

上海浦东路桥建设股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海浦东路桥建设股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-2
	合并利润表和公司利润表	3-4
	合并现金流量表和公司现金流量表	5-6
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-83



审计报告

信会师报字[2017]第 ZA10417 号

上海浦东路桥建设股份有限公司全体股东:

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

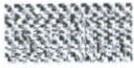
一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是浦东建设管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

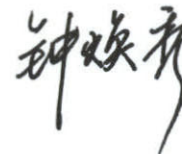
我们认为，浦东建设合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浦东建设 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月一日

合并资产负债表

2016年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,720,500,721.94	1,619,476,738.44	短期借款	73	—	—
△结算备付金	2	—	—	△和中央银行借款	74	150,000,000.00	600,000,000.00
△拆出资金	3	—	—	△吸收存款及同业存放	75	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	—	—	△买入资金	76	—	—
衍生金融资产	5	—	—	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	77	—	—
应收票据	6	435,942,767.79	1,000,000.00	衍生金融负债	78	—	—
应收账款	7	488,746,613.83	488,746,613.83	应付票据	80	14,042,871.94	39,432,407.76
预付账款	8	34,824,135.91	19,161,334.00	应付账款	81	2,461,659,997.66	2,213,798,428.82
△应收股利	9	—	—	预收款项	82	995,493,734.15	752,758,313.11
△应收利息	10	—	—	△卖出回购金融资产款	83	—	—
△应收分保账款	11	—	—	△应付手续费及佣金	84	117,241,861.62	32,297,395.02
△应收保户储备金	12	29,010,333.80	57,738,929.95	应付职工薪酬	85	116,971,748.28	32,357,777.73
应收利息	13	—	—	其中：应付工资	86	—	—
其他应收款	14	72,774,601.13	41,491,895.92	应付福利费	87	—	—
其中：应收股利	15	—	—	其中：职工奖励及福利基金	88	—	—
△买入返售金融资产	16	2,374,487,442.66	2,094,892,708.82	应交税费	89	149,807,993.80	243,489,328.04
存货	17	17,979,433.41	11,546,190.60	其中：应交税金	90	142,409,878.08	236,814,000.57
其中：原材料	18	1,945,532.81	2,467,414.12	应付利息	91	5,295,418.76	19,603,679.86
库存商品(产成品)	19	—	—	应付股利	92	—	—
划分为持有待售的资产	20	2,203,648,356.98	1,813,557,962.83	其他应付款	93	131,759,876.08	27,833,822.15
一年内到期的非流动资产	21	1,625,346,465.88	109,468,000.46	△应付分保账款	94	—	—
其他流动资产	22	8,506,534,845.79	6,236,534,244.25	△保险合同准备金	95	—	—
非流动资产：	23	—	—	△代理买卖证券款	96	—	—
△发放贷款及垫款	24	—	—	△代理承销证券款	97	—	—
可供出售金融资产	25	12,000,000.00	12,000,000.00	划分为持有待售的负债	98	—	—
持有至到期投资	26	—	—	一年内到期的非流动负债	99	299,815,025.00	698,044,259.00
长期应收款	27	1,167,993,130.80	5,781,109,815.51	其他流动负债	100	35,203,430.84	300,000,000.00
长期股权投资	28	572,122,697.99	531,797,413.04	流动负债合计	101	4,360,020,209.55	4,931,677,626.76
投资性房地产	29	94,680,190.75	97,241,004.06	非流动资产：	102	—	—
固定资产	30	280,785,929.36	281,255,825.54	长期借款	103	—	—
减：累计折旧	31	143,084,405.85	137,101,562.39	应付债券	104	—	—
固定资产净值	32	137,661,523.51	144,154,263.15	长期应付款	105	1,195,891,968.67	1,329,816,560.39
减：固定资产减值准备	33	—	—	专项应付款	106	—	—
固定资产净额	34	137,661,523.51	144,154,263.15	预计负债	107	—	—
在建工程	35	271,978,169.59	809,321,998.43	递延收益	108	36,615,924.23	1,667,713.07
工程物资	36	—	—	递延所得税负债	109	—	—
固定资产清理	37	—	—	其他非流动负债	110	—	—
生产性生物资产	38	—	—	其中：特准储备基金	111	—	—
油气资产	39	—	—	所有者权益(或股东权益)：	112	—	—
无形资产	40	292,787,097.79	9,363,945.97	实收资本(或股本)	113	1,232,507,892.90	1,630,992,362.46
开发支出	41	—	—	国有资本	114	5,592,528,102.45	6,562,669,989.22
商誉	42	—	—	其中：国有法人资本	115	—	—
长期待摊费用	43	4,956,117.97	42,852,348.33	集体资本	116	693,040,000.00	693,040,000.00
递延所得税资产	44	24,881,101.53	—	其中：个人资本	117	—	—
其他非流动资产	45	—	—	外商资本	118	—	—
其中：专项储备	46	—	—	其他权益工具	119	—	—
非流动资产合计	47	2,579,060,229.93	7,127,840,798.49	其中：优先股	120	—	—
	48	—	—	永续债	121	—	—
	49	—	—	资本公积	122	—	—
	50	—	—	其中：法定公积金	123	—	—
	51	—	—	任意盈余公积	124	693,040,000.00	693,040,000.00
	52	—	—	其他综合收益	125	—	—
	53	—	—	其中：外币报表折算差额	126	—	—
	54	—	—	减：库存股	127	—	—
	55	—	—	其他综合收益	128	2,268,499,162.07	2,274,439,112.93
	56	—	—	专项储备	129	—	—
	57	—	—	其中：外币报表折算差额	130	5,040,000.00	5,799,450.00
	58	—	—	盈余公积	131	—	—
	59	—	—	其中：法定公积金	132	—	—
	60	—	—	任意盈余公积	133	322,873,636.81	265,738,740.44
	61	—	—	储备基金	134	322,873,636.81	265,738,740.44
	62	—	—	企业发展基金	135	—	—
	63	—	—	利润归还投资	136	—	—
	64	—	—	△一般风险准备	137	—	—
	65	—	—	未分配利润	138	1,975,537,808.26	1,787,911,746.80
	66	—	—	归属于母公司所有者权益合计	139	5,264,090,307.14	5,026,929,050.17
	67	—	—	少数股东权益	140	228,076,661.13	1,774,775,993.35
	68	—	—	所有者权益(或股东权益)合计	141	5,493,066,973.27	6,801,705,043.52
	69	—	—	负债和所有者权益(或股东权益)总计	142	11,095,595,075.72	13,364,375,032.74
	70	—	—		143	—	—
	71	—	—		144	—	—
	72	—	—		145	—	—

注：表中带“*”号项目为金融类企业专用，带“#”号项目为外商投资企业专用。

法定代表人：罗芳 主管会计工作负责人：罗芳 会计机构负责人：罗芳

罗芳 罗芳 罗芳

罗芳 罗芳 罗芳

罗芳 罗芳 罗芳

罗芳 罗芳 罗芳

罗芳 罗芳 罗芳

资产负债表

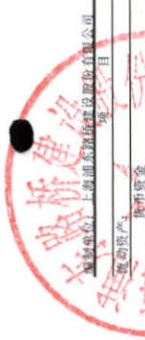
2016年12月31日

金额单位：元

行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
1			流动资产：	73		
2	630,387,247.38	759,382,390.65	短期借款	74	530,000,000.00	2,140,000,000.00
3			△向中央银行借款	75		
4			△吸收存款及同业存放	76		
5			△拆入资金	77		
6			衍生金融资产	78		
7	184,140,227.70	359,086,588.17	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	6,950,153.82	24,436,825.49
8			应付票据	80	711,974,397.37	1,174,381,261.02
9	273,003,707.04	16,936,546.72	应付账款	81	200,763,901.58	321,468,955.60
10			预收款项	82		
11			△卖出回购金融资产款	83		
12			△应付手续费及佣金	84		
13	588,598.85	3,898,284.99	应付职工薪酬	85	23,765,886.22	17,734,922.48
14		4,080,000.00	其中：应付工资	86	23,695,132.19	17,380,446.12
15	197,710,871.29	69,455,184.64	应付福利费	87		330,000.00
16			其中：职工奖励及福利基金	88		
17	562,056,865.00	1,088,736,430.69	应交税费	89	27,269,403.07	78,964,169.35
18		8,633,162.79	其中：应交税金	90	22,339,925.29	74,206,096.00
19			应付利息	91	5,295,418.76	21,887,462.51
20			应付股利	92		
21			其他应付款	93	148,185,439.15	21,158,180.61
22	535,000,000.00	300,000,000.00	△应付分保账款	94		
23	2,137,187,514.26	2,601,575,425.86	△保险合同准备金	95		
24			△代理买卖证券款	96		
25	12,000,000.00	12,000,000.00	△代理承销证券款	97		
26			划分为持有待期的负债	98	299,815,025.00	698,044,259.00
27			一年内到期的非流动负债	99	23,788,894.22	300,000,000.00
28	4,484,129,764.27	5,205,592,006.64	其他流动负债	100	1,977,808,719.19	4,798,076,036.06
29	94,680,190.75	97,241,004.06	流动负债合计	101		
30	160,916,853.55	264,677,534.31	非流动负债：	102		
31	45,653,337.24	126,450,445.61	长期借款	103		
32	115,263,516.31	138,227,068.70	应付债券	104		
33			长期应付款	105		
34	115,263,516.31	138,227,068.70	专项应付款	106		
35			预计负债	107		
36			递延收益	108	11,598.13	
37			递延所得税负债	109		
38			其他非流动负债	110		
39			其中：特准储备基金	111		
40			非流动负债合计	112		
41			所有者权益（或股东权益）：	113	11,598.13	299,508,089.00
42			实收资本（或股本）	114	1,977,820,317.32	5,097,584,125.06
43	84,825.14	6,047,100.51	国有资本	115		
44	6,248,262.74	26,437,381.75	其中：国有法人资本	116	693,040,000.00	693,040,000.00
45		1,426,000,000.00	集体资本	117		
46			民营资本	118		
47	4,712,406,579.21	6,911,544,561.66	其中：个人资本	119		
48			外商资本	120		
49			减：库存股	121		
50			其他综合收益	122	5,040,000.00	5,799,450.00
51			其中：外币报表折算差额	130		
52			专项储备	131		
53			盈余公积	132	291,730,534.53	234,595,638.16
54			其中：法定公积金	133	291,730,534.53	234,595,638.16
55			任意公积金	134		
56			未分配利润	135		
57			△一般风险准备	136		
58			归属于母公司所有者权益合计	137	1,537,460,009.90	1,137,597,542.58
59			少数股东权益	141	4,871,773,776.15	4,415,535,862.46
60			所有者权益合计	142	4,871,773,776.15	4,415,535,862.46
61			负债和所有者权益（或股东权益）总计	143	6,849,594,093.47	9,513,119,987.52
62				144	6,849,594,093.47	9,513,119,987.52

法定代表人：罗芳艳
 主管会计工作负责人：罗芳艳
 会计机构负责人：马家顺



合并利润表

编制单位：上海浦东路桥建设股份有限公司
 2016年度
 金额单位：元

行次	项 目	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	2,537,631,599.62	3,163,612,533.59	31	407,875.18	1,468,144.47
2	其中：营业收入	2,537,631,599.62	3,163,612,533.59	32		
3	△利息收入			33	1,334,694.84	45,989,392.50
4	△已赚保费			34		
5	△手续费及佣金收入			35	2,741,925.07	3,060,445.03
6	二、营业总成本	2,355,330,744.21	3,196,567,360.34	36	136,379.83	1,532,914.04
7	其中：营业成本	2,154,462,108.77	2,822,405,074.32	37		
8	△利息支出			38		
9	△手续费及佣金支出			39	530,866,619.05	613,886,937.55
10	△退保金			40	127,072,945.60	133,629,104.01
11	△赔付支出净额			41	403,793,673.45	480,257,833.54
12	△提取保险合同准备金净额			42	359,112,257.83	379,157,801.95
13	△保单红利支出			43	44,681,415.62	101,100,031.59
14	△分保费用			44	-759,450.00	6,221,625.00
15	税金及附加	36,229,988.31	90,732,312.37	45		
16	销售费用	3,436,537.40	4,154,509.44	46		
17	管理费用	134,488,627.89	170,613,551.07	47		
18	其中：研究与开发费	59,096,099.63	74,341,053.33	48	-759,450.00	6,221,625.00
19	财务费用	29,892,656.34	110,405,841.59	49	-759,450.00	6,221,625.00
20	其中：利息支出	44,238,442.45	123,905,028.04	50		
21	利息收入	16,561,083.61	17,218,593.97	51		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			52		
23	资产减值损失	-3,179,174.50	-1,743,928.45	53		
24	其他			54	403,034,223.45	486,479,458.54
25	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			55	358,352,807.83	385,379,426.95
26	投资收益（损失以“-”号填列）	347,980,889.17	602,115,669.49	56	44,681,415.62	101,100,031.59
27	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	64,410,229.04	54,768,236.70	57		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			58	0.5182	0.5471
29	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	530,281,744.58	569,160,842.74	59	0.5182	0.5471
30	加：营业外收入	3,326,799.54	47,786,539.84	60		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

罗芳艳



主管会计工作负责人：

马家顺



会计机构负责人：

杨



利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：上海浦东路桥建设股份有限公司	2016年度	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额	行次
一、营业总收入	843,802,051.65	1,627,542,358.32	1,468,144.47	其中：非流动资产处置利得	1	388,777.14		31
其中：营业收入	843,802,051.65	1,627,542,358.32		非货币性资产交换利得	2			32
△利息收入			9,134,082.50	政府补助	3	182,872.50		33
△已赚保费				债务重组利得	4			34
△手续费及佣金收入				减：营业外支出	5	239,212.69	1,129,778.72	35
二、营业总成本	857,898,198.78	1,704,966,756.46	339,514.15	其中：非流动资产处置损失	6	129,011.04		36
其中：营业成本	694,071,024.41	1,364,929,042.61		非货币性资产交换损失	7			37
△利息支出				债务重组损失	8			38
△手续费及佣金支出				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9	591,237,225.42	429,618,027.24	39
△退保金				减：所得税费用	10	19,888,261.73	11,559,026.26	40
△赔付支出净额				五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11	571,348,963.69	418,059,000.98	41
△提取保险合同准备金净额				归属于母公司所有者的净利润	12	571,348,963.69	418,059,000.98	42
△保单红利支出				*少数股东损益	13			43
△分保费用				六、其他综合收益的税后净额	14	-759,450.00	6,221,625.00	44
税金及附加	8,696,695.61	41,232,085.86		（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	15			45
销售费用				其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	16			46
管理费用	47,543,329.95	101,809,179.11		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	17			47
其中：研究与开发费	27,493,019.01	66,668,107.19		（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	18			48
财务费用	115,496,704.36	198,026,703.04		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	19			49
其中：利息支出	118,158,078.13	201,326,187.24		2.可供出售金融资产公允价值变动损益	20			50
利息收入	4,420,438.36	5,613,511.93		3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	21			51
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				4.现金流量套期损益的有效部分	22			52
资产减值损失	-7,909,555.55	-1,030,254.16		5.外币财务报表折算差额	23			53
其他				七、综合收益总额	24			54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			424,280,625.98	归属于母公司所有者的综合收益总额	25	570,589,513.69	424,280,625.98	54
投资收益（损失以“-”号填列）	603,446,996.37	497,240,976.38	424,280,625.98	*归属于少数股东的综合收益总额	26	570,589,513.69	424,280,625.98	55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,667,594.60	51,899,013.49		八、每股收益：	27			56
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益	28			57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	589,350,849.24	419,816,578.24		稀释每股收益	29			58
加：营业外收入	2,125,588.87	10,931,227.72			30			60

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

罗芳印

主管会计工作负责人：

顺马印家

马子恒

会计机构负责人：

朱音

朱

合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

2016年度

编制单位：上海浦东路桥建设股份有限公司

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	602,526.00	5,475,853.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,272,560,766.12	2,953,611,860.58	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		1,146,889.73
△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	5,199,776,981.68	4,057,366,180.45
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	9,409,079,254.28	7,146,914,180.10
△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	46,300,415.06	11,628,040.13
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	5,347,000,000.00	2,407,000,000.00
△收到再保业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△收到保证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		308,388,035.02
△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	617,235,148.04	1,148,442,133.75
△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	6,010,535,563.10	3,875,458,208.90
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	3,398,543,691.18	3,271,455,971.20
△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		
收到其他与经营活动有关的现金	14	273,729,528.46	363,648,078.12	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,546,290,294.58	3,317,259,938.70	取得借款所收到的现金	44	1,649,400,000.00	2,498,800,000.00
经营活动现金流入小计	16	1,760,566,179.74	2,687,260,132.61	△发行债券收到的现金	45		
购买商品、接收劳务支付的现金	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	1,649,400,000.00	2,498,800,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			偿还债务所支付的现金	48	3,100,000,000.00	5,254,935,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	386,621,551.83	337,819,592.29
△支付利息、手续费及佣金的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	171,935,897.77	21,123,508.58
△支付保单红利的现金	22	295,139,224.65	114,594,481.96	支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,325,804,538.08	
支付给职工以及为职工支付的现金	23	282,837,987.94	202,399,219.97	筹资活动现金流出小计	52	4,812,426,089.91	5,592,754,592.29
支付的各项税费	24	332,240,520.02	542,738,490.14	筹资活动产生的现金流量净额	53	-3,163,026,089.91	-3,093,954,592.29
支付其他与经营活动有关的现金	25	2,670,783,912.35	3,546,992,324.68	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动现金流出小计	26	-124,493,617.77	-229,732,385.98	五、现金及现金等价物净增加额	55	111,023,983.50	-52,231,007.07
经营活动产生的现金流量净额	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	1,619,476,738.44	1,671,707,745.51
收回投资收到的现金	28	3,822,000,000.00	2,534,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	1,730,500,721.94	1,619,476,738.44
取得投资收益收到的现金	29	386,699,746.60	548,925,256.92		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

罗芳艳

主管会计工作负责人

罗芳艳

会计机构负责人：

朱音

朱音

现金流量表

企财03表
金额单位：元

2016年度		上期金额		本期金额		行次	
项 目		上期金额		本期金额		行次	
一、经营活动产生的现金流量：		—		574,526.00		30	
1	销售商品、提供劳务收到的现金	—	—	574,526.00	—	30	71,560.00
2	△客户存款和同业存放款项净增加额	919,932,928.64	1,572,504,378.61	—	—	31	—
3	△向中央银行借款净增加额	—	—	—	—	32	—
4	△向其他金融机构拆入资金净增加额	—	—	—	—	33	1,860,843,427.11
5	△收到原保险合同保费取得的现金	—	—	—	—	34	6,885,921.63
6	△收到再保险业务现金净额	—	—	—	—	35	1,505,000,000.00
7	△保户储金及投资款净增加额	—	—	—	—	36	—
8	△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	—	—	—	—	37	312,667,364.38
9	△收取利息、手续费及佣金的现金	—	—	—	—	38	—
10	△拆入资金净增加额	—	—	—	—	39	1,823,724,369.08
11	△回购业务资金净增加额	—	—	—	—	40	2,730,998,785.11
12	收到的税费返还	—	—	—	—	41	—
13	收到其他与经营活动有关的现金	156,932,105.58	287,582,107.15	—	—	42	—
14	经营活动现金流入小计	1,076,865,034.22	1,860,086,485.76	—	—	43	—
15	购买商品、接受劳务支付的现金	894,035,219.98	1,481,561,476.21	—	—	44	2,059,400,000.00
16	△客户贷款及垫款净增加额	—	—	—	—	45	—
17	△存放中央银行和同业款项净增加额	—	—	—	—	46	—
18	△支付原保险合同赔付款项的现金	—	—	—	—	47	2,778,800,000.00
19	△支付利息、手续费及佣金的现金	—	—	—	—	48	2,334,935,000.00
20	△支付给职工以及为职工支付的现金	—	—	—	—	49	318,619,944.84
21	△支付的各项税费	—	—	—	—	50	—
22	支付其他与经营活动有关的现金	32,626,522.07	57,976,665.25	—	—	51	—
23	收到其他与筹资活动有关的现金	56,185,699.12	38,174,881.45	—	—	52	2,653,554,944.84
24	偿还债务所支付的现金	93,970,561.79	258,319,656.09	—	—	53	125,245,055.16
25	△分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,076,818,002.96	1,836,032,679.00	—	—	54	—
26	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47,031.26	24,053,806.76	—	—	55	—
27	支付其他与筹资活动有关的现金	—	—	—	—	56	185,589,003.02
28	筹资活动现金流出小计	3,972,000,000.00	1,400,000,000.00	—	—	57	573,793,387.63
29	取得投资收益收到的现金	582,148,628.19	460,771,867.11	—	—	58	759,382,390.65
二、投资活动产生的现金流量：		—		-2,860,040,959.64		—	
三、筹资活动产生的现金流量：		—		-128,995,143.27		—	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		—		759,382,390.65		—	
五、现金及现金等价物净增加额		—		630,387,247.38		—	
六、期末现金及现金等价物余额		—		—		—	

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



罗芳艳



马顺祖



朱音

合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2016年度

项目	本年金额												
	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	693,040,000.00	2	2,274,439,112.93	4	5,799,450.00	6	265,738,740.44	8	1,787,911,746.80	10	11	12	13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	693,040,000.00		2,274,439,112.93		5,799,450.00		265,738,740.44		1,787,911,746.80			1,774,775,993.35	6,801,705,043.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-5,939,950.86		-759,450.00		57,134,896.37		187,625,761.46			-1,546,699,327.22	-1,308,638,070.25
（一）综合收益总额					-759,450.00				359,112,257.83			44,681,415.62	403,034,223.45
（二）所有者投入和减少资本			-5,939,950.86									-1,423,364,845.07	-1,429,304,795.93
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			-5,939,950.86										
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#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	693,040,000.00		2,268,499,162.07		5,040,000.00		322,873,636.81		1,975,537,508.26			228,076,666.13	5,493,066,973.27

注：△加：其他项目为金融企业专用，带#为外商投资企业专用。

法定代表人：

罗芳艳

主管会计工作负责人：

马家顺

会计机构负责人：

朱音

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2016年度

项目	上年金额													
	行次	实收资本 (或股本)	其他权 益工具	资本公 积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公 积	△一般 风 险 准 备	未分配 利润	其他	小计	少数股 东权益	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	1	693,040,000.00	15	2,274,439,112.93	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
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	693,040,000.00		2,274,439,112.93		422,175.00		223,932,840.34		1,557,981,044.95		4,748,970,823.22	1,698,602,055.12	6,447,572,878.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					6,221,625.00		41,805,900.10		229,930,701.85		277,938,226.95	76,173,938.23	354,132,165.18
(一) 综合收益总额	7					6,221,625.00				379,157,801.95		385,379,426.95	101,100,031.59	486,479,458.54
(二) 所有者投入和减少资本	8												117,415.22	117,415.22
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													
(三) 专项储备提取和使用	13													
1. 提取专项储备	14						46,574,577.51					46,574,577.51		46,574,577.51
2. 使用专项储备	15						-46,574,577.51					-46,574,577.51		-46,574,577.51
(四) 利润分配	16													
1. 提取盈余公积	17							41,805,900.10		-149,227,100.10		-107,421,200.00	-25,043,508.58	-132,464,708.58
其中：法定公积金	18							41,805,900.10		-41,805,900.10				
任意公积金	19							41,805,900.10		-41,805,900.10				
# 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	693,040,000.00		2,274,439,112.93		5,799,450.00		265,738,740.44		1,787,911,746.80		5,026,929,050.17	1,774,775,993.35	6,801,705,043.52

注：加△附体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗芳艳

顺马印家

马家

朱音

音

所有者权益变动表

2016年度

项目 行次	本年金额											所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
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	693,040,000.00		2,344,503,231.72		5,799,450.00		234,595,638.16	1,137,597,542.58		4,415,535,862.46		4,415,535,862.46
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	693,040,000.00		2,344,503,231.72		5,799,450.00		234,595,638.16	1,137,597,542.58		4,415,535,862.46		4,415,535,862.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-759,450.00		57,134,896.37	399,862,467.32		456,237,913.69		456,237,913.69
(一)综合收益总额					-759,450.00			571,348,963.69		570,589,513.69		570,589,513.69
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备						11,653,891.51				11,653,891.51		11,653,891.51
2.使用专项储备						-11,653,891.51				-11,653,891.51		-11,653,891.51
(四)利润分配												
1.提取盈余公积						57,134,896.37				57,134,896.37		57,134,896.37
其中:法定公积金						57,134,896.37				57,134,896.37		57,134,896.37
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	693,040,000.00		2,344,503,231.72		5,040,000.00		291,730,534.53	1,537,460,009.90		4,871,773,776.15		4,871,773,776.15

注:加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

罗芳艳

罗芳艳

马强

徐



所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2016年度

项目	上年金额														
	行次	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	归属于母公司所有者权益	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	1	693,040,000.00	15	2,344,503,231.72	17	18	19	192,789,738.06	20	21	22	23	24	25	26
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	693,040,000.00		2,344,503,231.72		-422,175.00		192,789,738.06			868,765,641.70		4,098,676,436.48		4,098,676,436.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6					6,221,625.00		41,805,900.10			268,831,900.88		316,859,425.98		316,859,425.98
(一) 综合收益总额	7					6,221,625.00					418,059,000.98		424,280,625.98		424,280,625.98
(二) 所有者投入和减少资本	8														
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														
(三) 专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14						23,423,576.53						23,423,576.53		23,423,576.53
2.使用专项储备	15						-23,423,576.53						-23,423,576.53		-23,423,576.53
(四) 利润分配	16														
1.提取盈余公积	17							41,805,900.10			-149,227,100.10		-107,421,200.00		-107,421,200.00
其中: 法定公积金	18							41,805,900.10			-41,805,900.10				
任意公积金	19							41,805,900.10							
#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	693,040,000.00		2,344,503,231.72		5,799,450.00		234,595,638.16			1,137,597,542.58		4,415,535,862.46		4,415,535,862.46

注: 加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

法定代表人:

罗芳艳印

主管会计工作负责人:

顺马印家

马家印

会计机构负责人:

朱音印

箱

上海浦东路桥建设股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海浦东路桥建设股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1997 年 12 月 30 日经上海市人民政府以沪府体改审(1997)058 号文批准,由上海市浦东新区建设(集团)有限公司、上海浦东新区公路建设管理署(现上海浦东新区公路管理署)、上海张桥经济发展总公司、上海东缆技术工程有限公司、上海同济企业发展总公司、上海浦东路桥建设股份有限公司职工持股会发起设立。1998 年 1 月 9 日由上海市工商行政管理局颁发企业法人营业执照,注册号为 310000000092681。2016 年 7 月 25 日上海市工商行政管理局换发最新营业执照,统一社会信用代码:913100001322971339。本公司法定代表人为郭亚兵(已于 2017 年 2 月 14 日离任,由罗芳艳代行董事长职责)。本公司经营范围为道路、公路、桥梁、各类基础工程施工,设备安装,装饰装修工程施工,园林绿化工程,建材研制及生产,水利和港口工程建筑,房屋工程建筑,公路管理与养护,市政公共设施管理,工程准备,房地产开发经营,实业投资,高新技术开发,汽配、机械加工,国内贸易(除专项规定),从事货物及技术的进出口业务。本公司原注册资本为人民币 146,000,000.00 元。根据本公司 2002 年度第一次临时股东大会决议,并于 2004 年 2 月 24 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]17 号文核准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票 80,000,000 股,增加股本人民币 80,000,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 226,000,000.00 元,折合 226,000,000 股(每股面值人民币 1 元)。本公司所发行的 A 股于 2004 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市交易。

2005 年上海市浦东新区建设(集团)有限公司和上海浦东新区公路管理署分别将其持有的 50,000,000 股和 45,000,000 股国家股无偿划拨给上海浦东发展(集团)有限公司。

2005 年 12 月 5 日经本公司股东大会表决通过了公司股权分置改革方案:流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.2 股股票对价。2005 年 12 月 21 日,流通股获赠的股份 25,600,000 股正式上市流通,经上述变化后本公司总股本不变。根据 2007 年 10 月 16 日召开的 2007 年度第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会 2008 年 6 月 4 日印发的《关于核准上海浦东路桥建设股份有限公司

增发股票的批复》(证监许可[2008]765号)核准,公司向社会公开增发人民币普通股(A股)120,000,000股,变更后注册资本为人民币346,000,000.00元,折合346,000,000股(每股面值人民币1元)。本公司公开增发的A股于2008年7月8日在上海证券交易所上市交易。

根据2011年5月20日股东大会通过的决议,本公司按每10股转增2股,以资本公积向全体股东转增股份总额69,200,000股。变更后注册资本为人民币415,200,000.00元,折合415,200,000股。

根据2012年3月30日股东大会通过的决议,本公司按每10股转增2股,以资本公积向全体股东转增股份总额83,040,000股。变更后注册资本为人民币498,240,000.00元,折合498,240,000股。

根据2012年3月27日本公司2012年第一次临时股东大会决议,2013年1月10日中国证券监督管理委员会《关于核准上海浦东路桥建设股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2013]24号)的核准,本公司非公开发行人民币普通股股票194,800,000股,变更后注册资本为人民币693,040,000.00元,折合693,040,000股(每股面值人民币1元)。

截至2016年12月31日止,本公司累计发行股本总数69,304万股,注册资本为69,304万元,注册地:浦东新区佳林路1028号。本公司的母公司为上海浦东发展(集团)有限公司,本公司的实际控制人为上海市浦东新区国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司于2017年3月1日第六届董事会第三十一次会议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	下属子公司	子公司类型	2015 年度	2016 年度
1	上海浦兴路桥建设工程有限公司	全资子公司	合并	合并
2	上海市浦东新区建设(集团)有限公司	全资子公司	合并	合并
3	上海北通投资发展有限公司	控股子公司	合并	合并
4	上海浦兴投资发展有限公司	控股子公司	合并	合并
5	无锡普惠投资发展有限公司	控股子公司	合并	合并
6	诸暨浦越投资有限公司	全资子公司	合并	合并
7	上海浦川投资发展有限公司	全资子公司	合并	合并
8	上海德勤投资发展有限公司	全资子公司	合并	合并
9	上海浦东路桥沥青材料有限公司	控股孙公司	合并	合并

序号	下属子公司	子公司类型	2015 年度	2016 年度
10	上海寰保渣业处置有限公司	全资孙公司	合并	合并
11	上海浦心建筑劳务有限公司	全资孙公司	合并	合并
12	上海浦臻建筑劳务有限公司	全资孙公司	合并	合并
13	上海杨高投资发展有限公司	全资子公司	未设立	合并
14	诸暨浦越建发投资有限公司	全资子公司	未设立	合并

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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) 金融工具

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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

(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

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

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(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

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的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）减值的测试方法及会计处理方法

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

（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，将原直接计入所有者权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。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 700 万元（含 700 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项，采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例，再进行减值测试，确认坏账准备的计提。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
性质组合	采用个别认定法计提坏账准备
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

性质组合：对于单独进行减值测试后未发生减值的应收账款按款项性质特征分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

账龄组合：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3 年以上	20.00	20.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：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确认坏账准备。

坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为：原材料、工程施工、发出商品、低值易耗品和包装材料等。

2、 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计量；除工程施工外，存货发出采用月末一次加权平均法计量；工程施工与工程结算的核算以所订立的单项合同为对象。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得

的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

4、 工程施工计量方法

工程施工的计量和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）以及应办理结算价款的金额在工程未完工前或工程未经审价前分别在工程施工与工程结算项目内核算。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司领用时采用一次摊销法。

(十一) 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。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。

(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支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失，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“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”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。

（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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	4	2.40

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	40	4	2.40
机器设备	直线法	10	4	9.60
电子设备	直线法	5	4	19.20
运输工具	直线法	6	4	16.00

(十四) 在建工程

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。

(十五) 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。

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时开始资本化：

- (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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。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。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

2、 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期

职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

(二十) 预计负债

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2、 对外提供劳务收入按以下方法确认

(1) 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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

(2) 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。

3、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司, 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, 按照他人使用本公司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。

4、 建造合同

(1) 建造合同完工程度的确定方法:

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

(2) 预计合同损失:

每年末或中期报告期终了, 本公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目, 按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(二十二) BT 项目会计核算方法

BT 项目公司的经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

依据 BT 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：BT 项目公司将工程成本以及发生的资本化利息作为投资成本，计入“长期应收款-建设期”科目。在回购基数确定时，“长期应收款-建设期”科目余额（实际投资额）与回购基数之间的差额一次计入“主营业务收入”，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。

如 BT 项目公司有关项目于完工审价前进入合同约定的回购期，则以合同原约定的暂定回购基数由“长期应收款-建设期”结转至“长期应收款-回购期”，“长期应收款-建设期”科目余额（实际投资额）与暂定回购基数之间的差额继续列报“长期应收款”（借差）或“长期应付款”（贷差），待工程审价完成后比较前款规定处理，即调整长期应收（付）款，并将“长期应收款-建设期”科目余额（实际投资额）与审价确定的回购基数之间的差额于工程审价后一次计入主营业务收入。

“长期应收款-回购期”在回购期间按照摊余成本计量，采用实际利率法计算确认利息收入，按月计入投资收益。实际利率按 BT 项目回购协议相关规定计算确定，在该预期存续期间内一般保持不变。

(二十三) PPP 项目会计核算方法

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可分为建设-运营-移交 (BOT)、管理合同 (MC)、委托运营 (OM)、建设-拥有-运营 (BOO)、转让-运营-移交 (TOT)、改建-运营-移交 (ROT) 等不同运作方式。

1、 项目建设期

依据 PPP 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：PPP 项目公司将工程实际成本以及发生的资本化利息作为投资成本，计入“长期应收款-建设期”科目。在项目竣工后结转“长期应收款-建设期”科目余额并按相关对价模式确认无形资产价值。

2、 项目运营期

PPP 项目公司在特许运营期限内，按照直线法的摊销方法对“无形资产”进行摊销，使特许经营权实现的收入与其摊销的成本相配比，以更客观地反映该无形资产现状。本公司具体会计核算为：在运营期间项目运营维护发生的成本计入“营业成本”，确认提供当期服务计入“营业收入”，同时将本期“无形资产”应摊销金额计入“营业成本”。

3、 项目终止移交

PPP 项目终止时，项目公司需要向政府移交项目资产。PPP 项目的终止移交细分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。大部分 PPP 项目的移交方式为期满终止无偿移交，无需为移交进行特别会计处理，移交过程中发生的各项费用直接费用化处理。

(二十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

该负债期间的适用税率计量。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、 融资租赁会计处理

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	总经理办公会	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	总经理办公会	调增税金及附加本年金额 3,412,003.80 元，调减管理费用本年金额 3,412,003.80 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	总经理办公会	调增其他流动负债期末余额 35,203,430.84 元, 调减应交税费期末余额 35,203,430.84 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	总经理办公会	调增其他流动资产期末余额 182,116.23 元, 调增应交税费期末余额 182,116.23 元。

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受重要影响的报表项目名称和金额
固定资产中房屋建筑物的折旧年限和投资性房地产预计使用寿命调整	董事会决议	2016 年 1 月 1 日	固定资产累计折旧: -3,907,915.88 元; 投资性房地产-累计折旧: -1,835,276.90 元; 管理费用: -3,907,915.88 元; 营业成本: -1,835,276.90 元; 所得税费用: 861,478.92 元; 净利润: 4,881,713.86 元; 归属于母公司股东的净利润: 4,881,713.86 元。

其他说明: 公司于 2016 年 3 月 3 日召开的第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整公司部分固定资产折旧年限的议案》和《关于调整公司投资性房地产预计使用寿命的议案》, 从 2016 年 1 月 1 日起, 公司拟对固定资产中房屋建筑物的折旧年限和投资性房地产预计使用寿命进行相应的调整, 具体方案如下:

固定资产类别	变更前固定资产折旧年限	变更后固定资产折旧年限
房屋建筑物	25 年	40 年

投资性房地产类别	变更前预计使用寿命	变更后预计使用寿命
房屋建筑物	25 年	40 年

固定资产和投资性房地产中的房屋建筑物的残值率及公司其他固定资产折旧年限和年折旧率仍按照原相应的会计估计处理。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率/征收率
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；营改增前开工的工程施工项目按照 3%征收率征收增值税	3%、5%、6%、11%、 17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

2015 年 8 月，本公司和下属公司上海浦东路桥沥青材料有限公司获批为高新技术企业，故本公司和下属公司上海浦东路桥沥青材料有限公司 2015 年至 2017 执行 15% 的所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	6,939.50	7,020.75
银行存款	1,730,493,782.44	1,619,469,717.69
其他货币资金	..	
合 计	1,730,500,721.94	1,619,476,738.44
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 计提比 例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 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	475,235,369.31	98.63	39,292,601.52	8.27	435,942,767.79	98.78
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	6,592,954.05	1.37	6,592,954.05	100.00	6,592,954.05	1.22
合计	481,828,323.36	/	45,885,555.57	/	540,161,658.77	/
					488,746,613.83	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	335,004,498.11	16,750,224.90	5.00
1 至 2 年	46,008,157.31	4,600,815.75	10.00
2 至 3 年	18,059,638.18	2,708,945.73	15.00
3 年以上	76,163,075.71	15,232,615.14	20.00
合计	475,235,369.31	39,292,601.52	/

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	款项性质	期末余额			
		应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海城道市政建设 有限公司	银城规划路	260,381.00	260,381.00	100.00	预计无法收回
上海城道市政建设 有限公司	政二路	334,511.00	334,511.00	100.00	预计无法收回
上海春宇实业有限 公司	销售沥青款	5,998,062.05	5,998,062.05	100.00	预计无法收回
合计		6,592,954.05	6,592,954.05	/	/

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,529,489.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海浦东工程建设管理有限公司	119,718,273.48	24.85	11,644,524.38
上海浦发工程建设管理有限公司	62,283,043.69	12.93	3,485,115.54
上海浦发升荣房地产开发有限公司	53,304,428.87	11.06	2,665,221.44
上海轨道交通十八号线发展有限公司	23,161,694.65	4.81	1,158,084.73
上海浦东环保发展有限公司	19,140,657.33	3.97	957,032.91
合计	277,608,098.02	57.62	19,909,979.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	18,139,132.88	52.09	3,658,368.55	19.09
1 至 2 年	1,504,994.28	4.32	2,907,165.48	15.17
2 至 3 年	2,861,077.00	8.22	442,865.12	2.31
3 年以上	12,318,931.75	35.37	12,152,934.85	63.43
合 计	34,824,135.91	100.00	19,161,334.00	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 7,275,807.39 元，主要为预付工程款项，由于工程项目未结算，款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
中建材钢铁（上海）有限公司	6,300,000.00	18.09
中国建筑第五工程局有限公司	3,540,336.23	10.17
上海浦江桥隧高速公路管理有限公司	2,510,000.00	7.21
上海人和工程建设有限公司	1,496,641.97	4.30
上海浦东路桥第三工程有限公司	1,430,220.59	4.11
合 计	15,277,198.79	43.88

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
BT 项目收益	29,010,353.80	57,738,929.95
合 计	29,010,353.80	57,738,929.95

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	80,230,755.55	99.69	7,456,154.42	9.29	46,597,735.47	99.47	5,105,839.55	10.96	41,491,895.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	249,000.00	0.31	249,000.00	100.00	249,000.00	0.53	249,000.00	100.00	
合计	80,479,755.55	/	7,705,154.42	/	46,846,735.47	/	5,354,839.55	/	41,491,895.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,892,844.63	2,694,640.20	5.00
1 至 2 年	4,819,842.66	481,984.27	10.00
2 至 3 年	481,674.03	72,251.10	15.00
3 年以上	21,036,394.23	4,207,278.85	20.00
合 计	80,230,755.55	7,456,154.42	/

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽普安投资发展有限公司	239,000.00	239,000.00	100.00	预计无法收回
上海财今文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	249,000.00	249,000.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,350,314.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
诸暨浣江国际商贸城开 发有限公司	保证金	15,154,325.00	1 年以内	18.83	757,716.25
海盐县城市建设投资发 展有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	12.43	500,000.00
上海浦东工程建设管理 有限公司	保证金	9,161,074.00	3 年以上	11.38	1,832,214.80
上海市城乡建设和管理 委员会行政服务中心	保证金	9,370,000.00	1 年以内	11.64	468,500.00
上海市浦东新区建筑建 材业受理服务中心	保证金	3,700,000.00	1 年以内	4.60	185,000.00
合 计	/	47,385,399.00	/	58.88	3,743,431.05

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		年初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,974,433.41		17,974,433.41	11,546,190.60		11,546,190.60
产成品	1,945,532.81		1,945,532.81	2,467,414.12		2,467,414.12
工程施工	2,354,567,476.44		2,354,567,476.44	2,080,879,104.10		2,080,879,104.10
合 计	2,374,487,442.66		2,374,487,442.66	2,094,892,708.82		2,094,892,708.82

2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	13,714,672,619.24
累计已确认毛利	943,145,678.27
减：预计损失	
已办理结算的金额	12,303,250,821.07
建造合同形成的已完工未结算资产	2,354,567,476.44

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款（BT 项目投资）	2,203,648,356.98	1,813,557,962.83
合 计	2,203,648,356.98	1,813,557,962.83

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
结构性存款	1,625,000,000.00	100,000,000.00
预缴税款	164,349.35	468,060.46
待抵扣进项税	182,116.23	
合 计	1,625,346,465.58	100,468,060.46

(十) 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	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
其中：按公允价值计量	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
按成本计量						
合 计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务的摊余成本			
公允价值	12,000,000.00		12,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			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	
BT 投资项目-回购期	178,367,456.18		178,367,456.18	4,071,800,584.80		4,071,800,584.80	
BT 投资项目-建设期	909,665,130.71		909,665,130.71	1,709,309,230.71		1,709,309,230.71	
PPP 投资项目-建设期	79,960,743.91		79,960,743.91				
合 计	1,167,993,330.80		1,167,993,330.80	5,781,109,815.51		5,781,109,815.51	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
上海浦东发展集团 财务有限责任公司	485,134,161.58			54,642,971.82	-759,450.00		20,000,000.00	857,991.54	519,875,674.94	
上海浦东建筑设计 研究院有限公司	30,029,217.20			8,616,866.89			3,864,000.00		34,782,084.09	
上海浦东混凝土制 品有限公司	16,634,034.26			1,150,390.33			319,485.63		17,464,938.96	
小计	531,797,413.04			64,410,229.04	-759,450.00		24,183,485.63	857,991.54	572,122,697.99	
合计	531,797,413.04			64,410,229.04	-759,450.00		24,183,485.63	857,991.54	572,122,697.99	

(十三) 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	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	114,481,514.68	114,481,514.68
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	114,481,514.68	114,481,514.68
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	17,240,510.62	17,240,510.62
(2) 本期增加金额	2,560,813.31	2,560,813.31
— 计提或摊销	2,560,813.31	2,560,813.31
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	19,801,323.93	19,801,323.93
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	94,680,190.75	94,680,190.75
(2) 年初账面价值	97,241,004.06	97,241,004.06

(十四) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	146,963,599.30	111,767,748.61	6,945,510.60	15,578,967.03	281,255,825.54
(2) 本期增加金额		1,250,000.00	1,570,155.75	1,015,869.96	3,836,025.71
— 购置		1,250,000.00	1,570,155.75	1,015,869.96	3,836,025.71
(3) 本期减少金额		2,542,992.00	222,549.00	1,580,380.89	4,345,921.89
— 处置或报废		2,542,992.00	222,549.00	1,580,380.89	4,345,921.89
(4) 期末余额	146,963,599.30	110,474,756.61	8,293,117.35	15,014,456.10	280,745,929.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	31,660,199.05	90,577,032.39	3,548,080.27	11,316,250.68	137,101,562.39
(2) 本期增加金额	4,448,671.91	3,278,106.58	904,662.73	1,394,470.14	10,025,911.36
—计提	4,448,671.91	3,278,106.58	904,662.73	1,394,470.14	10,025,911.36
(3) 本期减少金额		2,441,272.32	213,647.04	1,388,148.54	4,043,067.90
—处置或报废		2,441,272.32	213,647.04	1,388,148.54	4,043,067.90
(4) 期末余额	36,108,870.96	91,413,866.65	4,239,095.96	11,322,572.28	143,084,405.85
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	110,854,728.34	19,060,889.96	4,054,021.39	3,691,883.82	137,661,523.51
(2) 年初账面价值	115,303,400.25	21,190,716.22	3,397,430.33	4,262,716.35	144,154,263.15

(十五) 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
金桥德勤产业 园区厂房	271,978,169.59		271,978,169.59	509,321,998.43		509,321,998.43
合 计	271,978,169.59		271,978,169.59	509,321,998.43		509,321,998.43

2、重要的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 金 额	本 期 转 入 固 定 资 产 金 额	本 期 其 他 减 少 金 额	期 末 余 额	工 程 累 计 投 入 占 预 算 比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
金桥德勤产 业园区厂房		509,321,998.43	66,597,063.15		303,940,891.99	271,978,169.59			24,016,361.06	12,564,931.47	4.62	自有资金 及贷款
合 计		509,321,998.43	66,597,063.15		303,940,891.99	271,978,169.59	/	/	24,016,361.06	12,564,931.47	4.62	

本期在建工程减少原因主要是 2015 年收购的物业项目因持有目的改为自用，将土地使用权 3.04 亿元转入无形资产。该物业项目因用途改变需要更新改造，目前尚未达到用途改变后的预定可使用状态。公司子公司上海德勤投资发展有限公司于 2016 年 2 月取得沪房地浦字（2016）第 009684 号《房地产权证》。

(十六) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	303,940,891.99	303,940,891.99
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	303,940,891.99	303,940,891.99
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	11,153,794.20	11,153,794.20
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	11,153,794.20	11,153,794.20
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	292,787,097.79	292,787,097.79
(2) 年初账面价值		

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造	2,995,776.91		914,438.96		2,081,337.95
租赁费	1,162,257.39		322,022.28		840,235.11
基地建设费	2,569,909.17		1,777,126.46		792,782.71
配电工程	507,556.50		184,566.00		322,990.50
装修费	1,343,210.45		537,284.28		805,926.17
其他零星项目	785,235.55		672,390.02		112,845.53
合 计	9,363,945.97		4,407,828.00		4,956,117.97

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	44,238,903.35	8,113,753.65	57,949,161.67	10,468,573.09
内部交易未实现利润	54,447,859.19	8,167,178.88	45,363,003.95	7,576,587.73
可抵扣亏损	12,387,232.02	3,096,808.00	137,041,817.09	21,153,771.04
预提的各项费用	28,322,033.56	5,503,361.00	17,580,283.94	3,653,416.47
合 计	139,396,028.12	24,881,101.53	257,934,266.65	42,852,348.33

(十九) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	150,000,000.00	600,000,000.00
合 计	150,000,000.00	600,000,000.00

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	14,042,871.94	39,432,409.76
合 计	14,042,871.94	39,432,409.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,479,727,476.27	1,747,919,801.92
1 年以上	981,932,521.39	465,878,626.90
合 计	2,461,659,997.66	2,213,798,428.82

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江宏达建设集团有限公司	28,289,873.54	工程未决算
上海鑫川建筑劳务有限公司	26,725,465.56	工程未决算
上海宝泰龙水泥制品有限公司	21,276,302.20	工程未决算
浙江诸暨宏达劳务有限公司	15,732,662.63	工程未决算
上海方天建设(集团)有限公司	9,734,818.97	工程未决算
合 计	101,759,122.90	/

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	753,368,970.87	505,279,910.39
1 年以上	242,124,763.28	247,478,402.72
合 计	995,493,734.15	752,758,313.11

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海浦东工程建设管理有限公司	105,378,502.80	工程未决算
上海浦发工程建设管理有限公司	27,620,941.32	工程未决算
上海长兴岛开发建设有限公司	24,601,175.60	工程未决算
上海南汇汇集建设投资有限公司	20,355,150.90	政府道路规划, 项目延期开工
上海外高桥保税区开发股份有限公司	14,397,130.00	工程未决算
合 计	192,352,900.62	/

3、 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金额
累计已发生成本	1,232,952.32
累计已确认毛利	
减: 预计损失	
已办理结算的金额	1,726,429.60
建造合同形成的已完工未结算项目	493,477.28

(二十三) 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
短期薪酬	32,782,593.32	369,407,530.51	284,954,497.21	117,235,626.62
离职后福利-设定提存计划	14,801.70	19,273,035.03	19,281,601.73	6,235.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	32,797,395.02	388,680,565.54	304,236,098.94	117,241,861.62

本公司子公司上海市浦东新区建设（集团）有限公司本年度将其子公司上海浦臻建筑劳务有限公司委托专业劳务公司进行经营管理。详见十四、其他重要事项（二）其他事项。

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,357,777.73	342,902,050.18	258,288,079.63	116,971,748.28
(2) 职工福利费	392,000.00	7,829,862.37	8,221,862.37	
(3) 社会保险费	13,365.10	8,378,644.81	8,389,215.91	2,794.00
其中：医疗保险费	8,017.10	6,771,061.80	6,776,615.90	2,463.00
工伤保险费	512.80	553,531.91	553,869.71	175.00
生育保险费	4,835.20	649,381.50	654,060.70	156.00
其他		404,669.60	404,669.60	
(4) 住房公积金		7,723,248.20	7,723,248.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	19,450.49	2,471,104.71	2,229,470.86	261,084.34
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他-短期薪酬		102,620.24	102,620.24	
合 计	32,782,593.32	369,407,530.51	284,954,497.21	117,235,626.62

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
基本养老保险	14,801.70	13,738,710.20	13,747,588.90	5,923.00
失业保险费		736,081.40	735,769.40	312.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费		4,798,243.43	4,798,243.43	
合 计	14,801.70	19,273,035.03	19,281,601.73	6,235.00

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	51,118,509.41	1,385,404.67
营业税	9,569,920.61	107,479,961.98
企业所得税	79,620,679.95	122,202,611.98
城市维护建设税	1,157,958.54	1,551,728.32
教育费附加	5,469,341.32	6,675,327.47
其他	2,571,583.67	4,194,293.62
合 计	149,507,993.50	243,489,328.04

营业税事项见：十三、资产负债表日后事项 (二) 其他资产负债表日后事项说明。

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	185,418.76	755,837.50
应付债券及中期票据利息	5,110,000.00	15,924,166.68
超短期融资券利息		2,923,666.68
合 计	5,295,418.76	19,603,670.86

(二十六) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利		3,920,000.00
合 计		3,920,000.00

(二十七) 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
应付减资款	103,500,000.00	
往来款	8,561,957.81	11,867,129.20

项 目	期末余额	年初余额
代扣代缴款项	4,070,208.60	3,052,472.91
收到押金、保证金	3,765,683.64	3,285,341.73
应急救援保障经费	1,851,784.72	1,864,183.38
其他	10,010,241.31	7,764,694.93
合 计	131,759,876.08	27,833,822.15

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海奇益投资管理有限公司	1,602,500.01	尚未到结算期
张江基地场租金	1,240,000.00	尚未到结算期
上海旻瑞信息技术有限公司	716,100.00	尚未到结算期
浙江宏达建设集团有限公司	694,800.00	尚未到结算期
合 计	4,253,400.01	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	299,815,025.00	698,044,259.00
合 计	299,815,025.00	698,044,259.00

一年内到期的应付债券：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期末余额
公司债	700,000,000.00	2011-10-24	5 年	
中期票据	300,000,000.00	2014-08-06	3 年	299,815,025.00

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
超短期融资券		300,000,000.00
待转销项税额	35,203,430.84	
合 计	35,203,430.84	300,000,000.00

短期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
超短期融资券	300,000,000.00	2015-9-24	6 个月	300,000,000.00
超短期融资券	300,000,000.00	2016-4-26	6 个月	300,000,000.00
合计	/	/	/	600,000,000.00

(续)

债券名称	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
超短期融资券	300,000,000.00		2,685,000.00		300,000,000.00	
超短期融资券		300,000,000.00	5,175,000.00		300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	300,000,000.00	7,860,000.00		600,000,000.00	

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
中期票据		299,508,089.00
合计		299,508,089.00

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	300,000,000.00	2014-8-6	3 年	299,100,000.00
合计	/	/	/	299,100,000.00

(续)

债券名称	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
中期票据	299,508,089.00		17,100,000.00	306,936.00		299,815,025.00
合计	299,508,089.00		17,100,000.00	306,936.00		299,815,025.00

注: 期末余额已重分类至一年内到期的非流动负债

3、 利息调整

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
中期票据	-491,911.00	306,936.00		-184,975.00
合计	-491,911.00	306,936.00		-184,975.00

(三十一) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
上海地区 BT 项目	839,626,669.60	1,278,678,513.10
非上海地区 BT 项目	356,265,299.07	51,138,047.29
合 计	1,195,891,968.67	1,329,816,560.39

2、长期应付款前五名

项 目	期末余额	期初余额
南六公路 (S1-S32)	552,011,446.29	790,526,705.87
31 省道	312,638,818.59	
航城路(S2-南六公路)	79,458,866.49	82,729,292.49
浦东机场北通道	71,189,275.00	
民生路	70,482,090.10	
合 计	1,085,780,496.47	873,255,998.36

(三十二) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
BT 投资收益	1,667,713.07	126,079,106.07	91,144,659.68	36,602,159.46	
其他		15,000.00	1,235.23	13,764.77	
合 计	1,667,713.07	126,094,106.07	91,145,894.91	36,615,924.23	/

(三十三) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份	32,000,000.00				-32,000,000.00		
无限售条件股份	661,040,000.00				32,000,000.00		693,040,000.00
股份总数	693,040,000.00						693,040,000.00

变动原因说明：上海浦东发展（集团）有限公司持有公司 32,000,000 股自发行结束之日起限售期 36 个月，已于本期到期，上市时间为 2016 年 2 月 15 日。

(三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,273,652,939.07		5,939,950.86	2,267,712,988.21
其他资本公积	786,173.86			786,173.86
合 计	2,274,439,112.93		5,939,950.86	2,268,499,162.07

变动原因说明：资本公积的减少原因是公司收购上海浦兴投资发展有限公司、上海寰保渣业处置有限公司少数股东股权，购买成本大于按取得的股权比例计算的子公司净资产份额。

(三十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税 前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司 税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	5,799,450.00	-1,012,600.00		-253,150.00	-759,450.00	5,040,000.00
其中：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	5,799,450.00	-1,012,600.00		-253,150.00	-759,450.00	5,040,000.00
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						
其他综合收益合计	5,799,450.00	-1,012,600.00		-253,150.00	-759,450.00	5,040,000.00

(三十六) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		33,633,994.81	33,633,994.81	
合 计		33,633,994.81	33,633,994.81	

本公司属于建筑施工行业，根据有关规定属于高危行业，应按照总包收入的 1.5% 计提安全生产费用，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时计入专项储备科目，实际发生时先冲减专项储备科目，超额部分直接计入相关工程项目的成本或当期损益。

(三十七) 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	265,738,740.44	57,134,896.37		322,873,636.81
合 计	265,738,740.44	57,134,896.37		322,873,636.81

变动原因说明：根据公司法规定，按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(三十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,787,911,746.80	1,557,981,044.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,787,911,746.80	1,557,981,044.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	359,112,257.83	379,157,801.95
减：提取法定盈余公积	57,134,896.37	41,805,900.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	114,351,600.00	107,421,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,975,537,508.26	1,787,911,746.80

(三十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,530,697,430.34	2,151,673,295.46	3,156,044,770.31	2,818,565,173.99
其他业务	6,934,169.28	2,788,813.31	7,567,763.28	3,839,900.33
合 计	2,537,631,599.62	2,154,462,108.77	3,163,612,533.59	2,822,405,074.32

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,604,488.90	82,697,838.50
城市维护建设税	1,142,682.73	1,213,035.05
教育费附加	4,545,076.38	4,384,926.86
房产税	1,367,168.19	
土地使用税	86,070.67	
车船税	6,685.80	
印花税	1,952,079.14	
其他	525,736.50	2,436,511.96
合 计	36,229,988.31	90,732,312.37

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	3,426,951.55	4,145,170.34
其他	9,585.85	9,339.10
合 计	3,436,537.40	4,154,509.44

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	59,096,099.63	74,341,053.33
职工薪酬	39,423,923.77	47,384,238.32
中介机构服务费	8,115,612.57	7,822,964.54
物业费用	6,571,231.72	12,150,290.63
折旧摊销费	5,384,549.35	8,459,083.22
其他	15,897,210.85	20,455,921.03
合 计	134,488,627.89	170,613,551.07

(四十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,238,442.45	123,905,028.04
减：利息收入	16,561,083.61	17,218,593.97
手续费	2,215,297.50	3,719,407.52
合 计	29,892,656.34	110,405,841.59

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,179,174.50	-1,743,928.45
合 计	-3,179,174.50	-1,743,928.45

(四十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,410,229.04	54,768,236.70
处置长期股权投资产生的投资收益		125,892.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,024,633.10	5,156,663.16
委托他人投资或管理资产的损益	8,969,876.86	13,287,650.32
BT 项目投资收益	269,576,150.17	528,777,226.35
合 计	347,980,889.17	602,115,669.49

(四十六) 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合计	407,875.18	1,468,144.47	407,875.18
其中：固定资产处置利得	407,875.18	1,468,144.47	407,875.18
政府补助	1,334,694.84	45,989,392.50	1,334,694.84
其他	1,584,229.52	329,002.87	1,584,229.52
合 计	3,326,799.54	47,786,539.84	3,326,799.54

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
川沙镇财政补贴收入	80,000.00	30,827,000.00	与收益相关
浦东新区镇级财政补贴	294,000.00	13,690,000.00	与收益相关
浦东新区财政局补贴	842,087.38	686,000.00	与收益相关
专利补贴	19,305.00	734,610.00	与收益相关
其他财政资金扶持	99,302.46	51,782.50	与收益相关
合计	1,334,694.84	45,989,392.50	/

(四十七) 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	136,379.83	1,532,914.04	136,379.83
其中：固定资产处置损失	136,379.83	1,532,914.04	136,379.83
无形资产处置损失			
对外捐赠	220,000.00	230,000.00	220,000.00
赔偿、罚款支出	201.65	1,291,637.46	201.65
滞纳金	1,723,719.68		1,723,719.68
其他	661,623.91	5,893.53	661,623.91
合计	2,741,925.07	3,060,445.03	2,741,925.07

滞纳金事项见：十三、资产负债表日后事项 (二) 其他资产负债表日后事项说明。

(四十八) 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	107,555,258.57	129,151,660.40
递延所得税费用	17,971,246.80	3,970,272.27
上年所得税清算调整	1,546,440.23	507,171.34
合计	127,072,945.60	133,629,104.01

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	530,866,619.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	79,629,992.86
子公司适用不同税率的影响	37,917,012.38
调整以前期间所得税的影响	1,546,440.24
非应税收入的影响	-11,388,920.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,406,301.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,747.52
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	12,974,866.51
所得税费用	127,072,945.60

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他往来款	18,386,029.97	67,610,277.93
政府补助	1,334,694.84	45,989,392.50
收到保证金	237,246,275.14	232,829,813.72
利息收入	16,762,528.51	17,218,593.97
合 计	273,729,528.46	363,648,078.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	33,425,035.98	50,757,773.18
支付保证金	287,979,675.04	246,352,660.33
支付其他往来款	10,835,809.00	245,591,813.94
其他		36,242.69
合 计	332,240,520.02	542,738,490.14

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
BT 项目回购款	5,199,776,981.68	4,057,366,180.45
合 计	5,199,776,981.68	4,057,366,180.45

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付 BT/PPP 项目投资款	617,235,148.04	1,148,442,133.75
合 计	617,235,148.04	1,148,442,133.75

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
少数股东收回投资	1,260,000,000.00	
购买少数股东股权	65,804,538.08	
合 计	1,325,804,538.08	

(五十) 现金流量表补充资料

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	403,793,673.45	480,257,833.54
加：资产减值准备	-3,179,174.50	-1,743,928.45
固定资产等折旧	10,025,911.36	15,244,999.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,407,828.00	4,666,318.52
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)	-271,495.35	64,769.57
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	44,238,442.45	123,905,028.04
投资损失 (收益以“-”号填列)	-347,980,889.17	-602,115,669.49
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	17,971,246.80	3,970,272.27
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-279,594,733.84	-256,664,359.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,037,513.42	-16,808,639.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	213,917,975.08	-2,645,261.99
其 他	-197,859,915.47	22,136,252.12
经营活动产生的现金流量净额	-124,493,617.77	-229,732,385.98
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	1,730,500,721.94	1,619,476,738.44
减：现金的期初余额	1,619,476,738.44	1,671,707,745.51
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	111,023,983.50	-52,231,007.07

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	1,730,500,721.94	1,619,476,738.44
其中：库存现金	6,939.50	7,020.75
可随时用于支付的银行存款	1,730,493,782.44	1,619,469,717.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,730,500,721.94	1,619,476,738.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

本期公司投资设立两家子公司：上海杨高投资发展有限公司，诸暨浦越建发投资有限公司。

(2) 子公司划转

公司将子公司上海浦东路桥沥青材料有限公司 51.00%股权、上海寰保渣业处置有限公司 51.00%股权划转至子公司上海浦兴路桥建设工程有限公司。划转后，公司间接持有上海浦东路桥沥青材料有限公司 51.00%股权；公司持有上海寰保渣业处置有限公司 100.00%股权，其中直接持有 49.00%股权，间接持有 51.00%股权。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海北通投资发展有限公司	上海市	上海市	基础设施投资	55.00		投资设立
上海浦兴投资发展有限公司	上海市	上海市	对道路、公路投资的管理	97.325		投资设立
无锡普惠投资发展有限公司	无锡市	无锡市	基础设施投资	90.00	10.00	投资设立
诸暨浦越投资有限公司	诸暨市	诸暨市	公路基础设施建设投资	100.00		投资设立
上海浦东路桥沥青材料有限公司	上海市	上海市	沥青原材料及其产品的生产、销售		51.00	投资设立
上海寰保渣业处置有限公司	上海市	上海市	飞灰、炉渣等固废的收集、处置	49.00	51.00	非同一控制 企业合并
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	上海市	上海市	建设项目总承包、工业与民用建筑施工	100.00		同一控制 企业合并
上海浦川投资发展有限公司	上海市	上海市	基础设施建设投资	100.00		投资设立
上海浦兴路桥建设工程有限公司	上海市	上海市	市政公用建设工程			投资成立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
司			施工	100.00		
上海浦心建筑劳务有限公司	上海市	上海市	混凝土建设工程作 业		100.00	投资成立
上海浦臻建筑劳务有限公司	上海市	上海市	建设工程作业		100.00	投资成立
上海德勤投资发展有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00		非同一控制 企业合并
上海杨高投资发展有限公司	上海市	上海市	基础设施投资	100.00		投资设立
诸暨浦越建发投资有限公司	诸暨市	诸暨市	基础设施投资	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无锡普惠投资发展有限公司由本公司投资 90.00%，由本公司持股 97.325%的子公司上海浦兴投资发展有限公司投资 10.00%，故本公司对无锡普惠投资发展有限公司的持股比例为 99.733%，表决权比例为 100.00%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海北通投资发 展有限公司	45.00	37,785,592.74	165,172,228.35	142,337,942.40
上海浦兴投资发 展有限公司	2.675	6,691,706.72	2,843,669.42	60,786,181.46
上海浦东路桥沥 青材料有限公司	49.00	208,529.78		24,952,542.27

其他说明:

(1) 2016 年 3 月 3 日, 公司召开第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于控股子公司上海北通投资发展有限公司减少注册资本暨关联交易的议案》; 2016 年 3 月 29 日, 公司召开 2015 年年度股东大会审议通过了上述议案。公司 2016 年 3 月 5 日《关于控股子公司减少注册资本暨关联交易的公告》公告公司控股子公司上海北通投资发展有限公司各方股东拟按各自持股比例将北通公司注册资本金由人民币 304,000.00 万元减少至人民币 1,000.00 万元, 工商已于 2016 年 10 月 12 日变更。

(2) 公司本期收购了上海浦兴投资发展有限公司股东上海方天建设(集团)有限公司持有的 2.675% 股权, 持股比例由 94.65% 增加到 97.325%;

(3) 公司于 2016 年 11 月将持有的上海浦东路桥沥青材料有限公司 51.00% 股权全部划转至子公司上海浦兴路桥建设工程有限公司。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 人民币

子公司名称	期末余额					年初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海北通投资发展有限公司	65,565.68		65,565.68	25,711.40	8,223.62	33,935.02	244,196.57	125,447.53	369,644.10	6,705.31		6,705.31
上海浦兴投资发展有限公司	247,293.11	100,904.78	348,197.89	38,009.42	83,162.25	121,171.67	117,738.29	370,502.13	488,240.42	36,564.81	235,000.03	271,564.84
上海浦东路桥沥青材料有限公司	8,967.18	434.55	9,401.73	4,309.38		4,309.38	13,228.96	623.75	13,852.71	8,802.91		8,802.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海北通投资发展有限公司		8,396.80	8,396.80	-7,228.94		21,272.81	21,272.81	-2,483.23
上海浦兴投资发展有限公司	19,859.80	20,981.18	20,981.18	-11,251.21	769.67	11,811.71	11,811.71	-8,374.15
上海浦东路桥沥青材料有限公司	8,582.45	42.56	42.56	-1,817.40	11,425.43	355.21	355.21	1,042.47

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海浦东发展集团财务有限责任公司	上海	上海	吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借等	20.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	上海浦东发展集团财务有限责任公司	上海浦东发展集团财务有限责任公司
流动资产	8,215,957,263.77	8,737,825,469.82
非流动资产	10,385,742,694.22	9,402,698,400.52
资产合计	18,601,699,957.99	18,140,523,870.34
流动负债	15,988,842,180.21	15,698,854,635.65
非流动负债	13,479,403.15	15,998,426.78
负债合计	16,002,321,583.36	15,714,853,062.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,599,378,374.63	2,425,670,807.91
按持股比例计算的净资产份额	519,875,674.94	485,134,161.58
调整事项	-3,604,151.18	-2,746,159.64
—商誉		
—内部交易未实现利润	-3,604,151.18	-2,746,159.64
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	516,271,523.76	482,388,001.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项 目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	上海浦东发展集团财务有限 责任公司	上海浦东发展集团财务有 限责任公司
营业收入	254,997,731.77	336,954,118.35
净利润	277,504,816.72	263,907,847.91
终止经营的净利润		
其他综合收益	-3,797,250.00	31,108,125.00
综合收益总额	273,707,566.72	295,015,972.91
本年度收到的来自联营企业的股利	20,000,000.00	20,000,000.00

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	52,247,023.05	46,663,251.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	9,767,257.22	12,605,579.40
—其他综合收益		
—综合收益总额	9,767,257.22	12,605,579.40

八、 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款和长期应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、预收款项和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

(一) 信用风险：

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

(二) 流动性风险：

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

(三) 市场风险：

1) 外汇风险：本公司无对外贸易，故不存在重大外汇风险。

2) 利率风险：利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司为了承接 BT、PPP 项目，每年均会保持一定金额的有息负债，因此利率波动对公司有一定的影响。以近年来 50 亿元的融资量估算，利率每波动 0.5%，对公司的影响金额为 2,500 万元。

3) 价格风险：本公司主要从事建筑施工，和同行业相比，建筑施工的毛利和行业基本一致，因此存在价格大幅波动的风险不大。

4) BT 项目风险：BT 项目风险主要分为 BT 项目回购风险和 BT 项目融资风险。BT 项目回购款的收取与宏观经济、地方政府信誉和财政实力有关，如果宏观经济走低，地方政府信誉和财政实力下降，则可能带来回购风险。随着本公司 BT 项目的增加，公司的资本支出增加较快。如果本公司不能通过多元化的融资渠道筹集到足够的资金，将影响本公司的盈利水平。

5) PPP 项目风险：PPP 项目风险主要分为 PPP 项目融资风险和 PPP 项目运营风险。PPP 项目运营与宏观经济、地方政府信誉和财政实力有关，如果宏观经济走低，地方政府信誉和财政实力下降，则可能带来运营风险。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产			12,000,000.00	12,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			12,000,000.00	12,000,000.00
（三）投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额			12,000,000.00	12,000,000.00

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
上海浦东发展(集 团)有限公司	上海市	投资	3,998,810,000.00	29.6138	29.6138

本公司的母公司情况的说明：

上海浦东发展（集团）有限公司的经营范围为土地开发和经营管理，房地产开发经营，物业管理，工业、农业、商业及农业实业投资与管理，城市基础设施及社会事业投资与管理，经营各类商品及技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司最终控制方是：上海市浦东新区国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本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：

联营企业名称	与本公司关系
上海浦东发展集团财务有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海浦东城市建设实业发展有限公司	母公司的全资子公司
上海浦迪房地产开发经营有限公司	母公司的全资子公司
上海黎明资源再利用有限公司	母公司的全资子公司
上海浦东环保发展有限公司	母公司的全资子公司
上海浦发升荣房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
上海迎博房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
上海鉴诚韵置业有限公司	母公司的全资子公司
上海浦城热电能源有限公司	母公司的控股子公司
常熟浦发热电能源有限公司	母公司的全资子公司
常熟浦发第二热电能源有限公司	母公司的全资子公司
上海浦东新区林克司外商休闲社区有限公司	母公司的全资子公司
上海浦东东道园综合养护有限公司	母公司的控股子公司
上海迎昕投资有限公司	母公司的全资子公司
上海浦发环境服务有限公司	母公司的全资子公司
上海浦东新区国力物流（集团）有限公司	母公司的全资子公司
上海浦发东启资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
上海浦东城市建设投资有限责任公司	母公司的全资子公司
上海浦东唐城投资发展有限公司	其他
上海浦东工程建设管理有限公司	其他
上海浦发工程建设管理有限公司	其他
上海盛地市政地基建设有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海南汇汇集建设投资有限公司	其他
上海浦东建筑设计研究院有限公司	其他
上海浦东混凝土制品有限公司	其他
上海城道市政建设有限公司	其他
上海浦东公路养护建设有限公司	其他
上海永昌公路养护工程管理有限公司	其他
上海东鉴房地产开发有限公司	其他
上海浦发生态建设发展有限公司	其他
上海浦林城建工程有限公司	其他
上海浦东大禹水利工程建设发展有限公司	其他
上海两港市政工程有限公司	其他
上海市浦东新区交通建设发展有限公司	其他
上海大生农化有限公司	其他

其他说明：由于上海浦发工程建设管理有限公司和上海浦东工程建设管理有限公司为项目工程的管理者，而非项目工程的业主，因此本公司参与的由上述两家公司管理的项目工程中，虽工程收入、应收账款均计入上述两家公司名下，但是否为关联方交易则根据该项目工程的业主是否是本公司的关联方而定。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海鉴诚韵置业有限公司	租赁房产		90.00
上海迎昕投资有限公司	租赁房产	269.23	180.00
上海城道市政建设有限公司	工程施工	267.12	
上海浦东城市建设实业发展有限公司	工程施工	681.02	
上海浦东混凝土制品有限公司	材料款	266.94	
上海盛地市政地建设有限公司	工程施工	4,413.26	
上海浦东公路养护建设有限公司	工程施工	34.10	
上海浦东新区国力物流（集团）有限公司	车辆维修	6.73	
上海永昌公路养护工程管理有限公司	工程施工	39.00	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海浦东工程建设管理有限公司	工程管理费	719.00	88.59
上海浦发工程建设管理有限公司	工程管理费	180.51	29.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海城道市政建设有限公司	沥青砼	105.31	
上海东鉴房地产开发有限公司	工程施工	15,440.20	
上海黎明资源再利用有限公司	工程施工	2,181.85	2,117.87
上海南汇汇集建设投资有限公司	工程施工	4,022.26	
上海浦东城市建设实业发展有限公司	工程施工	790.72	129.82
上海浦东东道园综合养护有限公司	沥青砼	379.35	
上海浦东公路养护建设有限公司	沥青砼	761.06	4.19
上海浦东环保发展有限公司	工程施工	5,034.89	2,637.77
上海浦东新区林克司外商休闲社区有限公司	工程施工	23.11	
上海浦发升荣房地产开发有限公司	工程施工	25,993.73	20,852.47
上海浦发生态建设发展有限公司	工程施工	673.02	
上海浦林城建工程有限公司	工程施工	91.58	
上海市浦东新区交通建设发展有限公司	工程施工	517.46	
上海浦东发展（集团）有限公司	工程施工		247.07
上海浦东大禹水利工程建设发展有限公司	工程施工		5,267.64
常熟浦发第二热电源有限公司	工程施工		3,160.98
上海浦城热电源有限公司	工程施工		803.87

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海浦东混凝土制品有限公司	225.00	2015-12-24	2016-12-23	是
上海浦东混凝土制品有限公司	624.22	2014-5-28	2017-3-30	否

3、 其他关联交易

单位：万元 人民币

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
上海浦东发展集团财务有限责任公司	30,000.00	2015/8/5	2016/8/4	已归还
上海浦东发展集团财务有限责任公司	15,000.00	2016/1/28	2017/1/26	
上海浦东发展集团财务有限责任公司	10,000.00	2016/3/16	2017/3/15	已提前归还
上海浦东发展集团财务有限责任公司	50,000.00	2016/6/27	2017/6/26	已提前归还
上海浦东发展集团财务有限责任公司	30,000.00	2016/6/27	2017/6/26	已提前归还

注：本公司 2016 年与上海浦东发展集团财务有限责任公司签署《银企合作协议》，合同有效期限为一年，按照协议上海浦东发展集团财务有限责任公司将为本公司及子公司提供包括存款、贷款、结算业务、中间业务、财务顾问及咨询代理等金融服务，对本公司综合授信额度为不超过人民币壹拾伍亿元。2016 年执行的贷款年利率为 4.0455%~4.2000%。

关联方支付利息：

贷款方	期初数	本年增加	本年减少	期末数
上海浦东发展集团财务有限责任公司	385,000.00	12,329,043.75	12,528,625.00	185,418.75
合计	385,000.00	12,329,043.75	12,528,625.00	185,418.75

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司及子公司存放在上海浦东发展集团财务有限责任公司的银行存款余额为 3,684,722.50 元。存款利率为银行同期存款利率，本年度的利息收入为 3,862,009.23 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位：万元 人民币

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常熟浦发热能资源有限公司	4.96	0.99	4.96	0.74
	上海两港市政工程有限公司	33.55	5.03		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海浦城热电源有限公司	147.25	8.67	421.5	21.08
	上海浦东城市建设实业发展有限公司	123.93	6.20	266.98	13.35
	上海浦东大禹水利工程建设发展有限公司	18.00	3.60		
	上海浦东东道园综合养护有限公司	145.8	7.29		
	上海浦东公路养护建设有限公司	67.42	6.16		
	上海浦东环保发展有限公司	1,914.07	95.7	244.78	12.24
	上海浦东唐城投资发展有限公司	83.75	13.54	67.35	10.10
	上海浦发升荣房地产开发有限公司	5,330.44	266.52		
	上海浦发生态建设发展有限公司	0.01			
	上海市浦东新区交通建设发展有限公司	1.46	0.07		
	上海迎博房地产开发有限公司	1,379.17	206.88	1,379.17	137.92
	上海浦迪房地产开发经营有限公司			6.98	0.70
	常熟浦发第二热电源有限公司			1,296.19	64.81
	上海大生农化有限公司	25.92	2.59	25.92	1.30
	上海城道市政建设有限公司	59.49	59.49	62.34	59.92
其他应收款					
	上海浦东工程建设管理有限公司	916.11	183.22	916.11	133.10
预付账款					
	上海浦东城市建设实业发展有限公司	29.45			
	上海浦林城建工程有限公司	3.23			
	上海永昌公路养护工程管理有限公司	1.30			

2、 应付项目

单位：万元 人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海城道市政建设有限公司	5.60	
	上海南汇汇集建设投资有限公司	30.00	
	上海浦东城市建设实业发展有限公司	892.26	640.86
	上海浦东工程建设管理有限公司	44.17	
	上海浦东公路养护建设有限公司	59.52	
	上海浦东混凝土制品有限公司	466.32	789.99
	上海浦东建筑设计研究院有限公司	1.61	
	上海浦东新区国力物流（集团）有限公司	4.86	
	上海浦发工程建设管理有限公司	147.91	32.20
	上海浦发环境服务有限公司	54.82	
	上海浦林城建工程有限公司	19.67	
	上海盛地市政地基建设有限公司	5,711.76	1,869.95
	上海浦东东道园综合养护有限公司		0.03
其他应付款			
	上海浦东城市建设投资有限责任公司	10,350.00	
	上海鉴诚韵置业有限公司	8.43	7.50
	上海浦东发展（集团）有限公司		27.08
	上海浦东建筑设计研究院有限公司		25.56
预收账款			
	上海城道市政建设有限公司	2.44	
	上海东鉴房地产开发有限公司	778.65	
	上海黎明资源再利用有限公司	6,648.31	5,471.72
	上海南汇汇集建设投资有限公司	2,145.27	
	上海浦东东道园综合养护有限公司	41.08	
	上海浦东东启资产经营管理有限公司	300.50	
	上海浦城热电源有限公司	55.02	55.02
	上海浦东环保发展有限公司	27.84	794.57

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海浦东新区林克司外商休闲社区有限公司		100.00
	上海浦发升荣房地产开发有限公司	31.05	454.97

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司子公司上海市浦东新区建设（集团）有限公司为联营企业上海浦东混凝土制品有限公司提供借款及保函担保，详见附注十（五）4、关联方担保情况。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司期末保函明细：

单位：万元 人民币

保函受益人	金额	期限	类型
同盛投资同盛内河航道建设	876.94	2014.6.16 至 2017.3.11	履约保函
上海城投航道建设有限公司	1,010.85	2015.11.27 至 2018.11.24	履约保函
上海轨道交通十八号线发展有限公司	2,600.00	2016.1.15 至 2018.12.31	预付款保函
上海轨道交通十八号线发展有限公司	4,478.58	2016.2.1 至 2020.5.11	履约保函
上海市浦东新区人民政府周家渡街道办事处	867.82	2016.5.19 至 2017.10.25	履约保函
上海南汇汇集建设投资有限公司	3,945.01	2016.8.29 至 2017.7.31	履约保函
上海市浦东新区政府采购中心	80.00	2016.11.3 至 2017.3.7	投标保函
上海市浦东新区政府采购中心	80.00	2016.10.31 至 2017.3.3	投标保函
上海市浦东新区政府采购中心	80.00	2016.11.14 至 2017.3.20	投标保函
上海浦东工程建设管理有限公司	1,239.70	2016.11.22 至 2019.6.29	履约保函
上海浦东工程建设管理有限公司	317.68	2016.11.18 至 2018.1.31	履约保函
上海浦东工程建设管理有限公司	1,824.00	2016.4.22 至 2018.2.28	履约保函
上海市浦东新区浦南医院	2,616.30	2016.12.21 至 2018.3.31	预付款保函
上海南汇汇集建设投资有限公司	3,647.77	2016.7.25 至 2017.5.31	预付款保函
上海南汇汇集建设投资有限公司	3,872.64	2016.07.26 至 2016.12.31	预付款退款保函
上海南汇汇集建设投资有限公司	4,168.85	2016.09.02 至 2017.09.17	履约保函

保函受益人	金额	期限	类型
上海城投航道建设有限公司	692.53	2016.11.30 至 2018.04.19	履约保函
上海城投航道建设有限公司	1,385.07	2016.11.30 至 2018.04.19	预付款退款保函
上海浦东工程建设管理有限公司	4,675.86	2015.12.14 至 2018.12.09	履约保函
	38,459.60		

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	108,114,240.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2017 年 3 月 1 日第六届董事会第三十一次会议提议，本公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 69,304 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.56 元(含税)，共分配红利人民币 108,114,240.00 元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

(1)、本年“营改增”政策全面推行实施阶段，公司接到税务部门核询。本公司子公司上海浦兴投资发展有限公司（以下简称“浦兴投资”）于 2017 年 1 月收到税务局税收缴款书，计收营业税 9,569,920.61 元，附加税 669,894.45 元，滞纳金 1,723,719.68 元，合计 11,963,534.74 元。浦兴投资已于 2017 年 1 月缴纳该等税费，并于 2016 年财务报表中计提核算。

(2)、本公司《关于面向合格投资者公开发行公司债券的申请》于 2016 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2016]546 号文核准，同意本公司发行面值总额不超过 19 亿元的公司债券；采用分期发行方式，首期发行自核准日起 12 个月内完成，其余各期债券发行自核准日起 24 个月内完成。本公司 2017 年 2 月 28 日-3 月 1 日面向合格投资者网下发行首期债券（简称为“17 浦建 01”），发行规模为 2 亿元，债券的票面利率为 4.46%。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。公司目前主要分为四个分部，即：建筑施工（含传统的建筑施工和BT、PPP 项目投资）、沥青砼销售、环保业务和物业项目。

2、 报告分部的财务信息

项目	建筑施工	沥青砼销售	环保业务	物业项目	分部间抵销	合计
营业收入	2,507,255,901.38	85,824,525.41	3,015,028.64		58,463,855.81	2,537,631,599.62
营业成本	2,108,608,019.39	76,151,320.78	2,207,166.15		32,504,397.55	2,154,462,108.77
资产总额	15,604,690,873.56	94,017,321.56	11,121,712.09	376,688,874.66	5,000,923,706.15	11,085,595,075.72
负债总额	6,451,696,866.62	43,093,765.90	449,279.72	335,606,023.60	1,238,317,833.39	5,592,528,102.45

(二) 其他重要事项

本公司子公司上海市浦东新区建设（集团）有限公司本年度将其子公司上海浦臻建筑劳务有限公司委托专业劳务公司进行经营管理。根据协议约定，受托方全面主持和负责经营管理标的公司的全部事务，确保公司实缴注册资本的资金安全，享有经营管理受益权，并对受托经营管理中全部事务承担相应法律责任。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	204,761,789.66	99.71	20,621,561.96	10.07	184,140,227.70	99.85	33,055,582.63	8.43	359,086,588.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	594,892.00	0.29	594,892.00	100.00		0.15	594,892.00	100.00	
合 计	205,356,681.66	/	21,216,453.96	/	184,140,227.70	/	33,650,474.63	/	359,086,588.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	57,369,931.07	2,868,496.55	5.00
1 至 2 年	20,155,937.18	2,015,593.72	10.00
2 至 3 年	13,420,362.66	2,013,054.40	15.00
3 年以上	68,622,086.47	13,724,417.29	20.00
合 计	159,568,317.38	20,621,561.96	/

组合中，按性质组合计提坏账准备的应收账款：

公司名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海浦兴投资发展有限公司	40,097,359.65			子公司往来，无需计提坏账准备
上海浦东路桥沥青材料有限公司	2,480,885.00			子公司往来，无需计提坏账准备
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	2,013,115.57			子公司往来，无需计提坏账准备
诸暨浦越投资有限公司	602,112.06			子公司往来，无需计提坏账准备
合 计	45,193,472.28		/	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	款项性质	期末余额			
		应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海城道市政建设有限公司	银城规划路	260,381.00	260,381.00	100.00	预计无法收回
上海城道市政建设有限公司	政二路	334,511.00	334,511.00	100.00	预计无法收回
合 计	/	594,892.00	594,892.00	/	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-12,434,020.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
上海浦东工程建设管理有限公司	66,963,041.18	32.61	8,858,511.00
上海金山市政建设股份有限公司	18,503,866.04	9.01	3,700,773.21
上海浦发工程建设管理有限公司	10,668,150.24	5.19	572,124.75
东营市西城改造指挥部	9,854,684.04	4.80	956,552.82
上海浦兴投资发展有限公司	40,097,359.65	19.53	
合计	146,087,101.15	71.14	14,087,961.78

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	202,378,161.76	100.00	4,667,290.47	2.31	74,059,682.64	100.00	4,604,498.00	6.22	69,455,184.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	202,378,161.76	/	4,667,290.47	/	74,059,682.64	/	4,604,498.00	/	69,455,184.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,566,645.66	1,478,330.25	5.00
1 至 2 年	4,819,742.66	481,974.27	10.00
2 至 3 年	376,614.03	56,492.10	15.00
3 年以上	13,252,469.23	2,650,493.85	20.00
合 计	48,015,471.58	4,667,290.47	/

组合中，按性质组合计提坏账准备的其他应收款：

公司名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海北通投资发展有限公司	126,500,000.00			子公司往来，无 需计提坏账准备
上海浦兴路桥建设工程有限公司	22,877,573.93			子公司往来，无 需计提坏账准备
上海浦兴投资发展有限公司	2,516,502.66			子公司往来，无 需计提坏账准备
上海浦东路桥沥青材料有限公司	2,468,613.59			子公司往来，无 需计提坏账准备
合 计	154,362,690.18		/	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,792.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海北通投资发展有限公司	减资款	126,500,000.00	1 年以内	62.51	
上海浦兴路桥建设工程有限公司	往来款	22,877,573.93	1 年以内	11.30	
诸暨浣江国际商贸城开发有 限公司	保证金	15,154,325.00	1 年以内	7.49	757,716.25

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
海盐县城市建设投资发展有 限责任公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	4.94	500,000.00
上海浦东工程建设管理有限 公司	保证金	3,280,000.00	3 年以上	1.62	656,000.00
合 计	/	177,811,898.93	/	87.86	1,913,716.25

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	3,962,995,107.74		3,962,995,107.74	4,723,204,004.70		4,723,204,004.70
对联营、合营企业 投资	521,134,656.53		521,134,656.53	482,388,001.94		482,388,001.94
合 计	4,484,129,764.27		4,484,129,764.27	5,205,592,006.64		5,205,592,006.64

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海浦东路桥沥青材料有限公司	17,109,540.00		17,109,540.00			
无锡普惠投资发展有限公司	179,955,234.08			179,955,234.08		
上海浦兴投资发展有限公司	1,916,595,091.69	60,202,324.63		1,976,797,416.32		
上海北通投资发展有限公司	1,672,000,000.00		1,666,500,000.00	5,500,000.00		
上海寰保渣业处置有限公司	4,272,296.64	5,602,213.45	9,874,510.09			
诸暨浦越投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	265,604,477.91			265,604,477.91		
上海浦川投资发展有限公司	5,000,000.00	195,000,000.00		200,000,000.00		
上海浦兴路桥建设工程有限公司	50,000,000.00	551,670,615.05		601,670,615.05		
上海德勤投资发展有限公司	312,667,364.38			312,667,364.38		
上海杨高投资发展有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
诸暨浦越建投投资有限公司		75,800,000.00		75,800,000.00		
合计	4,723,204,004.70	933,275,153.13	1,693,484,050.09	3,962,995,107.74		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
上海浦东发展集团 财务有限责任公司	482,388,001.94			54,642,971.82	-759,450.00		20,000,000.00			516,271,523.76
上海寰保渣业处置 有限公司				24,622.78				4,838,509.99		4,863,132.77
合计	482,388,001.94			54,667,594.60	-759,450.00		20,000,000.00	4,838,509.99		521,134,656.53

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	777,209,828.31	690,562,693.13	1,557,846,833.06	1,358,659,533.79
其他业务	66,592,223.34	3,508,331.28	69,695,525.26	6,269,508.82
合 计	843,802,051.65	694,071,024.41	1,627,542,358.32	1,364,929,042.61

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	430,413,329.90	285,160,510.63
权益法核算的长期股权投资收益	54,667,594.60	51,899,013.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,024,633.10	5,156,663.16
委托贷款收益	111,296,952.89	151,284,443.40
委托他人投资或管理资产的损益	2,044,485.88	3,740,345.70
合 计	603,446,996.37	497,240,976.38

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	271,495.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,334,694.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,969,876.86	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,021,315.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,455,936.47	
少数股东权益影响额	-59,332.16	
合 计	8,039,482.70	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.5182	0.5182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83	0.5066	0.5066

上海浦东路桥建设股份有限公司

二〇一七年三月一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区西藏中路61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



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

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

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建文

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



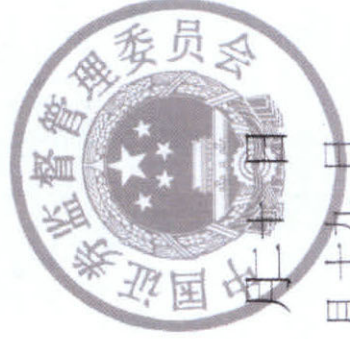
证书序号: 000373

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
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

年 月 日
 年 月 日

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.

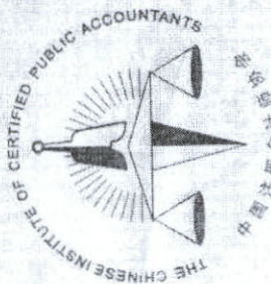
年 月 日
 年 月 日

2016年 4月 3日



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.



姓名 李洋
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-08-23
 Date of Birth
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 850102197208230026
 Identity card No.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

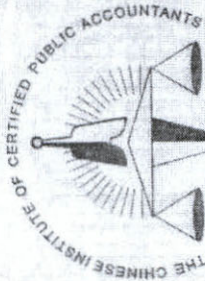
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2018年 4月 30日



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.



姓名 符晓燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-11-07
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 350321198311071502
Identity Card No.

