000.00		1,949,817.05	949,817.05	1,000,000.00		1,949,817.05	23.26	
上海虹远实业有限公司	528,342.15			528,342.15					3.00	
合 计	1,469,790,840.39	20,360,000.00	692,533,479.00	797,617,361.39	37,239,570.95	1,000,000.00		38,239,570.95		46,155,788.12

注 1：上海沪青平高速公路建设发展公司虽然持股比例为 25%，但由于历史原因不派人员参与其经营活动，无重大影响，无法获取其财务报表及审计报告，故一直采用成本法核算。

注 2：北京市煤气工程有限公司虽然持股比例为 28%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故一直采用成本法核算。

注 3：公司持有上海城建石油有限公司 51%股份，但根据委托协议，公司委托上海新城石油有限公司经营，对其仅收取固定管理费，故一直采用成本法核算。

注 4: 公司间接持有岱山申城建筑材料有限公司 100%股权, 由于历史原因不派与人员参加公司经营活动, 无实际控制权, 故一直采用成本法核算。

注 5: 上海地铁盾构设备工程有限公司虽然持股比例为 30%, 但公司不派人员参与其经营活动, 无重大影响, 故一直采用成本法核算。

注 6: 上海上水自来水特种工程有限公司虽然持股比例为 24.85%, 但公司不派人员参与其经营活动, 无重大影响, 故一直采用成本法核算。

注 7: 孙公司上海驰骋物业管理有限公司持有上海驰园物业管理有限公司 60%股权, 由于历史原因不派与人员参加公司经营活动, 无实际控制权, 故一直采用成本法核算。

注 8: 上海博展地下空间经营管理有限公司虽然持股比例为 40%, 但公司不派人员参与其经营活动, 无重大影响, 故一直采用成本法核算。

注 9: 海南双海管线工程有限公司虽然持股比例为 45%, 但公司不派人员参与其经营活动, 无重大影响, 故一直采用成本法核算。

注 10: 上海申水建材有限公司虽然持股比例为 23.26%, 但公司不派人员参与其经营活动, 无重大影响, 故采用成本法核算。

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	330,836,328.84		330,836,328.84				5.32%-5.83%
其中：未实现融资收益	-25,860,003.40		-25,860,003.40				
BT/BOT 项目应收款	11,178,440,624.97		11,178,440,624.97	11,716,897,108.19		11,716,897,108.19	
其中：							
大连路越江隧道（注 1）	978,875,129.26		978,875,129.26	1,045,621,950.93		1,045,621,950.93	
常州市中吴大道工程（注 2）				79,396,409.84		79,396,409.84	
莘庄商务区市政配套项目（注 3）				31,070,744.00		31,070,744.00	
龙泉驿站黎明四期安居房工程（注 4）	128,310,845.14		128,310,845.14	128,310,845.14		128,310,845.14	
常州高架一期项目（注 5）	3,633,536,002.22		3,633,536,002.22	3,741,358,076.21		3,741,358,076.21	
常州高架二期项目（注 6）	2,630,464,002.86		2,630,464,002.86	2,815,722,925.07		2,815,722,925.07	
奔牛机场扩建项目（注 7）				282,109,528.36		282,109,528.36	
南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程（注 8）	126,219,693.37		126,219,693.37	206,219,693.37		206,219,693.37	
南昌朝阳大桥（注 9）	776,095,631.27		776,095,631.27	685,330,545.93		685,330,545.93	
长沙万家丽路快速化改造工程（注 10）	1,486,952,103.14		1,486,952,103.14	2,090,197,510.86		2,090,197,510.86	
金坛新城东苑四期保障性住房项目（注 11）	464,158,245.66		464,158,245.66	611,558,878.48		611,558,878.48	
樟树市滨江新城农民安置房建设工程（注 12）	15,648,255.34		15,648,255.34				

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
南昌市绕城高速公路南外环（塔城至生米段）工程（注 13）	938,180,716.71		938,180,716.71				
合计	11,509,276,953.81		11,509,276,953.81	11,716,897,108.19		11,716,897,108.19	

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

注 2：根据常州市城市建设（集团）有限公司（以下简称“甲方”）与上海元封市政建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的常州市中吴大道工程投资、建设、移交合同，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方分七年按季度等额度返还乙方建设费用，返还期限自 2010 年第三季度至 2017 年第二季度止，截止 2017 年 12 月 31 日，该项目应收款全部收回。

注 3：根据上海莘庄商务发展有限公司（以下简称“甲方”）与上海元佑建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的闵行区莘庄商务区土地一级开发基本建设工程投资、建设、转让合同，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方按照每个单体工程回购起始日的第二天起返还建设费用和资金回报，工程合同于 2013 年度开始签订，项目于 2014 年度陆续开始回购。截止 2017 年 12 月 31 日，已回购工程确认的长期应收款全部收回。

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

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

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

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

注 8：根据南昌市政公用投资控股有限责任公司（以下简称“甲方”）与上海基础设施建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程 BT 合同》，该项目采用投资、建设、移交（BT）模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，该回购款分三笔：第一笔，交工验收合格之日 30 天内，支付工程建安费本金及投资回报的 70%；第二笔，工程结算日后 30 天内，支付至工程建安费结算金额本金及投资回报的 95%；第三笔，工程交工验收质保期满后两年后 30 天内支付最后 5%。

注 9：南昌朝阳大桥工程是以上海基础设施建设发展有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与南昌市政公用投资控股有限责任公司签订的投资、设计、施工一体化项目。由上海基础设施建设发展有限公司负责投资、上海市城市建设设计研究总院负责设计、上海城建市政工程（集团）有限公司负责施工。项目总额为 20 亿，其中建安工程费 18 亿元、项目征地拆迁和前期费用 2 亿元。为 BT 项目，项目通车后，征地拆迁和前期费用一次性回购；建安工程费在项目交付使用 120 日后支付完成工程计量的 70%，工程竣工验收合格后 30 天内累计支付至审定价款的 95%；剩余 5%在质保期（竣工验收后 2 年）满后 30 天支付。

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

注 11：金坛新城东苑四期保障性住房项目是以上海基础设施建设发展有限公司、上海公路桥梁（集团）有限公司为联合体与经金坛市人民政府授权的常州金坛建设产业集团有限公司（以下简称“甲方”）签订的投资、设计、施工一体化项目。为 BT 项目，项目回购期为 5 年，自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 15 日止，回购期内每年偿还工程建安费用实际投资本金的五分之一。

注 12：樟树市滨江新城农民安置房建设工程是樟树市发改委批准兴建，由樟树市滨江新城建设开发有限公司（以下简称“甲方”）开发，上海市城建市政工程（集团）有限公司（以下简称“乙方”）承包建设项目，该项目采用业主单位延迟支付工程建安费方式进行。甲方从工程封顶开始按照项目合同约定分五笔支付建安费补偿款，建安费补偿款包括建安费偿还基数（经双方同意，樟树市财政、审计确认的工程建安费）和建安费延迟支付补偿款，偿还日期分别为工程封顶之日起 30 日内支付已完工程建安费的 30%及补偿款；第二次于全部工程验收合格之日起满三个月 30 日内支付工程审定结算价款的 60%及相应建安费延迟支付补偿款；第三次支付于工程验收合格之日起满一年后 30 日内付 80%、第四次支付为竣工验收合格之日起满一年半内支付 95%，余下的 5%作为工程质量保修金在竣工验收合格之日起满二年后的 30 天内支付。

注 13：南昌市绕城高速公路南外环（塔城至生米段）工程 BT 项目 A3 标段是以上海基础设施建设发展有限公司、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与南昌城市投资建设发展有限公司签订的投资、设计、施工一体化项目，为 BT 项目，第一笔回购款自工程完工并交付之日起 30 日内支付实际完成工程总计量价款的 65%及全部建设期利息；第二笔回购款支付自工程交工验收合格一年之内起 30 日内累计支付至完成工程总计量价款的 75%；第三笔回购款支付自竣工结算后，支付至竣工结算价的 95%，并按实际支付或扣减核算后的工程建设期利息；第四笔回购款，按剩余审定结算价的 5%，以国家、省、市相关质保年限规定逐年支付。

2、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	682,332,905.94	49,565,505.55	1,000,000.00	730,898,411.49
对联营企业投资	51,171,309.48	104,622,109.88	5,575,401.51	150,218,017.85
小计	733,504,215.42	154,187,615.43	6,575,401.51	881,116,429.34
减：长期股权投资减值准备	2,246,769.33		1,246,769.33	1,000,000.00
合计	731,257,446.09	154,187,615.43	5,328,632.18	880,116,429.34

2、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	733,504,215.42	135,046,813.45	4,534,053.09	19,140,801.98			2,041,348.42			881,116,429.34	1,000,000.00
一、合营企业	682,332,905.94	28,450,000.00	1,000,000.00	21,115,505.55						730,898,411.49	1,000,000.00
上海城建日沥特种沥青有限公司	17,097,676.97			819,709.45						17,917,386.42	
上海城铭置业有限公司	306,429,241.95			7,624,257.18						314,053,499.13	
上海宝盛房地产开发经营有限公司	343,404,715.12			13,364,189.58						356,768,904.70	
上海宏汇混凝土有限公司	1,153,620.40			690,272.15						1,843,892.55	
上海德盛市政工程建设有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
南昌市政公用养护管理有限公司	2,549,881.73	2,450,000.00		619,197.07						5,619,078.80	
上海侨水出租汽车有限公司	1,630,827.91			12,639.32						1,643,467.23	
上海瑞行东岸置业有限公司	8,066,941.86	26,000,000.00		-2,014,759.20						32,052,182.66	
上海申水建材有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00								

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业	51,171,309.48	106,596,813.45	3,534,053.09	-1,974,703.57			2,041,348.42			150,218,017.85	
南京燃气输配有限公司	12,614,852.00			941,774.46			1,540,000.00			12,016,626.46	
上海浦东混凝土制品有限公司	17,109,370.72			1,335,415.06			501,348.42			17,943,437.36	
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	15,088,395.15			1,567,758.50						16,656,153.65	
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	857,492.60	360,000.00		264,512.27						1,482,004.87	
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）		51,436,813.45		-4,280,366.75						47,156,446.70	
上海瑞起投资管理有限公司	2,354,063.54			975,222.32						3,329,285.86	
上海自来水青东设备工程有限公司	3,534,053.09		3,534,053.09								
STECMASTIKANURIJV	-386,917.62			3,481.24						-383,436.38	
南昌城建建筑工业化有限公司		17,500,000.00		-1,051,023.85						16,448,976.15	
成都交投建筑工业化有限公司		34,000,000.00		-1,498,507.54						32,501,492.46	
杭州晟越商业运营有限公司		3,300,000.00		-232,969.28						3,067,030.72	

3、 本期重要的合营企业财务数据

单位：人民币万元

项目	本期数			上年数		
	上海城铭置业有限公司	上海宝盛房地产开发经营有限公司	上海瑞行东岸置业有限公司	上海城铭置业有限公司	上海宝盛房地产开发经营有限公司	上海瑞行东岸置业有限公司
流动资产	63,958.28	20,701.33	6,569.10	66,375.02	16,529.33	1,667.47
非流动资产		54,047.42	72.18	6.43	55,474.80	13.32
资产合计	63,958.28	74,748.75	6,641.28	66,381.45	72,004.13	1,680.79
流动负债	1,147.58	3,394.97	230.84	5,095.60	3,323.19	67.40
非流动负债						
负债合计	1,147.58	3,394.97	230.84	5,095.60	3,323.19	67.40
净资产	62,810.70	71,353.78	6,410.44	61,285.85	68,680.94	1,613.39
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净资产	31,405.35	35,676.89	3,205.22	30,642.92	34,340.47	806.69
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	31,405.35	35,676.89	3,205.22	30,642.92	34,340.47	806.69
按持股比例计算的净资产份额	31,405.35	35,676.89	3,205.22	30,642.92	34,340.47	806.69
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	31,405.35	35,676.89	3,205.22	30,642.92	34,340.47	806.69
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	52.38	5,824.28		17,398.34	5,617.18	
财务费用	-27.69	-39.62	-6.25	-22.36	-14.27	-2.16
所得税费用	401.38	891.23	-1.05	3,336.72	851.37	
净利润	1,524.85	2,672.84	-402.95	-451.07	2,549.03	-386.61
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净利润						

项目	本期数			上年数		
	上海城铭置业有限公司	上海宝盛房地产开发经营有限公司	上海瑞行东岸置业有限公司	上海城铭置业有限公司	上海宝盛房地产开发经营有限公司	上海瑞行东岸置业有限公司
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,524.85	2,672.84	-402.95	-451.07	2,549.03	-386.61
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的综合收益总额	762.43	1,336.42	-201.48	-225.54	1,274.52	-193.31
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	762.43	1,336.42	-201.48	-225.54	1,274.52	-193.31
企业本期收到的来自合营企业的股利						

4、 本期无重要的联营企业

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	2,902.38	2,243.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	214.18	52.10
其他综合收益		
综合收益总额	214.18	52.10
联营企业：		
投资账面价值合计	15,021.80	5,117.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-197.74	-403.35

项目	本期数	上年数
其他综合收益		
综合收益总额	-197.74	-403.35

6、 本报告期不存在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。

7、 本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	31,215,759.45			31,215,759.45
（2）本期增加金额	10,659,389.15			10,659,389.15
—存货\固定资产\在建工程转入	10,659,389.15			10,659,389.15
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	41,875,148.60			41,875,148.60
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	9,900,721.59			9,900,721.59
（2）本期增加金额	9,850,313.20			9,850,313.20
—计提或摊销	9,850,313.20			9,850,313.20
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	19,751,034.79			19,751,034.79
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	22,124,113.81			22,124,113.81
(2) 年初账面价值	21,315,037.86			21,315,037.86

2、 以公允价值计量

项目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,858,610,618.64						1,858,610,618.64
其中：1、房屋、建筑物	1,782,989,618.64						1,782,989,618.64
2、土地使用权	75,621,000.00						75,621,000.00
二、公允价值变动合计	1,470,234,314.16			329,038,107.13			1,799,272,421.29
其中：1、房屋、建筑物	1,469,702,314.16			329,038,107.13			1,798,740,421.29
2、土地使用权	532,000.00						532,000.00
三、投资性房地产账面价值合计	3,328,844,932.80			329,038,107.13			3,657,883,039.93
其中：1、房屋、建筑物	3,252,691,932.80			329,038,107.13			3,581,730,039.93
2、土地使用权	76,153,000.00						76,153,000.00

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,585,343,449.27	1,182,689,320.15	461,734,315.03	9,306,298,454.39
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,103,560,556.12	68,768,795.60	72,391,400.65	2,099,937,951.07
试验设备	67,371,238.66	70,653,284.21	7,809,846.02	130,214,676.85
施工设备	2,172,640,390.20	312,377,287.39	173,084,872.77	2,311,932,804.82
运输工具	483,633,185.10	50,260,572.29	37,401,837.10	496,491,920.29
生产设备	584,828,527.12	94,395,424.24	115,037,304.83	564,186,646.53
非标设备	2,802,955,639.19	564,638,144.81	5,379,388.96	3,362,214,395.04
行政及其他	337,424,247.47	21,595,811.61	36,875,461.64	322,144,597.44
临时设施	32,929,665.41		13,754,203.06	19,175,462.35
二、累计折旧合计：	4,591,280,698.58	797,632,604.08	376,543,104.70	5,012,370,197.96
其中：土地资产				
房屋及建筑物	701,874,341.50	60,569,901.75	43,555,650.05	718,888,593.20
试验设备	48,177,044.76	59,450,558.49	7,117,723.57	100,509,879.68
施工设备	1,561,254,299.36	74,316,155.68	163,909,928.01	1,471,660,527.03
运输工具	352,805,286.01	57,878,862.63	22,101,937.38	388,582,211.26
生产设备	310,623,773.95	66,461,480.70	99,143,395.75	277,941,858.90
非标设备	1,346,557,129.63	460,205,701.27	5,053,791.34	1,801,709,039.56
行政及其他	249,217,352.31	17,410,032.34	24,765,121.23	241,862,263.42
临时设施	20,771,471.06	1,339,911.22	10,895,557.37	11,215,824.91
三、固定资产账面净值合计	3,994,062,750.69			4,293,928,256.43
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,401,686,214.62			1,381,049,357.87
试验设备	19,194,193.90			29,704,797.17
施工设备	611,386,090.84			840,272,277.79
运输工具	130,827,899.09			107,909,709.03
生产设备	274,204,753.17			286,244,787.63
非标设备	1,456,398,509.56			1,560,505,355.48
行政及其他	88,206,895.16			80,282,334.02

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临时设施	12,158,194.35			7,959,637.44
四、减值准备合计	38,891,550.45		222,126.36	38,669,424.09
其中：土地资产				
房屋及建筑物	18,490,466.96			18,490,466.96
试验设备				
施工设备	9,029,623.94		222,126.36	8,807,497.58
运输工具	5,925.00			5,925.00
生产设备	11,312,126.59			11,312,126.59
非标设备				
行政及其他	53,407.96			53,407.96
临时设施				
五、固定资产账面价值合计	3,955,171,200.24			4,255,258,832.34
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,383,195,747.66			1,362,558,890.91
试验设备	19,194,193.90			29,704,797.17
施工设备	602,356,466.90			831,464,780.21
运输工具	130,821,974.09			107,903,784.03
生产设备	262,892,626.58			274,932,661.04
非标设备	1,456,398,509.56			1,560,505,355.48
行政及其他	88,153,487.20			80,228,926.06
临时设施	12,158,194.35			7,959,637.44

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产情况

3、 披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
虹漕南路 155 号	2,100,485.28	无土地所有权
恒积广场 11 层 N 室	281,644.21	开发商未办妥大产证
国科路城建路桥研发中心	116,105,332.43	待决算
新共路 1128 号房屋建筑物	16,537,774.40	因土地使用权非本公司所有而未办妥房屋产权证书

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程	233,759,233.31		233,759,233.31	232,175,531.75		232,175,531.75
莘庄商务区市政配套项目	4,005,476.00		4,005,476.00	1,052,670.00		1,052,670.00
江西樟树安置房工程				684,706,721.41		684,706,721.41
宁海 38 省道 BT 改建工程	432,263,421.21		432,263,421.21	304,453,338.07		304,453,338.07
金坛新城东苑四期保障性住房项目						
淮安有轨电车工程(注)				2,569,500,190.55		2,569,500,190.55
杭州文一路地下通道项目	1,664,137,665.42		1,664,137,665.42	710,219,069.95		710,219,069.95
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施项目	271,441,380.50		271,441,380.50	188,309,956.52		188,309,956.52
南昌市绕城高速公路南外环工程 A3 标段				1,182,014,425.71		1,182,014,425.71
龙华街道 500 街坊 P1 宗地	1,123,654,638.84		1,123,654,638.84	979,315,992.00		979,315,992.00
盾构设计制造及配套	458,119,861.96		458,119,861.96	333,832,361.41		333,832,361.41
位移-压力复合控制液压支撑系统	2,796,740.00		2,796,740.00	2,796,740.00		2,796,740.00
黄兴路基地改建						
金蝶软件开发	5,296,319.96		5,296,319.96	5,296,319.96		5,296,319.96
塘湾基地基建				1,036,800.00		1,036,800.00
其他零星工程	2,911,161.45		2,911,161.45	13,360,089.68		13,360,089.68

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
设备安装	2,790,886.58		2,790,886.58	1,616,037.30		1,616,037.30
基建工程				89,996,887.20		89,996,887.20
安装设备工程				13,522,286.99		13,522,286.99
35KV 变电站 1#、2#主变扩容				1,300,184.99		1,300,184.99
预制装配式建筑研发项目						
Z079 金都路基建	219,337,617.25		219,337,617.25	192,419,703.39		192,419,703.39
沪宁地块				447,600.00	447,600.00	
莘奉金保洁车研发				57,825.00		57,825.00
哈密路房屋装修						
考斯特	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
喷涂机						
公司内部装修工程				939,123.06	939,123.06	
燃气改造工程				13,829.00	13,829.00	
中意（宁波）生态园基础设施 PPP 项目	348,734,189.36		348,734,189.36	188,061,366.34		188,061,366.34
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目	1,400,004,400.34		1,400,004,400.34	976,923,855.49		976,923,855.49
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目	849,502,109.68		849,502,109.68	257,381,291.52		257,381,291.52
G107 线郑州境东移改建（二期）工程	375,336,932.48		375,336,932.48	2,208,839.06		2,208,839.06
杭绍台高速公路台州段	1,192,042,667.82		1,192,042,667.82	248,021,771.18		248,021,771.18

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
在安装设备	1,505,659.50		1,505,659.50	360,360.36		360,360.36
万荣一路（100，180）号房屋装修改造工程	255,855.86		255,855.86	175,675.68		175,675.68
慈溪市胜山至陆埠公路（横河-余慈界段）工程 PPP 项目	252,561,864.87		252,561,864.87			
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施 PPP 项目	899,435.49		899,435.49			
江油至三台芦溪公路改建工程（江油段）及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目	181,257,495.57		181,257,495.57			
台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目	83,145,718.75		83,145,718.75			
生产基地装修	86,074,420.73		86,074,420.73			
关港基地主机楼及筒仓彩钢板拆除及维护工程	40,225.00		40,225.00			
新龙华骨料仓高度改建	400,000.00		400,000.00			
临港 PC 流水线项目配套土建和办公楼工程增加部分	13,445,467.00		13,445,467.00			
住凝军工路附房修缮工程	109,070.00		109,070.00			
住佳建材分公司办公室装修	243,105.00		243,105.00			
沪北新建拌机隔墙及周边设施	125,020.00		125,020.00			
浦东重排自来水管道	188,998.00		188,998.00			

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
下沙钢筋车间	1,488,582.94		1,488,582.94			
阪申双面硅钙生产线钢结构	2,235,897.40		2,235,897.40			
新浜镇华冈路雨污水管改造工程	108,108.11		108,108.11			
模拟大型合流污水不断开孔实验	31,165.74		31,165.74			
合计	9,210,290,792.12	40,000.00	9,210,250,792.12	9,181,556,843.57	1,440,552.06	9,180,116,291.51

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率（%）	资金来源
于家堡金融区地下 共同沟工程-郭庄子 路一期工程（注 1）	255,198,000.00	232,175,531.75	1,583,701.56			233,759,233.31	0.92	91.60%				
莘庄商务区市政配 套项目	190,000,000.00	1,052,670.00	3,860,809.00		908,003.00	4,005,476.00	0.76	76.25%	2,954,934.91			
江西樟树安置房工 程	733,428,350.51	734,376,758.45			734,376,758.45				16,065,567.49			
宁海 38 省道 BT 改建 工程（注 2）	914,988,300.00	304,453,338.07	127,810,083.14			432,263,421.21	0.47	47.24%	17,079,641.99	9,607,641.08	0.05	
淮安有轨电车工程	3,500,000,000.00	2,569,500,190.55			2,569,500,190.55							
杭州文一路地下通 道（保椒北路-紫金港 路）工程 BOT 项目 （注 3）	3,229,180,000.00	710,219,069.95	953,918,595.47			1,664,137,665.42	0.52	51.53%	30,027,689.59	23,807,109.00	0.05	
南昌市红谷滩九龙 湖新城起步区市政 基础设施 BT 项目 （注 4）	582,000,000.00	188,309,956.52	83,131,423.98			271,441,380.50	0.47	46.64%				

上海城建（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率（%）	资金来源
南昌市绕城高速公 路南外环工程 A3 标 段	1,367,700,000.00	1,182,014,425.71	587,874,635.47		1,769,889,061.18				4,390,560.22			
龙华街道 500 街坊 P1 宗地（注 5）		979,315,992.00	144,338,646.84			1,123,654,638.84						
中意（宁波）生态园 基础设施 PPP 项目 （注 6）	477,385,700.00	188,061,366.34	160,672,823.02			348,734,189.36	0.73	73.05%				
株洲轨道科技城路 网工程 PPP 项目（注 7）	1,412,150,000.00	976,923,855.49	423,080,544.85			1,400,004,400.34	0.99	99.09%	8,838,448.50	8,838,448.50	0.05	
铁路杭州南站综合 交通枢纽东、西广场 工程 PPP 项目（注 8）	2,649,364,400.00	257,381,291.52	592,120,818.16			849,502,109.68	0.32	32.04%	13,580,456.59	13,580,456.59	0.04	
G107 线郑州境东移 改建（二期）工程 （注 9）	603,807,401.00	2,208,839.06	373,128,093.42			375,336,932.48	0.62	62.16%				
慈溪市胜山至陆埠 公路（横河-余慈界 段）工程 PPP 项目 （注 10）	1,730,378,700.00		252,561,864.87			252,561,864.87	0.15	14.60%				

上海城建（集团）公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率（%）	资金来源
宁德市蕉城区三屿 园区开发及其配套 基础设施 PPP 项目 （注 11）	1,042,000,000.00		899,435.49			899,435.49		0.09%				
江油至三台芦溪公 路改建工程（江油 段）及江油市福田渡 改桥工程 PPP 项目 （注 12）	938,635,800.00		181,257,495.57			181,257,495.57	0.19	19.31%				
杭绍台高速公路台 州段（注 13）	3,384,275,900.00	248,021,771.18	944,020,896.64			1,192,042,667.82	0.35	35.22%				
台州市地下综合管 廊一期工程（台州大 道段、市区段）PPP 项目（注 14）	2,468,350,000.00		83,145,718.75			83,145,718.75	0.03	3.37%				
合计	25,478,842,551.51	8,574,015,056.59	4,913,405,586.23		5,074,674,013.18	8,412,746,629.64			92,937,299.29	55,833,655.17		

注 1：于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程系 BT 项目，投资概算总额为 25,519.80 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 23,375.92 万元，占全部概算投资的 91.60%。

注 2：宁海 38 省道改建工程系 BT 项目，投资概算总额为 91,498.83 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 43,226.34 万元，占全部概算投资的 47.24%。

注 3：杭州文一路地下通道项目系 BOT 项目，投资概算总额为 322,918.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 166,413.77 万元，占全部概算投资的 51.53%。

注 4：南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施项目系 BT 项目，投资概算总额为 58,200.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 27,144.14 万元，占全部概算投资的 46.64%。

注 5：龙华街道 500 街坊 P1 宗地项目系徐汇滨江公司办公楼项目，2010 年股东大会通过的投资投资概算总额为 18 亿元至 23 亿元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 112,365.46 万元。

注 6：中意（宁波）生态园基础设施 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 47,738.47 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 34,873.42 万元，占全部概算投资的 73.05%

注 7：株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 141,215.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 139,935.38 万元，占全部概算投资的 99.09%

注 8：铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 264,936.44 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 84,888.41 万元，占全部概算投资的 32.04%

注 9：G107 线郑州境东移改建（二期）工程系 PPP 项目，投资概算总额为 60,380.74 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 37,533.69 万元，占全部概算投资的 62.16%

注 10：慈溪市胜山至陆埠公路（横河-余慈界段）工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 173,037.87 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 25,256.19 万元，占全部概算投资的 14.60%

注 11：宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 104,200 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 899,435.49 万元，占全部概算投资的 0.09%

注 12:江油至三台芦溪公路改建工程（江油段）及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 93,863.58 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 18,125.75 万元，占全部概算投资的 19.31%

注 13:杭绍台高速公路台州段系 PPP 项目，投资概算总额为 338,427.59 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 119,204.27 万元，占全部概算投资的 35.22%

注 14:台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 246,835.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计投入 8,314.57 万元，占全部概算投资的 3.37%

3、 本期无计提的在建工程减值准备情况

4、 其他说明

在建工程本年其他减少中莘庄商务区市政配套项目系完工部分转入长期应收款;江西樟树安置房工程项目本期完工，转入长期应收款；南昌市绕城高速公路南外环工程 A3 标段项目本期完工，转入长期应收款；淮安有轨电车工程项目本期出售。

(十七) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
动迁房产（上南路 4109 号）		6,626,607.71	房屋动迁
运输设备	-214.00	19,947.53	运输设备报废
预制装配式建筑研发项目	60,386,620.02	60,386,620.02	地块性质改变
房屋及建筑物	6,626,607.71	-18,638,083.98	房屋动迁
海口市金贸区百金城 3 幢 3091 房	256,619.67		房屋出售
合计	67,269,633.40	48,395,091.28	

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,463,207,677.80	16,123,266.08		5,479,330,943.88
其中：软件				
土地使用权	692,668,176.92	6,981,716.66		699,649,893.58
电脑软件	4,906,393.16	9,141,549.42		14,047,942.58
专利权	1,205,334.32			1,205,334.32
特许权	4,754,515,380.68			4,754,515,380.68
其他	9,912,392.72			9,912,392.72
二、累计摊销合计	858,830,855.02	87,087,626.24		945,918,481.26
其中：软件				
土地使用权	98,070,801.90	13,471,247.88		111,542,049.78
电脑软件	4,633,722.23	2,232,933.92		6,866,656.15

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	998,466.56	81,922.88		1,080,389.44
特许权	753,686,364.33	71,228,021.52		824,914,385.85
其他	1,441,500.00	73,500.04		1,515,000.04
三、无形资产减值准备				
金额合计	8,397,392.68			8,397,392.68
其中：软件				
土地使用权				
电脑软件				
专利权				
特许权				
其他	8,397,392.68			8,397,392.68
四、账面价值合计	4,595,979,430.10			4,525,015,069.94
其中：软件				
土地使用权	594,597,375.02			588,107,843.80
电脑软件	272,670.93			7,181,286.43
专利权	206,867.76			124,944.88
特许权	4,000,829,016.35			3,929,600,994.83
其他	73,500.04			

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司存在部分土地使用权的权利人为子公司，未办理产权更名变更手续，详细情况如下：

序号	房地座落	地号	账面价值	所有权人
1	金沙江路 247	长风街道 181 坊 3 丘	16,030,000.00	上海市煤气公司管线工程所（注 1）
2	漕宝路 235 号	虹梅街道 251 坊 5 丘	18,919,200.00	上海煤气第一管线公司
3	徐汇区喜泰路 247 号	长桥街道 375 坊 4 丘	23,739,200.00	上海市市政工程材料公司
4	顺德路 92 号	静安区石门二路街道 66 街坊 3/1 丘	4,947,662.42	上海市市政材料公司
5	肇嘉浜路 383 号	斜土街道 101 坊 11 丘	205,000.00	上海市市政工程材料公司

序号	房地座落	地号	账面价值	所有权人
6	杨行镇西街村	杨行镇西街村 85 丘	732,200.00	上海市市政物资采运供应站 (注 2)
7	蕴川路 4 号	顾村镇胡庄村 125 丘	2,474,000.00	上海市市政物资采运供应站 (注 2)
8	浦东新区洋泾街道 335 街坊 9/1 丘	浦东新区洋泾街道 335 街坊 9/1 丘	5,862,629.21	上海市第一市政工程有限公司
合计			72,909,891.63	

注 1：上海市煤气公司管线工程所即为上海煤气第一管线工程有限公司前身。

注 2：上海市市政物资采运供应站即为上海市第一市政工程有限公司前身。

(十九) 商誉

商誉账面价值

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
上海隧道工程股份有限公司	601,785,521.16			601,785,521.16
合肥市市政设计院有限公司	43,978,409.03			43,978,409.03
合计	645,763,930.19			645,763,930.19

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
1、租赁费	16,680,313.86		3,769,214.72		12,911,099.14	
2、装修费	31,713,531.41	52,366,498.32	16,999,661.74	2,960,567.81	64,119,800.18	
3、收费 结算入网费	571,904.44		523,998.72		47,905.72	
合计	48,965,749.71	52,366,498.32	21,292,875.18	2,960,567.81	77,078,805.04	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	224,248,593.35	1,410,274,862.05	228,157,107.63	1,301,452,388.47
资产减值准备	167,629,482.33	1,099,083,040.55	160,169,090.92	949,869,105.00
职工辞退福利	22,842,436.31	135,788,922.87	27,408,701.49	144,255,922.00
公允价值变动				
折旧及摊销	21,407,356.17	125,925,624.47	22,221,399.14	133,895,697.14
收入确认的时间性 差异	12,369,318.54	49,477,274.16	18,357,916.08	73,431,664.33
二、递延所得税负债	899,287,006.90	3,607,689,191.57	830,178,222.80	4,929,285,555.81
交易性金融资产计 算的递延所得税负 债	481,540,309.16	1,926,161,236.64	400,715,317.35	3,200,340,626.81
收入确认的时间性 差异	401,885,197.39	1,607,540,789.60	403,009,311.32	1,612,037,245.24
资产评估增值	7,695,059.62	41,321,402.41	7,493,104.62	40,582,666.75
计入其他综合收益 的可供出售金融资 产公允价值变动	8,166,440.73	32,665,762.92	18,136,593.84	73,029,434.33
计入资本公积的实 物资产盘盈利得			823,895.67	3,295,582.68

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
隧道BOT资产管理计划次级资产支持证券		16,000,000.00
购置长期资产预付款	220,666,885.08	399,352,902.95
长期债权投资款	10,000,000.00	185,000,000.00
合计	230,666,885.08	600,352,902.95

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	15,300,000.00	
保证借款	504,450,377.35	482,702,112.84
信用借款	10,775,705,800.00	8,817,309,800.00
合计	11,295,456,177.35	9,300,011,912.84

注 1：参见附注八（五十九）注 1

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	580,979,968.59	605,227,674.09
银行承兑汇票	190,462,675.60	239,002,406.00
信用证	77,000,000.00	97,000,000.00
合计	848,442,644.19	941,230,080.09

(二十四) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	23,423,278,631.22	19,817,774,305.48
1—2 年（含 2 年）	883,341,986.19	932,747,296.81
2—3 年（含 3 年）	411,909,975.67	406,406,854.02
3 年以上	261,217,229.57	311,292,964.15
合计	24,979,747,822.65	21,468,221,420.46

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海住安建设发展股份有限公司	35,000,000.00	2-5 年	工程未结算
上海城路市政公用管线有限公司	27,607,659.00	1-2 年	工程未结算
Shanghai Pudong Machinery Comp	20,290,267.36	1-4 年	工程未结算
L&T 拉森	13,817,895.38	1-3 年	工程未结算
上海品利建筑工程有限公司	13,094,008.00	1-2 年	工程未结算
上海市安装工程有限公司	12,991,836.81	3 年以上	工程未结算

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
金坛市交通工程总公司—经十 4 标	12,029,090.78	3 年以上	工程未结算
红润建设集团股份有限公司	11,055,002.00	3 年以上	工程未结算
中国航空港第八工程队	10,583,656.40	2-3 年	工程未结算
上海市住宅建设发展中心	9,526,520.00	1-3 年	工程未结算
山东球墨铸铁管有限公司	9,001,584.89	1-2 年	工程未结算
上海圣明建设实业有限公司（小林互通）	7,558,276.08	3 年以上	工程未结算
上海予元贸易经营部	7,200,930.25	1-2 年	工程未结算
杭州欣和劳务有限公司	6,385,132.69	2-3 年	工程未结算
江苏盛华系统集成工程技术有限公司	6,241,437.13	2-3 年	工程未结算
江苏圣通建设公司（经十路五标）	5,616,143.55	3 年以上	工程未结算
Shanghai Lixing Engg. Technolog	5,507,728.40	1-3 年	工程未结算
上海建工材料工程有限公司	5,423,935.00	1-2 年	工程未结算
合 计	218,931,103.72		

(二十五) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,344,724,979.53	9,188,161,066.78
1 年以上	3,278,556,493.27	5,249,729,204.61
合计	15,623,281,472.80	14,437,890,271.39

账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
浦江项目 4 期 A 经适房	581,561,681.41	住宅
虹口区旧区改造和房屋征收工作指挥部	146,660,000.00	动迁房
杨浦建交委	139,355,965.09	动迁房
上海城投水务（集团）有限公司	118,631,366.38	工程款
上海市基础工程集团有限公司	103,878,793.00	项目尚未结算
上海市自来水市南有限公司	87,047,867.14	项目尚未结算
闵行区杜行沿浦房地产经营有限公司	78,060,994.59	动迁房
莘奉金高速公路大中修	47,192,943.30	工程款
上海城投水务（集团）有限公司供水分公司	44,457,984.68	项目尚未结算

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
闵行区杜行沿浦房地产经营有限公司	41,632,611.21	动迁房
上海自来水投资建设有限公司	34,580,000.00	项目尚未结算
共和新路（交通路-共康路）南北高架综合整治工程 17 招-9	32,716,030.28	工程款
上海市闵行区水利管理所	30,876,959.40	工程款
上海闵行城市建设投资开发有限公司	23,186,138.84	工程款
上海水务建设工程有限公司	22,380,154.36	项目尚未结算
上海市水利工程设计研究院有限公司	19,619,022.43	工程款
上海临港供排水发展有限公司	15,255,639.85	工程款
合 计	1,567,094,151.96	

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,787,624.38	3,781,786,170.18	3,770,025,370.40	67,548,424.16
二、离职后福利-设定 提存计划	11,558,272.97	412,523,612.93	410,055,884.10	14,026,001.80
三、辞退福利	41,548,377.03	344,423.50	1,520,418.50	40,372,382.03
四、一年内到期的其 他福利				
五、其他	577,185.33			577,185.33
合计	109,471,459.71	4,194,654,206.61	4,181,601,673.00	122,523,993.32

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	37,997,710.90	2,970,006,481.73	2,962,468,804.24	45,535,388.39
二、职工福利费	189,655.29	91,201,944.06	91,201,164.46	190,434.89
三、社会保险费	9,268,931.77	369,089,339.49	368,222,073.53	10,136,197.73
其中：医疗保险费	7,414,860.05	147,999,793.04	147,215,532.96	8,199,120.13
工伤保险费	358,678.62	10,056,413.11	10,143,604.38	271,487.35
生育保险费	470,653.01	13,090,923.34	13,043,174.60	518,401.75

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,024,740.09	197,942,210.00	197,819,761.59	1,147,188.50
四、住房公积金	3,444,565.44	263,576,013.14	264,022,376.08	2,998,202.50
五、工会经费和职工教育经费	4,886,760.98	82,014,434.11	78,212,994.44	8,688,200.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		121,578.00	121,578.00	
八、其他短期薪酬		5,776,379.65	5,776,379.65	
合计	55,787,624.38	3,781,786,170.18	3,770,025,370.40	67,548,424.16

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	10,199,700.77	347,931,010.67	345,831,770.48	12,298,940.96
二、失业保险费	1,358,572.20	12,793,133.52	12,571,692.11	1,580,013.61
三、企业年金缴费		51,799,468.74	51,652,421.51	147,047.23
合计	11,558,272.97	412,523,612.93	410,055,884.10	14,026,001.80

(二十七) 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	300,944,386.57	1,207,284,102.64	1,001,303,400.00	506,925,089.21
消费税	562,660.84		562,660.84	
营业税	174,986.38	28,101.18	203,087.56	
城市维护建设税	31,771,662.76	49,754,418.28	71,560,300.00	9,965,781.04
企业所得税	261,734,024.74	552,436,763.46	535,191,500.00	278,979,288.20
个人所得税	68,686,379.86	228,110,707.96	213,842,000.00	82,955,087.82
土地增值税	166,650.41	51,397,427.52	50,449,563.64	1,114,514.29
土地使用税	980,360.90	6,457,648.70	6,941,679.54	496,330.06
房产税	1,155,627.44	41,767,110.06	42,377,423.89	545,313.61
车船使用税		172,480.47	172,480.47	
资源税		11,690.73	11,690.73	
教育费附加(含地方教育费附加)	6,914,228.57	51,166,700.23	51,114,500.00	6,966,428.80
河道管理费	1,569,165.74	498,327.69	1,587,886.35	479,607.08

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税	16,606.42	1,988,511.41	1,893,174.50	111,943.33
其他	690,193.12	21,026,680.88	17,986,995.74	3,729,878.26
合计	675,366,933.75	2,212,100,671.21	1,995,198,343.26	892,269,261.70

(二十八) 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	32,292,801.71	47,758,642.46
企业债券利息	77,409,184.81	3,708,333.92
短期借款应付利息	3,352,406.40	10,563,699.86
资产支持票据	2,651,178.07	1,730,630.14
私募债利息		28,685,958.90
短期融资券	46,034,246.58	119,227,753.45
合计	161,739,817.57	211,675,018.73

(二十九) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		
上海城建（集团）公司下属子公司少数股东	109,527,599.49	99,147,599.49
上海水务资产经营发展公司		1,245,776.51
上海市政实业有限责任公司	2,300,577.15	2,300,577.15
上海城投置地（集团）有限公司		
上海通哲工贸公司		
上海乔腾工贸有限公司		
上海陆延实业有限公司		
上海隧道工程股份有限公司股东		
合计	111,828,176.64	102,693,953.15

(三十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,836,442,505.50	846,490,660.45
修理费	173,299,804.02	188,322,387.48

项目	期末余额	年初余额
押金	355,078,939.22	157,654,191.65
保证金	397,918,825.25	224,005,002.93
代垫费用与代扣款	280,882,243.51	550,037,389.29
科研费	104,222,920.83	114,467,978.31
其他	1,143,758,331.46	1,380,737,036.48
合计	4,291,603,569.79	3,461,714,646.59

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海城铭置业有限公司	275,000,000.00	3 年以上	往来款
上海市市政工程动迁用房建设处	82,000,000.00	3 年以上	往来款
改革成本费	28,289,145.38	3 年以上	改革成本费
三林塘动迁款	27,743,188.10	3 年以上	动迁安置款
上海明珠创意产业园有限公司	13,967,625.95	3 年以上	暂收款
净房款	12,639,762.91	3 年以上	专项资金
退休退养扶助资金	11,801,318.81	3 年以上	退休退养人员专用
人力资源部	11,480,759.92	3 年以上	下岗职工生活费
安置费	10,605,000.00	3 年以上	安置费
停工补偿	10,172,078.03	3 年以上	补偿款
合 计	483,698,879.10		

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	533,389,146.70	253,831,489.20
1 年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	4,749,179,205.12
合计	2,533,389,146.70	5,003,010,694.32

1、一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	32,270,000.00	253,831,489.20
质押借款	501,119,146.70	
合 计	533,389,146.70	253,831,489.20

2、一年内到期的应付债券

债券名称	年末余额	年初余额
14 沪城建 PPN002 募集资金		749,179,205.12
16 沪城建 SPC002 超短融		1,000,000,000.00
16 沪城建 SPC003 超短融		1,000,000,000.00
16 沪城建 SCP004 超短融		1,000,000,000.00
16 沪城建 CP001 短期融资券		1,000,000,000.00
17 沪城建 CP001 短期融资券	1,000,000,000.00	
17 沪城建 SCP001 超短期融资券	1,000,000,000.00	
合 计	2,000,000,000.00	4,749,179,205.12

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	8,980,041.61	434,588,936.69
合 计	8,980,041.61	434,588,936.69

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间（%）
质押借款	3,703,342,853.30	5,573,822,000.00	参见附注八（五十九）注 3
抵押借款	949,323,704.76	1,500,727,075.90	参见附注八（五十九）注 2、注 4、注 5
保证借款	2,612,395,675.90	1,872,000,000.00	4.33%-6.3%
信用借款	4,316,218,188.84	4,091,117,956.00	2.65%-6.9%
合 计	11,581,280,422.80	13,037,667,031.90	

(三十四) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
12 年上海城建企业债(注 1)	399,128,597.48	597,906,631.50
15 沪城建 ABN001（注 2）	197,878,582.15	251,801,599.81
15 沪城建债（注 3）	1,991,435,402.24	1,988,643,540.98
合 计	2,588,442,581.87	2,838,351,772.29

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 年上海 城建企业 债(注 1)	1,000,000,000.00	2012.11.30	7 年	1,000,000,000.00	597,906,631.50		31,500,000.00	30,278,034.02	200,000,000.00	399,128,597.48
15 沪城建 ABN001 (注 2)	300,000,000.00	2015.11.13	5 年	300,000,000.00	251,801,599.81		11,289,600.00	11,212,617.66	54,000,000.00	197,878,582.15
15 沪城建 债（注 3）	2,000,000,000.00	2016.01.06	7 年	2,000,000,000.00	1,988,643,540.98		70,000,000.00	67,208,138.74		1,991,435,402.24
合计	3,300,000,000.00			3,300,000,000.00	2,838,351,772.29		112,789,600.00	108,698,790.42	254,000,000.00	2,588,442,581.87

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

注 2：公司于 2015 年 11 月 12 日发行票面总额 3 亿元人民币，期限为 5 年的资产支持票据，简称“15 沪城建 ABN001”。本期资产支持票据的计息及兑付方式：单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。债券起息日 2015 年 11 月 13 日，付息日为存续期限内每年的 11 月 12 日，兑付日为 2020 年 11 月 13 日，债券发行费用 450.00 万元。本资产支持票据无担保。

注 3：公司于 2016 年 1 月 6 日发行票面总额 20 亿元人民币，期限为 7 年的企业债券，简称“15 沪城建债”。本期公司债券的计息及兑付方式：单利按年计息，不计复利，每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，即于本债券存续期的第 3 年末、第 4 年末、第 5 年末、第 6 年末、第 7 年末分别偿还本金金额的 20%、20%、20%、20%、20%。债券起息日为 2016 年 1 月 6 日，付息日为计息期限内每年的 1 月 6 日，兑付日为 2019 年至 2023 年每年的 1 月 6 日，债券发行费用 1,400.00 万元。

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
合计	526,585,422.42	731,212,548.11
其中：1、动迁补偿款	493,677,652.67	411,072,460.02
2、沪清平公司投资补偿款	1,296,640.18	268,180,000.00
3、改制成本	31,611,129.57	32,482,167.77
4、融资租赁款		13,911,142.28
5、设备拨款		4,029,550.00

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	185,002,172.60	281,123.00	16,387,732.00	168,895,563.60

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、辞退福利				
三、其他长期福利	2,249,410.88		342,116.40	1,907,294.48
合计	187,251,583.48	281,123.00	16,729,848.40	170,802,858.08

1、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	185,002,172.60	179,895,859.60
2. 计入当期损益的设定受益成本	281,123.00	3,702,541.00
（1）当期服务成本	245,387.00	
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“—”表示）		
（4）利息净额	35,736.00	3,702,541.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-10,907,533.00	15,758,174.50
（1）精算利得（损失以“—”表示）	-10,907,533.00	15,758,174.50
4. 其他变动	-5,480,199.00	-14,354,402.50
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-5,480,199.00	-14,354,402.50
5. 期末余额	168,895,563.60	185,002,172.60

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	185,002,172.60	179,895,859.60
2. 计入当期损益的设定受益成本	281,123.00	3,702,541.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-10,907,533.00	15,758,174.50
4. 其他变动	-5,480,199.00	-14,354,402.50
5. 期末余额	168,895,563.60	185,002,172.60

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

公司在国家规定的基本养老制度外，为“现有非劳动关系人员”提供如下补充退休后福利，包括 2017 年 12 月 31 日前已离退休人员、2017 年 12 月 31 日前已享有资格的遗属等：

为“现有非劳动关系人员”提供按月/年支付的补充养老福利，发放至其身故为止。

为“现有非劳动关系人员”提供按年支付的补充医疗福利，发放至其身故为止。

为部分“现有非劳动关系人员”提供一次性补充丧葬费抚恤金。

下十二个月现金流预计：由公司支付预期福利支出 12,411,798 元。

（4）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

公司参考中国国债收益率选取恰当的折现率，所采用的精算假设分别为：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
离职后福利率	4.00%	3.25%
辞退福利折现率	4.00%	3.00%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
离休人员养老福利年增长率	8.00%	8.00%
退休人员部分养老福利年增长率	4.50%	4.50%
遗属生活费年增长率	4.50%	4.50%
具有劳动关系人员生活费年增长率	4.50%	4.50%
具有劳动关系人员社保缴费及年终奖年增长率	10.00%	10.00%

死亡率根据《中国人寿保险业务经验生命表（2010—2013）》向后平移 2 年。

（三十七）专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	252,643,196.67	301,997,873.19	37,653,802.54	516,987,267.32
昌里东路	1,094,916.00			1,094,916.00
龙华街道地块	136,683,530.67		10,618,576.50	126,064,954.17
普陀土地补偿	1,410,000.00	560,000.00	1,970,000.00	
土地补偿 621 街坊款	840,000.00		840,000.00	
动迁补偿款	4,742,519.00	9,749,565.44	487,339.00	14,004,745.44
上南路 4109 号政策性搬迁项目	11,355,653.64	1,300,000.00	538,215.24	12,117,438.40
科研经费	7,732,459.61	3,020,000.00	2,500,000.00	8,252,459.61
专项科研经费		800,000.00		800,000.00
设备研制费	5,149,071.18	120,000.00	4,012,999.04	1,256,072.14
高技能人才培养基地经费（注 1）	3,943,749.02	5,000,000.00	830,170.02	8,113,579.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
进口设备退关税 (注 2)	8,533,664.23			8,533,664.23
普陀区桃浦镇真南路 2557 号地块土地储备 (注 3)	51,105,862.80		162,647.63	50,943,215.17
真南路 2551 号地块 (注 4)	19,157,950.87	13,580,000.00	400,000.00	32,337,950.87
上海市盾构工程专业技术服务平台	893,819.65		129,771.30	764,048.35
喜泰路 247 号 (注 5)		196,011,997.75	14,226,083.81	181,785,913.94
西苏州路 53 号补偿 (注 6)		71,856,310.00	938,000.00	70,918,310.00

注 1: 根据高技能人才培养基地经费资助函通知, 财政对公司资助总额 984.03 万元, 截止 2017 年 12 月 31 日审核通过先拨付 50%。

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

注 3: 普陀区桃浦镇真南路 2557 号 (624 街坊 1 丘) 地块拆迁补偿合同价 2,764.51 万元, 由上海市普陀区土地发展中心拨付。

注 4: 普陀区桃浦镇真南路 2551 号 (624 街坊 2 丘) 地块拆迁补偿合同价 4,440.16 万元, 由上海市普陀区土地发展中心拨付。

注 5: 为贯彻落实市委、市政府关于“2017 年底实现杨浦大桥至徐浦大桥 45 公里岸线空间贯通”目标, 将上海城建集团有限公司及下属子公司的位于喜泰路 247 号的房屋纳入龙腾大道道路工程 (龙水南路-罗秀东路) 的范围。征收实施单位上海市徐虎第二房屋征收服务事务有限公司支付补偿款 784,047,991 元, 其中给路桥集团及其子公司共 153,889,191 元, 给上海城建 (集团) 公司共 630,158,800 元。

注 6: 因静安区 73 街坊旧城区改建 (单位) 项目, 静安区人民政府于 2015 年 9 月 30 日作出《房屋征收决定》, 由上海市静安区住房保障和房屋管理局拨付房屋征收补偿款 71,756,310 元, 按期搬迁奖励 100,000 元, 其中支付给上海城建 (集团) 公司征收补偿款 45,746,800 元, 支付给上海市市政工程材料公司征收补偿款 26,009,510 元和按期搬迁奖励 100,000 元。

(三十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	25,187,606.24		5,988,124.23	19,199,482.01
动迁补偿项目	1,826,909,602.62		28,973,503.78	1,797,936,098.84
其他（注）	36,546,031.77		22,651,472.40	13,894,559.37
合计	1,888,643,240.63		57,613,100.41	1,831,030,140.22

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

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收 益相关
盾构掘进机的研制应用及产业化研究（注 1）	6,272,000.00		864,000.00			5,408,000.00		与资产相关
城市核心地区快速通道系统建设关键技术研 究（注 2）								
实训基地补偿款	12,561,621.54		2,512,324.31			10,049,297.23		与资产相关
专项补贴	6,353,984.70		2,611,799.92			3,742,184.78		
合计	25,187,606.24		5,988,124.23			19,199,482.01		

涉及动迁补偿的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙华东路 660 号及浦东白莲泾六里村楼 底下 136 号/151 号动迁（注 1）	1,019,695,168.93		5,835,594.60	19,108,800.00	994,750,774.33	与资产相关
南翔金家园动迁	10,181,162.39				10,181,162.39	与资产相关
陈太路 439 号动迁	4,557,269.91				4,557,269.91	与资产相关
陈太路祁连基地动迁	41,623,124.77				41,623,124.77	与资产相关
九星路 140 号三块地块动迁	13,960,244.77		644,319.00		13,315,925.77	与资产相关
普陀真如镇 236 街坊动迁	20,703,400.83			142,857.14	20,560,543.69	与资产相关
北宝兴路 511 号办公楼动迁	56,567,368.68		1,488,614.97		55,078,753.71	与资产相关
沪太路 1107 号动迁	50,123,685.77		1,319,044.36		48,804,641.41	与资产相关
丰翔路 188 号动迁（注 2）	2,010,812.46				2,010,812.46	与资产相关
金沙江路 247 号拆迁（注 3）	16,864,295.64		434,273.71		16,430,021.93	与资产相关
龙华街道 201 街坊	590,623,068.47				590,623,068.47	与资产相关
合计	1,826,909,602.62		9,721,846.64	19,251,657.14	1,797,936,098.84	

注 1：上海市卢湾区龙华东路 660 号动迁合同价 90,073.10 万元，上海市浦东新区六里村楼底下 136 号/151 号合同价 18,000.00 万元，由上海市卢湾区建设和交通委员会拨付。

注 2：宝山区丰翔路 188 号动迁，合同价 2,296.64 万元，2014 年已全额收到。

注 3：金沙江路 247 号拆迁合同价 2,012.20 万元，截至 2017 年末累计收到 50%动迁款 1,006.10 万元及地上建筑物补偿 828.61 万元。

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他	248,967.60	248,967.60
合计	248,967.60	248,967.60

(四十) 实收资本

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

(四十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	507,035,698.45			507,035,698.45
二、其他资本公积	172,732,653.32	119,200,440.42		291,933,093.74
合计	679,768,351.77	119,200,440.42		798,968,792.19
其中：国有独享资本公积				

说明：

1. 本期公司其他资本公积增加 57,200,440.42 元，系子公司资本公积增加而相应增加；
2. 2017 年 12 月 29 日，上海市国有资产监督管理委员会下发《关于拨付 2017 年国有资本经营预算资金（第六批）及有关事项的通知》（沪国资委评价（2017）422 号）的文件，拨付技术创新与能级提升资金，增加其他资本公积 62,000,000.00 元。

(四十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	137,845,907.59	136,916,401.11	170,795,936.59	103,966,372.11	安全生产费
合计	137,845,907.59	136,916,401.11	170,795,936.59	103,966,372.11	

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

(四十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	83,454,694.46			83,454,694.46
任意盈余公积金	48,523,461.48			48,523,461.48
合计	131,978,155.94			131,978,155.94

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	5,146,574,352.58	4,519,012,465.89
期初调整	16,858,943.54	16,055,884.61
本期增加额	685,966,833.78	727,753,579.62
其中：本期净利润转入	685,966,833.78	727,753,579.62
其他调整因素		
本期减少额	109,042,578.00	99,388,634.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	109,042,578.00	99,388,634.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	5,740,357,551.90	5,163,433,296.12

(四十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	39,919,303,097.56	35,634,075,500.80	35,999,015,648.78	31,610,114,454.31
工程施工	30,407,458,567.20	27,386,085,145.99	27,159,396,127.99	24,531,292,113.16
机械加工及制造	404,152,994.39	393,166,818.41	335,306,672.76	310,766,645.19
房地产开发	4,256,600,209.18	4,352,916,792.26	3,767,386,522.56	3,475,111,434.27
设计服务	1,907,269,632.19	1,297,987,807.10	2,079,586,567.01	1,421,700,695.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营业务	490,983,421.10	239,526,603.90	512,453,370.80	276,877,451.07
商品销售收入	2,145,034,721.97	1,877,165,462.81	1,671,537,483.90	1,391,859,082.42
租赁收入	257,003,547.88	37,139,223.40	452,872,792.06	200,999,102.02
其他收入	50,800,003.65	50,087,646.93	20,476,111.70	1,507,930.19
2. 其他业务小计	280,116,548.08	161,605,792.64	295,880,011.17	186,405,376.55
材料销售	20,304,564.35	13,393,896.05	4,290,795.39	2,090,054.85
租赁服务	122,623,299.70	42,628,117.35	69,310,482.04	44,593,314.32
咨询服务	32,412,757.84	24,108,600.01	17,585,943.19	11,873,585.83
劳务收入	19,097,346.57	13,174,136.14	30,579,519.50	23,571,195.27
其他收入	85,678,579.62	68,301,043.09	174,113,271.05	104,277,226.28
合计	40,199,419,645.64	35,795,681,293.44	36,294,895,659.95	31,796,519,830.86

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

单位：万元

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算 的价款	当期确认的合 同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同									
其中：第 1 名	406,384.85	304,014.11	0.49	198,068.19	148,173.64	49,894.54	216,080.00	86,453.72	53,150.31
第 2 名	278,186.04	269,397.70	0.50	134,965.05	130,701.29	4,263.76	141,055.84	85,781.23	80,518.44
第 3 名	559,262.28	531,299.17	0.18	100,776.10	95,737.30	5,038.81	77,818.69	80,061.84	75,023.04
第 4 名	177,716.18	167,340.24	1.00	177,716.18	167,340.24	10,375.94	110,094.92	68,122.33	65,035.87
第 5 名	359,469.22	270,998.08	0.42	150,501.28	113,460.50	37,040.78	162,580.00	66,095.67	47,187.06
第 6 名	81,104.99	78,866.73	0.66	53,688.17	52,206.54	1,481.63	14,721.86	53,688.17	49,062.97
第 7 名	185,639.80	151,023.15	0.88	163,482.06	132,997.21	30,484.85	144,758.43	41,426.74	34,471.61
第 8 名	137,101.93	131,976.88	0.66	87,717.71	84,438.70	3,279.00	59,206.09	38,705.62	36,913.00
第 9 名	160,819.57	153,727.43	0.32	51,260.69	48,899.20	2,361.50	44,219.36	37,719.41	35,835.73
第 10 名	54,397.06	48,677.41	0.67	36,218.86	32,410.58	3,808.28	42,792.30	36,218.86	32,410.58

(四十六) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
维修费	845,024.33	9,707,666.13
运输费	16,463,060.33	14,694,475.50
销售人员职工薪酬	37,385,328.39	30,391,280.60
保险费	4,103,000.66	1,061,326.71
办公费	212,902.07	268,143.00
业务招待费	4,273,172.54	282,886.90
广告费	33,631,799.82	15,212,997.93
差旅费	391,153.10	550,632.08
折旧费	541,432.37	636,730.56
销售服务费	1,189,206.60	1,456.23
劳务费用	7,420,405.69	2,935,576.30
业务费	28,136,377.95	27,257,866.92
其他	27,078,990.20	53,658,200.54
合计	161,671,854.05	156,659,239.40

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
研究开发费用	1,365,354,292.76	1,095,599,934.57
管理人员工资	742,064,974.38	724,216,548.43
社会保险费	195,890,178.09	198,104,756.83
租赁物业费	46,473,524.32	15,022,592.74
固定资产折旧费	72,283,657.99	82,649,444.03
办公费	54,509,090.89	51,911,276.27
聘请中介机构费用	49,568,729.38	41,854,287.93
业务招待费	34,982,654.87	32,296,868.64
差旅费	32,323,924.89	19,938,164.57
摊销费	22,843,908.01	34,862,799.80
车辆使用费	18,352,443.55	14,688,235.09
职工福利费	13,893,820.63	12,993,003.48
技术服务费	12,109,441.07	6,047,151.19

项目	本期发生金额	上期发生金额
水电费	8,320,194.17	3,549,541.74
会务费	7,440,933.60	6,311,785.80
职工教育经费	7,409,298.05	1,164,759.38
借聘用人员费用	6,095,850.28	11,465,875.79
劳动保护费	4,736,337.40	8,146,489.61
修理费	4,003,817.18	7,519,449.53
通讯费	3,226,340.05	773,705.24
工会经费	2,641,887.38	3,288,750.57
业务宣传费	1,474,481.39	2,417,937.84
其他	231,782,923.94	268,966,186.09
合计	2,937,782,704.27	2,643,789,545.16

3、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	786,187,923.87	898,703,888.52
减：利息收入	120,886,846.00	128,836,807.74
汇兑损益	-32,790,583.52	28,441,129.05
其他	21,000,235.22	37,870,358.50
合计	653,510,729.57	836,178,568.33

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	110,665,233.42	-29,836,761.06
二、存货跌价损失	-249,248,818.15	27,023,638.67
四、可供出售金融资产减值损失	1,000,000.00	949,817.05
六、长期股权投资减值损失	-1,000,000.00	1,000,000.00
八、固定资产减值损失		448,154.36
十五、其他减值损失		
合计	-138,583,584.73	-415,150.98

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,869.04	-344,853.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	373,403,844.17	118,012,165.00
合计	373,411,713.21	117,667,311.22

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		54,924.78
权益法核算的长期股权投资收益	19,140,801.98	5,328,332.43
处置长期股权投资产生的投资收益	329,172,892.31	-14,251,760.90
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	25,983.57	721,464.33
持有至到期投资期间取得的投资收益	21,032,117.93	-1,339,709.30
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	64,447,332.39	3,982,181.99
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	680,915.23	46,536,825.54
处置持有至到期投资取得的投资收益		178,850,501.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	88,590,692.20	
BOT、BT 项目投资收益	884,176,429.72	1,132,747,295.48
其他	-2,239,575.19	10,353,694.13
合计	1,405,027,590.14	1,362,983,749.98

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	与资产相关/收益相关
财政扶持金	141,485,498.05	275,896,998.00	与收益相关
产业专项财政补贴	33,035,300.00	228,900.00	与收益相关
境外承包工程投标补贴	2,687,535.00	7,856,201.00	与收益相关
环保标示贴	28,628.84		与收益相关
土地补偿款	5,500,000.00		与收益相关
环境整治款	8,000,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	与资产相关/收益相关
盾构掘进机的研制应用及产业化研究	864,000.00		与收益相关
实训基地补贴款	2,512,324.31		与收益相关
合计	194,113,286.20	283,982,099.00	

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	68,287,925.83	49,000,159.18	68,287,925.83
其中：固定资产处置利得	68,287,925.83	37,176,683.60	68,287,925.83
无形资产处置利得		11,823,475.58	
政府补助	5,824,631.13	284,063,506.00	5,824,631.13
由递延收益转入的动迁补偿	9,721,846.57	33,775,092.90	9,721,846.57
盘盈利得	16,392.84		16,392.84
其他	134,988,567.36	89,114,605.94	134,988,567.36
合计	218,839,363.73	455,953,364.02	218,839,363.73

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
财政扶持金		275,896,998.00	
产业专项财政补贴		228,900.00	
境外承包工程投标补贴		7,856,201.00	
科研补贴	5,824,631.13	81,407.00	81,407.00
合计	5,824,631.13	284,063,506.00	81,407.00

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,312,039.73	17,858,339.17	16,312,039.73
其中：固定资产处置损失	16,312,039.73	17,858,339.17	16,312,039.73
无形资产处置损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,589,343.63	5,458,000.00	5,589,343.63
罚款滞纳金支出	2,991,914.82	707,124.24	2,991,914.82
赔偿支出	7,387,952.87	57,772,315.10	7,387,952.87
其他	3,639,593.54	4,724,951.29	3,639,593.54
合计	35,920,844.59	86,520,729.80	35,920,844.59

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	571,630,715.28	540,790,741.96
递延所得税调整	82,987,451.49	30,172,062.31
合计	654,618,166.77	570,962,804.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,677,502,525.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	669,375,631.41
子公司适用不同税率的影响	-77,861,347.70
调整以前期间所得税的影响	-12,278,274.88
非应税收入的影响	-100,811,948.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,133,315.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,996,689.16
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	150,637,211.61
其他	5,420,268.69
所得税费用	654,618,166.77

(五十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,933,359.11		-2,933,359.11	5,812,368.32		5,812,368.32
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,933,359.11		-2,933,359.11	5,812,368.32		5,812,368.32
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	-42,493,330.72	-10,196,617.69	-32,296,713.03	87,656,631.94	-2,859,879.11	90,516,511.05
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				99,628,965.19		99,628,965.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				99,628,965.19		99,628,965.19
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-55,168,715.09	-10,196,617.69	-44,972,097.40	197,736.64	-2,859,879.11	3,057,615.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	368,211.68		368,211.68	3,562,092.31		3,562,092.31
小计	-55,536,926.77	-10,196,617.69	-45,340,309.08	-3,364,355.67	-2,859,879.11	-504,476.56
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4、现金流量套期损益的有效部分						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、外币财务报表折算差额	13,043,596.05		13,043,596.05	-8,607,977.58		-8,607,977.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	13,043,596.05		13,043,596.05	-8,607,977.58		-8,607,977.58
三、其他综合收益合计	-45,426,689.83	-10,196,617.69	-35,230,072.14	93,469,000.26	-2,859,879.11	96,328,879.37

2、 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定 受益计划净负 债或净资产的 变动	权益法下在 被投资单位 不能重分类 进损益的其 他综合收益 中享有的份 额	权益法下在被 投资单位以后 将重分类进损 益的其他综合 收益中享有的 份额	可供出售金融 资产公允价值 变动损益	持有至到期 投资重分类 为可供出售 金融资产损 益	现金流量套 期损益的有 效部分	外币财务报表 折算差额	其他	小计
一、上年年初余额	1,679,082.56			53,806,704.11			4,897,413.36	155,758,005.70	216,141,205.73
二、上年增减变动金额（减少 以“—”号填列）	5,812,368.32		99,628,965.19	-504,476.56			-8,607,977.58		96,328,879.37
三、本年年初余额	7,491,450.88		99,628,965.19	53,302,227.55			-3,710,564.22	155,758,005.70	312,470,085.10
四、本年增减变动金额（减少 以“—”号填列）	-2,933,359.11			-45,340,309.08			13,043,596.05		-35,230,072.14
五、本年年末余额	4,558,091.77		99,628,965.19	7,961,918.47			9,333,031.83	155,758,005.70	277,240,012.96

(五十五) 借款费用

1、 当期资本化的借款费用金额为 390,043,073.95 元。

2、 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

项 目	资本化率	资本化的借款费用金额
上海城建博远置业有限公司安亭瑞仕华庭	4.75%	51,626,332.01
上海益恒置业有限公司浦江镇项目	3.39%	26,740,565.75
上海城建置业无锡蠡湖有限公司蠡湖项目	4.75%	100,081,876.20
上海城建置业无锡有限公司渔港项目	4.75%	130,652,984.86
上海益翔置业有限公司嘉定云翔保障房项目	4.38%	20,308,072.43
上海丰鑫置业有限公司上海长风 8 号西项目	5.79%	29,867,895.84
上海城建（江西）置业有限公司江西商品房九龙湖地块	4.75%	13,707,175.54
上海瑞南置业有限公司奉贤区海港开发区 52-02 区域地块项目	4.75%	17,058,171.32
合计		390,043,073.95

(五十六) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额为汇兑净收益 32,790,583.52 元
2. 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

(五十七) 分部信息

本公司根据其内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 8 个报告分部，分别为机械加工及制造、设计服务、施工业、投资、运营服务、房地产、水务及其他分部。本公司各个报告分部分别提供不同业务版块。由于各个分部市场及经营策略存在较大差异，故本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，并定期评价各个分部的经营成果，以此来评价其经营成果、向其分配资源。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

本公司的 8 个报告分部的财务信息如下：

项目	施工业	设计服务	运营业务	投资业务	机械加工及制造	房地产	水务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	34,818,374,328.79	1,399,423,788.91	505,227,941.54	311,573,536.02	404,152,994.39	4,474,750,197.80	1,024,065,808.84	159,325,732.98	-2,897,474,683.63	40,199,419,645.64
营业成本	31,017,609,173.85	1,297,987,807.10	250,012,483.66	1,357,604.88	393,166,818.41	4,386,405,521.84	989,621,984.56	122,536,668.36	-2,663,016,769.22	35,795,681,293.44
税金及附加	105,017,165.49	13,319,757.64	1,823,104.35	3,621,998.96	-2,275,268.04	139,448,200.63	4,833,426.15	1,536,846.91		267,325,232.09
销售费用	85,621,510.64	12,470,233.29	-			63,023,931.61	556,178.51			161,671,854.05
管理费用	2,371,584,091.66	403,540,489.52	20,471,341.32	83,409,955.61		90,074,251.79	28,132,904.12	12,788,254.47	-72,218,584.22	2,937,782,704.27
利润总额	1,899,051,243.40	193,408,974.53	172,847,327.51	1,198,895,677.48	13,923,205.22	321,594,320.76	25,205,979.73	14,792,715.41	-1,162,216,918.40	2,677,502,525.64
资产总额	89,051,387,245.35	2,020,909,499.97	5,576,024,579.47	23,877,908,363.74	711,001,711.62	25,355,222,487.79	593,157,253.35	1,365,930,447.79	-46,282,386,833.41	102,269,154,755.67
负债总额	62,670,406,052.63	1,320,760,328.78	3,842,199,688.83	12,219,905,250.25	692,747,793.88	21,986,628,344.16	464,568,227.06	1,191,114,342.93	-25,404,403,236.99	78,983,926,791.53

(五十八) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,022,884,358.87	1,802,542,951.14
加：资产减值准备	-138,583,584.73	-415,150.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	794,002,897.27	530,755,035.50
无形资产摊销	87,087,626.24	91,664,409.51
长期待摊费用摊销	21,292,875.18	8,020,825.34
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）	-51,639,077.38	-31,141,820.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-336,808.72	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-373,411,713.21	-116,427,311.22
财务费用（收益以“－”号填列）	753,321,213.42	1,397,076,546.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,405,027,590.14	-1,362,983,749.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,908,514.28	-31,710,150.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	79,078,937.21	90,618,183.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,820,319,536.53	-675,296,552.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,450,401,760.15	-2,948,980,989.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,225,935,895.21	8,757,467,028.42
其他	-19,958,753.09	7,050,820.08
经营活动产生的现金流量净额	3,727,833,493.73	7,518,240,075.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,802,509,493.25	17,986,923,720.86
减：现金的年初余额	17,986,923,720.86	14,914,429,317.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-184,414,227.61	3,072,494,403.59

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	17,802,509,493.25	17,986,923,720.86
其中：库存现金	2,871,573.65	2,405,689.18
可随时用于支付的银行存款	17,345,141,225.19	17,394,988,554.16
可随时用于支付的其他货币资金	454,496,694.41	589,529,477.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,802,509,493.25	17,986,923,720.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	515,418,504.28	境外账户冻结、保函保证金存款
应收票据（注 1）	17,000,000.00	质押借款（短期借款）
固定资产（注 2）	77,823,101.83	抵押借款
长期应收款（注 3）	7,242,875,134.34	质押借款
投资性房地产（注 4、5）	2,636,000,000.00	抵押借款
合计	10,489,116,740.45	

注 1：本公司下属公司上海城建物资有限公司将 17,000,000.00 元银行承兑汇票用于交通银行股份有限公司上海曹杨支行质押借款 15,300,000.00 元。

注 2：上海隧道工程股份（新加坡）有限公司以商用、办公楼自用的商业地产产证，产证编号为：SSCT Volume 589 Folio 164，地址为 NO.30 Cecil Street 1105 室至 1108 室, Prudential Tower, Singapore 049712 的房屋抵押向中国银行新加坡分行申请新加坡币（SGD）贷款 1,130 万元，贷款期限 30 年，为 2014 年 12 月 13 日至 2044 年 12 月 13 日，利率第一年为 1.5%，第二年为 1.85%；以后年度按照市场汇率调整。截止 2017 年 12 月 31 日，该房产原值 16,368,000 新加坡元，累计折旧 430,767.13 新加坡元，合同项下的长期借款余额为 SGD10,100,900.00 元，人民币金额为 49,323,704.76 元。

注 3：常州晟龙高架道路建设发展有限公司于 2007 年 5 月 18 日与中国建设银行股份有限公司常州分行及上海第五支行签订了以常州高架（一期）特许运营收益权进行质押的《常州高架（一期）工程内部银团贷款协议》及《常州高架（一期）工程特许运营权质押协议》。协议约定自 2007 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日，贷款银行向公司承诺贷款本金总额人民币 26 亿元整。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 760,000,000.00 元，一年内到期非流动负债 280,000,000.00 元。

常州晟城建设投资发展有限公司于 2010 年 5 月 7 日与中国工商银行股份有限公司上海市分行、中国农业银行股份有限公司上海市分行及上海浦东发展银行股份有限公司上海分行签订了以常州高架道路二期工程（青洋路高架）特许运营收益权进行质押的《人民币银团贷款协议》及《权利质押协议》。协议约定自协议日起至 252 个月与协议日相对应的日期止，贷款银行向公司承诺贷款总额人民币 50.3 亿元整。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 1,574,822,000.00 元，一年内到期非流动负债 121,160,000.00 元。

上海大连路隧道建设发展有限公司以上海大连路隧道运营专营权作质押向浦发银行股份有限公司徐汇支行申请人民币贷款 55,000.00 万元，借款期限为 2013 年 5 月 20 日至 2024 年 12 月 31 日止，利率为 10 年贷款基准利率下浮 10%。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 486,000,000.00 元。

杭州晟合建设发展有限公司于 2016 年 8 月与中国工商银行银行股份有限公司上海市外滩支行、中国工商银行银行股份有限公司杭州艮山支行、中国农业银行股份有限公司萧山分行以及中国邮政储蓄银行股份有限公司上海分行签订了以杭州晟合建设发展有限公司与杭州萧山城市建设投资集团公司签订的《铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目合同》项下全部应收账款进行质押的人民币 [1,970,000,000.00] 元固定资产银团贷款合同。合同约定各贷款人同意按照贷款合同条款向杭州晟合建设发展有限公司提供总计本金额不超过人民币 197 亿元的中长期贷款额度，贷款期限从首笔贷款资金的提款日起 18 年，利率为基准利率下浮 10%。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 504,480,000.00 元。

株洲晟宁建设发展有限公司与交通银行上海黄浦支行、中国农业银行株洲分行以及中国邮政储蓄银行上海分行签订了以株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目经营权以及可用性服务费和运维绩效服务费等应收账款进行质押的固定资产银团贷款合同。合同约定全体贷款人按照本合同的规定向株洲晟宁建设发展有限公司提供总计本金额不超过人民币 1,499,387,200.00 元的中长期贷款额度，贷款期限为首笔贷款资金的提款日起共计 17 年，利率为银行贷款基准利率。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 378,040,853.30 元，一年内到期非流动负债 99,959,146.70 元。

注 4：本公司下属子公司上海城建置业发展有限公司将上海浦东新区福山路 500 号的城建国际中心大厦（期末价值为 1,456,000,000.00 元）的投资性房地产用于上海银行白玉支行借款担保，截至 2017 年 12 月 31 日，长期借款余额为 33,000 万元。借款利率为 10 年期基本利率下浮 10%。

注 5：本公司下属子公司上海城建滨江置业有限公司将上海徐汇区宛平南路 1099 号，龙华路 2266 号房产（期末价值为 1,180,000,000.00 元）抵押给中国民生银行股份有限公司上海分行，长期借款期末余额为 570,000,000 元。借款利率为 10 年期基本利率下浮 10% 。

九、或有事项

(一) 其他需说明的或有事项

1、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质					
	对集团内合计						345,199.30	99,199.30
1	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 1)	国有控股	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	1,960.00	1,960.00
2	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 2)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	11,000.00	
3	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 3)	国有控股	连带保证责任担保	其他(付款代理)	无反担保	8,000.00	8,000.00
4	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 4)	国有控股	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	10,430.00	10,430.00
5	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 5)	国有控股	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	2,824.70	2,824.70
6	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 6)	国有控股	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	8,300.00	8,300.00
7	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 7)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	5,000.00	
8	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 8)	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	13,000.00	
9	上海城建（集团）公司	上海基础设施建设发展有限公司（注 9）	国有控股	连带保证责任担保	平安资管计划	无反担保	180,000.00	
10	上海城建（集团）公司	上海城建（海外）有限公司（注 10）	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	17,265.53	17,265.53
11	上海城建（集团）公司	上海市地下空间设计研究总院有限公司（注 11）	国有控股	连带保证责任担保	保函担保	无反担保	2,000.00	2,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质					
12	上海城建（集团）公司	上海隧道工程（香港）有限公司（注 12）	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	4,179.50	4,179.50
13	上海城建物资有限公司	上海物源经济发展有限公司（注 13）	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	44,239.57	44,239.57
14	上海城建置业发展有限公司	上海益翔置业有限公司（注 14）	国有控股	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	37,000.00	

（续表）

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
	合计									
	一、对集团内									
1	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
2	上海城建（集团）公司	上海基础设施建设发展有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
3	上海城建（集团）公司	上海城建（海外）有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
4	上海城建（集团）公司	上海市地下空间设计研究总院有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
5	上海城建（集团）公司	上海隧道工程（香港）有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
6	上海城建物资有限公司	上海物源经济发展有限公司	国有控股	正常经营	否	否				
7	上海城建置业发展有限公司	上海益翔置业有限公司	国有控股	正常经营	否	否				

注 1：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司在上海银行闸北支行贷款提供人民币 2,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票担保余额为 1,960.00 万元。

注 2：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中国建设银行上海第二支行贷款提供人民币 16,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 11,000.00 万元。

注 3：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得招商银行股份有限公司四平支行贷款提供人民币 10,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下付款代理实际担保余额为 8,000 万元。

注 4：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得平安银行上海分行大宁支行贷款提供人民币 20,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票担保余额为 10,430.00 万元。

注 5：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得广发银行上海分行虹桥支行贷款提供人民币 10,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票担保余额为 2,824.70 万元。

注 6：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中信银行上海分行长寿路支行贷款提供人民币 15,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票担保余额为 8,300.00 万元。

注 7：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得交通银行上海市西支行贷款提供人民币 8,800.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 5,000.00 万元。

注 8：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中国工商银行上海市外滩支行贷款提供人民币 15,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 13,000.00 万元。

注 9：上海城建（集团）公司为上海基础设施建设发展有限公司常州高架一期项目、常州高架二期项目取得平安资产管理有限责任公司贷款提供人民币 300,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 180,000.00 万元。

注 10：上海城建（集团）公司为上海城建（海外）有限公司取得中国建设银行股份有限公司上海第五支行贷款提供人民币 17,265.53 万元(折合 2,643 万美元)连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为美元 2,643 万元（折合人民币 17,265.53 万元）。

注 11：上海城建（集团）公司为上海市地下空间设计研究总院有限公司在中国建设银行股份有限公司上海第五支行办理保函提供人民币 2,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下保函金额为 2,000 万元。

注 12：上海城建（集团）公司为上海隧道工程（香港）有限公司在澳大利亚和新西兰银行（中国）有限公司上海分行取得贷款提供人民币 4,179.50 万元（折合港币 5,100 万元）的最高额融资额度担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 5,100 万港币（折合人民币 4,179.50 万元）。

注 13：上海城建物资有限公司为上海物源经济发展有限公司取得上海浦东发展银行闵行支行项目贷款提供连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 44,239.57 万元。

注 14：上海城建置业发展有限公司为全资子公司上海益翔置业有限公司取得中国农业银行股份有限公司上海虹口支行贷款提供担保金额 45,000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，上海益翔置业有限公司长期借款余额为 37,000.00 万元。

2、 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无已贴现商业承兑汇票。

3、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

4、 其他或有负债

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无其他或有负债。

5、 或有资产

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无或有资产

十、 资产负债表日后事项

(一) 到期兑付超短期融资券 10 亿元

2018 年 4 月 21 日，公司到期兑付 17 沪城建 CP001 短期融资券，兑付本金 10 亿元，付息金额 42,500,000 元。

(二) 公司无其他需要披露的资产负债表日后事项

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
上海市国有资产监督管理委员会	上海	国有性质		100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海隧道工程股份有限公司	上海	工程施工	34,409.61	30.39%	30.39%
上海市市政工程材料公司	上海	材料销售	2,288.03	100.00%	100.00%
上海城建置业发展有限公司	上海	房地产开发	150,000.00	100.00%	100.00%
上海新寓建筑有限公司	上海	建筑施工	2,500.00	100.00%	100.00%
上海市政工程建设有限公司	上海	工程管理	2,500.00	100.00%	100.00%
上海城建集团国际物流有限公司	上海	货物运输代理	2,000.00	100.00%	100.00%
上海城建物资有限公司	上海	材料销售	18,500.00	51.00%	51.00%
上海市地下空间开发实业总公司	上海	地下空间建设管理及经营建筑装饰材料	6,803.00	100.00%	100.00%
上海城建（海外）有限公司	上海	金融品投资	100（港币）	100.00%	100.00%
上海城建滨江置业有限公司	上海	房产开发	2,000.00	100.00%	100.00%
上海遂金实业发展有限公司	上海	市政工程	6,700.00	100.00%	100.00%
SUCGINFRASTRUCTURE REINDIAPRIVATELIMITED（印度基础设施私	新德里	基础设施投资、建设	1900（卢比）	99.00%	99.00%

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
人有限公司)					
上海水务建设工程有限公司	上海	市政工程	10,015.40	100.00%	100.00%
上海自来水管线工程有限公司	上海	市政工程	19,293.00	100.00%	100.00%
上海城建城市运营（集团）有限公司	上海	管道工程及配套工程施工	20,774.00	100.00%	100.00%

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十三、长期股权投资”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业
上海城铭置业有限公司	合营企业
上海宝盛房地产开发经营有限公司	合营企业
上海瑞行东岸置业有限公司	合营企业
南京燃气输配工程有限公司	联营企业
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业
上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业
上海瑞起投资管理有限公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

(五) 关联方交易

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

2、 采购商品/接受劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	材料采购	市场化招投标		4,640.40
上海浦东混凝土制品有限公司	材料采购	市场化招投标	1,443.00	2,749.08
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料采购	市场化招投标	4,669.83	6,149.73

3、 出售商品/提供劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	205.36	781.19
南京燃气输配工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	121.26	1,094.05
上海浦东混凝土制品有限公司	提供劳务	市场化招投标	377.00	11.53
上海城铭置业有限公司	提供劳务	市场化招投标		6,089.88
上海瑞行东岸置业有限公司	接受工程分包	市场化招投标	19.60	
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料销售	市场化招投标	442.28	

4、 无关联托管/承包情况

5、 无关联租赁情况

关联担保情况

本公司仅为集团内的关联方提供担保，详见本附注“九/（一）其他需说明的或有事项”。

6、 无关联方资金拆借

7、 无关联方资产转让、债务重组情况

8、 无其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	783.19	39.16	777.16	38.86		
	上海城建日沥特种沥青有限公司	396.20	19.81	442.28	22.11		
	南京燃气输配工程有限公司			2.11	0.11		
	上海城铭置业有限公司	637.50	31.87				
其他应收款							
	上海瑞起投资管理有限公司	1,382.42	69.12				
	上海宝盛房地产开发经营有限公司	17.96	0.90				
	上海市市政工程动迁用房建设处	3.54	0.18				
	上海瑞行东岸置业有限公司	16.79	0.84				
	上海城建日沥特种沥青有限公司			140.41	7.02		

2、 本公司应付关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	1,495.93	535.40		
	上海浦东混凝土制品有限公司	1,435.33	1,583.97		
	上海城建日沥特种沥青有限公司	5,163.93	5,649.14		
	上海隧道股份浦东有限公司	621.39			
其他应付款					
	上海城铭置业有限公司	27,543.04			
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	29.60	29.60		

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
	南京燃气输配有限公司	8.63	8.63		
	成都交投建筑工业化有限公司	0.69			
	上海市市政工程动迁用房建设处	8,503.98			
预收账款					
	南京燃气输配工程有限公司	93.69	184.77		

(七) 关联方承诺

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	上海城建（集团）公司、上海国盛（集团）有限公司	本次重大资产重组完成后，承诺人将继续严格按照有关法律、法规、规范性文件以及隧道股份《公司章程》等的相关规定，在股东大会以及董事会对涉及承诺人的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。	长期	是	是
	解决同业竞争	上海城建（集团）公司	本次重大资产重组完成后，除执行完毕已有工程承包合同外，本集团将不再承揽新的工程施工业务，本集团直接或间接控制的企业将避免从事与隧道股份构成实质性同业竞争的业务和经营。	长期	是	是

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合 2）	477,162,248.77	100.00	23,858,112.44	5.00	576,391,376.45	100.00	28,819,568.82	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	477,162,248.77	100.00	23,858,112.44		576,391,376.45	100.00	28,819,568.82	

1、 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法 (组合 2)	477,162,248.77	5.00	23,858,112.44	576,391,376.45	5.00	28,819,568.82
合计	477,162,248.77		23,858,112.44	576,391,376.45		28,819,568.82

3、 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

4、 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

5、 本报告期无实际核销的应收账款情况

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海轨道交通十号线发展有限公司	84,094,727.00	17.62	4,204,736.35
珠海交通集团有限公司	50,578,521.00	10.60	2,528,926.05
利得房产公司	40,001,949.74	8.38	2,000,097.49
上海青浦公路工程有限公司	29,284,021.01	6.14	1,464,201.05
上海南环高速公路建设发展有限公司	23,473,620.15	4.92	1,173,681.01
合计	227,432,838.90	47.66	11,371,641.95

7、 本报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

8、 本报告期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,660,000.00	0.47	40,660,000.00	100.00	40,660,000.00	0.53	40,660,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,648,226,383.53	99.53	432,411,319.18	5.00	7,659,732,702.80	99.47	382,986,635.14	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	8,688,886,383.53	100.00	473,071,319.18		7,700,392,702.80	100.00	423,646,635.14	

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法 (组合 2)	8,648,226,383.53	5.00	432,411,319.18	7,659,732,702.80	5.00	382,986,635.14
合计	8,648,226,383.53		432,411,319.18	7,659,732,702.80		382,986,635.14

3、 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

4、 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

5、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
上海城建置业发展有限公司	资金往来	5,032,660,776.63		57.92	251,633,038.83
上海益恒置业有限公司	资金往来	1,820,000,000.00		20.95	91,000,000.00
上海城建滨江置业有限公司	资金往来	445,000,000.00		5.12	22,250,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED（印度基础设施私人有限公司）	资金往来	122,149,137.35		1.41	
上海城建集团国际物流有限公司	资金往来	64,591,000.00		0.74	3,229,550.00
合计		7,484,400,913.98		86.14	

7、 本报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本报告期无其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：

9、 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,972,133,012.46	272,213,500.00	206,002,260.96	5,038,344,251.50
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	4,972,133,012.46	272,213,500.00	206,002,260.96	5,038,344,251.50
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,972,133,012.46	272,213,500.00	206,002,260.96	5,038,344,251.50

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计		6,136,192,767.60	4,972,133,012.46	66,211,239.04	5,038,344,251.50					315,852,251.68
一、子企业										
其中：										
1.上海隧道工程股份有限公司	成本法	4,051,966,074.83	2,846,436,319.69		2,846,436,319.69	30.49	30.49			153,394,654.00
2.上海城建置业发展有限公司	成本法	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	100	100			113,250,000.00
3.上海市市政工程材料公司	成本法	20,990,871.39	20,990,871.39		20,990,871.39	100	100			5,120,000.00
4.上海城建物资有限公司	成本法	37,640,380.53	37,640,380.53		37,640,380.53	51	51			6,522,760.55
5.上海新寓建筑有限公司	成本法	25,076,714.80	25,076,714.80		25,076,714.80	100	100			
6.上海市工程建设公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100	100			
7.上海市地下空间开发实业总公司	成本法	64,348,833.72	64,348,833.72		64,348,833.72	100	100			
8.上海城建集团国际物流有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100			
9.上海滨江置业发展有限公司	成本法	11,773,251.53	11,773,251.53		11,773,251.53	100	100			
10.上海隧金实业发展有限公司	成本法	67,000,000.00	67,000,000.00		67,000,000.00	100	100			
11.上海城建（海外）有限公司	成本法	810,700.00	810,700.00		810,700.00	100	100			
12.SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED（印度基础设施私人有限公司）	成本法	2,192,644.86	2,192,644.86		2,192,644.86	99	99			
13.上海市政养护管理有限公司(注 1)	成本法	116,089,847.75	116,089,847.75	-116,089,847.75						

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
14.上海浦江桥隧运营管理有限公司(注 1)	成本法	28,068,638.81	28,068,638.81	- 28,068,638.81						
15.上海水务建设工程有限公司	成本法	54,871,635.01	54,871,635.01		54,871,635.01	100	100			
16.上海自来水管线工程有限公司（注 2）	成本法	71,519,399.97	112,989,399.97	41,470,000.00	154,459,399.97	100	100			4,257,337.13
17.上海浦东供排水建设工程有限公司（注 2）	成本法	38,843,774.40	38,843,774.40	-38,843,774.40						
19.上海城建城市运营（集团）有限公司（注 1）	成本法			207,743,500.00	207,743,500.00	100	100			33,307,500.00
20.上海城建养护管理有限公司	成本法									

注 1：依据上海城建（集团）公司董事会关于设立上海城建运营（集团）有限公司（暂定名，具体以工商核名为准。以下简称“运营集团公司”）事宜决议。决议 1 同意以上海市政养护 100%股权、上海浦江桥隧运营管理有限公司 100%股权以及上海城建养护管理有限公司 100%股权出资设立运营集团公司。2 运营集团公司注册以上述三家子公司经审计的 2016 年 12 月 31 日的所有者权益为基准。公司减少对上海市政养护管理有限公司 116,089,847.75 元投资和上海浦江桥隧运营管理有限公司 28,068,638.81 元投资，按照上述三家子公司经审计的 2016 年 12 月 31 日的所有者权益合计金额 207,743,500.00，增加对上海城建城市运营（集团）有限公司的投资。

注 2:2017 年 6 月 27 日，依据沪城建司资[2017]16 号文关于对上海自来水管线工程有限公司增资的通知以及沪城建司资[2017]17 号文关于上海浦东供排水建设工程有限公司股权变更的通知，公司减少对上海浦东供排水建设工程有限公司 38,843,774.40 元的投资，并按照上海浦东供排水建设工程有限公司 2016 年 12 月 31 日经审计的所有者权益中 45%为基准，增加对上海自来水管线工程有限公司 41,470,000.00 元投资。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	191,694,508.61	331,540,911.96	213,928,010.79	296,451,889.83
工程施工	191,694,508.61	331,540,911.96	213,928,010.79	296,451,889.83
2. 其他业务小计	13,683,876.91	253,147.65	1,159,416.58	
租赁服务	8,341,384.86		1,159,416.58	
材料销售	1,574,442.40			
咨询服务	3,768,049.65	253,147.65		
合计	205,378,385.52	331,794,059.61	215,087,427.37	296,451,889.83

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	累计已确认毛利（亏 损以“-”号表示）	已办理结算 价款	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价 合同									
其中：第 1 名	120,000.00	116,400.00	100.00	126,820.36	126,502.72	317.64		11,442.01	11,349.62
第 2 名	3,000.00	3,200.00	100.00	2,543.21	2,400.67	142.54		2,543.21	2,400.67
第 3 名	47,011.64	48,911.64	100.00	47,011.64	48,911.64	-1,900.00		2,186.36	2,643.70
第 4 名				37,900.76	39,653.47	-1,752.71	38,553.11	1,752.71	8,876.34
第 5 名				37,568.39	43,120.08	-5,551.69	36,423.92	1,202.65	6,756.34
第 6 名				51,896.40	50,462.51	1,433.89	51,109.18	785.61	509.77
第 7 名	33,692.96	31,454.00	100.00	33,677.67	31,454.00	2,223.67	33,392.96		615.87
第 8 名	5,837.31	5,609.40	100.00	5,837.31	5,609.40	227.91	5,719.75		101.52
第 9 名	56,963.81	51,686.20	100.00	56,963.81	51,686.20	5,277.61	56,736.38		61.07
第 10 名	38,266.38	38,170.71		38,266.38	38,170.71	95.67	38,266.38		

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	315,852,251.68	268,191,511.77
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	291,720.00	68,264,325.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	25,983.57	
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	680,915.23	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,118,654.26	3,056,797.44
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	324,969,524.74	339,512,634.79

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,578,775.31	19,888,905.38
加：资产减值准备	44,463,227.66	100,504,638.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,047,532.89	7,291,599.54
无形资产摊销	1,253,685.14	20,238,302.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,789,166.37	-4,357,070.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,869.04	
财务费用（收益以“－”号填列）	479,439,758.74	524,357,293.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-324,969,524.74	-339,512,634.79

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-2,395,900.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	142,816,768.24	-37,612,737.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-280,183,699.88	-231,175,501.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	916,844,632.01	510,245,471.18
其他	9,863,789.00	-11,536,184.41
经营活动产生的现金流量净额	1,000,936,241.70	555,936,182.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,387,480,862.61	1,145,457,442.88
减：现金的年初余额	1,145,457,442.88	800,584,263.77
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	242,023,419.73	344,873,179.11

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,387,480,862.61	1,145,457,442.88
其中：库存现金	1,403,231.75	318,184.76
可随时用于支付的银行存款	1,376,882,870.97	1,145,139,258.12
可随时用于支付的其他货币资金	9,194,759.89	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,387,480,862.61	1,145,457,442.88

(七) 反向购买

本期未发生反向购买。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 重要资产转让及其出售的说明

1、 资产（不含股权转让）转让及出售情况

本期无资产（不含股权转让）转让及出售情况。

2、 股权转让及出售情况

本期无股权转让及出售情况。

(二) 企业合并、分立等事项说明

1、 重大收购、兼并情况

本期无重大收购、兼并情况。

2、 债转股情况

本期无债转股情况。

3、 重大中外合资项目情况

本期无重大中外合资项目情况

4、 影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

本期无影响持续经营产生重大疑虑的事项。

5、 其他重要事项

(1) 隧道股份受托管理控股股东股权资产

本公司与上海隧道工程股份有限公司（以下简称“隧道股份”）签署《委托经营管理协议》，隧道股份受托管理本公司持有的 16 家子公司的股权，行使与委托资产相关的日常经营管理权，本公司按协议支付相应的委托管理费，委托经营期限为 3 年，自 2016 年 10 月 1 日起计算。2017 年支付委托管理费 1,381.35 万元（含税价）。委托管理单位清单如下：

序号	企业名称	实收资本（万元）	托管股权比例
1	上海城建置业发展有限公司	150,000.00	100%
2	上海市地下空间开发实业总公司	6,803.00	100%
3	上海市市政工程材料公司	2,288.03	100%

序号	企业名称	实收资本（万元）	托管股权比例
4	上海城建物资有限公司	18,500.00	51%
5	上海市政养护管理有限公司	10,000.00	100%
6	上海浦江桥隧运营管理有限公司	1,200.00	100%
7	上海自来水管线工程有限公司	19,293.00	100%
8	上海水务建设工程有限公司	10,015.40	100%
9	上海浦东供排水建设工程有限公司	5,200.00	45%
10	上海城建（海外）有限公司	100 (港币)	100%
11	上海城建集团印度基础设施私人有限公司	1,900 (卢比)	99%
12	上海城建集团国际物流有限公司	2,000.00	100%
13	上海城建滨江置业有限公司	2,000.00	100%
14	上海新寓建筑工程有限公司	2,500.00	100%
15	上海市市政工程建设公司	2,500.00	100%
16	上海隧金实业发展有限公司	6,700.00	100%

（2）海外安哥拉项目存在风险

公司海外安哥拉项目主要资产为银行存款，存在风险。公司期末银行存款中有安哥拉共和国法定货币宽扎 2,530,513,439.17，按照 2017 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 106,028,513.10 元。该部分资金存于安哥拉共和国 BIC 银行（Banco BIC Angola），存在因外汇管制、宽扎贬值而引起的风险。

上海城建（集团）公司

2018 年 4 月 20 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路851号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017

年

08

月

31

日



上海国盛（集团）有限公司
2017 年度合并财务报表及审计报告



审计报告

众会字(2018)第 3445 号

上海国盛（集团）有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海国盛（集团）有限公司（以下简称“国盛集团”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国盛集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国盛集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）金融工具公允价值的评估

1、关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，国盛集团以公允价值计量的金融资产合计为 268.65 亿元，其中公允价值分类为第一层次的金融资产为 207.10 亿元，公允价值分类为第二层次的金融资产为 61.55 亿元。

金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础的，其中估值模型通常需要大量的输入值。国盛集团大部分金融资产的输入值能够直接从活跃市场获取可靠的数据，部分金

融资产公允价值属于第二层次，其输入值的确定和模型的选择涉及管理层判断的程度重大。

我们在审计中重点关注该事项，将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

请参阅财务报表附注四、（九），附注八、（二），附注八、（十二）。

2、审计中的应对

我们就管理层对金融工具估值执行的审计程序包括：

- （1）评价与金融工具相关的关键内部控制的设计合理性及运行有效性；
- （2）对不同类别金融资产估值技术进行检查，评价所用估值方法及估值模型的合理性；同时，基于公开可获取的市场数据，对管理层在计量分类为第二层次金融工具的公允价值时采用的输入值的合理性和适当性进行评价；
- （3）重新计算金融资产的年终估值，验证年终估值的准确性，并对差异进行了调整；
- （4）评价在财务报表附注中的相关披露是否按照企业会计准则的要求进行披露。

四、其他信息

国盛集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括国盛集团 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估国盛集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国盛集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国盛集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为

错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国盛集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国盛集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就国盛集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

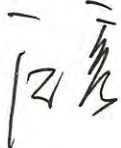
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师  (项目合伙人) 

中国注册会计师  

中国，上海

2018 年 4 月 15 日

表 资产负债合并

企财01表
金额单位：元

2017年12月31日

编制单位：上海同盛实业集团有限公司		2017年12月31日		年初余额		行次	
项	目	期末余额	年初余额	行次	期末余额	年初余额	行次
流动资产：							
1	货币资金	3,038,884,855.49	5,736,092,587.45	73	—	—	73
2	△结算备付金			74	4,092,000,000.00	2,500,000,000.00	74
3	△拆入资金			75			75
4	△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			76			76
5	△拆入资金	357,073.92	10,215,967.19	77			77
6	衍生金融资产			78			78
7	应收票据	14,097,058.98	21,061,518.40	79			79
8	应收账款	20,207,910.62	26,260,909.76	80	71,926,937.65	70,497,103.21	80
9	预付款项	12,185,824.55	7,734,866.63	81	19,387,877.62	23,495,118.14	81
10	△应收保費			82			82
11	△应收分保赔款			83			83
12	△应收分保准备金			84			84
13	应收利息	759,551.89	3,958,011.81	85	51,050,378.07	36,588,316.72	85
14	应收股利	13,216,196.43	13,217,917.17	86	34,579,282.11	19,855,740.84	86
15	其他应收款	678,682,640.00	757,061,301.27	87	2,273,167.97	2,285,603.83	87
16	△买入返售金融资产			88			88
17	存货	336,859,548.84	217,271,961.34	89	118,932,817.44	204,689,856.19	89
18	其中：原材料	2,773,221.08	2,773,221.08	90	117,119,969.08	201,080,078.30	90
19	库存商品(产成品)	5,176,295.68	5,176,295.68	91	90,010,629.78	50,167,670.26	91
20	持有待售资产	17,053,858.89	34,961,797.72	92			92
21	一年内到期的非流动资产			93	1,004,388,991.70	1,747,050,012.20	93
22	其他流动资产	897,838,518.18	214,133,934.92	94			94
23		5,030,143,037.79	7,041,970,773.66	95			95
24		—	—	96			96
25	流动资产合计	63,073,594,529.86	64,225,472,576.66	97			97
26				98			98
27				99			99
28				100			100
非流动资产：							
29	△可供出售金融资产	5,106,840,953.84	4,324,876,915.63	101	5,417,697,632.26	4,632,488,076.72	101
30	持有至到期投资	200,884,642.73	192,920,365.23	102			102
31	长期应收款	2,504,057,954.07	2,547,820,912.97	103	821,603,000.00	133,660,000.00	103
32	投资性房地产	819,581,522.12	794,017,372.09	104	8,855,833,333.37	8,855,833,333.37	104
33	固定资产	1,684,486,431.95	1,753,803,540.88	105	964,822,675.79	956,996,780.74	105
34	无形资产	90,322,296.29	104,955,248.34	106			106
35	递延所得税资产	1,594,164,135.66	1,648,848,292.54	107	493,622,558.44	455,894,486.13	107
36	在建工程	995,572,566.90	961,052,242.84	108	8,409,551.77	8,409,551.77	108
37	工程物资			109			109
38	固定资产清理			110	703,399,905.09	1,283,617,086.12	110
39	生产性生物资产			111	35,897,191.33	35,944,361.14	111
40	油气资产			112			112
41	无形资产	358,774,948.34	370,102,878.12	113	11,888,560,215.83	11,730,355,599.27	113
42	开发支出			114	17,336,257,848.09	16,362,843,675.99	114
43	商誉	51,731.12	51,731.12	115	—	—	115
44	长期待摊费用	62,604,988.56	64,327,546.19	116	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	116
45	递延所得税资产	2,068,541,016.14	1,133,363,983.04	117	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	117
46	其他非流动资产	398,089,593.48	648,089,593.48	118			118
47	其中：特准储备物资			119			119
48		73,859,119,106.63	73,569,106,124.85	120			120
49				121			121
50				122			122
51				123			123
52				124			124
53				125			125
54				126			126
55				127			127
56				128			128
57				129	48,820,212,032.61	47,194,975,056.61	129
58				130	-4,034,396,571.85	636,242,169.83	130
59				131	-0.02		131
60				132	3,021,979.68	3,021,979.68	132
61				133	201,189,083.67	201,189,083.67	133
62				134	235,629,743.43	235,629,743.43	134
63				135	201,189,083.67	201,189,083.67	135
64				136			136
65				137			137
66				138			138
67				139			139
68				140	6,473,763,726.23	6,145,154,129.96	140
69				141	61,498,230,910.10	64,180,582,419.75	141
70				142	54,773,386.73	67,650,802.77	142
71				143	61,553,004,296.32	64,248,233,222.52	143
72				144	78,889,262,144.42	80,611,076,898.51	144
归属于母公司所有者权益合计							
少数股东权益合计							
所有者权益合计							



合并利润表

编制单位：上海万盛（集团）有限公司
2017年度
金额单位：元

项	行次	本期金额	上期金额	项	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	550,678,361.72	546,690,867.59	债务重组损失	41		
其中：营业收入	2	550,678,361.72	546,690,867.59	四、利润总额（亏损总额）	42	843,301,951.71	800,300,321.79
△利息收入	3			减：所得税费用	43	90,664,668.67	132,273,236.79
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损）	44	752,637,283.04	668,027,085.00
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的净利润	45	759,650,589.03	671,933,401.01
二、营业总成本	6	968,106,753.92	988,405,511.27	*少数股东损益	46	-7,013,305.99	-3,906,316.01
其中：营业成本	7	295,399,476.70	314,489,331.18	持续经营损益	47	752,637,283.04	668,027,085.00
△利息支出	8			终止经营损益	48		
△手续费及佣金支出	9			六、其他综合收益的税后净额	49	-4,670,638,741.68	-3,954,961,322.13
△退保金	10			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	50		
△赔付支出净额	11			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	51		
△提取保险合同准备金净额	12			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	52		
△保单红利支出	13			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	53	-4,670,638,741.68	-3,954,961,322.13
△分保费用	14			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	54	11,857,666.95	-1,942,776.82
税金及附加	15	33,209,425.44	41,726,853.90	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	55	-4,682,496,408.61	-3,953,018,545.31
销售费用	16	23,913,611.87	29,949,242.37	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
管理费用	17	272,966,508.16	249,517,559.15	4.现金流量套期损益的有效部分	57		
其中：研究与开发费	18			5.外币财务报表折算差额	58	-0.02	
党建设工作经费	19	80,596.76	29,266.60	七、综合收益总额	59	-3,918,001,458.64	-3,286,934,237.13
财务费用	20	332,047,494.52	288,008,161.76	归属于母公司所有者的综合收益总额	60	-3,910,988,152.65	-3,283,027,921.12
其中：利息支出	21	419,519,091.12	371,961,400.23	归属于少数股东的综合收益总额	61	-7,013,305.99	-3,906,316.01
利息收入	22	103,521,762.08	92,802,219.17	八、每股收益：	62		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23	374,025.05	88,838.25	基本每股收益	63		
资产减值损失	24	10,570,237.23	64,714,362.91	稀释每股收益	64		
其他	25				65		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26	-305,327.70	-923,050.38	补充资料一：（由新划入市国资监管的金融企业按审计后的数据填报）	66		
投资收益（损失以“-”号填列）	27	1,214,429,625.49	1,150,379,641.83	营业收入	67		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	316,425,705.81	82,395,999.98	加：△利息收入	68		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29			△已赚保费	69		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30	2,306,645.39	-721,678.11	△手续费及佣金净收入	70		
其他收益	31			减：△利息支出	71		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32	799,002,550.98	707,020,269.66	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	72		
加：营业外收入	33	52,164,932.94	101,720,511.67	△投资收益（损失以“-”号填列）	73		
其中：非流动资产处置利得	34			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	74		
非货币性资产交换利得	35			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	75		
政府补助	36	49,512,000.00	12,735,360.73	△其他业务收入	76		
债务重组利得	37			补充资料二：	77		
营业外支出	38	7,865,532.21	8,440,459.54	☆和主业相关的投资收益	78	1,214,429,625.49	1,150,379,641.83
其中：非流动资产处置损失	39			☆和主业相关的营业外收入	79		
非货币性资产交换损失	40			☆主业利润	80	799,307,878.68	707,943,320.04

注：表中带*科目为企业合并报表专用；△加粗体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

尔曼哈

无印伟





利润表

金额单位：元

编制单位：上海国盛（集团）有限公司		2017年度		金额单位：元	
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次
一、营业总收入	1	21,650,559.46	127,143,999.21	债务重组损失	41
其中：营业收入	2	21,650,559.46	127,143,999.21	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42
△利息收入	3			减：所得税费用	43
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44
△手续费及佣金收入	5			归属于母公司所有者的净利润	45
二、营业总成本	6	441,978,526.86	412,908,724.48	*少数股东损益	46
其中：营业成本	7			持续经营损益	47
△手续费及佣金支出	8			终止经营损益	48
△退保金	9			六、其他综合收益的税后净额	49
△赔付支出净额	10			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	50
△提取保险合同准备金净额	11			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	51
△保单红利支出	12			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	52
△分保费用	13			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	53
税金及附加	14			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	54
销售费用	15	1,674,582.31	5,690,634.20	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	55
管理费用	16			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56
其中：研究与开发费	17	117,088,627.98	87,389,381.97	4.现金流量套期损益的有效部分	57
党建工作经费	18			5.外币财务报表折算差额	58
财务费用	19			七、综合收益总额	59
其中：利息支出	20	323,215,316.57	319,828,708.31	归属于母公司所有者的综合收益总额	60
利息收入	21	372,494,457.44	365,507,022.22	归属于少数股东的综合收益总额	61
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	54,364,921.51	51,203,675.28	八、每股收益：	62
资产减值损失	23			基本每股收益	63
其他	24			稀释每股收益	64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25				65
投资收益（损失以“-”号填列）	26	-145.62	-1,016,673.42	补充资料一：（由新划入市国资委监管的金融企业按审计后的数据填报）	66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	735,082,338.80	831,010,587.25	营业收入	67
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	228,145,005.09	39,495,714.07	加：△利息收入	68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29			△已赚保费	69
其他收益	30			△手续费及佣金净收入	70
营业利润（亏损以“-”号填列）	31	314,754,225.78	544,143,632.56	减：△利息支出	71
加：营业外收入	32	35,611,648.57	258,360.73	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	72
其中：非流动资产处置利得	33			△投资收益（损失以“-”号填列）	73
非货币性资产交换利得	34			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	74
政府补助	35	35,540,000.00	258,360.73	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	75
债务重组利得	36			△其他业务收入	76
减：营业外支出	37	6,000,000.00	5,000,000.00	补充资料二：	77
其中：非流动资产处置损失	38			☆和主业相关的投资收益	78
非货币性资产交换损失	39			☆和主业相关的营业外收入	79
	40			☆主业利润	80

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

光寿印伟

尔曼哈

和

合并现金流量表

金额单位：元

2017年度

编制单位：上海同盛(集团)有限公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	1,674,832.20	915,472.07
销售商品、提供劳务收到的现金	2	572,737,370.12	650,704,453.30	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	2,584,962.92	274,528,191.97
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32	29,456,491.67	34,559,247.24
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	3,695,722,482.96	5,775,414,518.85
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	34,208,502.23	51,029,660.13
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	7,147,064,112.79	5,311,727,886.41
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		8,605,378.96
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	8,111,716.34	1,540,109,998.35
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	7,189,384,331.36	6,911,472,923.85
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-3,493,661,848.40	-1,136,058,405.00
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	106.79	955,906.03	吸收投资收到的现金	42		943,258,501.05
收到其他与经营活动有关的现金	14	702,572,359.75	1,042,596,294.39	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		123,258,501.05
经营活动现金流入小计	15	1,275,309,836.66	1,694,256,653.72	取得借款所收到的现金	44	4,332,043,000.00	2,606,660,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	235,771,260.50	233,488,081.71	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	6,040,267.00	67,728,254.62
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	4,338,083,267.00	3,617,646,755.67
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	2,530,100,000.00	2,797,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	782,713,851.50	745,471,324.75
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	213,197,932.43	245,453,022.22	支付其他与筹资活动有关的现金	51	267,800,000.00	64,505,394.53
支付的各项税费	23	238,878,282.45	222,586,783.42	筹资活动现金流出小计	52	3,580,613,851.50	3,606,976,719.28
支付其他与经营活动有关的现金	24	548,103,635.59	668,764,706.91	筹资活动产生的现金流量净额	53	757,469,415.50	10,670,036.39
经营活动现金流出小计	25	1,235,951,110.97	1,370,292,594.26	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-374,025.07	-88,838.25
经营活动产生的现金流量净额	26	39,358,725.69	323,964,059.46	五、现金及现金等价物净增加额	55	-2,697,207,732.28	-801,513,147.40
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	5,735,582,859.31	6,537,096,006.71
收回投资收到的现金	28	3,063,205,453.44	4,517,450,745.71	六、期末现金及现金等价物余额	57	3,038,375,127.03	5,735,582,859.31
取得投资收益收到的现金	29	598,800,742.73	947,960,861.86		58		

注：加△指项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

光寿印伟

尔曼哈

和

现金流量表

企财03表

2017年度

金额单位：元

编制单位：上海国盛(集团)有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	10,844,087.34	104,152,804.90	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		32,754,729.27
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,697,172,940.56	2,348,788,666.57
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	4,405,597.14	4,643,427.99
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	4,649,351,441.36	4,236,170,712.47
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	4,653,757,038.50	4,240,814,140.46
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-1,956,584,097.94	-1,892,025,473.89
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		820,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,967,118,285.31	1,066,485,390.40	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	1,977,962,372.65	1,170,638,195.30	取得借款所收到的现金	44	3,640,000,000.00	2,500,000,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金	16		1,028,745.45	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	3,640,000,000.00	3,320,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	2,500,000,000.00	2,610,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	767,697,879.83	731,712,904.96
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	36,260,161.07	33,197,597.10	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	13,578,798.90	9,009,450.02	筹资活动现金流出小计	52	3,267,697,879.83	3,341,712,904.96
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,531,494,363.80	945,048,615.51	筹资活动产生的现金流量净额	53	372,302,120.17	-21,712,904.96
经营活动现金流出小计	25	1,581,333,323.77	988,284,408.08	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	396,629,048.88	182,353,787.22	五、现金及现金等价物净增加额	55	-1,187,652,928.89	-1,731,384,591.63
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	2,637,837,120.81	4,369,221,712.44
收回投资收到的现金	28	2,280,666,771.45	1,614,231,728.51	六、期末现金及现金等价物余额	57	1,450,184,191.92	2,637,837,120.81
取得投资收益收到的现金	29	416,506,169.11	701,802,208.79		58		

注：△加/减项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

光寿印伟

尔哈曼

和

合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：上海医药集团股份有限公司 2017年度 归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益													
项 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
一、上年年末余额	10,000,000,000.00		47,194,975,056.61		636,242,169.83	3,021,979.68	201,189,083.67		6,145,154,129.96		64,180,582,419.75	67,650,802.77	64,248,233,222.52
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000,000.00		47,194,975,056.61		636,242,169.83	3,021,979.68	201,189,083.67		6,145,154,129.96		64,180,582,419.75	67,650,802.77	64,248,233,222.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,625,236,976.00		-4,670,638,741.68		34,440,659.76		328,609,596.27		-2,682,351,509.65	-12,877,416.54	-2,695,228,926.19
(一) 综合收益总额					-4,670,638,741.68				759,650,589.03		-3,910,988,152.65	-7,013,305.99	-3,918,001,458.64
(二) 所有者投入和减少资本			1,625,236,976.00								1,625,236,976.00	-5,864,110.55	1,619,372,865.45
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												-5,864,110.55	-5,864,110.55
(三) 专项储备提取和使用			1,625,236,976.00								1,625,236,976.00		1,625,236,976.00
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积							34,440,659.76		-431,040,992.76		-396,600,333.00		-396,600,333.00
其中: 法定公积金							34,440,659.76		-34,440,659.76				
任意公积金							34,440,659.76						
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	10,000,000,000.00		48,820,212,032.61		-4,034,396,571.85	3,021,979.68	235,629,743.43		-396,600,333.00		61,498,230,910.10	54,773,386.23	61,553,004,296.33

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：



所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2017年度

本年金额

编制单位：上海国盛（集团）有限公司

项 次	行 次	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
		实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00	2	49,300,630,135.92	4	-506,190,383.33	6	201,189,083.67	8	2,120,205,484.98	10	61,115,834,321.24	13
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	10,000,000,000.00		49,300,630,135.92		-506,190,383.33		201,189,083.67		2,120,205,484.98		61,115,834,321.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			1,605,702,791.91		-4,001,361,262.47		34,440,659.76		-86,634,395.20		-2,447,852,206.00	
（一）综合收益总额	7					-4,001,361,262.47				344,406,597.56		-3,656,954,664.91	
（二）所有者投入和减少资本	8			1,605,702,791.91								1,605,702,791.91	
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12			1,605,702,791.91								1,605,702,791.91	
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16							34,440,659.76		-431,040,992.76		-396,600,333.00	
1.提取盈余公积	17							34,440,659.76		-34,440,659.76			
其中：法定公积金	18							34,440,659.76		-34,440,659.76			
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	10,000,000,000.00		50,906,332,927.83		-4,507,551,645.80		235,629,743.43		2,033,571,089.78		58,667,982,115.24	58,667,982,115.24

单位负责人：

光寿印伟

主管会计工作负责人（总会计师）：

尔曼哈

会计（财务）机构负责人：

郭健



所有者权益变动表（续）

企财04表
编制单位：上海盛集团有限公司
2017年度
金额单位：元

项 目	行 次	上 年 金 额										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
		实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	1	10,000,000,000.00		34,447,718,446.79		2,525,137,319.18	19	110,412,008.12	21	1,673,796,035.04	23	24	25
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	10,000,000,000.00		34,447,718,446.79		2,525,137,319.18		36,811,455.74		331,303,101.70		368,114,557.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			14,852,911,689.13		-3,031,327,702.51		53,965,619.81		2,005,099,136.74		49,125,178,366.57	
（一）综合收益总额	7					-3,031,327,702.51				115,106,348.24		11,990,655,954.67	
（二）所有者投入和减少资本	8			14,852,911,689.13						539,656,198.05		-2,491,671,504.46	
1.所有者投入的普通股	9			820,000,000.00								14,852,911,689.13	
2.其他权益工具持有者投入资本	10											820,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12			14,032,911,689.13								14,032,911,689.13	
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17							53,965,619.81		-424,549,849.81		-370,584,230.00	
其中：法定公积金	18							53,965,619.81		-53,965,619.81			
任意公积金	19							53,965,619.81		-53,965,619.81			
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	10,000,000,000.00		49,300,630,135.92		-506,190,383.33		201,189,083.67		2,120,205,484.98		61,115,834,321.24	61,115,834,321.24

单位负责人：
光寿印伟

主管会计工作负责人（总会计师）：

尔曼哈

会计（财务）机构负责人：

福

上海国盛（集团）有限公司

2017 年度合并财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

上海国盛（集团）有限公司（以下简称“国盛集团”、“本公司”或“公司”）系根据《上海市人民政府关于同意组建国盛集团的批复》（沪府【2007】23 号）和《关于组建新的国际集团、国盛集团的通知》（沪国资委重【2007】246 号）文件，由国家单独出资、上海市人民政府授权上海市国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司，统一社会信用代码：91310000667805050M。公司注册地址：上海市长宁区幸福路 137 号 3 幢 1 楼，注册资本为人民币 100 亿元。公司的组织形式为：国有独资公司。公司总部地址为：上海市长宁区幸福路 137 号 3 幢 1 楼，法定代表人：寿伟光。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

营业执照规定经营范围：开展以非金融为主，金融为辅的投资，资本运作与资产管理，产业研究，社会经济咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）实际控制人名称

本公司的实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本公司财务报告经公司董事会于 2018 年 4 月 15 日批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为：2007 年 9 月 26 日至不约定期限。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3、购买日或出售日的确定方法

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

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；

已经办理必要的财产权交接手续；

购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、合并日公允价值的确定方法

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（六）合营安排

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“八、（十三）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

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

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

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度达到或者超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：下跌持续时间达到或者超过 1 年；

如果权益工具投资在活跃市场上没有报价，从而不能根据其公允价值下降的严重程度或持续时间来进行减值判断时，综合考虑其他因素（如被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等）是否发生重大不利变化。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

(十) 应收款项

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

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析、余额百分比法、个别认定、）相结合的方法。

1、单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款、余额为 100 万元以上的长期应收款。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	未单项确认而按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	未单项确认而按余额百分比法计提坏账准备的应收款项
组合 3	采用个别认定分析法计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	月平均余额百分比法
组合 3	个别认定法

2.1 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄（方法 1）	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
账 龄（方法 2）	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内		
6 个月—1 年（含 6 个月）	10%	10%
1—2 年（含 2 年）	30%	30%
2—3 年（含 3 年）	60%	60%
3 年以上	100%	100%

注：账龄（方法 2）系本公司子公司长江计算机（集团）公司采用的账龄划分方法。

2.2、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	单位名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
月平均余额百分比法	上海明天广场有限公司	3%	3%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长（远大于信用期）的应收款项等。

坏账准备的计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

4、本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、开发成本、开发产品等。

2、存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注四（四）、（五）中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余

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

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	10-45 年	0%-10%	2-10
土地使用权	30-50 年	0-5%	1.90-3.33

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	40	0	2.50
房屋及建筑物	8-50	4-10	1.80-12.00
通用设备	3-8	3-10	11.25-32.33
专用设备	5-30	2-15	2.83-19.60
运输工具	3-15	0-10	6.00-33.33
其他设备	3-20	0-5	4.75-33.33

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 在建工程

1、在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

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

2、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

- (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费等。

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

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(二十一) 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十二) 预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

(二十四) 政府补助

1、政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (二) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (三) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）租赁

1、租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

（二十七）国有资本流动平台公司会计政策

根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委评价（2015）203 号文件，本公司作为上海两个国有资本流动平台公司之一，遵照企业会计准则规定，制定国有资本流动平台公司会计政策。

财务核算具体方法：对划入股权的核算主要包括划入时的确认和计量、持有期间后续计量、转让及转让收益的管理运作等环节。

（1）划入时的确认和计量

划入的国有股权均列入“可供出售金融资产”科目核算，不列入“长期股权投资”科目，也不进行报表合并；入账价值采用公允价值，并按照公允价值计量的原则，顺序采用市场法、收益法和成本法（通常指重置成本法）；

（2）持有期间后续计量

为简化处理，仅在每年年末，根据持有的上市公司的市值，对持有的股权的公允价值作调整；对持有的非上市公司的股权除明确取得市场价格或明显出现资产减值特征外，一般不作调整。本公司取得持股企业的分红纳入“投资收益”核算，由本公司通过自身的利润分配，按照规定上缴国资收益。

（3）股权转让

本公司出售或转让股权时，应按照实际转让价款扣除该股权账面价值后的金额确认处置损益并计入“投资收益”，同时，将原计入“其他综合收益”的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入“投资收益”。

（4）股权转让收益的管理

股权转让收益通过专项国资经营收益预算上缴，冲减“资本公积”以及“未分配利润”（即资本运营净收益）等相关科目；股权转让收益如由本公司根据相关相求进行投资，以本公司作为投资人按会计准则规定确定计入“长期股权投资”、“可供出售金融资产”等科目。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、会计政策变更的性质、内容和原因

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

（2）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017

年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；
对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中分别列示“持续经营损益”和“终止经营损益”。比较数据相应调整。	持续经营损益	本期金额：752,637,283.04 元 上期金额：668,027,085.00 元
2	本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入资产处置收益。比较数据相应调整。	资产处置收益、营业外收入、营业外支出	本期资产处置收益：2,306,645.39 元 本期营业外收入：-2,333,111.39 元 本期营业外支出：-26,466.00 元 上期资产处置收益：-721,678.11 元 上期营业外收入：-1,195,414.04 元 上期营业外支出：-1,917,092.15 元

（二）本期无会计估计变更事项

（三）本期无重要前期差错更正事项

（四）其他事项调整

序号	其他事项调整的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期影响金额
1	2014 年末国盛集团愚园路办公场所搬迁将长期待摊费用-装修费余额一次计入当期费用	长期待摊费、年初未分配利润	根据上海市审计局出具的沪审鉴报[2017]号征求意见稿，调整增加年初长期待摊费用和年初未分配利润 27,521,786.52 元
2	被投资单位临港集团政府债务置换资金弥补 2016 年度及以前年度土地一级开发业务损失	长期股权投资、年初未分配利润	调整增加年初长期股权投资和年初未分配利润 340,143,702.12 元

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

六、税项

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	10（注）、25

注：上海国盛集团老干部管理服务中心为小型微利企业，本年符合相关税收优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子企业的基本情况 (共 56 家, 披露至 2 级 8 家)

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 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	上海国盛集团置业控股有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	80,000.00	100.00	100.00	132,266.09	1
2	上海国盛集团投资有限公司	2	1	上海	上海	实业投资	120,000.00	100.00	100.00	120,000.00	1
3	上海国盛集团科教投资有限公司	2	1	上海	上海	科教投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
4	上海国咨文化传媒有限公司	2	1	上海	上海	广告	100.00	100.00	100.00	138.00	3
5	上海盛睿投资有限公司	2	1	上海	上海	实业投资	67,000.00	100.00	100.00	67,000.00	1
6	上海国盛集团仁源企业管理有限公司	2	1	上海	上海	企业管理、咨询	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
7	上海国盛集团资产管理有限公司	2	1	上海	上海	实业投资	200,000.00	100.00	100.00	236,399.05	1
8	上海国盛集团老干部管理中心	2	1	上海	上海	老干部工作咨 询、服务	30.00	100.00	100.00	30.00	1

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

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

(二) 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

无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情况。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	上海益祥不锈钢材料公司	100.00	100.00	200.00	200.00	4	关停并转壳体企业
2	上海新型建筑材料总公司	100.00	100.00	2,285.00	2,285.00	3	资产打包平台，无实际控制
3	上海耀华无碱纤维有限公司	86.98	86.98	459.90	400.00	4	已注销
4	上海建筑防水材料（集团）公司	100.00	100.00	5,243.00	5,603.00	3	已注销
5	上海建筑材料集团房地产开发总公司	100.00	100.00	800.00	800.00	3	已注销
6	上海国有资本运营研究院	98.67	98.67	300.00	296.00	2	非盈利机构
7	上海黄浦仪器有限公司	100.00	100.00	685.27	685.27	4	已歇业，清算中

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

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	未纳入合并范围原因
8	上海长江计算机进出口有限公司	100.00	100.00	1,040.00	1,002.00	3	已歇业, 清算中
9	上海计算机技术服务公司	100.00	100.00	447.00	250.00	4	已歇业, 清算中
10	上海长江计算机信息技术有限公司	98.20	98.20	2,500.00	2,445.00	4	已歇业, 清算中

(四)重要非全资子公司企业情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海长宁金融园服务有限公司	45.00	-5,833,844.47		-1,333,844.47
2	上海盛海创意产业发展有限公司	50.00	-1,178,885.14		51,559,053.06

2、主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	上海长宁金融园服务有限公司	上海盛海创意产业发展有限公司	上海长宁金融园服务有限公司	上海盛海创意产业发展有限公司
流动资产	4,234,498.79	44,409,297.74	10,000,000.00	11,253,055.71
非流动资产	751,308.21	971,479,849.76		910,642,204.65
资产合计	4,985,807.00	1,015,889,147.50	10,000,000.00	921,895,260.36
流动负债	7,949,905.83	472,571,041.39		816,419,383.97
非流动负债		440,200,000.00		
负债合计	7,949,905.83	912,771,041.39		816,419,383.97
营业收入	10,315,754.92	35,094,339.62		
净利润	-12,964,098.83	-2,357,770.28		-13,789.00
综合收益总额	-12,964,098.83	-2,357,770.28		-13,789.00
经营活动现金流量	-6,379,537.04	34,766,594.12		-17,259,027.10

(五) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的主体

本年无新纳入合并范围的主体

2、本期不再纳入合并范围的原子公司

(1) 原子公司的基本情况

单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	原因
上海耀华复合材料有限公司	上海	玻璃纤维予浸渍胶带及制品	50.00%	50.00%	出售股权

(六) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本年未发生同一控制下企业合并。

(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本年未发生非同一控制下企业合并

(八) 本年发生的反向购买

本年未发生反向购买。

(九) 本年发生的吸收合并

本年未发生吸收合并。

(十) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本年无子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(十一) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

项目	本期数	上年数
流动资产	181,391.12	2,229,478.61
非流动资产	482,493,507.18	616,477,663.62
资产合计	482,674,898.30	618,707,142.23
流动负债	674,632.47	331,200.32
非流动负债		
负债合计	674,632.47	331,200.32
净资产	482,000,265.83	618,375,941.91
营业收入		
投资收益	2,951,168.44	2,229,238.00
净利润	2,608,480.36	1,898,278.29
综合收益总额	-131,375,676.08	-55,018,933.40
经营活动现金流量净额	-118,926.33	

注：该结构化主体系国盛集团参与投资的基金一对一托管产品“上银基金财富 38 号”资产管理计划。

(十二) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本期无母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	649,840.90	593,981.62
银行存款	2,764,395,333.37	4,735,663,646.98
其他货币资金	273,839,681.22	999,834,958.85
合 计	3,038,884,855.49	5,736,092,587.45

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
工资保证金	509,620.49	509,620.49
保函保证金	107.97	107.65
合 计	509,728.46	509,728.14

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	357,073.92	10,215,967.19
其中：债务工具投资		
权益工具投资（注）	357,073.92	10,215,967.19
合 计	357,073.92	10,215,967.19

注：期末公允价值根据上海证券交易所和香港联交所 2017 年 12 月 31 日股票收盘价确定。

（三）应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,097,058.98	20,111,518.40
商业承兑汇票		950,000.00
合 计	14,097,058.98	21,061,518.40

本期末无已质押、无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期、无因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

（四）应收账款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,764,926.85	10.92	13,176,331.12	74.17	9,821,308.36	5.89	9,390,843.31	95.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,312,898.67	77.67	111,139,935.86	87.99	138,567,856.68	83.14	112,939,544.94	81.50
按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	55,409,259.48	34.07	51,740,357.39	93.38	66,136,953.58	39.68	53,162,709.92	80.38

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
长江计算机账龄组合	58,990,810.56	36.27	58,734,947.40	99.57	59,679,265.01	35.81	59,115,269.58	99.05
按照余额百分比法计提坏账准备的应收账款	2,174,101.72	1.34	69,244.59	3.18	1,447,598.72	0.87	66,178.96	4.57
按其他方法计提坏账准备的应收账款	9,738,726.91	5.99	595,386.48	6.11	11,304,039.37	6.78	595,386.48	5.27
组合小计	126,312,898.67	77.67	111,139,935.86	87.99	138,567,856.68	83.14	112,939,544.94	81.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,561,792.29	11.41	18,115,440.21	97.60	18,287,573.18	10.97	18,085,440.21	98.89
合 计	162,639,617.81	—	142,431,707.19	—	166,676,738.22	—	140,415,828.46	—

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,834,723.35	6.92	191,736.16	13,092,593.74	19.80	654,629.69
1 至 2 年	8,971.70	0.02	897.17	143,597.92	0.22	14,359.80
2 至 3 年	35,680.75	0.06	17,840.38	814,083.00	1.23	407,041.51
3 年以上	51,529,883.68	93.00	51,529,883.68	52,086,678.92	78.75	52,086,678.92
合 计	55,409,259.48	100.00	51,740,357.39	66,136,953.58	100.00	53,162,709.92

(2) 长江计算机账龄组合

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 (%)	
6 个月以内	10,687.22	0.02		43,664.99	0.07	
6 个月至 1 年(含 6 个月)						
1 至 2 年	16,220.32	0.03	4,866.10	658,788.64	1.10	197,636.60
2 至 3 年	584,554.29	0.99	350,732.57	147,946.00	0.25	88,767.60
3 年以上	58,379,348.73	98.96	58,379,348.73	58,828,865.38	98.58	58,828,865.38
合 计	58,990,810.56	100.00	58,734,947.40	59,679,265.01	100.00	59,115,269.58

(3) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
上海明天广场有限公司	2,174,101.72	3.18	69,244.59	1,447,598.72	4.57	66,178.96

(4) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
按个别认定法计提坏账准备的应收账款	9,738,726.91	6.11	595,386.48	11,304,039.37	5.27	595,386.48

2、单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

序号	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
1	上海长江计算机有限公司	5,402,450.00	1,261,470.00	6 个月以内、1-2 年	23.35	预计无法全额收回
2	上海唐恒餐饮有限公司	4,153,822.57	4,153,822.57	3 年以内	100.00	预计无法收回
3	岩林健身器材有限公司	2,541,168.49	2,524,017.81	1 年以内	99.33	预计无法全额收回
4	上海妃悦建材有限公司	1,890,000.00	1,890,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
5	龙信建设集团有限公司	1,641,535.59	1,641,535.59	3 年以上	100.00	预计无法收回
6	上海市公路管理处	1,135,950.20	705,485.15	3 年以上	62.11	预计无法全额收回
7	东方证券有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
	合 计	17,764,926.85	13,176,331.12	—	—	—

(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

序号	债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
1	其他 454 户(小于 10 万)	8,475,954.86	8,475,954.86	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
2	上海华生电器十厂	587,979.75	587,979.75	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
3	上海飞达经济开发公司	523,206.01	523,206.01	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
4	上海虹宝建材有限公司	462,518.86	462,518.86	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
5	上海钧华防爆设备有限公司	360,418.76	206,066.68	6 个月以内、3 年以上	57.17	预计无法全额收回
6	上海兴塘工贸公司	313,606.50	313,606.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
7	上海康生尔实业发展有限公司	299,650.00	299,650.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
8	太富实业公司	296,125.50	296,125.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
9	上海长江科技发展有限公司	292,000.00	-	3 年以上	-	原子公司，尚未结算
10	上海海荻工贸公司	278,238.00	278,238.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
11	桐乡市交通工程有限公司	257,531.80	257,531.80	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
12	上海银保实业公司建筑安装分公司	257,250.00	257,250.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
13	山东青岛物资中心	256,530.20	256,530.20	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
14	上海海平实业公司	242,287.50	242,287.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
15	上海鸿大砼制品有限公司	242,101.56	242,101.56	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
16	上海康利达混凝土公司	241,458.50	241,458.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
17	长兴县物资材料经营公司	236,420.00	236,420.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
18	汕头建材集团公司	228,435.62	228,435.62	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
19	上海建防公司	194,057.49	194,057.49	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
20	普饰实业公司	192,492.50	192,492.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
21	上海鹤飞实业公司	191,660.00	191,660.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
22	嘉禾实业公司	187,000.00	187,000.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
23	永加东岸工艺陶瓷厂	185,220.00	185,220.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

序号	债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
24	上海奥嘉房地产发展公司	183,886.50	183,886.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
25	上海明建玻璃实业公司	172,178.00	172,178.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
26	上海京海建筑工程有限公司	152,540.00	152,540.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
27	九龙建筑安装工程机施分公司	150,708.00	150,708.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
28	全一厂	145,896.59	145,896.59	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
29	东平建筑安装总公司第一分公司	143,789.40	143,789.40	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
30	上海安能经济发展公司	142,271.50	142,271.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
31	上海国电房地产公司	141,967.50	141,967.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
32	顺行建材服务部（原砂石）	141,561.40	141,561.40	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
33	海胜实业公司	138,997.27	138,997.27	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
34	三航一分公司	138,592.88	138,592.88	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
35	上海精湛建筑装饰工程有限公司	137,181.42	137,181.42	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
36	上海欧联实业公司	136,587.50	136,587.50	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
37	金山建设工程集团公司	136,477.75	136,477.75	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
38	高潮商行	135,000.00	135,000.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
39	浙江三门侨龙实业公司	126,780.00	126,780.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
40	沅林机电建材经营服务部	122,930.00	122,930.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
41	温州市中亚建材有限公司	119,184.72	119,184.72	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
42	唯康建筑装饰综合经营部服务部	118,666.39	118,666.39	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
43	四川泸定富康石材公司	113,994.26	113,994.26	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
44	上海晓城装饰材料有限公司	110,000.00	110,000.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
45	上海雷燕工贸有限公司	109,677.29	109,677.29	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
46	北京市奥托机电工程公司	108,785.25	108,785.25	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
47	上于五建	107,980.00	107,980.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
48	杨达实业公司	107,507.60	107,507.60	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
49	中国北方工业上海公司	106,375.00	106,375.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
50	市建三公司	104,175.00	104,175.00	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
51	姚国毅	104,173.92	104,173.92	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
52	上海鑫品建筑装饰材料有限公司	101,783.74	101,783.74	5 年以上	100.00	经清欠办清欠无法收回
	合 计	18,561,792.29	18,115,440.21	—	—	—

3、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	收回或转回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回或转回原因、方式
上海市卢湾区静态交通管理所	669,247.00	618,997.96	收回款项

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建兴业银行闸北支行	22,496,212.87	13.83	22,496,212.87
上海长江计算机有限公司	5,402,450.00	3.32	1,261,470.00

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海唐恒餐饮有限公司	4,153,822.57	2.55	4,153,822.57
上海德申生产资料公司	3,988,325.00	2.45	3,988,325.00
上海妃悦建材有限公司	1,890,000.00	1.16	1,890,000.00
合计	37,930,810.44	23.32	33,789,830.44

(五) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,025,613.51	74.07		3,968,538.15	51.307	
1 至 2 年	336,609.63	2.76		1,351,297.87	17.470	
2 至 3 年	488,472.46	4.01		144.80	0.002	
3 年以上	2,335,128.95	19.16	79,901.66	2,414,885.81	31.221	
合 计	12,185,824.55	—	79,901.66	7,734,866.63	—	

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
长江计算机（集团）公司	上海长江计算机信息技术有限公司	2,111,761.05	2-3 年	项目尚未结算

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海联合产权交易所	6,444,106.00	52.88	
上海长江计算机信息技术有限公司	2,111,761.05	17.33	
TV Channel	616,347.73	5.06	
GM Children's School	358,785.60	2.94	
上海庞翎智能信息科技发展有限公司	293,575.80	2.41	
合计	9,824,576.18	80.62	

(六) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
委贷利息	606,250.69	329,383.57
定期存款利息		3,628,628.13
其他	153,301.20	0.11
合 计	759,551.89	3,958,011.81

（七）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	141.71	1,862.45	——	
(1)资管产品	141.71	1,862.45	尚未派发	否
账龄一年以上的应收股利	13,216,054.72	13,216,054.72	——	
(1)上海宏天元创业投资合伙企业	12,000,000.00	12,000,000.00	尚未派发	否
(2)上海长江科技发展有限公司	978,000.00	978,000.00	尚未派发	否
(3)上海黄浦船用仪器有限公司	238,054.72	238,054.72	尚未派发	否
合 计	13,216,196.43	13,217,917.17	——	——

（八）其他应收款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	218,638,289.64	19.61	214,274,289.64	98.00	214,478,289.64	18.05	210,114,289.64	97.97
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	876,175,722.25	78.57	201,857,082.25	23.04	952,753,586.80	80.20	200,506,285.53	21.04
按照账龄分析法计提 坏账准备的其他应收 款	36,245,526.57	3.25	35,932,451.55	99.14	36,698,909.68	3.09	36,446,795.52	99.31
长江计算机集团账龄 组合	149,762,308.40	13.43	147,571,278.11	98.54	154,840,308.66	13.03	147,634,964.08	95.35
按照其他方法计提坏 账准备的其他应收款	690,167,887.28	61.89	18,353,352.59	2.66	761,214,368.46	64.08	16,424,525.93	2.16
组合小计	876,175,722.25	78.57	201,857,082.25	23.04	952,753,586.80	80.20	200,506,285.53	21.04
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	20,307,092.06	1.82	20,307,092.06	100.00	20,807,902.06	1.75	20,357,902.06	97.84
合 计	1,115,121,103.95	—	436,438,463.95	—	1,188,039,778.50	—	430,978,477.23	—

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	324,078.97	0.89	16,203.95	227,395.83	0.62	11,369.79
1 至 2 年	3,000.00	0.01	300.00	15,000.00	0.04	1,500.00
2 至 3 年	5,000.00	0.01	2,500.00	45,176.25	0.12	22,588.13
3 年以上	35,913,447.60	99.09	35,913,447.60	36,411,337.60	99.22	36,411,337.60
合 计	36,245,526.57	—	35,932,451.55	36,698,909.68	—	36,446,795.52

(2) 长江计算机账龄组合

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(%)	
6 个月以内	814,285.14	0.54		5,884,000.16	3.80	
6 个月至 1 年(含 6 个月)	696,721.59	0.47	69,672.16	344,511.51	0.22	34,451.15
1 至 2 年	429,038.14	0.29	128,711.44	1,333,438.65	0.86	400,031.60
2 至 3 年	1,123,422.53	0.75	674,053.51	194,692.53	0.13	116,815.52
3 年以上	146,698,841.00	97.95	146,698,841.00	147,083,665.81	94.99	147,083,665.81
合 计	149,762,308.40	—	147,571,278.11	154,840,308.66	100.00	147,634,964.08

(3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
个别认定	690,167,887.28	2.66	18,353,352.59	761,214,368.46	2.16	16,424,525.93

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

序号	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
1	上海建材集团房地产开发总公司	43,320,216.97	43,320,216.97	2-3 年及 3 年以上	100	债务人丧失偿债能力
2	上海计算机技术服务公司	34,929,646.44	34,929,646.44	3 年以上	100	预计无法收回
3	上海长江计算机信息技术有限公司	28,722,574.60	28,722,574.60	3 年以上	100	预计无法收回
4	上海玻璃机械厂	22,952,189.99	22,952,189.99	3 年以上	100	债务人丧失偿债能力
5	上海建筑防水材料(集团)公司	22,593,904.85	22,593,904.85	3 年以上	100	债务人丧失偿债能力
6	上海长江进出口公司	14,718,523.67	14,718,523.67	3 年以上	100	预计无法收回
7	上海益祥不锈钢材料公司	10,622,420.15	10,622,420.15	5 年以上	100	债务人丧失偿债能力
8	上海白水泥有限公司	9,807,165.00	9,807,165.00	3 年以上	100	预计无法收回
9	上海第五压缩机厂	6,682,930.45	6,682,930.45	3 年以上	100	债务人丧失偿债能力

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

序号	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
10	上海微电脑厂	6,433,382.03	6,433,382.03	3 年以上	100	预计无法收回
11	上海新城投资（集团）有限公司	4,230,000.00	4,230,000.00	3 年以上	100	债务人丧失偿债能力
12	上海新型建筑材料总公司	4,026,155.00	1,032,155.00	3 年以上	25.64	债务人丧失偿债能力
13	上海文安电脑技术有限公司	3,500,000.00	2,130,000.00	3 年以上	60.86	预计无法全额收回
14	上海银象特种水泥厂	2,418,832.90	2,418,832.90	3 年以上	100	预计无法收回
15	福歌酒业销售有限公司	1,680,347.59	1,680,347.59	3 年以上	100	预计无法收回
16	海南国际假日旅游股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2-3 年	100	预计无法收回
17	国家轻工业局	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
	合 计	218,638,289.64	214,274,289.64	—	—	—

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

序号	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
1	其他 144 户（小于 10 万）	5,569,769.03	5,569,769.03	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
2	中国耀华玻璃集团有限公司	1,495,540.70	1,495,540.70	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
3	上海建材丰华商场	1,368,275.55	1,368,275.55	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
4	真大经营部	1,116,029.63	1,116,029.63	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
5	上海建材商城	642,427.13	642,427.13	3 年以上	100.00	债务人已注销
6	建汇建材	600,000.00	600,000.00	3 年以上	100.00	经清欠无法收回
7	建材建防材料公司(防水部)	527,993.30	527,993.30	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
8	上海建材冠灵建筑装饰材料经营	514,585.02	514,585.02	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
9	上海市水利管理处	500,000.00	500,000.00	3 年以上	100.00	经清欠无法收回
10	上海申城建材公司	461,530.86	461,530.86	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
11	上海振苏实业公司	460,000.00	460,000.00	3 年以上	100.00	债务人已注销
12	北京昌平	455,788.12	455,788.12	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
13	立信仪器设备公司（原砂石）	417,377.78	417,377.78	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
14	溧阳市昆仑物资公司	360,190.00	360,190.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
15	新建砼制品公司	360,000.00	360,000.00	3 年以上	100.00	经清欠无法收回
16	南京汤山白水泥厂	338,996.74	338,996.74	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
17	上海新型建材二厂	320,000.00	320,000.00	3 年以上	100.00	经清欠无法收回
18	综合户	317,500.00	317,500.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
19	建材贸中	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
20	益祥不锈钢公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
21	江苏巨龙水泥集团有限公司	293,797.00	293,797.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
22	申甬建材合营厂	280,252.97	280,252.97	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
23	上海申建建材公司	273,203.32	273,203.32	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
24	上海精港国际贸易公司	251,831.50	251,831.50	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
25	秦耀厂总厂	220,720.78	220,720.78	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
26	浦东广告公司	220,000.00	220,000.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
27	上海龙升建材公司	215,108.24	215,108.24	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
28	代收代付	197,864.99	197,864.99	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
29	宝立装饰	187,374.00	187,374.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
30	太原玻璃厂	178,500.00	178,500.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
31	远东建材工贸公司	165,000.00	165,000.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
32	济南 97312 厂	161,138.92	161,138.92	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
33	杭州浮法玻璃工业有限公司	145,575.91	145,575.91	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
34	济南炼油厂	136,393.80	136,393.80	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
35	鑫光	135,500.00	135,500.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
36	淮北沪淮建材公司	133,903.75	133,903.75	5 年以上	100.00	经清欠无法收回

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

序号	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
37	洛阳玻璃厂	123,800.00	123,800.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
38	上海汇星物资公司	123,022.87	123,022.87	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
39	付法院	120,000.00	120,000.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
40	上海耀华皮尔金顿玻璃	114,000.00	114,000.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
41	武穴市宏达实业发展公司	104,100.15	104,100.15	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
42	鹭润公司储存费	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	经清欠无法收回
	合 计	20,307,092.06	20,307,092.06	—	—	—

3、本年转回或收回坏账准备情况

本期无转回或收回坏账准备情况。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
15 国盛 EB 担保及信托财产专户	质押专户款项	262,956,933.90	1 年以内、1-2 年	23.58	
上海建筑材料集团科技发展有限公司	往来款	239,297,373.20	2-3 年	21.46	
上海建材（集团）有限公司	往来款	106,535,962.61	3 年以上	9.55	
上海建筑材料集团房地产开发总公司	往来款	43,320,216.97	2-3 年及 3 年以上	3.88	43,320,216.97
上海计算机技术服务公司	往来款	34,929,646.44	3 年以上	3.13	34,929,646.44
合 计	—	687,040,133.12	—	61.60	78,249,863.41

（九）存货

1、存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,870,079.47	6,651,818.39	1,218,261.08	8,806,495.86	6,033,267.98	2,773,227.88
自制半成品及在产品	4,667,585.45	4,241,137.80	426,447.65	4,667,585.45	4,241,137.80	426,447.65
库存商品(产成品)	123,161,078.30	2,558,301.35	120,602,776.95	7,396,306.59	2,220,010.91	5,176,295.68
周转材料	117,001.94		117,001.94	86,003.57		86,003.57
开发成本（注）	214,495,061.22		214,495,061.22	208,809,986.56		208,809,986.56
合 计	350,310,806.38	13,451,257.54	336,859,548.84	229,766,378.03	12,494,416.69	217,271,961.34

注：绿波花园三期项目总用地面积 65,905.50 平方米，总建筑面积 45,113.58 平方米。其中，地上建筑面积 19,767.30 平方米，地下建筑面积 25,346.28 平方米。本期无新增土地储备，土地储备期末余额为零。

2、存货期末余额中含有的借款费用资本化金额

借款利息资本化金额 38,580,925.25 元，本年新增资本化借款利息费用 7,838,420.74 元。

（十）持有待售的资产

项目	期末余额			期末公允价值	预计处置费用	时间安排	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
中山大楼	17,053,858.89		17,053,858.89	65,999,600.00		2018 年 2 月	公开挂牌 出让	资产包 配置	上海东展房地 产有限公司

注：根据上海国盛（集团）有限公司《关于同意国盛一资产包 1 号总体配置方案的批复》及《国盛发 2017-31 号文》，本公司的子公司上海东展房地产有限公司将其所有的中山大楼作为资产包内容之一对外转让。中山大楼以 2017 年 3 月 31 日为评估基准日，经上海财瑞资产评估有限公司评估，并于 2017 年 8 月 17 日出具“沪财瑞评报（2017）1157-4 号”评估报告，该评估报告认定的评估价值为人民币 5,607 万元。上海东展房地产有限公司在 2017 年 11 月 2 日至 2017 年 11 月 29 日期间将中山大楼对外公开挂牌转让。2017 年 12 月 22 日，上海东展房地产有限公司与上海亚拉腊企业管理有限公司等联合体之上海山鼎物业管理有限公司签订了上海市产权交易合同，确定中山大楼的交易价格为人民币 6,599.96 万元。故期末将原计入投资性房地产的中山大楼账面价值转为持有待售资产。

截止 2018 年 2 月 29 日，上海东展房地产有限公司已收到全部交易款，相关过户手续正在办理中。

（十一）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
1.委托贷款（注 1）	3,950,000.00	3,950,000.00
2.银行理财产品	886,021,386.74	204,860,000.00
3.待处理流动资产（注 2）	4,205,336.89	4,586,514.67
4.增值税留抵税额	1,739,151.57	4,274,190.91
5.其他	6,509,157.65	1,049,744.01
小 计	902,425,032.85	218,720,449.59
减：待处理流动资产减值准备	4,586,514.67	4,586,514.67
合 计	897,838,518.18	214,133,934.92

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

注 1：期末委托贷款明细如下

银行名称	发放贷款公司	接受委贷公司	贷款金额
招商银行股份有限公司上海闵行分行	上海国盛集团资产有限公司	上海盛合新能源科技有限公司	450,000.00
招商银行股份有限公司上海闵行分行	上海国盛集团资产有限公司	上海盛合新能源科技有限公司	800,000.00
招商银行股份有限公司上海闵行分行	上海国盛集团资产有限公司	上海盛合新能源科技有限公司	1,200,000.00
招商银行股份有限公司上海闵行分行	上海国盛集团资产有限公司	上海盛合新能源科技有限公司	1,500,000.00
合计	—	—	3,950,000.00

注 2：待处理流动资产系子公司长江计算机（集团）公司账面资产，因无法查找原始凭证而转入其他流动资产并已全额计提减值损失。

（十二）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			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	63,127,452,020.06	53,857,490.20	63,073,594,529.86	64,279,330,066.86	53,857,490.20	64,225,472,576.66
按公允价值计量的 （注）	26,865,346,634.45		26,865,346,634.45	32,516,656,267.33		32,516,656,267.33
按成本计量的	36,262,105,385.61	53,857,490.20	36,208,247,895.41	31,762,673,799.53	53,857,490.20	31,708,816,309.33
合 计	63,127,452,020.06	53,857,490.20	63,073,594,529.86	64,279,330,066.86	53,857,490.20	64,225,472,576.66

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	32,262,614,540.26
公允价值	26,865,346,634.45
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-5,397,267,905.81
已计提减值金额	

注：按公允价值计量的非限售可供出售权益工具公允价值根据上海证券交易所或香港联交所 2017 年 12 月 31 日股票收盘价确定；按公允价值计量的限售可供出售权益工具公允价值根据上海证券交易所或香港联交所 2017 年 12 月 31 日股票收盘价和限售股估值模型确定。

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	83,653,315.48			83,653,315.48
对联营企业投资	1,069,374.61	-163,258.23		906,116.38
对联营企业投资	4,457,878,634.60	972,566,663.81	190,439,367.37	5,240,005,931.04
小 计	4,542,601,324.69	972,403,405.58	190,439,367.37	5,324,565,362.90
减：长期股权投资减值准备	217,724,409.06			217,724,409.06
合 计	4,324,876,915.63	972,403,405.58	190,439,367.37	5,106,840,953.84

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
合 计	3,920,058,931.31	4,542,601,324.69	494,716,126.76	162,876,417.08	316,429,705.81		11,980,354.72
其中：1. 对子公司投资							
上海新型建筑材料总公司	22,850,000.00	22,850,000.00					
上海益祥不锈钢材料公司	2,000,000.00	1,999,911.41					
上海建筑材料集团房地产开发总公司	8,000,000.00	8,000,000.00					
上海建筑防水材料（集团）公司	46,803,001.47	46,803,001.47					
上海耀华无碱纤维有限公司	4,000,402.60	4,000,402.60					
小 计	83,653,404.07	83,653,315.48					
2. 对联营企业投资							
赣州盛茂投资管理有限公司	5,000,000.00	6,586,944.18			22,236.04		
上海临港经济发展（集团）有限公司	2,162,257,800.35	2,813,856,118.68			208,429,570.81		13,363,908.80
上海金丰投资有限公司		9,130,398.94					

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
上海快长创客空间管理有限公司	980,000.00	293,503.58			479,327.69	
上海盛合新能源科技有限公司	66,813,375.00	68,973,493.58				
上海正浩资产管理有限公	121,796,668.35	121,097,386.76			-180,297.72	
上海名特优农副产品有限公司	4,480,000.00	4,480,000.00				
上海华日农副产品配送有限公司	100,000.00	100,000.00				
上海上蔬农副产品有限公司	105,000,000.00	83,753,344.81			72,486,619.67	
上海联合融担保有限公司	200,080,000.00	188,411,558.80			11,659,100.04	
上海思和投资管理有限公司		4,215,955.28		4,215,955.28		
上海国盛古贤创业投资管理有限公司	1,000,000.00	1,213,714.41			77,028.22	
上海仲盛融担保股份有限公司	70,000,000.00	70,190,703.84			-3,292,402.37	
上海浦东融担保有限公司	200,000,000.00	201,409,883.57			-38,366,969.12	
上海国智融担保有限公司	50,000,000.00	52,163,878.65			1,361,307.37	
上海国盛古贤创业投资合伙企业(有限合伙)	50,025,000.00	57,842,327.75		15,225,000.00	-1,905,659.89	
上海建筑材料集团科技发展有限公司	30,023,564.14	294,349,389.43				
上海医药股份有限公司	589,356,092.76	479,810,032.34	316,207,854.76	143,435,461.80	56,520,586.34	-1,388,282.50
上海上实金融控股股份有限公司	165,508,272.00		165,508,272.00		9,867,255.72	4,728.42
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00		-564,738.76	
小 计	3,835,420,772.60	4,457,878,634.60	494,716,126.76	162,876,417.08	316,592,964.04	11,980,354.72
3. 对合营企业的投资						
上海静安信息产业发展有限公司	984,754.64	1,069,374.61			-163,258.23	
小 计	984,754.64	1,069,374.61			-163,258.23	

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本年计提减值准备	其他		
合 计	158,407,617.23	27,562,950.29		-9,130,398.94	5,324,565,362.90	217,724,409.06
其中：1、对子公司投资						
上海新型建筑材料总公司					22,850,000.00	22,850,000.00
上海益祥不锈钢材料公司					1,999,911.41	1,999,911.41
上海建筑材料集团房地产开发总公司					8,000,000.00	8,000,000.00
上海建筑防水材料（集团）公司					46,803,001.47	46,803,001.47
上海耀华无碱纤维有限公司					4,000,402.60	4,000,402.60
小计					83,653,315.48	83,653,315.48
2、对联营企业投资						
赣州盛虔投资管理有限公司					6,609,180.22	
上海临港经济发展（集团）有限公司	163,624,872.38	14,166,309.89			3,185,108,160.78	
上海金丰投资有限公司				-9,130,398.94		
上海快长创客空间管理有限公司					772,831.27	
上海盛合新能源科技有限公司					68,973,493.58	68,973,493.58
上海正浩资产管理有限公司					120,917,089.04	60,517,600.00
上海名特优农副产品有限公司					4,480,000.00	4,480,000.00
上海华日农副产品配送有限公司					100,000.00	100,000.00
上海上蔬农副产品有限公司					156,239,964.48	
上海联合融资担保有限公司					200,070,658.84	
上海思和投资管理有限公司						
上海国盛古贤创业投资管理有限公司					1,290,742.63	
上海仲盛融资担保股份有限公司					66,898,301.47	
上海浦东融资担保有限公司					163,042,914.45	

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本年计提减值准备	其他		
上海国智融资担保有限公司					53,525,186.02	
上海国盛古贤创业投资合伙企业（有限合伙）					40,711,667.86	
上海建筑材料集团科技发展有限公司					294,349,389.43	
上海医药股份有限公司	2,861,358.32	13,396,640.40			697,179,447.06	
上海上实金融服务控股有限公司	-8,078,613.47				167,301,642.67	
上海科创中心股权投资基金管理有限公司					12,435,261.24	
小 计	158,407,617.23	27,562,950.29		-9,130,398.94	5,240,005,931.04	134,071,093.58
3、对合营企业的投资：						
上海静安信息产业发展有限公司					906,116.38	
小 计					906,116.38	

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

3、重要联营企业的财务信息

项 目	本期数			上年数		
	上海正浩资产管理 有限公司	赣州盛茂投资管理 有限公司	上海快长创客空间 管理有限公司	上海正浩资产管理 有限公司	赣州盛茂投资管理 有限公司	上海快长创客空间 管理有限公司
流动资产	285,444.55	13,586,252.78	895,438.79	159,859.35	13,535,130.86	458,200.20
非流动资产	253,000,724.86	13,791,564.88	4,404,867.78	253,002,752.38	15,018,581.59	1,546,936.70
资产合计	253,286,169.41	27,377,817.66	5,300,306.57	253,162,611.73	28,553,712.45	2,005,136.90
流动负债	533,056.87	940,483.14	3,723,099.89	32,622.68	2,205,322.07	1,406,150.00
非流动负债		613.65			613.65	
负债合计	533,056.87	941,096.79	3,723,099.89	32,622.68	2,205,935.72	1,406,150.00
净资产	252,753,112.54	26,436,720.87	1,577,206.68	253,129,989.05	26,347,776.73	598,986.90
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的净资产	252,753,112.54	26,436,720.87	1,577,206.68	253,129,989.05	26,347,776.73	598,986.90
联营企业合并财务报表中归属于少数 股东的净资产						
按持股比例计算的净资产份额	120,917,089.04	6,609,180.22	772,831.27	121,097,386.76	6,586,944.18	293,503.58
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	120,917,089.04	6,609,180.22	772,831.27	121,097,386.76	6,586,944.18	293,503.58
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		6,814,965.35	4,616,452.76		7,360,938.70	
净利润	-376,876.51	88,944.14	978,219.78	-289,211.18	1,337.96	-1,401,013.10
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的净利润	-376,876.51	88,944.14	978,219.78	-289,211.18	1,337.96	-1,401,013.10

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	本期数				上年数	
	上海正浩资产管理 有限公司	赣州盛茂投资管理 有限公司	上海快长创客空间 管理有限公司	上海正浩资产管理 有限公司	赣州盛茂投资管理 有限公司	上海快长创客空间 管理有限公司
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-376,876.51	88,944.14	978,219.78	-289,211.18	1,337.96	-1,401,013.10
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	-376,876.51	88,944.14	978,219.78	-289,211.18	1,337.96	-1,401,013.10
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额						
企业本期收到的来自联营企业的股利						

项 目	本期数				上年数	
	上海盛合新能源 科技有限公司	上海医药股份有限 公司	上海联合融资担保 有限公司	上海盛合新能源 科技有限公司	上海医药股份有限 公司	上海联合融资担保 有限公司
流动资产	21,836,586.96	68,642,254,393.30	1,195,707,866.03	24,832,504.72	60,266,897,480.21	1,188,284,975.51
非流动资产	8,986,987.12	25,702,220,783.82	73,624.27	9,912,831.19	22,475,820,573.25	138,168.98
资产合计	30,823,574.08	94,344,475,177.12	1,195,781,490.30	34,745,335.91	82,742,718,053.46	1,188,423,144.49
流动负债	90,344,548.79	49,631,809,752.89	51,699,876.24	77,640,566.19	41,113,356,716.05	45,772,418.72
非流动负债		5,036,815,468.08	413,827,964.44		4,794,896,007.60	454,948,536.15
负债合计	90,344,548.79	54,668,625,220.97	465,527,840.68	77,640,566.19	45,908,252,723.65	500,720,954.87
净资产	-59,520,974.71	39,675,849,956.15	730,253,649.62	-42,895,230.28	36,834,465,329.81	687,702,189.62
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联	-59,524,757.56	34,030,840,901.51	730,253,649.62	-42,899,048.44	31,622,553,105.97	687,702,189.62

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	本期数			上年数		
	上海盛合新能源 科技有限公司	上海医药股份有限 公司	上海联合融资担保 有限公司	上海盛合新能源 科技有限公司	上海医药股份有限 公司	上海联合融资担保 有限公司
营企业的净资产						
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的 净资产	3782.85	5,645,009,054.64		3,818.16	5,211,912,223.84	
按持股比例计算的净资产份额		545,484,816.21	200,070,658.84		421,354,726.93	188,411,558.80
调整事项		151,694,630.85			58,455,305.41	
对联营企业权益投资的账面价值		697,179,447.06	200,070,658.84		479,810,032.34	188,411,558.80
存在公开报价的权益投资的公允价值		932,628,889.80			700,803,308.40	
营业收入	2,353,444.58	130,847,181,884.59	15,965,974.62	1,247,008.51	120,764,660,339.93	12,130,521.15
净利润	-16,626,062.26	4,057,780,288.74	42,551,460.00	-26,720,069.28	3,829,712,659.52	15,306,229.04
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联 营企业的净利润	-16,626,026.95	3,520,645,566.99	42,551,460.00	-26,712,002.77	3,196,394,644.62	15,306,229.04
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的 净利润	-35.31	537,134,721.75		-8,066.51	633,318,014.90	
其他综合收益		-92,535,849.20			-20,710,273.13	
综合收益总额	-16,626,062.26	3,965,244,439.54	42,551,460.00	-26,720,069.28	3,809,002,386.39	15,306,229.04
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联 营企业的综合收益总额	-16,626,026.95	3,434,169,984.89	42,551,460.00	-26,712,002.77	3,182,170,585.59	15,306,229.04
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的 综合收益总额	-35.31	531,074,454.65		-8,066.51	626,831,800.80	
企业本期收到的来自联营企业的股利		13,396,640.40			21,667,532.70	

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	本期数			上年数		
	上海仲盛融资担保股份有限公司	上海浦东融资担保有限公司	上海上蔬农副产品有限公司	上海仲盛融资担保有限公司	上海浦东融资担保有限公司	上海上蔬农副产品有限公司
流动资产	247,546,975.02	292,132,424.76	204,054,773.74	294,679,095.13	409,150,089.34	247,492,397.36
非流动资产	19,915,525.38	411,385,591.51	317,263,387.68	20,016,958.69	458,599,600.14	194,967,701.77
资产合计	267,462,500.40	703,518,016.27	521,318,361.42	314,696,053.82	867,749,689.48	442,460,099.13
流动负债	76,324,496.20	34,559,811.84	63,546,524.88	114,151,185.72	43,793,664.64	162,217,834.90
非流动负债		16,786,546.62			18,316,490.57	
负债合计	76,324,496.20	51,346,358.46	63,546,524.88	114,151,185.72	62,110,155.21	162,217,834.90
净资产	191,138,004.20	652,171,657.81	457,771,836.54	200,544,868.10	805,639,534.27	280,242,264.23
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	191,138,004.20	652,171,657.81	446,399,898.51	200,544,868.10	805,639,534.27	194,295,270.88
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产			11,371,938.03			85,946,993.35
按持股比例计算的净资产份额	66,898,301.47	163,042,914.45	156,239,964.48	70,190,703.84	201,409,883.57	68,003,344.81
调整事项						15,750,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	66,898,301.47	163,042,914.45	156,239,964.48	70,190,703.84	201,409,883.57	83,753,344.81
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	1,794,894.34	41,040,981.00	543,594,826.91	15,782,788.17	51,250,902.35	541,211,425.83
净利润	-9,406,863.90	-153,467,876.46	183,904,659.03	584.36	18,151.05	-57,927,283.62
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	-9,406,863.90	-153,467,876.46	207,104,627.63	584.36	18,151.05	-31,672,767.95
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润			-23,199,968.60			-26,254,515.67
其他综合收益						
综合收益总额	-9,406,863.90	-153,467,876.46	183,904,659.03	584.36	18,151.05	-57,927,283.62

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	本期数				上年数			
	上海仲盛融资担保股份 有限公司	上海浦东融资担保 有限公司	上海上蔬农副产品 有限公司	上海仲盛融资担保股份 有限公司	上海浦东融资担保 有限公司	上海上蔬农副产品 有限公司		
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的综合收益总额	-9,406,863.90	-153,467,876.46	207,104,627.63	584.36	18,151.05	-31,672,767.95		
联营企业合并财务报表中归属于少数 股东的综合收益总额			-23,199,968.60			-26,254,515.67		
企业本期收到的来自联营企业的股利								

项 目	本期数				上年数			
	上海国盛古贤创业投 资管理有限公司	上海国盛古贤创业投资 合伙企业（有限合伙）	上海国智融资 担保有限公司	上海国盛古贤创业投 资管理有限公司	上海国盛古贤创业投资 合伙企业（有限合伙）	上海国智融资 担保有限公司		
流动资产	5,674,247.21	36,794,639.15	168,472,746.88	7,753,531.59	84,801,960.60	169,346,353.76		
非流动资产	108,166.36	116,015,342.00	1,839,579.71	188,159.23	114,674,342.00	1,788,492.00		
资产合计	5,782,413.57	152,809,981.15	170,312,326.59	7,941,690.82	199,476,302.60	171,134,845.76		
流动负债	3,200,928.32	12,424,919.52	9,580,709.39	5,514,262.01	20,000.00	14,427,559.09		
非流动负债			140,000.00			200,000.00		
负债合计	3,200,928.32	12,424,919.52	9,720,709.39	5,514,262.01	20,000.00	14,627,559.09		
净资产	2,581,485.25	140,385,061.63	160,591,617.20	2,427,428.81	199,456,302.60	156,507,286.67		
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联 营企业的净资产	2,581,485.25	140,385,061.63	160,591,617.20	2,427,428.81	199,456,302.60	156,507,286.67		
联营企业合并财务报表中归属于少数股东 的净资产								
按持股比例计算的净资产份额	1,290,742.63	40,711,667.86	53,525,186.02	1,213,714.41	57,842,327.75	52,163,878.65		

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	本期数				上年数	
	上海国盛古贤创业投 资管理有限公司	上海国盛古贤创业投资 合伙企业（有限合伙）	上海国智融资 担保有限公司	上海国盛古贤创业投 资管理有限公司	上海国盛古贤创业投资 合伙企业（有限合伙）	上海国智融资 担保有限公司
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	1,290,742.63	40,711,667.86	53,525,186.02	1,213,714.41	57,842,327.75	52,163,878.65
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	7,041,197.66			7,880,306.61		
净利润	154,056.44	-6,571,240.98	4,084,330.53	86,771.56	-8,877,267.10	1,737,414.23
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联 营企业的净利润	154,056.44	-6,571,240.98	4,084,330.53	86,771.56	-8,877,267.10	1,737,414.23
联营企业合并财务报表中归属于少数股东 的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	154,056.44	-6,571,240.98	4,084,330.53	86,771.56	-8,877,267.10	1,737,414.23
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联 营企业的综合收益总额	154,056.44	-6,571,240.98	4,084,330.53	86,771.56	-8,877,267.10	1,737,414.23
联营企业合并财务报表中归属于少数股东 的综合收益总额						
企业本期收到的来自联营企业的股利						

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	本期数				上年数	
	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海建筑材料集团科技发展有限公司	上海上实金融服务控股有限公司	上海科创中心股权投资基金管理有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海建筑材料集团科技发展有限公司
流动资产	40,616,255,300.85	2,466,022.28	5,762,188,418.45	82,698,801.56	37,309,145,585.41	9,841,220.80
非流动资产	22,349,805,337.41	678,736,342.80	5,425,863,252.82	6,089,978.66	19,232,211,289.25	657,637,450.93
资产合计	62,966,060,638.26	681,202,365.08	11,188,051,671.27	88,788,780.22	56,541,356,874.66	667,478,671.73
流动负债	23,556,535,025.06	631,163,091.51	5,510,863,297.31	2,698,510.07	20,845,583,023.72	617,439,398.16
非流动负债	17,352,813,784.84		3,682,780,008.01		17,771,710,265.40	
负债合计	40,909,348,809.90	631,163,091.51	9,193,643,305.32	2,698,510.07	38,617,293,289.12	617,439,398.16
净资产	22,056,711,828.36	50,039,273.57	1,994,408,365.95	86,090,270.15	17,924,063,585.54	50,039,273.57
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	14,149,747,493.43	50,039,273.57	1,337,363,719.38	86,090,270.15	12,500,471,429.09	50,039,273.57
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	7,906,964,334.93		657,044,646.57		5,423,592,156.45	
按持股比例计算的净资产份额	3,185,108,160.78	20,015,709.43	151,924,518.52	12,435,261.24	2,813,856,118.68	20,015,709.43
调整事项		274,333,680.00	15,377,124.15			274,333,680.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,185,108,160.78	294,349,389.43	167,301,642.67	12,435,261.24	2,813,856,118.68	294,349,389.43
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	7,560,967,647.43		800,421,407.67	731,001.46	8,917,342,556.49	
净利润	1,373,244,050.36		151,885,523.42	-3,909,729.85	851,390,762.12	
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	939,589,713.95		86,859,645.41	-3,909,729.85	448,910,253.19	
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	433,654,336.41		65,025,878.01		402,480,508.93	
其他综合收益	59,492,540.74		41,623.43		-26,715,029.38	
综合收益总额	1,432,736,591.10		151,927,146.85	-3,909,729.85	824,675,732.74	

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	本期数				上年数	
	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海建筑材料集团科技发展有限公司	上海上实金融服务有限公司	上海科创中心股权投资管理有限公司	上海临港经济发展（集团）有限公司	上海建筑材料集团科技发展有限公司
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	998,958,478.04		86,901,268.84	-3,909,729.85	422,195,223.81	
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	433,778,113.06		65,025,878.01		402,480,508.93	
企业本期收到的来自联营企业的股利	14,166,309.89					

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

4、重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
	上海静安信息产业发展有限公司	上海静安信息产业发展有限公司
流动资产	14,449,293.14	14,393,535.82
非流动资产	209,945.41	9,945.41
资产合计	14,659,238.55	14,403,481.23
流动负债	12,847,005.79	12,264,732.02
非流动负债		
负债合计	12,847,005.79	12,264,732.02
净资产	1,812,232.76	2,138,749.21
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净资产	1,812,232.76	2,138,749.21
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产		
按持股比例计算的净资产份额	906,116.38	1,069,374.61
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	906,116.38	1,069,374.61
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		34,528.63
财务费用	547.00	-192,688.01
所得税费用	131.98	9,326.10
净利润	-326,516.45	9,027.49
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净利润	-326,516.45	9,027.49
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-326,516.45	9,027.49
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的综合收益总额	-326,516.45	9,027.49
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额		
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(十四) 投资性房地产
以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	323,951,862.40	34,164,220.10	24,687,077.90	333,429,004.60
其中：1.房屋及建筑物	317,715,913.59	34,164,220.10	24,687,077.90	327,193,055.79
2.土地使用权	6,235,948.81			6,235,948.81
二、累计折旧和累计摊销合计	131,031,497.17	8,004,797.53	6,491,932.83	132,544,361.87
其中：1. 房屋及建筑物	128,912,305.46	7,880,078.55	6,491,932.83	130,300,451.18
2.土地使用权	2,119,191.71	124,718.98		2,243,910.69
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋及建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	192,920,365.23			200,884,642.73
其中：1. 房屋及建筑物	188,803,608.13			196,892,604.61
2.土地使用权	4,116,757.10			3,992,038.12

注：账面价值为 801,434.91 元的投资性房地产系根据沪国盛发【2014】231 号《关于建材集团相关资产划转的通知》，从建材集团划转入本公司的延安东路 110 号房地产。该房地产已坍塌，尚未办理产权变更。

(十五) 固定资产
1、固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,547,820,912.97	18,273,037.77	62,025,996.67	2,504,067,954.07
其中：房屋及建筑物	2,114,458,103.82	12,557,851.86	48,698,745.82	2,078,317,209.86
通用设备	55,453,466.10	2,871,581.12	3,898,151.39	54,426,895.83
专用设备	350,938,518.57	638,276.47	5,565,716.31	346,011,078.73
运输工具	20,197,883.12	2,205,328.32	3,581,149.56	18,822,061.88
土地资产	201,944.95			201,944.95
其他	6,570,996.41		282,233.59	6,288,762.82
二、累计折旧合计	794,017,372.09	59,320,927.42	33,756,777.39	819,581,522.12
其中：房屋及建筑物	512,622,462.83	46,319,027.72	22,774,678.24	536,166,812.31
通用设备	33,582,314.74	4,171,376.32	2,396,572.11	35,357,118.95
专用设备	229,634,107.71	7,258,960.33	5,353,158.15	231,539,909.89
运输工具	13,525,644.91	1,548,018.46	2,964,256.98	12,109,406.39
土地资产				
其他	4,652,841.90	23,544.59	268,111.91	4,408,274.58
三、减值准备合计	104,955,248.34	38,268.75	14,671,220.80	90,322,296.29
其中：房屋及建筑物	14,914,597.02		13,517,794.71	1,396,802.31
通用设备	8,919,043.26	36,115.11	900,839.19	8,054,319.18
专用设备	79,102,426.07	2,153.64		79,104,579.71
运输工具	252,586.90		252,586.90	
土地资产				

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,766,595.09			1,766,595.09
四、固定资产账面价值合计	1,648,848,292.54	——	——	1,594,164,135.66
其中：房屋及建筑物	1,586,921,043.97	——	——	1,540,753,595.24
通用设备	12,952,108.10	——	——	11,015,457.70
专用设备	42,201,984.79	——	——	35,366,589.13
运输工具	6,419,651.31	——	——	6,712,655.49
土地资产	201,944.95	——	——	201,944.95
其他	151,559.42	——	——	113,893.15

2、本期无暂时闲置的固定资产情况。

3、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恒积大厦 1905 室-1911 室（注）	6,448,486.37	开发商没有缴足配套费用，且开发商已破产倒闭
陈行房屋	195,000.00	土地为集体所有

注：恒积大厦 1905 室-1911 室由于开发商没有缴足配套费用，且开发商已破产倒闭，导致恒积大厦业主至今未取得房地产权证，但业主自用或出租不受影响。公司在多次向房地产管理部门交涉无果的情况下，于 2016 年 3 月 10 日至上海市房地产登记处进行了预告登记，保证公司拥有恒积大厦 1905 室-1911 室权益的唯一性。

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(十六) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐汇滨江 N 地块	969,851,687.15		969,851,687.15	910,571,076.61		910,571,076.61
临汾路项目	25,709,635.31		25,709,635.31	24,908,636.18		24,908,636.18
万豪酒店装修				20,127,897.82		20,127,897.82
黄渡工程	8,171,495.07	8,171,495.07		8,171,495.07	8,171,495.07	
电脑世界	7,089,253.88	7,089,253.88		7,089,253.88	7,089,253.88	
宁波路 276 号房屋装修工程				3,986,782.74		3,986,782.74
临沂新村搭建工程	2,762,522.22	2,762,522.22		2,762,522.22	2,762,522.22	
中碱池窑	2,246,399.48	2,246,399.48		2,246,399.48	2,246,399.48	
天怡房产	1,979,236.05	1,979,236.05		1,979,236.05	1,979,236.05	
其他零星工程	1,528,989.83	1,517,745.39	11,244.44	1,517,745.39	1,517,745.39	
工房	1,474,875.34	1,474,875.34		1,474,875.34	1,474,875.34	
富宁大厦装修费				1,457,849.49		1,457,849.49
合 计	1,020,814,094.33	25,241,527.43	995,572,566.90	986,293,770.27	25,241,527.43	961,052,242.84

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
徐汇滨江 N 地块	1,627,729,300.00	910,571,076.61	59,280,610.54			969,851,687.15	59.62		37,718,575.54	37,718,575.54	9.35	借款
富宁大厦装修	130,204,102.58	1,457,849.49	3,962,896.15	939,828.00	4,480,917.64							自筹 资金
临汾路项目	638,060,000.00	24,908,636.18	800,999.13			25,709,635.31	4.12					自筹 资金
万豪酒店装修	40,000,000.00	20,127,897.82	8,756,957.58		28,884,855.40							自筹 资金
宁波路 276 号房屋 装修工程	4,940,000.00	3,986,782.74	540,721.26	4,527,504.00								自筹 资金
合计	2,440,933,402.58	961,052,242.84	73,342,184.66	5,467,332.00	33,365,773.04	995,561,322.46	—	—	37,718,575.54	37,718,575.54	—	—

3、本期无需计提减值准备的在建工程

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	502,716,999.46	420,000.00	7,487,810.00	495,649,189.46
其中：土地使用权	426,501,226.76		7,487,810.00	419,013,416.76
采矿权	48,708,500.00	420,000.00		49,128,500.00
软件	11,482,650.68			11,482,650.68
房屋使用权	9,761,372.69			9,761,372.69
专利权	9,600.00			9,600.00
其他	6,253,649.33			6,253,649.33
二、累计摊销额合计	91,902,130.45	8,669,494.78		100,571,625.23
其中：土地使用权	43,538,998.64	3,882,073.48		47,421,072.12
采矿权	36,664,472.53	2,797,139.33		39,461,611.86
软件	9,426,360.15	1,990,281.97		11,416,642.12
房屋使用权				
专利权	9,600.00			9,600.00
其他	2,262,699.13			2,262,699.13
三、无形资产减值准备累计金额合计	40,711,990.89		4,409,375.00	36,302,615.89
其中：土地使用权	26,959,668.00		4,409,375.00	22,550,293.00
采矿权				
软件				
房屋使用权	9,761,372.69			9,761,372.69
专利权				
其他	3,990,950.20			3,990,950.20
四、无形资产账面价值合计	370,102,878.12	——	——	358,774,948.34
其中：土地使用权	356,002,560.12	——	——	349,042,051.64
采矿权	12,044,027.47	——	——	9,666,888.14
软件	2,056,290.53	——	——	66,008.56
房屋使用权		——	——	
专利权		——	——	
其他		——	——	

2、未办妥产权证书的土地使用权

项 目	购置日期	账面原价	已摊销金额	减值准备	账面净值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
陈行土地使 用权	——	2,300,000.00	1,712,222.52		587,777.48	集体土地	——

(十八) 商誉

1、商誉的账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
上海信力房地产开发有限公司	48,490,454.15			48,490,454.15
上海国咨文化传媒有限公司	51,731.12			51,731.12
合 计	48,542,185.27			48,542,185.27

2、商誉的减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
上海信力房地产开发有限公司	48,490,454.15			48,490,454.15
合 计	48,490,454.15			48,490,454.15

注：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）。

(十九) 长期待摊费用

项 目	年初 余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末 余额	其他减少 的原因
其他（储备基金购置）	3,709,068.86	2,214,749.66	2,384,632.67		3,539,185.85	
富宁大厦装修费	6,307,267.56		2,527,441.44		3,779,826.12	
愚园路装修	27,521,786.52		6,004,753.20		21,517,033.32	
波阳路 275 号装修费	7,582,324.39	4,480,917.64	2,489,581.24		9,573,660.79	
九亭工业园	17,687,699.83			17,687,699.83		结转
办公室装修	610,935.94		184,605.79		426,330.15	
修理费	908,463.09	534,919.27	460,185.60		983,196.76	
酒店装修款		27,594,755.40	5,518,951.08		22,075,804.32	
园区煤气管道改建费		499,207.20	8,117.20		491,090.00	
园区照明与监控系统改建费		187,728.65	6,576.26		181,152.39	
江苏路房屋装修款		38,348.00	639.14		37,708.86	
合 计	64,327,546.19	35,550,625.82	19,585,483.62	17,687,699.83	62,604,988.56	—

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
计入其他综合收益的可供出售金融资产的公允价值变动	1,980,689,085.93	7,922,756,343.70	1,045,234,534.40	4,180,938,137.58
资产减值准备	87,851,930.21	351,407,720.82	88,129,448.64	352,517,794.51
可抵扣亏损				
预计负债				
可结转抵扣的广告宣传费				
合 计	2,068,541,016.14	8,274,164,064.52	1,133,363,983.04	4,533,455,932.09
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	77,476.12	309,904.48	200,239.21	800,956.84
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	679,097,428.97	2,716,389,715.84	1,259,813,628.23	5,039,254,512.92
财政补贴款	24,225,000.00	96,900,000.00	22,750,000.00	91,000,000.00
应收利息（本期确认的利息收入允许纳税调减）			853,218.68	3,412,874.74
预支人员费用				
合 计	703,399,905.09	2,813,599,620.32	1,283,617,086.12	5,134,468,344.50

2、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	681,213,182.03	
可抵扣亏损	1,326,736,128.05	861,965,447.04
合 计	2,007,949,310.08	861,965,447.04

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2017 年到期		20,573,347.53	税务机关认定
2018 年到期	235,366,713.58	235,358,288.84	税务机关认定
2019 年到期	63,534,850.97	62,342,221.84	税务机关认定
2020 年到期	399,954,695.41	404,181,397.63	税务机关认定
2021 年到期	185,780,330.31	139,510,191.20	税务机关认定
2022 年到期	442,099,537.78		未经税务机关认定
合 计	1,326,736,128.05	861,965,447.04	

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额	备注
抵债土地			
利息支出	19,193,010.13	19,193,010.13	注 1
分房出资	751,215.29	751,215.29	注 1
委托贷款	198,089,600.00	448,089,600.00	
股票收益权	199,999,993.48	199,999,993.48	注 2
理财产品			
小 计	418,033,818.90	668,033,818.90	
减：利息支出减值准备	19,193,010.13	19,193,010.13	注 1
分房出资减值准备	751,215.29	751,215.29	注 1
合 计	398,089,593.48	648,089,593.48	

注 1：子公司上海新计实业有限公司账面原列为长期待摊费用的分房支出和利息支出，因无法查找原始凭证而转入其他非流动资产并已全额计提减值损失。

注 2：子公司上海国盛集团投资有限公司认购价格为 199,999,993.47 元的上海上汽投资中心（有限合伙）的百视通新媒体股份有限公司非公开发行股票（证监许可（2015）640 号）中部分股票收益权。

(二十二) 所有权和使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	509,728.46	(注 1)
其他应收款	262,956,933.90	(注 2)
可供出售金融资产	4,467,511,951.56	(注 3)
合 计	4,730,978,613.92	

注 1：子公司长江计算机（集团）公司其他货币资金中包括保函保证金 107.97 元和农民工工资保证金 509,620.49 元。

注 2：其他应收款系本公司发行 50 亿元“2015 国盛 EB”可交换债券质押上海建工（600170）无限售流通股股票产生的孳息。

注 3：本公司发行 50 亿元“2015 国盛 EB”可交换债券，以持有的以公允价值计量的可供出售金融资产上海建工（600170）无限售流通股 12.0094 亿股用于 15 国盛 EB 可交换债券的质押。

(二十三) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	4,092,000,000.00	2,500,000,000.00

注：无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十四) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	24,770,776.30	31,323,886.55
1-2 年（含 2 年）	10,077,444.71	1,286,933.27

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

账 龄	期末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	1,003,355.02	3,261,973.13
3 年以上	36,075,361.62	34,624,310.26
合 计	71,926,937.65	70,497,103.21

账龄超过 1 年的重要应付账款（单户金额 100 万元以上）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海金鹿建设（集团）有限公司	6,799,480.55	工程款，尚未结算
长江楼宇智能化系统有限公司	5,554,919.83	尚未结算
上海证威科技实业发展有限公司	2,100,000.00	尚未结算
中国电信股份有限公司上海电子数据交换分公司	1,662,500.00	尚未结算
杭州中国磁记录公司	1,195,610.00	尚未结算
上海计算机技术服务公司	1,183,949.68	工程尚未完工
合 计	18,496,460.06	—

（二十五）预收账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,288,344.19	16,614,574.48
1 年以上	5,099,533.43	6,880,543.66
合 计	19,387,877.62	23,495,118.14

账龄超过 1 年的大额预收账款（单户金额 100 万元以上）

债权单位名称	期末金额	未结转原因
上海市政府采购中心	1,649,068.00	尚未结算

（二十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,854,511.21	197,969,429.49	182,536,507.82	45,287,432.88
二、离职后福利-设定提存计划	1,161,356.96	28,074,696.31	28,025,528.88	1,210,524.39
三、辞退福利	5,572,448.55	2,481,441.89	3,501,469.64	4,552,420.80
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	36,588,316.72	228,525,567.69	214,063,506.34	51,050,378.07

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,855,740.84	159,983,720.54	145,260,179.27	34,579,282.11
二、职工福利费	2,285,603.83	8,583,796.82	8,596,232.68	2,273,167.97
三、社会保险费	547,016.59	12,945,543.06	12,912,689.69	579,869.96
其中：医疗保险费	509,036.99	10,984,008.42	10,951,169.18	541,876.23
工伤保险费	8,280.90	599,599.41	599,575.51	8,304.80
生育保险费	29,698.70	1,076,070.46	1,076,080.23	29,688.93
其他		285,864.77	285,864.77	-

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	362,182.90	10,149,413.90	10,154,307.90	357,288.90
五、工会经费和职工教育经费	6,780,248.84	5,098,029.98	4,401,669.89	7,476,608.93
六、短期带薪缺勤		224,434.00	224,434.00	-
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	23,718.21	984,491.19	986,994.39	21,215.01
合 计	29,854,511.21	197,969,429.49	182,536,507.82	45,287,432.88

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	994,772.50	22,133,282.18	22,085,616.78	1,042,437.90
二、失业保险费	166,584.46	822,188.70	820,686.67	168,086.49
三、企业年金缴费		5,119,225.43	5,119,225.43	-
合 计	1,161,356.96	28,074,696.31	28,025,528.88	1,210,524.39

(二十七) 应交税费

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	29,500,655.00	40,527,047.05	55,784,744.14	14,242,957.91
营业税	-361,456.19	361,456.19		-
资源税	621,281.47	1,828,432.97	2,449,714.44	-
企业所得税	147,414,849.54	90,392,520.51	159,059,530.51	78,747,839.54
城市维护建设税	2,175,470.16	2,728,469.03	3,874,080.64	1,029,858.55
房产税	17,915,091.73	23,609,296.35	22,389,188.91	19,135,199.17
土地使用税	2,066,700.20	1,894,479.41	1,844,432.21	2,116,747.40
个人所得税	1,747,486.39	14,877,542.56	14,777,662.44	1,847,366.51
教育费附加	1,506,325.11	2,001,568.33	2,835,873.75	672,019.69
土地增值税				
其他税费	2,103,452.78	1,333,463.02	2,296,087.13	1,140,828.67
合 计	204,689,856.19	179,554,275.42	265,311,314.17	118,932,817.44

(二十八) 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	37,298,541.67	98,541.67
企业债券利息	13,881,817.55	13,881,861.11
短期借款应付利息	14,434,747.5	11,791,744.42
其他利息	24,395,523.06	24,395,523.06
合 计	90,010,629.78	50,167,670.26

(二十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	354,680,072.72	1,051,501,348.85
暂收款	250,650,329.00	250,747,422.93
人员安置费	20,319,200.00	156,558,337.66

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
工程款	5,007,081.00	5,007,081.00
押金保证金	43,981,991.32	50,250,708.70
其他	329,750,317.66	232,985,113.06
合 计	1,004,388,991.70	1,747,050,012.20

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款（单户金额 100 万元以上）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海市国有资产监督管理委员会	250,000,000.00	未到期
上海建材（集团）有限公司	144,045,261.42	尚未完成清算
上海西岸传媒港开发建设有限公司	52,800,000.00	对方尚未催款
上海新型建筑材料总公司	47,844,248.96	往来款
家化集团改制费用	32,976,316.26	国资委委托管理的不良资产，项目尚未结算
建行四支行	24,000,000.00	历史遗留
申兰集团人员安置费用	20,319,200.00	人员安置尚未落实
上海市浦东新区土地储备中心	14,896,526.56	未到期
上海华信国际集团有限公司	10,000,000.00	未结算
上海长江计算机有限公司	9,250,281.66	尚未完成清算
上海农昌实业发展有限公司	9,244,252.37	未结算
上海农投投资咨询有限公司	7,072,485.00	未结算
上海产权集团有限公司	6,600,000.00	未到期
上海耀华大新材料有限公司	6,000,000.00	未到期
丹化化工科技股份有限公司	3,345,936.90	未到期
家化集团老干部费用	2,542,022.29	历史遗留
上海国有资本营运研究院	2,300,000.00	历史遗留
不良资产核销	1,969,716.53	历史遗留
上海轻工控股（集团）公司	1,362,007.89	历史遗留
合 计	646,568,255.84	

（三十）长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	802,603,000.00	114,660,000.00
财政局借款	19,000,000.00	19,000,000.00
合 计	821,603,000.00	133,660,000.00

上海国盛（集团）有限公司
2017年度
合并财务报表附注

(三十一) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	年初余额
09 沪国盛债 01 (0980179)	1,990,000,000.00	1,990,000,000.00
09 沪国盛债 02 (0980180)	1,890,000,000.00	1,890,000,000.00
15 国盛 EB (132004)	4,980,805,333.41	4,975,833,333.37
合 计	8,860,805,333.41	8,855,833,333.37

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
09 沪国盛债 01 (0980179)	2,000,000,000.00	2009/12/21	5+5 年	2,000,000,000.00	1,990,000,000.00		101,490,000.00			1,990,000,000.00
09 沪国盛债 02 (0980180)	2,000,000,000.00	2009/12/21	7+3 年	2,000,000,000.00	1,890,000,000.00		98,280,000.00			1,890,000,000.00
15 国盛 EB (132004)	5,000,000,000.00	2015/11/5	6 年	5,000,000,000.00	4,975,833,333.37		49,983,259.44	-19,166,666.59	28,000.00	4,980,805,333.41
合 计	9,000,000,000.00	—	—	9,000,000,000.00	8,855,833,333.37		249,753,259.44	-19,166,666.59	28,000.00	8,860,805,333.41

注 1、经国家发展和改革委员会发改财金[2009]2915 号文件核准，本公司于 2009 年 12 月 21 日公开发行总额为 40 亿元的 2009 年上海国盛（集团）有限公司公司债券（简称“09 沪国盛债”），发行手续费为 2,358 万元，本期债券分为两个品种，各品种债券发行规模均为 20 亿元。

品种一为十年期固定利率债券，附第五年末发行人上调利率选择权及投资人回售债券品种期选择权；

品种二为十年期固定利率债券，附第七年末及规模发行人上调利率选择权及投资人回售债券品种期选择权。

本期债券采用固定利率形式。品种一票面年利率为 5.0%，该债券利率根据基准利率加上基本利差 2.75% 确定；品种二票面年利率为 5.2%，该债券利率根据基准利率加上基本利差 2.95% 确定。基准利率为发行首日前 5 个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）公布的一年期 Shibor 利率的算术平均数 2.25%，基准利率四舍五入保留两位小数。在品种一债券存续期限的第五年末，债券利率如发行人行使调整票面利率选择权，未被回售部分债券票面利率为债券存续期限前五年票面利率加调整基点，在债券存续期限后五年固定不变；在品种二债券存续期限的第七年末，如发行人行使调整票面利率选择权，未被回售部分债券票面利率为债券存续期限前七年票面利率加调整基点，在债券存续期限后三年固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

2014 年公司回购 09 沪国盛债 01 (0980179) 面值 10.1 亿元，并将其券面总额为 10 亿元的债券转售给上海浦东发展银行，定向资产管理产品委托人为上海国泰君安资产管理有限公司，品种一票面利率为 5.1%。2016 年公司回购 09 沪国盛债 02 (0980180) 面值 1.1 亿元，品种二票面年利率仍为 5.1%。

注 2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2407 号、上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产权[2015]335 号文件核准，本公司于 2015 年 11 月 5 日公开发行总额为 50 亿元的 2015 年上海国盛（集团）有限公司可交换公司债券（简称“15 国盛 EB”），网上、网下预设的发行数量分别为 15 亿元和 35 亿元，发行费用 3000 万元，发行期限为 6 年，期间自 2015 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 4 日，本期债券采用固定利率形式，在债券存续期内固定不变，票面利率为 1%，单利按年计息，不计复利。“15 国盛 EB”预备用于交换的股票标的为上海建工 A 股股票。标的资产上海建工 A 股股票及其孳息是本次债券的担保及信托产品，该等上海建工股票数额为 8.41 亿股。换股期限自可转债发行结束日满 12 个月后的第一个交易日起至可换债到期止，即 2016 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 4 日止。初始换股价格：10.52 元/股（不低于《募集说明书》公告前一个交易日、前二十个交易日、前三十个交易日上海建工 A 股票交易均价和发行前上海建工最近一期经审计的每股净资产孰高者）。“15 国盛 EB”设有赎回条款，在本次可交换债面值加当期应计利息的价格赎回全部未换股的本次可交换债，本次可交换债的赎回期与换股期相同。根据募集说明书的约定，“15 国盛 EB”自 2016 年 5 月 17 日起由 10.52 元/股调整为 8.44 元/股。

根据国盛集团在 2017 年 3 月 30 上证券交易所公告：上海国盛（集团）有限公司 2015 年可交换公司债券预备用于的股票上市公司上海建工集团股份有限公司已于 2017 年 3 月 2 日公告《上海建工集团股份有限公司非公开发行股票结果暨股本变动》，根据《上海国盛（集团）有限公司 2015 年可交换公司债券募集说明书》相关约定，当上海建工因增发新股或配使上海建工股份和/或股东权益发生变化时，将按相关公式将换股价格由 8.44 调整为 8.33 元/股。

据国盛集团在 2017 年 5 月 19 上证券交易所公告：上海国盛（集团）有限公司 2015 年可交换公司债券预备用于交换的股票上市公司上海建工集团股份有限公司已于 2017 年 4 月 19 日召开的上海建工 2016 年度股东大会审议通过 2016 年度利润分配方案，向截止 2017 年 5 月 17 日（A 股股权登记日）下午上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的上海建工全体 A 股股东每股派发现金红利（含税）0.13 元，每股转增 0.19 股。按相关公式将换股价格由 8.33 调整为 6.76 元/股。

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(三十二) 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	964,822,675.79	956,996,780.74
其中：1、上海市国有资产监督管理委员会	750,000,000.00	750,000,000.00
2、人员安置费用（注）	210,434,174.11	202,608,279.06
3、市委文教扶持款	2,484,283.95	2,484,283.95
4、个人股息欠款	1,024,217.73	1,024,217.73
5、建行三废治理借款	850,000.00	850,000.00

注：该笔安置费用系上海盛欣投资有限公司用于支付原建材集团下属上海新型建筑材料总公司相关划入人员安置费用。

(三十三) 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	455,894,486.13	420,860,748.61	383,132,676.30	493,622,558.44
其中：1、人员安置费	319,454,874.05		11,769,900.00	307,684,974.05
2、上海市化解产证矛盾专项资金	5,584,008.55	112,256,479.37	12,610,487.92	105,230,000.00
3、国资委委托资产处置项目	37,532,264.42			37,532,264.42
4、科教兴市专项款	21,384,581.22	233,408.13	10.00	21,617,979.35
5、蔬菜专项基金	19,500,205.00			19,500,205.00

(三十四) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
子公司超额亏损	8,409,551.77	8,409,551.77

(三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
招商银行待处置债权结余款	35,897,191.33	35,944,361.14

(三十六) 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	10,000,000,000.00	100			10,000,000,000.00	100

(三十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	2,131,300,000.00	5,322,877,622.05	3,880,506,869.97	3,573,670,752.08
二、其他资本公积	45,063,675,056.61	182,866,223.92		45,246,541,280.53
合 计	47,194,975,056.61	5,505,743,845.97	3,880,506,869.97	48,820,212,032.61
其中：国有独享资本公积	37,100,859,160.28	5,322,877,622.05	3,880,506,869.97	38,543,229,912.36

注 1：本期增加资本公积 5,505,743,845.97 元，明细如下：

(1) 根据沪国资委改革[2017]288 号文件，上海国资委所持东方国际（集团）有限公司 34%的股权以经审计的净资产划转至公司，划转基准日为 2017 年 6 月 30 日，增加资本公积 5,322,877,622.05 元；

(2) 绿宏拆迁补偿增加资本公积 24,458,606.69 元；

(3) 权益法投资被投资单位其他权益变动增加资本公积 158,407,617.23 元。

注 2：根据沪国资委改革[2017]230 号文件，公司将所持上海纺织（集团）有限公司 49% 股权划转至东方国际（集团）有限公司，本年减少资本公积 3,880,506,869.97 元。

注 3：截至 2017 年 12 月 31 日国有独享资本公积金额为 38,543,229,912.36 元，分别为上海光明食品（集团）有限公司 8,394,103,673.67 元，上海建工集团股份有限公司 12,047,489,574.72 元，上海交运集团股份有限公司 2,278,219,431.92 元，东方证券股份有限公司 -35,445,915.12 元，上海隧道股份有限公司 2,746,682,346.24 元，上海华谊集团股份有限公司 7,789,303,178.88 元，东方国际（集团）有限公司 5,322,877,622.05 元。

(三十八) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
维简费（注）	3,021,979.68			3,021,979.68	维持简单再生产费用

注：维简费对少数股东权益无影响。

(三十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	201,189,083.67	34,440,659.76		235,629,743.43

注：本期盈余公积增加系计提法定盈余公积。

(四十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年初余额	6,145,154,129.96	5,917,966,544.08
本期增加额	759,650,589.03	651,737,435.69
其中：本期净利润转入	759,650,589.03	671,933,401.01
其他调整因素		-20,195,965.32
本期减少额	431,040,992.76	424,549,849.81
其中：本期提取盈余公积数	34,440,659.76	53,965,619.81
本期分配现金股利数	396,600,333.00	370,584,230.00
本期期末余额	6,473,763,726.23	6,145,154,129.96

注：年初余额的调整详见本财务报表附注五、（四）。

（四十一）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	512,172,174.32	295,226,469.04	539,162,851.72	312,725,097.33
其他业务小计	38,506,187.40	173,007.66	7,528,015.87	1,764,233.85
合 计	550,678,361.72	295,399,476.70	546,690,867.59	314,489,331.18

（四十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,941,681.99	14,209,082.05
二、存货跌价损失	1,590,286.49	631,639.07
三、长期股权投资减值损失		46,803,001.47
四、固定资产减值损失	38,268.75	
五、其他减值损失		3,070,640.32
合 计	10,570,237.23	64,714,362.91

（四十三）销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,986,996.15	10,382,681.26
固定资产折旧		404,609.44
无形资产摊销	2,797,139.33	3,509,871.34
销售佣金	5,425,289.00	4,910,706.49
运输费	58,994.10	270,944.89
业务招待费	17,362.50	23,040.30
保险费	445,175.56	453,598.19
广告费	5,419,041.00	5,113,625.40
差旅费	88,419.59	149,001.21
其他	2,675,194.64	4,731,163.85
合 计	23,913,611.87	29,949,242.37

2、管理费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,375,497.34	104,060,374.36
固定资产折旧	49,205,287.29	55,567,260.19
经营租赁租金	3,377,697.58	7,168,527.64
无形资产摊销	5,872,355.45	8,764,768.72
长期待摊费用摊销	19,531,868.28	12,884,873.45
税金		5,330,101.22
业务招待费	746,726.41	1,011,916.95
保险费	299,393.15	319,510.52
办公费	2,759,400.52	3,320,400.39
差旅费	1,458,387.19	2,015,935.90
咨询费	362,055.50	929,399.90
中介机构费用	15,436,546.65	15,147,280.57

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	383,851.66	489,292.53
其他	8,276,336.57	9,029,454.39
物业管理费	5,070,333.12	5,230,788.67
信息化服务费	1,347,214.49	2,323,902.82
离退休支出	14,463,556.96	15,923,770.93
合 计	272,966,508.16	249,517,559.15

3、财务费用明细

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	419,519,091.12	371,961,400.23
减：利息收入	103,521,762.08	92,802,219.17
汇兑损益	374,025.05	88,838.25
其他	15,676,140.43	8,760,142.45
合 计	332,047,494.52	288,008,161.76

(四十四)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-305,327.70	-923,050.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-305,327.70	-923,050.38

(四十五)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	316,429,705.81	82,395,999.98
处置长期股权投资产生的投资收益	129,058,156.36	439,274,850.75
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	20.52	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	684,050,998.29	510,114,512.19
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	57,515.99	41,750,145.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,090,766.12	19,531,182.98
委托贷款收益	18,220,989.99	51,580,967.43
银行委托理财收益	2,629,691.03	5,731,982.94
其他	51,891,781.38	
合 计	1,214,429,625.49	1,150,379,641.83

注：不存在投资收益汇回受到重大限制的情况。

(四十六)资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的 处置利得或损失	2,306,645.39	-721,678.11

（四十七）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	49,512,000.00	12,735,360.73	49,512,000.00
其他	2,651,932.94	88,963,940.81	2,651,932.94
罚款收入	1,000.00	3,324.90	1,000.00
违约赔偿收入		17,885.23	
合 计	52,164,932.94	101,720,511.67	52,164,932.94

1、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
黄浦区重点企业产业扶持资金		8,300,000.00	8,300,000.00
上海市静安区财政局扶持资金	31,350,000.00		
长宁区财政局中小企业扶持资金	4,190,000.00		
政府扶持金	13,972,000.00	3,270,000.00	3,270,000.00
黄浦区财政局扶持基金		580,000.00	580,000.00
锅炉补贴		200,000.00	200,000.00
财政局划入职工职业培训补贴		194,000.00	194,000.00
税收返还		100,000.00	100,000.00
上海地方税务局长宁区分局个人所得税手续费返还		64,360.73	64,360.73
金山区枫泾镇财政局的扶持资金		19,000.00	19,000.00
老旧汽车报废更新补贴		8,000.00	8,000.00
合 计	49,512,000.00	12,735,360.73	12,735,360.73

（四十八）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,840,000.00	6,000,000.00	5,840,000.00
罚款支出	902,281.02	174,638.88	902,281.02
其他	1,123,251.19	2,265,820.66	1,123,251.19
合 计	7,865,532.21	8,440,459.54	7,865,532.21

（四十九）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,392,520.51	154,345,370.79
递延所得税调整	272,148.16	-22,072,134.00
合 计	90,664,668.67	132,273,236.79

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	843,301,951.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	210,825,487.93
子公司适用不同税率的影响	-247,173.23
调整以前期间所得税的影响	-3,500,603.47
非应税收入的影响	-247,789,856.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,164,364.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,720,300.70
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	131,597,941.50
其他	2,334,808.28
所得税费用	90,664,668.67

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(五十) 其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
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	11,980,354.72		11,980,354.72	-1,455,546.97		-1,455,546.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	122,687.77		122,687.77	487,229.85		487,229.85
小 计	11,857,666.95		11,857,666.95	-1,942,776.82		-1,942,776.82
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,002,061,310.76	-1,467,019,288.62	-4,535,042,022.14	-4,131,546,954.17	-1,018,657,435.61	-3,112,889,518.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	196,605,848.64	49,151,462.17	147,454,386.47	1,120,172,035.66	280,043,008.91	840,129,026.75
小 计	-6,198,667,159.40	-1,516,170,750.79	-4,682,496,408.61	-5,251,718,989.83	-1,298,700,444.52	-3,953,018,545.31
3、外币财务报表折算差额	-0.02		-0.02			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-0.02		-0.02			
二、其他综合收益合计	-6,186,809,492.47	-1,516,170,750.79	-4,670,638,741.68	-5,253,661,766.65	-1,298,700,444.52	-3,954,961,322.13

2、 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	4,844,935.03	4,591,514,948.15		4,596,359,883.18
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,942,776.82	-3,953,018,545.31		-3,954,961,322.13
三、上年无偿划出减少金额	5,156,391.22			5,156,391.22
三、本年年年初余额	-2,254,233.01	638,496,402.84		636,242,169.83
四、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	11,857,666.95	-4,682,496,408.61	-0.02	-4,670,638,741.68
五、本年年末余额	9,603,433.94	-4,044,000,005.77	-0.02	-4,034,396,571.85

(五十一) 借款费用

- 1、当期资本化的借款费用金额为 45,556,996.28 元。
- 2、当期用于计算确定费用资本化金额的资本化率为 9.48%和 9.35%。

(五十二) 外币折算

- 1、计入当期损益的汇兑差额-374,025.05 元。
- 2、无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

(五十三) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	98,674.99	6.5342	644,762.12
欧元	227.14	7.8030	1,772.21
港币	2,005,504.15	0.8359	1,676,420.97

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(五十四) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	752,637,283.04	668,027,085.00
加: 资产减值准备	10,570,237.23	64,714,362.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,097,705.56	74,816,829.59
无形资产摊销	8,669,494.78	12,274,640.06
长期待摊费用摊销	19,585,483.62	13,729,273.46
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)	-2,306,645.39	-851,896.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	875.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	305,327.70	923,050.38
财务费用(收益以“-”号填列)	419,519,091.12	372,050,238.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,214,448,509.93	-1,150,379,641.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-226,870.07	-673,942.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	499,018.23	-21,901,454.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-141,141,269.23	90,270,174.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	204,838,407.32	923,897,201.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-86,240,903.29	-728,681,584.15
其他		5,749,722.20
经营活动产生的现金流量净额	39,358,725.69	323,964,059.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,038,375,127.03	5,735,582,859.31
减: 现金的期初余额	5,735,582,859.31	6,537,096,006.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,697,207,732.28	-801,513,147.40

2、本期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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
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	

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	3,038,375,127.03	5,735,582,859.31
其中：库存现金	649,840.90	593,981.62
可随时用于支付的银行存款	2,764,395,333.37	4,735,663,646.98
可随时用于支付的其他货币资金	273,329,952.76	999,325,230.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,038,375,127.03	5,735,582,859.31
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项：

本期未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项的说明

截止 2018 年 4 月 15 日（财务报告批准报出日），本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

本公司实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会，对本公司的持股比例和表决权比例均为 100%。

（二）本企业的子企业有关信息详见附注七

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息详见附注八（十三）

（四）其他关联方：无

(五) 关联方交易

1、采购商品/接受劳务情况表：无

关联方	关联交易内容	本期发生额	关联方关系	定价方式	占同类交易的比例
上海建筑材料集团科技发展有限公司	咨询服务费收入	691,823.57	联营企业	市场价	28.36%

2、出售商品/提供劳务情况表：无

(六) 披露应收、应付关联方款项情况

项目和单位	年末余额	年末坏账金额
其他应收款		
上海建筑材料集团房地产开发总公司	39,160,216.97	39,160,216.97
上海建筑材料集团科技发展有限公司	239,297,373.20	
上海建筑防水材料（集团）公司	22,593,904.85	22,593,904.85
上海新型建筑材料总公司	9,580,763.49	5,107,362.52
上海益祥不锈钢材料公司	10,922,420.15	10,922,420.15
上海盛合新能源科技有限公司	2,800,000.00	
上海正浩资产管理有限公司	500,000.00	
上海建材商城	642,427.13	642,427.13
上海振苏实业公司	460,000.00	460,000.00
上海大中建筑材料总厂	70,000.00	70,000.00
应收利息		
上海盛合新能源有限公司	236,390.00	
其他流动资产-委托贷款		
上海盛合新能源科技有限公司	3,950,000.00	
其他应付款		
上海新型建筑材料总公司	50,753,122.14	

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

项目和单位	期初余额	期初坏账金额
其他应收款		
上海建筑材料集团房地产开发总公司	57,464,085.22	
上海建筑材料集团科技发展有限公司	239,297,373.20	
上海建筑防水材料（集团）公司	22,593,904.85	22,593,904.85
上海新型建筑材料总公司	12,127,517.52	1,032,155.00
上海益祥不锈钢材料公司	10,922,420.15	10,922,420.15
应收利息		
上海盛合新能源有限公司	236,390.00	
其他流动资产-委托贷款		
上海盛合新能源科技有限公司	3,950,000.00	
其他应付款		
上海新型建筑材料总公司	55,915,825.99	
上海静安信息产业发展有限公司	5,751,520.41	

十二、公司财务报表的主要项目附注
(一) 其他应收款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,969,569,559.31	100			2,726,943,213.85	100		
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	1,969,569,559.31	—			2,726,943,213.85	—		

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

1、按组合计提坏账准备的其他应收款
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
个别认定	1,969,569,559.31		2,726,943,213.85	

2、按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
上海国盛集团投资有限公司	往来款	1,346,523,267.41	1 年以内至 3 年	68.37	
上海国盛集团资产有限公司	往来款	360,000,000.00	1 年以内至 2 年	18.28	
15 国盛 EB 担保及信托财产专户	红息	262,956,933.90	1 年以内至 2 年	13.34	
合 计	——	1,969,480,201.31	——	99.99	

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,116,424,636.11	870,113,108.86	870,113,108.86	6,116,424,636.11
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,829,573,461.80	652,581,698.00		3,482,155,159.80
小 计	8,945,998,097.91	1,522,694,806.86	870,113,108.86	9,598,579,795.91
减：长期投资减值准备				
合 计	8,945,998,097.91	1,522,694,806.86	870,113,108.86	9,598,579,795.91

2、长期股权投资明细

被投资单位	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
合 计	8,997,735,706.47	8,945,998,097.91	1,142,146,565.97	870,113,108.86	228,145,005.09	12,866,324.80
其中：1. 对子公司投资小计：						
上海国咨文化传媒有限公司	6,558,444,449.01	6,116,424,636.11	870,113,108.86	870,113,108.86		
上海盛睿投资有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00				
上海盛睿投资有限公司	670,000,000.00	670,000,000.00				
上海国盛集团投资有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		442,019,812.90		
上海国盛集团资产管理有限公司	2,806,010,287.39	2,363,990,474.49	442,019,812.90			
上海国盛集团科技投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
长江计算机（集团）公司		428,093,295.96		428,093,295.96		
上海国盛集团置业控股有限公司	1,750,754,161.62	1,322,660,865.66	428,093,295.96			
上海国盛集团仁源企业管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
上海国盛集团老干部管理服务中心	300,000.00	300,000.00				
2. 对联营企业投资小计：						
赣州盛茂投资管理有限公司	2,439,291,257.46	2,829,573,461.80	272,033,457.11		228,145,005.09	12,866,324.80
上海临港经济发展（集团）有限公司	5,000,000.00	6,586,944.18			22,236.04	
	2,162,257,800.35	2,813,856,118.68			208,429,570.81	13,363,908.80

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
上海金丰投资有限公司		9,130,398.94					
上海医药集团股份有限公司	259,033,457.11		259,033,457.11		20,257,937.00		-497,584.00
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00		-564,738.76		
续上表							
被投资单位		其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末
				计提减值准备	其他		
合 计		163,332,039.83	14,664,729.89		-9,130,398.94	9,598,579,795.91	
其中：1. 对子公司投资小计：							
上海国咨文化传媒有限公司						6,116,424,636.11	
上海盛睿投资有限公司						1,380,000.00	
上海国盛集团投资有限公司						670,000,000.00	
上海国盛集团资产有限公司						757,980,187.10	
上海国盛集团科技投资有限公司						2,806,010,287.39	
长江计算机（集团）公司						100,000,000.00	
上海国盛集团置业控股有限公司						1,750,754,161.62	
上海国盛集团仁源企业管理有限公司						30,000,000.00	
上海国盛集团老干部管理服务中心						300,000.00	
2. 对联营企业投资小计：							
赣州盛茂投资管理有限公司		163,332,039.83	14,664,729.89		-9,130,398.94	3,482,155,159.80	
上海临港经济发展（集团）有限公司		163,624,872.38	14,166,309.89			6,609,180.22	
上海金丰投资有限公司					-9,130,398.94	3,185,108,160.78	
上海医药集团股份有限公司		-292,832.55	498,420.00			278,002,557.56	
上海科创中心股权投资基金管理有限公司						12,435,261.24	

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

3、重要联营企业的财务信息

项 目	本期数				上年数	
	上海临港经济发展 (集团) 有限公司	赣州盛茂投资管理 有限公司	上海科创中心股权投 资基金管理有限公司	上海医药集团股份有 限公司	上海临港经济发展（集 团）有限公司	赣州盛茂投资管理有 限公司
流动资产	40,616,255,300.85	13,586,252.78	82,698,801.56	68,642,254,393.30	37,309,145,585.41	13,535,130.86
非流动资产	22,349,805,337.41	13,791,564.88	6,089,978.66	25,702,220,783.82	19,232,211,289.25	15,018,581.59
资产合计	62,966,060,638.26	27,377,817.66	88,788,780.22	94,344,475,177.12	56,541,356,874.66	28,553,712.45
流动负债	23,556,535,025.06	940,483.14	2,698,510.07	49,631,809,752.89	20,845,583,023.72	2,205,322.07
非流动负债	17,352,813,784.84	613.65		5,036,815,468.08	17,771,710,265.40	613.65
负债合计	40,909,348,809.90	941,096.79	2,698,510.07	54,668,625,220.97	38,617,293,289.12	2,205,935.72
净资产	22,056,711,828.36	26,436,720.87	86,090,270.15	39,675,849,956.15	17,924,063,585.54	26,347,776.73
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的净资产	14,149,747,493.43	26,436,720.87	86,090,270.15	34,030,840,901.51	12,500,471,429.09	26,347,776.73
联营企业合并财务报表中归属于少数股 东的净资产	7,906,964,334.93			5,645,009,054.64	5,423,592,156.45	
按持股比例计算的净资产份额	3,185,108,160.78	6,609,180.22	12,435,261.24	195,814,835.07	2,813,856,118.68	6,586,944.18
调整事项				82,187,722.49		
对联营企业权益投资的账面价值	3,185,108,160.78	6,609,180.22	12,435,261.24	278,002,557.56	2,813,856,118.68	6,586,944.18
存在公开报价的权益投资的公允价值				273,538,937.80		
营业收入	7,560,967,647.43	6,814,965.35	731,001.46	130,847,181,884.59	8,917,342,556.49	7,360,938.70
净利润	1,373,244,050.36	88,944.14	-3,909,729.85	4,057,780,288.74	851,390,762.12	1,337.96
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的净利润	939,589,713.95	88,944.14	-3,909,729.85	3,520,645,566.99	448,910,253.19	1,337.96
联营企业合并财务报表中归属于少数股 东的净利润	433,654,336.41			537,134,721.75	402,480,508.93	
其他综合收益	59,492,540.74			-92,535,849.20	-26,715,029.38	
综合收益总额	1,432,736,591.10	88,944.14	-3,909,729.85	3,965,244,439.54	824,675,732.74	1,337.96
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的综合收益总额	998,958,478.04	88,944.14	-3,909,729.85	3,434,169,984.89	422,195,223.81	1,337.96
联营企业合并财务报表中归属于少数股 东的综合收益总额	433,778,113.06			531,074,454.65	402,480,508.93	
企业本期收到的来自联营企业的股利	14,166,309.89			498,420.00		

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	21,547,995.36		127,028,614.59	
利息收入	21,547,995.36		127,028,614.59	
2、其他业务小计	102,564.10		115,384.62	
租赁收入	102,564.10		115,384.62	
合 计	21,650,559.46		127,143,999.21	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,780,000.00	305,990,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	228,145,005.09	39,495,714.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-69,120,624.48	17,044,892.48
委托贷款收益		32,754,729.27
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	20.52	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	505,277,368.84	393,971,852.26
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	568.83	41,753,399.17
合 计	735,082,338.80	831,010,587.25

注：不存在投资收益汇回受到重大限制的情况。

(五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表间接法

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	344,406,597.56	539,656,198.05
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	1,449,227.23	1,521,582.90
无形资产摊销	3,277,870.52	3,277,870.68
长期待摊费用摊销	11,021,775.88	9,502,543.46
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）		85,556.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	145.62	1,016,673.42
财务费用（收益以“-”号填列）	372,494,457.44	365,507,022.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-735,082,338.80	-831,010,587.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

上海国盛（集团）有限公司
2017 年度
合并财务报表附注

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,723.21	40,723.21
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	909,055,979.47	289,933,602.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-509,953,942.83	-197,177,398.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	396,629,048.88	182,353,787.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,450,184,191.92	2,637,837,120.81
减：现金的期初余额	2,637,837,120.81	4,369,221,712.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,187,652,928.89	-1,731,384,591.63

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,450,184,191.92	2,637,837,120.81
其中：库存现金	40,806.25	10,898.79
可随时用于支付的银行存款	1,240,648,034.51	1,805,449,791.94
可随时用于支付的其他货币资金	209,495,351.16	832,376,430.08
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,450,184,191.92	2,637,837,120.81
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本期无其他需按照有关财务会计制度披露的内容。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 4 月 15 日经本公司董事会批准。

（此页无正文）

上海国盛（集团）有限公司



法定代表人：_____



主管会计工作的负责人：_____



会计机构负责人：_____



日期：2018 年 4 月 15 日



姓名 沈蔚
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1969-04-13
Date of birth 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310108690413162
Identity card No.



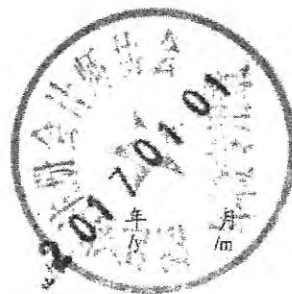
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000030062
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d



日 /d



姓名 名字

Full name

性别 别女

Sex

出生日期 1981-12-07

Date of birth

工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 310106198112072846

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

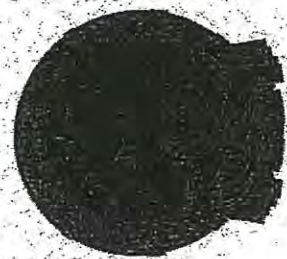


证书编号: 310000034743
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 27 日
Date of Issuance

2017 年 4 月 3 日



会计师事务所

执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会 (98) 153 号 (转制批文: 沪财会 (2013) 68 号)

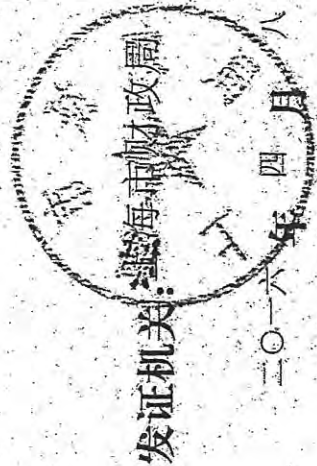
批准设立日期: 1998 年 12 月 23 日 (转制日期: 2013 年 11 月 20 日)



证书序号: NO. 017360

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000421

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

众华会计师事务所
发证时间: 二〇一〇年十二月十六日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十六日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101144084119251J

证照编号 14000000201803130261

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定江工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

执行事务合伙人 孙勇，陆士敏

成立日期 2013 年 12 月 2 日

合伙期限 2013 年 12 月 2 日至 2043 年 12 月 1 日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关 美

2018 年 03 月 13 日

