上海外高桥集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]1620号

目　　录

审计报告——1
2017年度财务报表——6
2017年度财务报表附注——18

审计报告

天职业字[2018] 1620 号

上海外高桥集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的上海外高桥集团股份有限公司（以下简称“外高桥股份”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了外高桥股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于外高桥股份，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）“D1-4在建工程”转让事项	
2017年度，外高桥股份将正在开发建设的“D1-4”项目转让给了由其与上海招商置业有限公司（以下简称“招商公司”）共同投资设立的房地产项目公司-上海浦隽房地产开发有限公司（以下简称“浦隽公司”）。外高桥股份持有浦隽公司40%股权并将其作为合营企业，在长期股权投资科目按权益法核算。 由于出售在建工程交易对财务报表具有重大影响且该处置交易需要管理层评估关联交易定价的公允性以及对处置收益的计算，以确定会计处理的恰当性，我们将上述出售在建工程相关会计处理的准确性识别为关键审计事项。相关会计政策及该业务对财务报表的影响参见财务报表附注“三（十五）长期股权投资”、“六（九）长期股权投资”、“六（四十四）投资收益”。	针对上述重大交易，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）我们获取并审阅了双方签订的在建工程转让交易合同，检查了决策审批程序是否符合相关公司内部制度及法律法规等文件的要求，以验证在建工程转让事项经过适当的审批； （2）我们复核了与转让在建工程相关的会议记录、在建工程合作开发的可行性研究报告，评价了在建工程转让交易的商业理由合理性； （3）我们评价了由管理层聘请的出具资产评估报告的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质，同时复核了评估报告中的评估范围和方法，审慎评价了评估结论的合理性； （4）我们检查了该项在建工程转让损益计算的准确性； （5）我们检查了与该项在建工程转让业务相关会计处理以及相应披露是否正确和完整。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）房产销售的收入确认	
外高桥股份在转让、销售商品房和商业用房，在签订有关转让和销售合同、已将商品房移交给买方、经业主方验收并签署验收证明，并且符合企业会计准则关于销售商品收入时，确认营业收入的实现。2017年度，外高桥股份营业收入为人民币89.54亿元，其中房地产销售收入约占集团总收入的28.93%。 我们关注房地产销售收入的确认，对房地产销售收入确认的关注主要由于其销售规模较大、且毛利率相对较高而对利润贡献较大。相关会计政策及收入确认情况分别参见财务报表附注“三（二十四）收入”、“六（三十九）营业收入、营业成本”。	（1）对于房地产销售收入，我们了解、评估了外高桥股份管理层（以下简称“管理层”）对外高桥股份自销售合同审批、签订、收款、开具发票至房屋交接、销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 （2）我们通过抽样检查房地产销售合同及与管理层的访谈，对与房地产销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估外高桥股份房地产销售收入的确认政策。 此外，我们采用抽样方式对房地产销售收入执行了以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、收款凭证、房屋交接确认书等，并结合网上房地产信息及预售许可证的查询判断房地产销售业务的真实性；对于房地产开发项目中本年确认的房产销售收入，我们选取样本，将其单方平均售价与从公开信息获取的单方售价相比较。 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至房屋交接确认书等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年度财务报告中除财务报表和本审计报告以外涵盖的信息。

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，管理层负责评估外高桥股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督外高桥股份的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对外高桥股份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外高桥股份不能持续经营。

（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。

天职业字[2018]1620 号

（6）就外高桥股份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。

中国·北京

二〇一八年四月二十五日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,733,831,862.72	2,974,639,229.53	六、（一）
△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	30,533.61	1,701.93	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	549,313,243.16	516,197,836.63	六、（三）
预付款项	616,643,033.28	513,931,278.69	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,432,856,677.99	455,223,361.51	六、（五）
△买入返售金融资产			
存货	10,616,226,040.36	11,998,193,400.07	六、（六）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,788,058.67	190,964,509.94	六、（七）
流动资产合计	15,970,689,449.79	16,649,151,318.30	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	547,614,910.48	763,786,119.56	六、（八）
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	944,909,855.13	681,692,388.31	六、（九）
投资性房地产	11,213,379,141.87	9,808,110,794.33	六、（十）
固定资产	1,149,319,466.11	1,017,073,330.63	六、（十一）
在建工程	276,326,941.46	366,804,034.21	六、（十二）
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	90,327,916.86	88,246,790.49	六、（十三）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,085,968.08	43,810,468.19	六、（十四）
递延所得税资产	333,981,069.32	188,024,807.40	六、（十五）
其他非流动资产		5,000,000.00	六、（十六）
非流动资产合计	14,581,945,269.31	12,962,548,733.12	
资　产　总　计	30,552,634,719.10	29,611,700,051.42	

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

合并资产负债表（续）

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	7,791,069,931.51	6,353,236,552.22	六、（十七）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	122,863,667.37	16,363,891.37	六、（十八）
应付账款	1,652,790,773.95	1,790,892,153.65	六、（十九）
预收款项	1,355,646,730.40	577,021,883.88	六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	103,673,905.43	78,636,219.92	六、（二十一）
应交税费	1,482,075,133.92	745,701,360.12	六、（二十二）
应付利息	55,039,474.46	91,261,582.34	六、（二十三）
应付股利	6,198,598.25	6,145,104.40	六、（二十四）
其他应付款	1,311,483,399.94	1,305,665,461.73	六、（二十五）
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	378,199,187.00	1,165,832,806.32	六、（二十六）
其他流动负债		1,797,830,136.60	六、（二十七）
流动负债合计	14,259,040,802.23	13,928,587,152.55	
非流动负债			
长期借款	1,737,421,643.27	1,830,808,793.07	六、（二十八）
应付债券	2,996,779,232.65	2,996,779,232.65	六、（二十九）
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	834,306,820.15	719,190,535.20	六、（三十）
长期应付职工薪酬			
专项应付款	345,124.14	13,468,277.54	六、（三十一）
预计负债	17,783,729.82	17,783,729.82	六、（三十二）
递延收益	265,726,614.06	157,481,266.12	六、（三十三）
递延所得税负债	123,082,771.54	149,006,998.22	六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,975,445,935.63	5,884,518,832.62	
负 债 合 计	20,234,486,737.86	19,813,105,985.17	
股东权益			
股本	1,135,349,124.00	1,135,349,124.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,843,694,380.06	3,760,275,691.92	六、（三十五）
减:库存股			
其他综合收益	345,310,929.32	423,961,143.42	六、（三十六）
专项储备			
盈余公积	649,808,670.07	605,392,261.51	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	3,959,959,438.85	3,491,809,557.84	六、（三十八）
归属于母公司股东权益合计	9,934,122,542.30	9,416,787,778.69	
少数股东权益	384,025,438.94	381,806,287.56	
股东权益合计	10,318,147,981.24	9,798,594,066.25	
负债及股东权益合计	30,552,634,719.10	29,611,700,051.42	

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

合并利润表

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,953,567,421.47	8,657,113,971.94	
其中：营业收入	8,953,567,421.47	8,657,113,971.94	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,145,468,546.05	7,671,162,873.53	
其中:营业成本	6,719,779,640.71	6,279,371,548.79	六、（三十九）
△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	568,379,024.20	532,399,584.81	六、（四十）
销售费用	262,476,714.10	273,400,403.38	
管理费用	436,204,591.83	408,430,288.18	
财务费用	202,315,959.95	201,721,813.17	六、（四十一）
资产减值损失	-43,687,384.74	-24,160,764.80	六、（四十二）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	12,798.37	599.79	六、（四十三）
投资收益（损失以“－”号填列）	211,344,152.93	47,687,126.76	六、（四十四）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	198,244,697.13	27,289,896.43	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	2,253,961.04	699,771.42	六、（四十五）
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	34,161,785.68		六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,055,871,573.44	1,034,338,596.38	
加：营业外收入	21,052,194.26	49,265,361.19	六、（四十七）
减：营业外支出	5,099,156.72	19,205,541.69	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,071,824,610.98	1,064,398,415.88	
减：所得税费用	290,364,874.82	307,568,615.94	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	781,459,736.16	756,829,799.94	
其中:被合并方在合并前实现的净利润		-6,620,345.75	
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	781,459,736.16	756,829,799.94	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	41,823,621.79	34,276,594.65	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	739,636,114.37	722,553,205.29	
六、其他综合收益的税后净额	-78,650,214.10	-18,262,006.43	六、（五十）
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-78,650,214.10	-18,262,006.43	六、（五十）
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-78,650,214.10	-18,262,006.43	六、（五十）
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	-15,020.18	-34,183.88	六、（五十）
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-75,772,842.78	-21,347,832.40	六、（五十）
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	-2,862,351.14	3,120,009.85	六、（五十）
6.其他			
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	702,809,522.06	738,567,793.51	
归属于母公司股东的综合收益总额	660,985,900.27	704,291,198.86	
归属于少数股东的综合收益总额	41,823,621.79	34,276,594.65	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.65	0.64	十七、1
（二）稀释每股收益	0.65	0.64	十七、1

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

合并现金流量表

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	11,321,018,347.44	7,404,692,095.73	
△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	330,744,828.06	366,931,906.37	
收到其他与经营活动有关的现金	250,814,902.13	348,711,705.78	六、（五十一）1
经营活动现金流入小计	11,902,578,077.63	8,120,335,707.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,065,164,948.42	6,944,948,842.93	
△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	754,305,899.25	691,931,570.23	
支付的各项税费	640,827,871.08	623,563,129.14	
支付其他与经营活动有关的现金	594,684,480.10	395,679,274.78	六、（五十一）2
经营活动现金流出小计	9,054,983,198.85	8,656,122,817.08	
经营活动产生的现金流量净额	2,847,594,878.78	-535,787,109.20	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,725,902.36		
取得投资收益收到的现金	43,438,538.74	45,148,409.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,994,173.53	46,006,308.74	
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	519,534,935.60	508,728,170.39	六、（五十一）3
投资活动现金流入小计	570,693,550.23	599,882,888.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,646,470.34	190,366,617.70	
投资支付的现金	36,332,260.43	7,963,381.19	
△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	1,123,150,662.83	338,432,180.53	六、（五十一）4
投资活动现金流出小计	1,290,129,393.60	536,762,179.42	
投资活动产生的现金流量净额	-719,435,843.37	63,120,709.22	
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	11,571,302,883.05	15,438,841,707.09	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,418,432,840.02	1,927,041,959.46	六、（五十一）5
筹资活动现金流入小计	12,989,735,723.07	17,365,883,666.55	
偿还债务支付的现金	12,812,320,409.48	14,546,991,946.59	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	840,607,021.80	690,541,845.06	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39,550,976.56	38,156,220.68	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,508,966,755.36	1,485,112,217.55	六、（五十一）6
筹资活动现金流出小计	15,161,894,186.64	16,722,646,009.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,172,158,463.57	643,237,657.35	
四、汇率变动对现金的影响	12,610,081.78	22,399,982.39	
五、现金及现金等价物净增加额	-31,389,346.38	192,971,239.76	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,819,863,810.58	1,626,892,570.82	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	1,788,474,464.20	1,819,863,810.58	六、（五十二）

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

合并股东权益变动表

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,135,349,124.00				3,760,275,691.92		423,961,143.42		605,392,261.51		3,491,809,557.84	381,806,287.56	9,798,594,066.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,135,349,124.00				3,760,275,691.92		423,961,143.42		605,392,261.51		3,491,809,557.84	381,806,287.56	9,798,594,066.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					83,418,688.14		-78,650,214.10		44,416,408.56		468,149,881.01	2,219,151.38	519,553,914.99
（一）综合收益总额							-78,650,214.10				739,636,114.37	41,823,621.79	702,809,522.06
（二）股东投入和减少资本					83,418,688.14								83,418,688.14
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					83,418,688.14								83,418,688.14
（三）利润分配									44,416,408.56		-271,486,233.36	-39,604,470.41	-266,674,295.21
1.提取盈余公积									44,416,408.56		-44,416,408.56		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-227,069,824.80	-39,604,470.41	-266,674,295.21
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,135,349,124.00				3,843,694,380.06		345,310,929.32		649,808,670.07		3,959,959,438.85	384,025,438.94	10,318,147,981.24

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

合并股东权益变动表(续)

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,135,349,124.00				3,902,372,395.29		442,223,149.85		557,629,005.88		2,979,043,301.72	380,494,795.39	9,397,111,772.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					164,214,705.20				6,704,583.79		1,574,091.27	4,774,781.15	177,268,161.41
其他													
二、本年年初余额	1,135,349,124.00				4,066,587,100.49		442,223,149.85		564,333,589.67		2,980,617,392.99	385,269,576.54	9,574,379,933.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-306,311,408.57		-18,262,006.43		41,058,671.84		511,192,164.85	-3,463,288.98	224,214,132.71
（一）综合收益总额							-18,262,006.43				722,553,205.29	34,276,594.65	738,567,793.51
（二）股东投入和减少资本					-306,311,408.57							5,914.30	-306,305,494.27
1.股东投入的普通股					6,155.70							5,914.30	12,070.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-306,317,564.27								-306,317,564.27
（三）利润分配									41,058,671.84		-211,361,040.44	-37,745,797.93	-208,048,166.53
1.提取盈余公积									41,058,671.84		-41,058,671.84		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-170,302,368.60	-37,745,797.93	-208,048,166.53
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,135,349,124.00				3,760,275,691.92		423,961,143.42		605,392,261.51		3,491,809,557.84	381,806,287.56	9,798,594,066.25

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

资产负债表

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	446,730,300.64	218,500,856.72	
△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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	61,582,379.61	44,538,815.51	十六、1
预付款项	109,487,084.19	7,460,276.64	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	24,096,273.51	30,880,851.31	
应收股利	1,051,424.80		
其他应收款	1,945,949,277.52	1,015,021,674.89	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	6,069,626,427.49	7,017,859,107.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,211,657,426.53	2,925,570,000.00	
流动资产合计	10,870,180,594.29	11,259,831,583.05	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	435,146,326.98	533,382,476.08	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,301,330,172.65	5,178,661,990.31	十六、3
投资性房地产	2,374,629,066.09	2,445,112,648.41	
固定资产	304,215,939.14	320,713,521.61	
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	34,062,213.30	31,225,871.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	273,557,369.04	120,220,382.54	
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,722,941,087.20	8,629,316,890.49	
资　产　总　计	19,593,121,681.49	19,889,148,473.54	

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

资产负债表（续）

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	3,966,000,000.00	3,041,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	809,818,419.98	1,203,634,029.43	
预收款项	884,245,948.74	60,324,043.48	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21,717,847.23	20,181,112.67	
应交税费	1,149,499,541.23	336,445,729.21	
应付利息	49,965,733.04	86,703,830.15	
应付股利			
其他应付款	365,984,886.77	310,685,652.94	
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	220,000,000.00	567,832,806.32	
其他流动负债		1,797,830,136.60	
流动负债合计	7,467,232,376.99	7,424,637,340.80	
非流动负债			
长期借款	785,000,000.00	1,015,000,000.00	
应付债券	2,996,779,232.65	2,996,779,232.65	
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		300,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	14,000,000.00	14,000,000.00	
递延收益	187,019,400.07	114,499,339.98	
递延所得税负债	95,390,475.21	119,949,512.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,078,189,107.93	4,560,228,085.12	
负 债 合 计	11,545,421,484.92	11,984,865,425.92	
股东权益			
股本	1,135,349,124.00	1,135,349,124.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,271,259,494.48	4,271,259,494.48	
减:库存股			
其他综合收益	286,171,425.69	359,848,537.51	
专项储备			
盈余公积	528,055,454.78	483,639,046.22	
一般风险准备			
未分配利润	1,826,864,697.62	1,654,186,845.41	
股东权益合计	8,047,700,196.57	7,904,283,047.62	
负债及股东权益合计	19,593,121,681.49	19,889,148,473.54	

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

利润表

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,722,485,091.04	2,302,337,796.92	
其中：营业收入	3,722,485,091.04	2,302,337,796.92	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,345,007,818.76	1,878,260,823.78	
其中:营业成本	2,636,395,500.94	1,386,889,590.99	十六、4
△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	519,499,701.30	363,400,733.65	
销售费用	11,091,770.08	20,751,130.18	
管理费用	97,151,854.70	88,187,085.69	
财务费用	66,696,975.77	57,273,591.21	
资产减值损失	14,172,015.97	-38,241,307.94	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	174,700,769.55	95,607,027.90	十六、5
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-60,025,709.52	7,907,532.60	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	322,333.42		
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	42,509.40		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	552,542,884.65	519,684,001.04	
加：营业外收入	314,423.38	1,148,496.40	
减：营业外支出	996,351.72	14,572,895.30	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	551,860,956.31	506,259,602.14	
减：所得税费用	107,696,870.74	95,672,883.70	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	444,164,085.57	410,586,718.44	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	444,164,085.57	410,586,718.44	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-73,677,111.82	-4,219,649.56	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-73,677,111.82	-4,219,649.56	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-73,677,111.82	-4,219,649.56	
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			
6.其他			
七、综合收益总额	370,486,973.75	406,367,068.88	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾暹豪

现金流量表

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,717,737,125.86	527,323,777.04	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	127,396,646.27	40,570,059.08	
经营活动现金流入小计	4,845,133,772.13	567,893,836.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,727,897,781.84	1,116,687,037.23	
△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	61,017,004.16	42,856,377.16	
支付的各项税费	170,052,167.32	225,518,659.89	
支付其他与经营活动有关的现金	66,632,118.50	69,271,902.80	
经营活动现金流出小计	2,025,599,071.82	1,454,333,977.08	
经营活动产生的现金流量净额	2,819,534,700.31	-886,440,140.96	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,343,425.41		
取得投资收益收到的现金	187,681,493.40	88,023,198.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	371,922.00	1,509.70	
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	3,086,868,160.50	984,813,000.19	
投资活动现金流入小计	3,277,265,001.31	1,072,837,708.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,193,174.42	1,656,023.00	
投资支付的现金	125,932,169.62	649,280,945.46	
△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	3,371,663,194.50	3,093,002,180.53	
投资活动现金流出小计	3,518,788,538.54	3,743,939,148.99	
投资活动产生的现金流量净额	-241,523,537.23	-2,671,101,440.56	
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	5,429,000,000.00	9,894,609,369.25	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		345,755,054.25	
筹资活动现金流入小计	5,429,000,000.00	10,240,364,423.50	
偿还债务支付的现金	6,881,832,806.32	6,369,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	596,996,977.07	417,272,154.23	
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	300,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	7,778,829,783.39	6,786,272,154.23	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,349,829,783.39	3,454,092,269.27	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	228,181,379.69	-103,449,312.25	
加：期初现金及现金等价物的余额	211,204,070.83	314,653,383.08	
六、期末现金及现金等价物余额	439,385,450.52	211,204,070.83	

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾遐豪

股东权益变动表

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项 目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,135,349,124.00				4,271,259,494.48		359,848,537.51		483,639,046.22		1,654,186,845.41	7,904,283,047.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,135,349,124.00				4,271,259,494.48		359,848,537.51		483,639,046.22		1,654,186,845.41	7,904,283,047.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-73,677,111.82		44,416,408.56		172,677,852.21	143,417,148.95
（一）综合收益总额							-73,677,111.82				444,164,085.57	370,486,973.75
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									44,416,408.56		-271,486,233.36	-227,069,824.80
1.提取盈余公积									44,416,408.56		-44,416,408.56	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-227,069,824.80	-227,069,824.80
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,135,349,124.00				4,271,259,494.48		286,171,425.69		528,055,454.78		1,826,864,697.62	8,047,700,196.57

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾遥寨

股东权益变动表(续)

编制单位：上海外高桥集团股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,135,349,124.00				4,409,879,907.28		364,068,187.07		442,580,374.38		1,454,961,167.41	7,806,838,760.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,135,349,124.00				4,409,879,907.28		364,068,187.07		442,580,374.38		1,454,961,167.41	7,806,838,760.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-138,620,412.80		-4,219,649.56		41,058,671.84		199,225,678.00	97,444,287.48
（一）综合收益总额							-4,219,649.56				410,586,718.44	406,367,068.88
（二）股东投入和减少资本					-138,620,412.80							-138,620,412.80
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-138,620,412.80							-138,620,412.80
（三）利润分配									41,058,671.84		-211,361,040.44	-170,302,368.60
1.提取盈余公积									41,058,671.84		-41,058,671.84	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-170,302,368.60	-170,302,368.60
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,135,349,124.00				4,271,259,494.48		359,848,537.51		483,639,046.22		1,654,186,845.41	7,904,283,047.62

法定代表人：刘宏　　主管会计工作负责人：俞勇　　会计机构负责人：曾遥豪

上海外高桥集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

上海外高桥集团股份有限公司（原名上海外高桥保税区开发股份有限公司，以下简称“外高桥股份”、“公司”或“本公司”）于 1992 年 5 月 19 日经上海市建设委员会以“沪建经（92）第 435 号”文批准由上海市外高桥保税区开发公司改制而成。1992 年 5 月 28 日，经中国人民银行上海分行以沪人金股字（92）第 37 号文批准，公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A 股)股票并上市交易。1992 年 8 月 14 日由国家工商行政管理局颁发企业法人营业执照。公司原注册资本为 28,000 万元，经 1993 年 7 月实施发行 8,500 万股外资股（B 股）、1994 年 5 月实施每 10 股送 5 股、1994 年 9 月实施每 10 股配 3 股新股且内资股每 10 股再转配 17 股新股、1999 年 6 月实施每 10 股送 1 股、2001 年 6 月实施每 10 股送 1 股后，公司注册资本变更为 74,505.75 万元，该注册资本已经大华会计师事务所有限公司验证并出具“华业字（2001）第 992 号”验资报告。

2006 年 1 月 13 日，公司的股权分置改革方案获得通过，以 2006 年 2 月 14 日为股改股份变更登记日，并于 2006 年 2 月 16 日对流通 A 股股东实施每 10 股送 3.8 股的对价方案，对价股份于当日上市流通。同时公司的总股本全部变更为流通股。

根据公司 2008 年度第一次临时股东大会决议及 2008 年 12 月经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2008]1309 号”文批准，公司向上海外高桥（集团）有限公司定向发行 214,919,116 股普通股、向上海东兴投资控股发展公司定向发行 50,804,327 股普通股。发行后，公司股份总数变更为 1,010,780,943 股，注册资本变更为人民币 101,078.0943 万元，并于 2009 年 3 月 5 日由上海市工商行政管理局换发法人营业执照，且该注册资本业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2008）第 12153 号验资报告。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的议案及中国证券监督管理委员会核发的“证监许可[2014]292 号”批文，公司非公开发行 124,568,181 股普通股。发行后，公司的股份总数变更为 1,135,349,124 股，注册资本变为人民币 113,534.9124 万元。2014 年 4 月 18 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对该次发行进行了验资并出具了天职业字[2014]8575 号的验资报告。

截至 2017 年 12 月 31 日，上海外高桥资产管理有限公司持有本公司的 602,127,116 股无限售条件流通股。公司总股本为 1,135,349,124 股，全部为无限售条件流通股。

2015 年 8 月，公司股东控股股东上海外高桥（集团）有限公司更名为上海外高桥资产管理有限公司。2015 年 9 月，上海外高桥保税区开发股份有限公司更名为上海外高桥集团股份有限公司。

公司母公司为上海外高桥资产管理有限公司，系由上海市浦东新区国有资产监督管理委员会独资组建的有限责任公司。公司最终控制方为上海市浦东新区国有资产监督管理委员会。

公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区杨高北路 889 号，营业执照注册号 91310000132226001W，法定代表人：刘宏，注册资本：人民币 113,534.9124 万元。

公司的经营范围：合法取得地块内的房地产经营开发，保税区内的转口贸易、保税仓储、国际货运代理业务、外商投资项目的咨询代理、国际经贸咨询、承办海运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及咨询业务。（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）

本公司属于股份有限公司，所处房地产开发、贸易物流与园区配套等服务业，主要产品包括土地、房地产商品、各类贸易商品等，营业期限自 1994 年 12 月 31 日至不约定期限。

报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

与上期相比本期减少合并单位1家，系本公司间接控制的公司上海三凯花木工程有限公司本期已注销，不再纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止，本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1．同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2．非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1)判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）合营安排

1．合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2．合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1．外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2．外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1．金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2．金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形

成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1） 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2） 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4．主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5．金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为： 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：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投资成本；持续下跌期间的确定依据为： 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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。

（十一）应收款项

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：期末余额500万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内（含半年）	不计提	不计提
半年-1 年（含 1 年）	10	10
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	60	60
3-4 年（含 4 年）	60	60
4-5 年（含 5 年）	60	60
5 年以上	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试，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，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1．存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、库存商品、原材料、低值易耗品、工程施工、代建工程、发出商品等。

2．发出存货的计价方法

原材料发出时的成本按加权平均法核算。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

6．房地产开发的核算方法

开发成本包含土地使用权及动迁费用、建安成本、资本化利息及其他直接开发费用。

开发用土地在取得及投入开发建设时，记入“开发成本”。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的，直接计入“开发成本”；需在各地块间分摊的间接费用，按土地受益面积分摊计入。不符合资本化条件的间接费用，于实际发生时直接计入当期营业成本。在转让土地结转土地开发成本时，对于尚未支付的开发成本，按照对工程预算成本的最佳估计予以计提，待未来实际发生时冲减相关计提的项目。

房屋在建造过程中，发生的前期费用、建安工程费、市政基础设施费、公共配套设施费、装潢工程费等，属于直接费用的，以工程项目为对象归集，直接计入“开发成本”；需在各工程项目间分摊的间接费用，按各项目受益面积分摊计入。

开发成本在完成竣工并取得相应证明后，如物业计划作出租用途，则将其成本转入投资性房地产；如物业计划作出售用途，则将其成本转入开发产品。

其中：森兰·外高桥项目土地开发成本的分摊方法实行二次分摊法。即：第一步：将土地开发总成本按“可售房屋的占地面积”分摊至商业、住宅区域应承担的成本额；第二步：再将商业、住宅区域应承担的成本额按“可售房屋的建筑面积”分摊至单位成本。其中：住宅区域还将应承担的成本额按该区域“可售房屋的占地面积”分摊原则分配至一类住宅用地和非一类住宅用地应承担的成本额，再分别按上述土地性质计算的应承担的成本额按各区域内的“可售房屋的建筑面积”分摊原则分摊土地单位成本。

开发产品为从开发成本转入的计划作出售用途之物业，开发产品于房地产销售确认时计入当期损益。

商品房为购入的已完工物业，取得时按实际成本入账，出售时，按个别认定法核算成本并计入当期损益。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续

转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1．投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不

公允的除外）。

2．后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3．确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4．长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，处置价款与相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5．减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1．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和已出租的建筑物。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1．固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2．各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物			
其中：框架结构－高层	45	5	2.11
框架结构－多层	25-35	5	2.71-3.80
框、钢混合结构－多层	30	5	3.17
钢结构—单层	20	5	4.75
通用机器设备	10	5	9.50
专用机械设备	6-10	5	9.5-15.83
运输工具	5	5	19.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	5	5	19.00
固定资产装修	5		20.00

3．固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；（4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2．资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九） 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化金额

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，确定应予资本化的利息金额。

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（按每月月末平均）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。

（二十）无形资产

1．无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2．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。具体年限如下：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50-70 或土地使用权剩余使用年限	土地使用权限
软件	5	该类资产预计寿命

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。

3．公司无使用寿命不确定的无形资产。

4．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1．摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2．摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1．短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2．离职后福利

（1）设定提存计划

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

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的

设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3．辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4．其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1．因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的

计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2．本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司，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。

3．按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

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．房地产收入确认时间的具体判断标准

（1）土地销售收入

转让、销售土地，在签订有关转让和销售合同、已将土地移交给买方、取得交地证明，并且符合前述“销售商品收入”时，确认营业收入的实现。

（2）房地产销售收入

转让、销售商品房和商业用房，在签订有关转让和销售合同、已将商品房移交给买方、经业主方验收并签署验收证明，并且符合前述“销售商品收入”时，确认营业收入的实现。

（3）出租物业收入

具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书、履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得、出租投资性房地产成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1．根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2．确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3．资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4．本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁

经营租赁会计处理：

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，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。发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司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；（3）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	应纳税销售额	3、5、6、11、13、17
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	超率累进税率 30-60
企业所得税	应纳税所得额	16.5、20、25
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税税额	2、3、5

（二）重要税收优惠政策及其依据

1．公司子公司申高贸易有限公司和三凯国际贸易（香港）有限公司为香港地区公司按应纳税所得额的 16.5%计缴企业所得税。

2．根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税（2015）99 号）和国家税务总局《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 61 号）规定：自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含）之间的小型微利企业，其所得减 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司上海外高桥国际酒类展示贸易中心有限公司、上海高杨实业总公司、上海外高桥二手车鉴定评估咨询有限公司、上海森兰外高桥酒店有限公司和上海自贸区拍卖有限公司被认定为小型微利企业，其所得额减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1．本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加本期合并报表其他收益 34,161,785.68 元， 增加本期合并报表营业利润 34,161,785.68 元。 增加本期母公司报表其他收益 42,509.40 元， 增加本期母公司报表营业利润 42,509.40 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与资产相关政府补助采用“净额法”列报，冲减相关成本。	合并报表减少固定资产 4,146,283.27 元、减少无形资产 554,731.44 元、减少长期待摊费用 7,438,882.89 元、减少投资性房地产 2,300,892.50 元、减少资产总额 14,440,790.10 元，减少递延收益 14,440,790.10 元，影响净资产 0 元，影响净利润 0 元。 母公司报表减少投资性房地产 2,300,892.50 元、减少资产总额 2,300,892.50 元，减少递延收益 2,300,892.50 元，影响净资产 0 元，影响净利润 0 元。

2．本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	列示本期合并报表持续经营净利润 781,459,736.16 元，列示上期合并报表持续经营净利润 756,829,799.94 元。 列示本期母公司报表持续经营净利润 444,164,085.57 元，列示上期母公司报表持续经营净利润 410,586,718.44 元。

3．本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	增加合并报表本期资产处置收益 2,253,961.04 元，上期资产处置收益 699,771.42 元； 减少合并报表本期营业外收入 2,253,961.04 元，上期营业外收入 699,771.42 元。 增加母公司报表资产处置收益本期 322,333.42 元，上期资产处置收益 0 元； 减少母公司报表本期营业外收入 322,333.42 元，上期营业外收入 0 元。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	588,579.18	619,065.55
银行存款	2,704,898,251.17	2,961,898,925.18
其他货币资金	28,345,032.37	12,121,238.80
合计	2,733,831,862.72	2,974,639,229.53

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项945,357,398.52元。

3. 期末存放在境外的款项总额20,038,426.57元。

4. 本期无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（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	期末余额	期初余额
交易性金融资产	30,533.61	1,701.93
其中：权益工具投资	30,533.61	1,701.93
合计	30,533.61	1,701.93

（三）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	554,908,410.05	99.18	6,286,443.70	1.13	548,621,966.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,593,400.09	0.82	3,902,123.28	84.95	691,276.81
合计	559,501,810.14	100	10,188,566.98		549,313,243.16

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	527,246,511.92	99.44	11,048,675.29	2.10	516,197,836.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,979,308.82	0.56	2,979,308.82	100	
合计	530,225,820.74	100	14,027,984.11		516,197,836.63

2. 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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）			
其中：半年以内（含半年）	514,512,373.28		
半年-1年（含1年）	27,899,094.26	2,789,909.43	10.00
1年以内小计	542,411,467.54	2,789,909.43	
1-2年（含2年）	8,419,262.48	841,926.25	10.00
2-3年（含3年）	2,805,394.22	1,683,236.53	60.00
3-4年（含4年）	498,650.81	299,190.49	60.00
4-5年（含5年）	253,635.00	152,181.00	60.00
5年以上	520,000.00	520,000.00	100
合计	554,908,410.05	6,286,443.70	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-3,839,417.13

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海外高桥资产管理有限公司	关联方	53,476,501.48	半年以内	9.56	
上海京腾汽车租赁有限公司	非关联方	31,521,608.00	半年以内	5.63	
广州宝洁有限公司	非关联方	29,671,809.85	半年以内	5.30	
沙伯基础创新塑料（上海）有限公司	非关联方	19,391,578.27	半年以内	3.47	
日东（中国）新材料有限公司	非关联方	11,377,535.84	半年以内	2.03	
合计		145,439,033.44		25.99	

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债的情况。

（四）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	140,776,114.37	22.83	190,534,616.53	37.07
1-2年（含2年）	153,666,014.71	24.92	322,243,217.17	62.70
2-3年（含3年）	322,199,261.18	52.25	102,413.02	0.02
3年以上	1,643.02		1,051,031.97	0.21
合计	616,643,033.28	100	513,931,278.69	100

2. 账龄超过1年以上的重要预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海同懋置业有限公司	402,610,020.00	1-3年	未到结算期
上海市外高桥保税区新发展有限公司	上海同懋置业有限公司	66,005,040.00	1-2年	未到结算期
上海平贸汽车销售服务有限公司	上海润枫行汽车销售服务有限公司	3,040,000.00	1-2年	未到结算期
合计		471,655,060.00		

3. 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项期末余额的比例（%）
上海同懋置业有限公司	同一最终控制方	468,615,060.00	1-3年	未到结算期	75.99
上海自贸试验区浦深置业有限公司	联营企业	99,143,955.30	1年以内	未到结算期	16.08
厦门现代通商汽车服务有限公司	非关联方	6,683,340.62	1年以内	未到结算期	1.08
星河湾集团有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	未到结算期	0.81
上海润枫行汽车销售服务有限公司	非关联方	3,040,000.00	1-2年	未到结算期	0.49
合计		582,482,355.92			94.45

（五）其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,531,656,124.18	86.59	298,293,646.76	19.48	1,233,362,477.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	220,893,849.72	12.49	21,740,640.00	9.84	199,153,209.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,316,305.00	0.92	15,975,314.15	97.91	340,990.85
合计	1,768,866,278.90	100	336,009,600.91		1,432,856,677.99

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	794,167,161.29	82.33	477,411,600.51	60.11	316,755,560.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,415,044.68	16.01	15,947,243.95	10.33	138,467,800.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,975,314.15	1.66	15,975,314.15	100	
合计	964,557,520.12	100	509,334,158.61		455,223,361.51

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
上海浦隽房地产开发有限公司	1,124,034,077.19			预计可收回
国海证券圆明园路营业部	176,901,832.02	176,901,832.02	100	长期催讨未能收回
上海自贸试验区浦深置业有限公司	99,255,376.23			预计可收回
中经投资管理有限公司	51,158,064.81	51,158,064.81	100	长期催讨未能收回
台州外高桥联通药业有限公司	29,558,000.00	29,558,000.00	100	预计不可收回
北京中兴光大投资有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	100	长期催讨未能收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
浦东新区财政局	10,073,024.00			预计可收回
恒辉新能源（昆山）有限公司	6,082,628.74	6,082,628.74	100	预计不可收回
上海虏克实业有限公司	5,593,121.19	5,593,121.19	100	预计不可收回
合计	1,531,656,124.18	298,293,646.76		

3. 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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）			
其中：半年以内（含半年）	184,162,117.94		
半年-1年（含1年）	57,944.54	5,794.46	10.00
1年以内小计	184,220,062.48	5,794.46	
1-2年（含2年）	3,636,418.19	363,641.82	10.00
2-3年（含3年）	12,900,679.56	7,740,407.73	60.00
3-4年（含4年）	15,622,842.78	9,373,705.67	60.00
4-5年（含5年）	641,890.97	385,134.58	60.00
5年以上	3,871,955.74	3,871,955.74	100
合计	220,893,849.72	21,740,640.00	

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,676,586,739.60	873,993,725.58
押金保证金	83,046,016.03	55,557,030.08
备用金	667,199.09	304,743.30
应收出口退税	8,566,324.18	34,702,021.16
合计	1,768,866,278.90	964,557,520.12

5. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	5,793,396.05
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	179,117,953.75

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海侨福外高桥置业有限公司	债务单位财务状况改善偿还款项	预计不可收回	179,117,953.75	179,117,953.75

注：公司对收回的上述款项，按照本年上海外高桥保税区联合发展有限公司（以下简称“外联发”）与2008年重组前原外联发三方股东达成的本次债权享有分配确认书确认及享有其中的51,849,110.75元。

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海浦隽房地产开发有限公司	资金拆借	1,124,034,077.19	半年以内	63.55	
国海证券圆明园路营业部	往来款	176,901,832.02	5年以上	10.00	176,901,832.02
上海自贸试验区浦深置业有限公司	资金拆借	99,255,376.23	2年以内	5.61	
中经投资管理有限公司	往来款	51,158,064.81	5年以上	2.89	51,158,064.81
台州外高桥联通药业有限公司	往来款	29,558,000.00	5年以上	1.67	29,558,000.00
合计		1,480,907,350.25		83.72	257,617,896.83

8. 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

9. 期末无应收政府补助款。

（六）存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	8,825,155,580.11		8,825,155,580.11
开发产品	1,312,371,824.88		1,312,371,824.88
原材料	31,161,244.46	132,924.94	31,028,319.52
库存商品	113,071,571.56	673,263.48	112,398,308.08
低值易耗品	882,161.92		882,161.92
代建工程	302,908,470.56		302,908,470.56
发出商品	31,481,375.29		31,481,375.29
合计	10,617,032,228.78	806,188.42	10,616,226,040.36

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	10,995,528,920.35		10,995,528,920.35
开发产品	450,670,909.31		450,670,909.31
原材料	18,421,588.05	132,924.94	18,288,663.11
库存商品	190,899,563.12	815,265.43	190,084,297.69
低值易耗品	822,572.97		822,572.97
工程施工	1,792,516.36		1,792,516.36
代建工程	302,133,949.01		302,133,949.01
发出商品	38,871,571.27		38,871,571.27
合计	11,999,141,590.44	948,190.37	11,998,193,400.07

2. 计入期末存货余额的借款费用资本化金额

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入	其他减少	
森兰土地开发项目	1,182,576,497.39	170,716,846.36		272,341,411.77	1,080,951,931.98
新发展园区土地开发项目	547,922,200.96	27,466,268.01	23,583,684.03		551,804,784.94
三联发园区土地开发项目	89,513,300.10	1,489,194.81	21,476,751.28		69,525,743.63
外联发园区土地开发项目	62,513,434.17	7,997,975.28	1,398,989.79		69,112,419.66
物流园区 1#、2#地块土地开发项目	111,310,300.36	32,678,375.26			143,988,675.62
其他厂房开发项目	17,680,865.76	8,132,579.04	19,355,082.74		6,458,362.06
合计	2,011,516,598.74	248,481,238.76	65,814,507.84	272,341,411.77	1,921,841,917.89

注1：本期减少中，本期转入为本期存货转入投资性房地产导致存货中资本化金额减少，其他减少为本期存货出售导致存货中资本化金额减少。

注2：本公司存货年末余额中含有借款费用资本化的金额为人民币1,921,841,917.89元。本公司本年度用于确定借款利息费用的资本化率为3.95%。

注3：本期无用于长期借款、一年内到期的非流动负债及短期借款抵押的存货。

3. 开发成本

项目名称	期末余额	期初余额
森兰土地开发项目	4,981,217,737.54	6,836,652,532.83
新发展园区土地开发项目	2,455,176,032.35	2,450,200,604.29
外联发园区土地开发项目	426,652,166.60	235,646,700.06

项目名称	期末余额	期初余额
三联发园区土地开发项目	122,604,740.41	435,857,590.15
物流园区 1#、2#地块土地开发项目	835,947,463.42	777,943,193.77
其他厂房开发项目	3,557,439.79	259,228,299.25
合计	8,825,155,580.11	10,995,528,920.35

4. 开发产品

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
森兰土地开发项目	126,799,150.76	3,326,141,592.34	2,413,558,809.64	1,039,381,933.46
三联发园区土地	4,634,428.40			4,634,428.40
动迁房	3,232,709.36			3,232,709.36
常熟东南国际花苑	19,838,155.55			19,838,155.55
启东 44#地块 2-C9	23,892,073.16		8,542,706.33	15,349,366.83
海韵广场项目	272,274,392.08	-2,314,170.69	40,024,990.11	229,935,231.28
合计	450,670,909.31	3,323,827,421.65	2,462,126,506.08	1,312,371,824.88

5. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	132,924.94						132,924.94
库存商品	815,265.43				142,001.95		673,263.48
合计	948,190.37				142,001.95		806,188.42

6. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	
库存商品	可变现净值低于账面价值	

（七）其他流动资产

项目名称	期末余额	期初余额
理财产品		171,000,000.00
待抵扣进项税	20,452,801.35	19,964,509.94
预缴的各项税费	1,335,257.32	
合计	21,788,058.67	190,964,509.94

（八）可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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						
其中：按公允价值计量	545,114,910.48		545,114,910.48	646,145,367.54		646,145,367.54
按成本计量	3,500,000.00	1,000,000.00	2,500,000.00	119,188,457.52	1,547,705.50	117,640,752.02
合计	548,614,910.48	1,000,000.00	547,614,910.48	765,333,825.06	1,547,705.50	763,786,119.56

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/债务工具的摊余成本	73,466,477.60		73,466,477.60
公允价值	545,114,910.48		545,114,910.48
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	353,736,324.69		353,736,324.69
已计提减值金额			

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海外高桥典当有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
上海畅联国际物流股份有限公司	60,124,602.52		60,124,602.52	
上海国联有限公司	24,663,970.00		24,663,970.00	
上海外红伊势达国际物流有限公司	4,138,250.00		4,138,250.00	
上海侨福外高桥置业有限公司	26,761,635.00		26,761,635.00	
合计	119,188,457.52		115,688,457.52	3,500,000.00

续上表：

项目	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
上海外高桥典当有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	17.50	
上海畅联国际物流股份有限公司					10.32	
上海国联有限公司					10.00	
上海外红伊势达国际物流有限公司	1,547,705.50		1,547,705.50		10.00	

项目	期初余额	减值准备 本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
上海侨福外高桥置业有限公司					6.00	
合计	1,547,705.50	1,000,000.00	1,547,705.50	1,000,000.00		

注：本公司全体股东2008年以书面形式签署的股东会决议一致同意："对上海外高桥保税区联合发展有限公司（以下简称"外联发"）进行资产评估时，对上海侨福外高桥置业有限公司（以下简称"侨福置业"）的股权投资及债权的评估价值归零，不计入评估值；对侨福置业的股权投资和债权清理过程中发生的费用、损失及或有债务由外联发的原有股东按本次交易前各自出资比例承担。对侨福置业的股权投资和债权的处置收益由外联发的原有股东按本次交易前各自出资比例享有。"2012年侨福置业决定启动对阳明花园广场二期项目的开发，根据2013年8月13日侨福置业股东签署的《四方会议纪要》决定对侨福置业进行增资1,450万美元，其中：外联发增资435万美元，根据2013年10月23日由外联发原有股东签署的《确认书》决定：侨福置业增资435万美元由各原股东按照原出资比例进行增资。2014年4月20日完成本次增资。

4. 可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值金额	1,547,705.50		1,547,705.50
本期计提	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	1,547,705.50		1,547,705.50
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	1,000,000.00		1,000,000.00

（九）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动 追加投资	减少投资	其他
上海自贸试验区浦深置业有限公司				
上海浦隽房地产开发有限公司		40,000,000.00		
上海外高桥物流中心有限公司	316,665,390.86			
上海外高桥集团财务有限公司	153,191,667.18			
上海外高桥医药分销中心有限公司	37,480,004.83			
上海国联有限公司				24,663,970.00
上海外红伊势达国际物流有限公司				4,138,250.00
上海畅联国际物流股份有限公司				60,124,602.52
上海侨福外高桥置业有限公司				26,761,635.00

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	其他
上海洋山国际贸易营运中心有限公司	5,392,985.38			
上海高信国际物流有限公司	22,413,662.71			
上海高华纺织品有限公司	9,025,833.57			
上海日陆外联发物流有限公司	10,479,969.60			
上海新诚物业管理有限公司	4,515,149.11			
上海东方汇文国际文化服务贸易有限公司	122,527,725.07			
上海新投国际供应链有限公司		19,600,000.00		
台州外高桥联通药业有限公司				
上海外高桥五高物业管理有限公司				
上海外高桥国际体育文化市场经营管理有限公司				
合计	681,692,388.31	59,600,000.00		115,688,457.52

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
上海自贸试验区浦深置业有限公司	34,496,649.77			
上海浦隽房地产开发有限公司	-40,000,000.00			
上海外高桥物流中心有限公司	242,785.73			
上海外高桥集团财务有限公司	6,722,570.12			2,311,408.02
上海外高桥医药分销中心有限公司	14,178,785.82			11,954,212.42
上海国联有限公司	879,209.05			
上海外红伊势达国际物流有限公司	20,165.29	774.72		
上海畅联国际物流股份有限公司	17,125,406.94	-5,990.82	35,559,380.10	13,757,938.88
上海侨福外高桥置业有限公司				
上海洋山国际贸易营运中心有限公司	-561,279.26			
上海高信国际物流有限公司	1,620,971.67			1,887,682.42
上海高华纺织品有限公司	682,562.40			595,654.44
上海日陆外联发物流有限公司	-1,255,235.69	-9,804.08		
上海新诚物业管理有限公司	3,403,928.48			2,151,019.16
上海东方汇文国际文化服务贸易有限公司	3,477,100.93			
上海新投国际供应链有限公司	3,329,890.30			
台州外高桥联通药业有限公司				

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
上海外高桥五高物业管理有限公司				
上海外高桥国际体育文化市场经营管理有限公司				
合计	44,363,511.55	-15,020.18	35,559,380.10	32,657,915.34

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海自贸试验区浦深置业有限公司			34,496,649.77	
上海浦隽房地产开发有限公司				
上海外高桥物流中心有限公司			316,908,176.59	
上海外高桥集团财务有限公司			157,602,829.28	
上海外高桥医药分销中心有限公司			39,704,578.23	
上海国联有限公司		5,667,752.71	31,210,931.76	
上海外红伊势达国际物流有限公司		-321,590.78	3,837,599.23	1,547,705.50
上海畅联国际物流股份有限公司		63,642,231.74	162,687,691.60	
上海侨福外高桥置业有限公司		-15,340,065.00	11,421,570.00	11,421,570.00
上海洋山国际贸易营运中心有限公司			4,831,706.12	
上海高信国际物流有限公司			22,146,951.96	
上海高华纺织品有限公司			9,112,741.53	
上海日陆外联发物流有限公司			9,214,929.83	
上海新诚物业管理有限公司			5,768,058.43	
上海东方汇文国际文化服务贸易有限公司			126,004,826.00	
上海新投国际供应链有限公司			22,929,890.30	
台州外高桥联通药业有限公司				
上海外高桥五高物业管理有限公司				
上海外高桥国际体育文化市场经营管理有限公司				
合计		53,648,328.67	957,879,130.63	12,969,275.50

（十）投资性房地产

1. 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,612,047,071.38	1,110,274,328.13	13,722,321,399.51
2.本期增加金额	-2,291,784,530.48	4,183,462,576.75	1,891,678,046.27
（1）外购（注1）	-26,624,113.02		-26,624,113.02
（2）存货、固定资产、在建工程转入	1,222,159,415.23	696,142,744.06	1,918,302,159.29
（3）其他（注2）	-3,487,319,832.69	3,487,319,832.69	
3.本期减少金额	1,888,513.33		1,888,513.33
（1）其他转出			
（2）汇率调整	1,888,513.33		1,888,513.33
4.期末余额	10,318,374,027.57	5,293,736,904.88	15,612,110,932.45
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,779,995,447.32	127,171,949.89	3,907,167,397.21
2.本期增加金额	-253,120,615.71	738,902,104.87	485,781,489.16
（1）计提或摊销	376,882,228.31	108,899,260.85	485,781,489.16
（2）其他（注2）	-630,002,844.02	630,002,844.02	
3.本期减少金额	851,336.74		851,336.74
（1）汇率调整	851,336.74		851,336.74
4.期末余额	3,526,023,494.87	866,074,054.76	4,392,097,549.63
三、减值准备			
1.期初余额	7,043,207.97		7,043,207.97
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	408,967.02		408,967.02
（1）汇率变化	408,967.02		408,967.02
4.期末余额	6,634,240.95		6,634,240.95
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,785,716,291.75	4,427,662,850.12	11,213,379,141.87
2.期初账面价值	8,825,008,416.09	983,102,378.24	9,808,110,794.33

注1：房屋、建筑物本期外购金额-26,624,113.02元，系审价调整。

注2：房屋、建筑物及土地使用权本期其他发生额为按性质进行的重分类调整。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
新兴楼	230,211,887.20	尚在办理中
施坦威项目（102）	89,561,991.95	尚在办理中
机床中心二期（107#108#109#110#）	331,469,401.08	尚在办理中
D3-7 哈罗国际学校	448,294,673.50	尚在办理中

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
联检办公楼	13,322,168.90	尚在办理中
D2C-81 及辅助办公楼	19,483,698.39	尚在办理中
青年服务中心	52,949,295.37	尚在办理中
物流二期 5-5 地块仓库	189,314,747.76	尚在办理中
B4-01#轻型仓库	79,538,255.14	尚在办理中
D6-31#仓库	27,692,135.08	尚在办理中
F2 地块美林阁驿居	7,614,850.67	面积尚未测量
F20-6 地块扩展会 B 楼	17,086,550.70	面积尚未测量
物流二期 3#地块 7#仓库临时堆场	27,173,173.49	面积尚未测量
物流二期 3#地块 1#地块临时堆场	65,465,682.21	面积尚未测量
F16-89#90#厂房	192,656,419.43	尚在办理中
F18-91#94#厂房	246,069,437.63	尚在办理中
物流 3-2 地块 4#仓库	150,189,893.54	尚在办理中

（十一）固定资产

1. 分类列示

项目	房屋、建筑物	通用机器设备	专用机械设备	运输工具
一、账面原值				
1.期初余额	1,283,598,858.68	23,196,467.78	264,856,389.55	70,296,555.26
2.本期增加金额	81,648,665.88	122,623,669.91	3,594,857.85	3,927,995.79
（1）外购	-3,844,974.34	5,234,000.82	2,420,030.13	3,766,382.11
（2）在建工程转入	85,493,640.22	117,345,252.04	740,416.27	
（3）其他		44,417.05	434,411.45	161,613.68
3.本期减少金额	7,509,874.82	12,054,048.63	21,455,902.43	8,245,236.41
（1）处置或报废	7,509,874.82	9,236,328.20	21,358,671.66	8,245,236.41
（2）汇率调整				
（3）其他		2,817,720.43	97,230.77	
4.期末余额	1,357,737,649.74	133,766,089.06	246,995,344.97	65,979,314.64
二、累计折旧				
1.期初余额	400,486,627.88	16,607,569.55	184,842,006.87	52,131,115.01
2.本期增加金额	33,060,625.57	8,865,326.15	7,060,066.96	5,018,975.94
（1）计提	33,060,625.57	8,857,510.47	6,755,129.37	5,018,975.94
（2）其他		7,815.68	304,937.59	
3.本期减少金额		8,917,788.94	18,492,804.51	7,610,356.97
（1）处置或报废		7,669,703.35	18,485,106.26	7,610,356.97
（2）汇率调整				
（3）其他		1,248,085.59	7,698.25	

项目	房屋、建筑物	通用机器设备	专用机械设备	运输工具
4. 期末余额	433, 547, 253. 45	16, 555, 106. 76	173, 409, 269. 32	49, 539, 733. 98
三、减值准备				
1. 期初余额	9, 860, 000. 00		864, 376. 20	
2. 本期增加金额	2, 874, 266. 21	8, 639. 94	2, 178, 729. 29	
（1）计提	2, 874, 266. 21	8, 639. 94	2, 178, 729. 29	
3. 本期减少金额				
（1）汇率调整				
4. 期末余额	12, 734, 266. 21	8, 639. 94	3, 043, 105. 49	
四、账面价值				
1. 期末账面价值	911, 456, 130. 08	117, 202, 342. 36	70, 542, 970. 16	16, 439, 580. 66
2. 期初账面价值	873, 252, 230. 80	6, 588, 898. 23	79, 150, 006. 48	18, 165, 440. 25

续上表：

项目	办公及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	130, 952, 086. 95	51, 722, 885. 14	1, 824, 623, 243. 36
2. 本期增加金额	8, 951, 528. 37	1, 380, 534. 64	222, 127, 252. 44
（1）外购	7, 491, 049. 70	1, 380, 534. 64	16, 447, 023. 06
（2）在建工程转入	1, 363, 247. 90		204, 942, 556. 43
（3）其他	97, 230. 77		737, 672. 95
3. 本期减少金额	9, 271, 802. 74		58, 536, 865. 03
（1）处置或报废	3, 499, 009. 73		49, 849, 120. 82
（2）汇率调整	1, 513. 92		1, 513. 92
（3）其他	5, 771, 279. 09		8, 686, 230. 29
4. 期末余额	130, 631, 812. 58	53, 103, 419. 78	1, 988, 213, 630. 77
二、累计折旧			
1. 期初余额	97, 565, 665. 91	45, 178, 525. 45	796, 811, 510. 67
2. 本期增加金额	10, 108, 174. 89	3, 215, 991. 57	67, 329, 161. 08
（1）计提	10, 100, 476. 65	3, 215, 991. 57	67, 008, 709. 57
（2）其他	7, 698. 24		320, 451. 51
3. 本期减少金额	6, 170, 891. 39		41, 191, 841. 81
（1）处置或报废	3, 255, 026. 47		37, 020, 193. 05
（2）汇率调整	699. 49		699. 49
（3）其他	2, 915, 165. 43		4, 170, 949. 27
4. 期末余额	101, 502, 949. 41	48, 394, 517. 02	822, 948, 829. 94
三、减值准备			
1. 期初余额	14, 025. 86		10, 738, 402. 06
2. 本期增加金额	146, 111. 65		5, 207, 747. 09
（1）计提	146, 111. 65		5, 207, 747. 09
3. 本期减少金额	814. 43		814. 43
（1）汇率调整	814. 43		814. 43
4. 期末余额	159, 323. 08		15, 945, 334. 72

项目	办公及其他设备	固定资产装修	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	28,969,540.09	4,708,902.76	1,149,319,466.11
2. 期初账面价值	33,372,395.18	6,544,359.69	1,017,073,330.63

2. 本期无暂时闲置的固定资产情况。

3. 本期无融资租赁租入的固定资产情况。

4. 本期经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	148,901,741.30

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
办公大楼	656,596.80	土地用途改变
保税仓库一期	802,294.98	土地用途改变
二期（2-4 号）仓库	631,759.22	土地用途改变

（十二）在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
森兰国际能源站				139,082,350.07		139,082,350.07
公用管道及机电安装工程				8,632,879.75		8,632,879.75
配制罐采购及 6 个旧罐升级改造				73,076.92		73,076.92
厂房配套设施	957,264.97		957,264.97	1,615,384.60		1,615,384.60
富特西三路化妆品冷库改造工程	1,798,095.50		1,798,095.50			
富特西三路东冷库改造工程	1,786,136.94		1,786,136.94			
富特西三路西库改造工程	1,634,814.42		1,634,814.42			
森兰联行办公楼装修工程	1,257,412.07		1,257,412.07			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
D8五号馆化妆品展示中心工程款	1,225,413.70		1,225,413.70			
机床中心二期办公室装修工程	1,165,594.59		1,165,594.59			
机床中心AMT外高桥机床中心展厅装修工程	1,112,617.85		1,112,617.85			
机床中心埃帝科测量设备公司办公室装修工程	1,061,490.08		1,061,490.08			
自贸区店3号馆西区改建工程				1,093,727.60		1,093,727.60
上海国际艺术品保税服务中心项目	251,670,283.29		251,670,283.29	205,893,688.85		205,893,688.85
国际艺术品展示与交易平台	1,644,307.56		1,644,307.56	1,419,307.56		1,419,307.56
文商平台				1,226,923.11		1,226,923.11
文创中国	1,397,495.85		1,397,495.85	1,122,641.48		1,122,641.48
合符平台	2,326,191.45		2,326,191.45	2,326,191.45		2,326,191.45
其他	7,289,823.19		7,289,823.19	4,317,862.82		4,317,862.82
合计	276,326,941.46		276,326,941.46	366,804,034.21		366,804,034.21

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
配制罐采购及6个旧罐升级改造	4,880,000.00	73,076.92		73,076.92		100.87	100				自有资金	
公用管道及机电安装工程	8,814,593.78	8,632,879.75	864,120.90	9,497,000.65		107.74	100				自有资金	
森兰国际能源站	243,000,000.00	139,082,350.07	52,402,693.77	191,148,152.21	336,891.63	78.80	100	3,838,932.99	2,490,998.27	3.79	专项借款及自有资金	
上海国际艺术品保税服务中心项目	636,000,000.00	205,893,688.85	45,776,594.44			39.57	39.57				自有资金	251,670,283.29
自贸区店3号馆西区改建工程	1,562,468.00	1,093,727.60	444,411.07		1,538,138.67	98.44	98.44				自有资金	
森兰联行办公楼装修工程	1,783,852.90		1,257,412.07			70.49	70.49				自有资金	1,257,412.07
合计	896,040,914.68	354,775,723.19	100,745,232.25	200,718,229.78	1,875,030.30			3,838,932.99	2,490,998.27			252,927,695.36

（十三）无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20, 669, 974. 77	118, 414, 662. 19	139, 084, 636. 96
2. 本期增加金额	7, 502, 069. 07	471, 031. 49	7, 973, 100. 56
（1）外购	6, 268, 848. 07	471, 031. 49	6, 739, 879. 56
（2）在建工程转入	1, 233, 221. 00		1, 233, 221. 00
3. 本期减少金额	1, 799, 603. 24		1, 799, 603. 24
（1）其他	1, 799, 603. 24		1, 799, 603. 24
4. 期末余额	26, 372, 440. 60	118, 885, 693. 68	145, 258, 134. 28
二、累计摊销			
1. 期初余额	11, 811, 773. 48	39, 026, 072. 99	50, 837, 846. 47
2. 本期增加金额	3, 006, 003. 72	2, 331, 239. 03	5, 337, 242. 75
（1）计提	3, 006, 003. 72	2, 331, 239. 03	5, 337, 242. 75
3. 本期减少金额	1, 244, 871. 80		1, 244, 871. 80
（1）其他	1, 244, 871. 80		1, 244, 871. 80
4. 期末余额	13, 572, 905. 40	41, 357, 312. 02	54, 930, 217. 42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12, 799, 535. 20	77, 528, 381. 66	90, 327, 916. 86
2. 期初账面价值	8, 858, 201. 29	79, 388, 589. 20	88, 246, 790. 49

注：本期无未办妥产权证的土地使用权的情况。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	36, 605, 771. 71	8, 723, 214. 35	18, 054, 058. 20	7, 593, 134. 58	19, 681, 793. 28
土地租金	7, 204, 696. 48		800, 521. 68		6, 404, 174. 80
合计	43, 810, 468. 19	8, 723, 214. 35	18, 854, 579. 88	7, 593, 134. 58	26, 085, 968. 08

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产减值准备	10,724,376.20	2,681,094.05	10,724,376.20	2,681,094.05
土地增值税纳税调整	957,130,503.21	239,282,625.80	493,439,423.43	123,359,855.86
预收款项预缴所得税	106,220,018.24	26,555,004.56	7,685,987.31	1,921,496.83
预计补偿损失纳税调整			28,976,447.75	7,244,111.94
递延收益纳税调整	24,425,076.45	6,106,269.11	11,220,639.61	2,805,159.90
预提费用纳税调整	237,424,303.19	59,356,075.80	200,052,355.29	50,013,088.82
合计	1,335,924,277.29	333,981,069.32	752,099,229.59	188,024,807.40

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	471,648,432.88	117,912,108.19	572,678,889.94	143,169,722.47
非同一控制下企业合并评估增值余额	20,682,653.40	5,170,663.35	23,349,103.00	5,837,275.75
合计	492,331,086.28	123,082,771.54	596,027,992.94	149,006,998.22

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	861,393,693.85	805,571,726.68
可抵扣亏损	92,891,200.62	105,234,515.58
合计	954,284,894.47	910,806,242.26

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		5,653,715.16	
2018	5,667,917.86	5,667,917.86	
2019	15,155,645.26	15,158,911.82	
2020	14,411,209.96	31,634,585.01	
2021	33,989,604.25	47,119,385.73	
2022	23,666,823.29		
合计	92,891,200.62	105,234,515.58	

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

（十七）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,771,277,107.20	4,549,468,634.49
保证借款	103,183,244.41	665,774,706.80
质押借款	916,609,579.90	1,137,993,210.93
合计	7,791,069,931.51	6,353,236,552.22

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十八）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	74,915,667.37	16,363,891.37
银行承兑汇票	47,948,000.00	
合计	122,863,667.37	16,363,891.37

注：本期无到期但未付的应付票据。

（十九）应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,450,731,602.92	1,566,424,282.08
货款	202,059,171.03	224,467,871.57
合计	1,652,790,773.95	1,790,892,153.65

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浦东新区房地产交易中心	133,062,779.20	尚未最终结算
上海龙象建设集团有限公司	104,474,607.16	尚未最终结算
中国建筑第四工程局有限公司	51,955,637.64	尚未最终结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海叠加建设发展有限公司	47,874,843.26	尚未最终结算
上海森信建设工程有限公司	14,200,273.36	尚未最终结算
合计	351,568,140.62	

（二十）预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	170,465,246.54	164,225,958.14
预收房款	881,878,720.52	37,104,476.58
预收货款	297,420,358.83	371,235,805.21
其他	5,882,404.51	4,455,643.95
合计	1,355,646,730.40	577,021,883.88

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海永达鑫悦汽车销售服务有限公司	7,840,632.53	未到结算期
上海永达北沃汽车销售服务有限公司	7,438,406.00	未到结算期
上海自贸试验区浦深置业有限公司	4,966,594.81	未到结算期
巴斯夫贸易（上海）有限公司	2,616,544.37	未到结算期
上海景典实业投资有限公司	2,379,380.65	未到结算期
合计	25,241,558.36	

（二十一）应付职工薪酬

1. 分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	78,101,484.34	706,670,055.33	681,604,264.17	103,167,275.50
离职后福利中的设定提存计划负债	534,735.58	65,543,295.47	65,571,401.12	506,629.93
辞退福利		4,200,873.81	4,200,873.81	
合计	78,636,219.92	776,414,224.61	751,376,539.10	103,673,905.43

2. 短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,134,012.74	590,192,740.92	567,651,682.16	91,675,071.50
二、职工福利费	332,220.00	36,712,754.17	36,928,094.17	116,880.00

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
三、社会保险费	278,652.40	35,710,737.98	35,726,944.36	262,446.02
其中：1．医疗保险费	234,400.74	31,595,913.81	31,603,423.62	226,890.93
2．工伤保险费	23,127.16	1,183,531.72	1,191,122.29	15,536.59
3．生育保险费	21,124.50	2,931,292.45	2,932,398.45	20,018.50
四、住房公积金	3,776,849.49	28,905,274.79	28,883,184.79	3,798,939.49
五、工会经费和职工教育经费	4,579,749.71	15,148,547.47	12,414,358.69	7,313,938.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	78,101,484.34	706,670,055.33	681,604,264.17	103,167,275.50

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	502,177.82	59,239,651.01	59,273,767.61	468,061.22
2.失业保险费	32,557.76	2,362,702.73	2,356,691.78	38,568.71
3.补充养老保险		3,940,941.73	3,940,941.73	
合计	534,735.58	65,543,295.47	65,571,401.12	506,629.93

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	4,200,873.81	
合计	4,200,873.81	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	359,672,441.14	211,086,332.43
2.增值税	118,866,464.19	15,910,340.56
3.营业税		-1,227,335.44
4.土地增值税	963,772,101.50	500,045,899.62
5.土地使用税	15,313,788.88	2,516,806.62
6.房产税	659,762.01	404,816.13
7.城市维护建设税	1,468,459.92	239,803.48
8.教育费附加	7,018,867.42	782,224.91
9.代扣代缴个人所得税	12,622,712.75	15,552,072.90

税费项目	期末余额	期初余额
10. 印花税	2, 549, 249. 31	234, 576. 00
11. 河道管理费	290. 52	150, 929. 06
12. 其他	130, 996. 28	4, 893. 85
合计	1, 482, 075, 133. 92	745, 701, 360. 12

（二十三）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2, 731, 508. 20	3, 505, 642. 07
企业债券利息		4, 015, 416. 66
短期借款应付利息	8, 746, 389. 99	6, 268, 342. 20
委托贷款利息		19, 498, 550. 53
应付债券利息	43, 561, 576. 27	43, 561, 576. 27
短期融资券利息		14, 412, 054. 61
合计	55, 039, 474. 46	91, 261, 582. 34

注：本期无重要的已逾期但未支付的应付利息。

（二十四）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
上海新发展进出口贸易实业有限公司职工持股会	2, 303, 188. 30	2, 303, 188. 30	待结算支付
上海晶通化轻发展有限公司	2, 756, 802. 49	2, 703, 308. 64	目前现金流仅能维持日常营运需求
上海外高桥第二企业服务中心有限公司职工持股会	1, 138, 599. 80	1, 138, 599. 80	待结算支付
上海新发展进出口贸易实业有限公司自然人股东	7. 66	7. 66	待结算支付
合计	6, 198, 598. 25	6, 145, 104. 40	

（二十五）其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	534, 511, 583. 67	578, 387, 081. 16
往来款	483, 492, 477. 56	423, 421, 611. 59

款项性质	期末余额	期初余额
工程款及设备款	216,359,695.91	249,493,315.70
土地动拆迁吸劳养老人员费用	77,119,642.80	54,363,453.28
合计	1,311,483,399.94	1,305,665,461.73

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海高凌投资管理中心	119,520,000.00	未到结算期
捷豹路虎汽车贸易（上海）有限公司	24,534,651.79	押金、保证金
上海佰泰汽车销售服务有限公司	22,256,000.00	押金、保证金
上海住安建设发展股份有限公司	19,325,454.13	未到结算期
上海浦东解放机械有限公司	10,000,000.00	未到结算期
合计	195,636,105.92	

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	378,199,187.00	703,000,000.00
1年内到期的委托贷款		462,832,806.32
合计	378,199,187.00	1,165,832,806.32

（二十七）其他流动负债

1. 分类列示

项　目	期末余额	期初余额
短期融券		998,816,438.05
超短期融券		799,013,698.55
合计		1,797,830,136.60

2. 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	期初余额
短期融券	1,000,000,000.00	2016-8-5	1年	998,000,000.00	998,816,438.05
超短期融券	800,000,000.00	2016-10-28	9个月	798,800,000.00	799,013,698.55
合计	1,800,000,000.00			1,796,800,000.00	1,797,830,136.60

续上表：

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
短期融券		16,214,794.99	1,183,561.95	1,000,000,000.00	
超短期融券		14,644,931.22	986,301.45	800,000,000.00	
合计		30,859,726.21	2,169,863.40	1,800,000,000.00	

3. 短期应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
短期融券	11,185,205.01	16,214,794.99	27,400,000.00	
超短期融券	3,226,849.60	14,644,931.22	17,871,780.82	
合计	14,412,054.61	30,859,726.21	45,271,780.82	

（二十八）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,141,040,000.00	1,245,403,194.49	3.3250%-5.2250%
保证借款	596,381,643.27	585,405,598.58	4.2750%-5.5000%
合计	1,737,421,643.27	1,830,808,793.07	

（二十九）应付债券

1. 按明细列示

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2016年公司债券(第一期)	750,000,000.00	2016-4-28	5年	748,500,000.00	749,519,002.24
2016年公司债券(第二期)	1,250,000,000.00	2016-7-28	5年	1,247,500,000.00	1,248,575,274.16
2016年公司债券(第三期)	1,000,000,000.00	2016-8-29	5年	998,000,000.00	998,684,956.25
合计	3,000,000,000.00			2,994,000,000.00	2,996,779,232.65

续上表：

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
2016年公司债券(第一期)		25,950,000.00			749,519,002.24
2016年公司债券(第二期)		36,875,000.00			1,248,575,274.16
2016年公司债券(第三期)		29,400,000.00			998,684,956.25
合计		92,225,000.00			2,996,779,232.65

2. 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
2016年公司债券(第一期)	17,631,780.72	25,950,000.00	25,950,000.00	17,631,780.72
2016年公司债券(第二期)	15,861,301.80	36,875,000.00	36,875,000.00	15,861,301.80
2016年公司债券(第三期)	10,068,493.75	29,400,000.00	29,400,000.00	10,068,493.75
合计	43,561,576.27	92,225,000.00	92,225,000.00	43,561,576.27

（三十）长期应付款

1. 按类别列示

性质分类	期末余额	期初余额
土地动拆迁吸劳养老人员费用（注1）	834,306,820.15	419,190,535.20
应付债券（注2）		300,000,000.00
合计	834,306,820.15	719,190,535.20

2. 应付债券明细

性质分类	单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
应付债券	上海外高桥资产管理有限公司	3年	300,000,000.00	4.19	10,998,750.01	
合计			300,000,000.00		10,998,750.01	

注1：土地动拆迁吸劳养老人员费用余额为本公司之子公司上海外高桥保税区联合发展有限公司、上海市外高桥保税区三联发展有限公司、上海市外高桥保税区新发展有限公司预估的应付外联发园区、三联发园区、新发展园区土地开发项目的土地动拆迁吸劳养老人员的安置费用，用于支付被征用土地的人均落实保障费用，每月支付直至退休为止。该等款项的估计需要管理层运用判断和估计，根据历年的人员社会保障费用的增长、吸劳养老人员费用的历年支付情况以及考虑政府宏观政策的影响，合理估计包括工资增长率、折现率和其他因素等，以确定土地动拆迁吸劳养老人员费用的最佳估计，确定长期应付款，并相应计提土地开发成本。截至2017年12月31日，公司预估吸劳养老费用总金额为834,306,820.15元。

本公司管理层认为所采用的假设是合理的，但实际经验值及假设条件的变化将影响该等土地开发成本和负债的余额，其中预计未来一年以内需要支付的金额计入其他应付款，参见本附注六（二十五）。

注2：上海市浦东新区国有资产监督管理委员会已于2014年4月14日核发《关于外高桥集团发行10亿元中期票据的批复》【浦国资委（2014）44号】，上海外高桥资产管理有限公司向中国银行间市场交易商协会备案，于2015年9月7日发行完成“上海外高桥资产管理有限公司2015

年度第二期中期票据”，共募得资金5亿元，为加强集团系统内企业资金运作，提高资金效益，将总募集资金的60%借予上海外高桥集团股份有限公司，贷款年利率为4.19%，其中，票面利率为3.99%、年承销费用为贷款金额的0.2%，执行固定利率。截至本期期末，应付债券已全部偿还。

（三十一）专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业结构调整项目补助金	13,123,153.40		13,123,153.40		注1
外高桥保税区贸易平台建设专项资金	345,124.14			345,124.14	注2
合计	13,468,277.54		13,123,153.40	345,124.14	

注1：该产业结构调整项目补助金系浦东新区财政局直接拨入，对非规划危险化学品生产和储存企业实施关停或搬迁进入工业园区而发放的政府专项补助。该专项补助金专项用于公司危险化学品企业职工分流安置，设备、装置的专业拆除工程，专业清理危险化学品以及危险废料、危险废弃物专业处置等。

注2：专项应付款为上海外高桥保税区综合管理委员会拨付的用于保税区内招商引资以及贸易平台建设的资金，由营运中心按照综合保税区管理委员会的要求进行专项使用，资金的使用需要综保委的批复，公司每期由专项应付款转入其他应付款预定额度的金额，待使用时在其他应付款中进行核销。取得外高桥保税区贸易平台建设专项资金使用审批流转单，这笔款项用于高端奢侈品功能拓展及平台搭建以及重点企业的稳商留商，经集团内部审批和管委会领导审批。

（三十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	3,783,729.82	3,783,729.82	注1
预计诉讼赔偿	14,000,000.00	14,000,000.00	注2
合计	17,783,729.82	17,783,729.82	

注1：公司为联营企业台州外高桥联通药业有限公司的银行借款提供担保，由于被担保方已资不抵债，未能及时偿还银行借款而形成逾期担保。

注2：公司以前年度对外出租的房产由于涉及搭建的违章建筑拆除问题，2016年与承租方之间产生经济纠纷。本公司主张承租方无权因承租违章搭建房屋之后受拟拆违事件影响而暂停经营蒙受的损失让本公司来承担。根据管理层估计，预计赔偿金额在1,400万元左右的可能性较大。2017年该事项已进入诉讼程序，但法院尚未判决，因此本期预计诉讼赔偿金额无变动。

（三十三）递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
联桥项目（代建开发项目）	40,000,000.00			40,000,000.00	收到财政拨款
外高桥青年服务中心项目	9,870,967.76		387,096.77	9,483,870.99	收到财政拨款
恢复送气工程	910,378.59		910,378.59		收到财政拨款
燃气空调设备	1,349,671.85		42,509.40	1,307,162.45	收到财政拨款
浦深置业 D4-4 项目	105,350,247.92		105,350,247.92		注 1
浦隽 D1-4 项目		172,243,130.12		172,243,130.12	注 2
保税展示交易功能项目专项资金		3,469,107.50		3,469,107.50	收到财政拨款
平行进口汽车展示交易中心专项资金		10,000,000.00		10,000,000.00	收到财政拨款
医疗器械平台产品注册功能引进项目		600,000.00		600,000.00	收到财政拨款
机械工业机床产品质量检测中心项目		380,000.00		380,000.00	收到财政拨款
南块服务中心		13,634,043.00		13,634,043.00	收到财政拨款
上海森兰外高桥商业商务区区供项目		3,109,300.00		3,109,300.00	收到财政拨款
“文创中国”大中华区运营总部项目		7,500,000.00		7,500,000.00	收到财政拨款
2017 全国大学生年度艺术展暨学院之光 30+30 嘉精品展		400,000.00		400,000.00	收到财政拨款
上海自贸区青年文化艺术培育开发项目		400,000.00		400,000.00	收到财政拨款
上海自贸区艺术品评估鉴定服务平台		700,000.00		700,000.00	收到财政拨款
上海国际艺术品保税服务中心项目		2,500,000.00		2,500,000.00	收到财政拨款
合计	157,481,266.12	214,935,580.62	106,690,232.68	265,726,614.06	

注1：根据公司与联营公司上海自贸试验区浦深置业有限公司（以下简称“浦深置业”）的合作协议，公司向浦深置业转让D4-4项目，按持股比例计算的未实现顺流交易利润部分，冲减长期股权投资账面价值至零，剩余部分待项目实现对外销售后确认。2017年公司继续采用权益法核算应享有浦深置业实现的净损益的份额后，确认投资损益并调整递延收益的账面价值。本期已将超额亏损全部冲回，增加长期股权投资。

注2：根据公司与合营公司上海浦隽房地产开发有限公司（以下简称“浦隽”）的合作协议，公司向浦隽转让D1-4项目，按持股比例计算的未实现顺流交易利润部分，冲减长期股权投

资账面价值至零，剩余部分待项目实现对外销售和租赁后确认。

2. 政府补助情况

项目	期初余额	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
联桥项目（代建开发项目）	40,000,000.00				40,000,000.00	与资产相关
外高桥青年服务中心项目	9,870,967.76			387,096.77	9,483,870.99	与资产相关
恢复送气工程	910,378.59			910,378.59		与资产相关
燃气空调设备	1,349,671.85			42,509.40	1,307,162.45	与资产相关
保税展示交易功能项目专项资金		3,469,107.50			3,469,107.50	与资产相关
平行进口汽车展示交易中心专项资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
南块服务中心		13,634,043.00			13,634,043.00	与资产相关
医疗器械平台产品注册功能引进项目		600,000.00			600,000.00	与资产相关
机械工业机床产品质量检测中心项目		380,000.00			380,000.00	与资产相关
上海森兰外高桥商业商务区区供项目		3,109,300.00			3,109,300.00	与资产相关
“文创中国”大中华区运营总部项目		7,500,000.00			7,500,000.00	与收益相关
2017全国大学生年度艺术展暨学院之光30+30嘉精品展		400,000.00			400,000.00	与收益相关
上海自贸区青年文化艺术培育开发项目		400,000.00			400,000.00	与收益相关
上海自贸区艺术品评估鉴定服务平台		700,000.00			700,000.00	与收益相关
上海国际艺术品保税服务中心项目		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
合计	52,131,018.20	42,692,450.50		1,339,984.76	93,483,483.94	

（三十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份	1,135,349,124.00						1,135,349,124.00
1.人民币普通股	934,791,624.00						934,791,624.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
2. 境内上市外资股	200,557,500.00						200,557,500.00
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	1,135,349,124.00						1,135,349,124.00

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,707,978,641.74			3,707,978,641.74
其他资本公积	52,297,050.18	83,418,688.14		135,715,738.32
合计	3,760,275,691.92	83,418,688.14		3,843,694,380.06

注：本期资本公积-其他资本公积增加83,418,688.14元，系公司按持股比例计算享有的联营企业所有者权益的其他变动增加。

（三十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	423,961,143.42	-103,907,828.38		-25,257,614.28	-78,650,214.10		345,310,929.32
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	-167,368.66	-15,020.18			-15,020.18		-182,388.84
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	429,509,167.47	-101,030,457.06		-25,257,614.28	-75,772,842.78		353,736,324.69
3. 外币财务报表折算差额	-5,380,655.39	-2,862,351.14			-2,862,351.14		-8,243,006.53
合计	423,961,143.42	-103,907,828.38		-25,257,614.28	-78,650,214.10		345,310,929.32

（三十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	558,966,005.19	44,416,408.56		603,382,413.75
任意盈余公积	46,426,256.32			46,426,256.32
合计	605,392,261.51	44,416,408.56		649,808,670.07

注：本年盈余公积按母公司净利润的10.00%提取。

（三十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3,491,809,557.84	2,979,043,301.72
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		1,574,091.27
调整后期初未分配利润	3,491,809,557.84	2,980,617,392.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	739,636,114.37	722,553,205.29
减：提取法定盈余公积	44,416,408.56	41,058,671.84
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	227,069,824.80	170,302,368.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,959,959,438.85	3,491,809,557.84

（三十九）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,916,335,198.20	8,652,549,824.06
其他业务收入	37,232,223.27	4,564,147.88
合计	8,953,567,421.47	8,657,113,971.94
主营业务成本	6,718,516,625.90	6,277,915,345.72
其他业务成本	1,263,014.81	1,456,203.07
合计	6,719,779,640.71	6,279,371,548.79

（四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		156,084,227.00	
城市维护建设税	4,756,918.72	4,247,621.41	
教育费附加	16,580,475.46	12,405,448.15	详见附注、四
土地增值税	503,994,234.01	306,899,482.29	
其他	43,047,396.01	52,762,805.96	
合计	568,379,024.20	532,399,584.81	

（四十一）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	270,913,939.75	249,905,052.83
减：利息收入	60,472,762.24	47,651,531.86
汇兑损益	-15,904,145.57	-17,361,853.40
其他	7,778,928.01	16,830,145.60
合计	202,315,959.95	201,721,813.17

（四十二）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
1．坏账损失	-49,895,131.83	-24,302,766.75
2．存货跌价损失		142,001.95
3．可供出售金融资产减值损失	1,000,000.00	
4．固定资产减值损失	5,207,747.09	
合计	-43,687,384.74	-24,160,764.80

（四十三）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	12,798.37	599.79
合计	12,798.37	599.79

（四十四）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	198,244,697.13	27,289,896.43
处置长期股权投资产生的投资收益		28,590.74

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,318,832.40	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,780,623.40	20,368,639.59
合计	211,344,152.93	47,687,126.76

（四十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	2,253,961.04	699,771.42
合计	2,253,961.04	699,771.42

（四十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进口汽车符合性整改项目补贴	4,000,000.00	
汽车平行进口服务平台项目补贴	4,000,000.00	
文化艺术产业推介服务平台项目费用	2,600,000.00	
汽车市场功能补贴	2,530,000.00	
浦东新区“十二五”财政扶持	1,739,235.00	
百日临时商业补贴	1,643,652.00	
车购税功能平台项目补贴	1,506,346.70	
2017 上海对话暨中国文化产品国际营销年会项目	1,500,000.00	
浦东世博管委会资金专户开发扶持资金	1,383,000.00	
递延收益摊销	1,339,984.76	
海关货运卡口协管费用补贴	1,200,000.00	
营运中心协管费补贴款	1,200,000.00	
外经贸发展专项资金	1,126,990.00	
2017 年度国家濒危办上海办事处运行补贴	1,000,000.00	
开拓市场奖励	1,000,000.00	
上海外高桥国际化妆品展示交易中心体验馆项目	988,200.00	
上海外高桥国际机床展示贸易中心补助	860,102.40	
增值税即征即退税	598,407.00	
税收返还	107,421.43	
其他	3,838,446.39	
合计	34,161,785.68	

（四十七）营业外收入

1. 分类列示

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
1．债务重组利得	4,394,319.59		4,394,319.59
2．政府补助	5,168,376.00	46,426,094.02	5,168,376.00
3．非同一控制下企业合并收益		135,201.34	
4．违约金收入	9,801,698.53	1,029,327.39	9,801,698.53
5．其他	1,687,800.14	1,674,738.44	1,687,800.14
合计	21,052,194.26	49,265,361.19	21,052,194.26

2. 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
综合试点补贴		260,000.00	与收益相关
职工教育经费返还		67,717.50	与收益相关
政府扶持补贴	2,070,000.00	4,189,159.00	与收益相关
增值税即征即退		2,725,234.16	与收益相关
外高桥青年服务中心项目		387,096.77	与收益相关
税收返还		153,053.18	与收益相关
市级财政补贴		21,408,835.57	与收益相关
恢复送气工程		113,040.96	与收益相关
区镇级财政拨款		913,563.87	与收益相关
浦东新区困难补助		43,080.30	与收益相关
红酒专业平台建设及国际品酒会专项资金		2,000,000.00	与收益相关
国家馆展览会补贴		54,000.00	与收益相关
管委会补贴款		4,340,000.00	与收益相关
高东镇人民政府扶持金		680,000.00	与收益相关
分布式功能与燃气空调专项资金		42,509.40	与收益相关
报关大厅补助		350,400.00	与收益相关
税务运营补助		2,005,200.00	与收益相关
汽车市场功能补贴		3,795,000.00	与收益相关
增值税减半征收		388.36	与收益相关
环保标准发放服务费		80,516.25	与收益相关
残疾人用工补助		39,586.20	与收益相关
机动车服务平台补贴		1,200,000.00	与收益相关
百日临时商业补贴		1,577,712.50	与收益相关

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
园区招商补贴	3,098,376.00		与收益相关
合计	5,168,376.00	46,426,094.02	

（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
1．公益性捐赠支出	1,882,000.00	1,095,000.00	1,882,000.00
2．非流动资产毁损报废损失	2,181,715.85	3,975,315.98	2,181,715.85
3．涉诉赔偿	553,322.00	13,444,859.49	553,322.00
4．其他	482,118.87	690,366.22	482,118.87
合计	5,099,156.72	19,205,541.69	5,099,156.72

（四十九）所得税费用

1. 分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	290,364,874.82	307,568,615.94
其中：当期所得税	436,987,749.14	358,646,948.65
递延所得税	-146,622,874.32	-51,078,332.71

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,071,824,610.98	1,064,398,415.88
按法定税率计算的所得税费用	267,956,152.75	266,099,603.97
某些子公司适用不同税率的影响	-22,419.16	-71,331.77
对以前期间当期所得税的调整	1,439,755.32	467,009.19
归属于合营企业和联营企业的损益	-49,561,174.29	-6,822,474.11
无须纳税的收入	-2,413,335.49	-4,914,699.04
不可抵扣的费用	8,059,101.00	8,779,294.80
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-666,612.39	-666,612.39
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	65,573,407.08	44,696,195.64
其他		1,629.65
所得税费用合计	290,364,874.82	307,568,615.94

（五十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十六）其他综合收益”。

（五十一）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	781,459,736.16	756,829,799.94
加：资产减值准备	-43,687,384.74	-24,160,764.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	552,790,198.73	514,312,368.70
无形资产摊销	5,337,242.75	4,663,818.16
长期待摊费用摊销	18,854,579.88	20,747,277.66
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）	-2,253,961.04	-699,771.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,181,715.85	3,975,315.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,798.37	-599.79
财务费用（收益以“－”号填列）	256,069,806.47	229,871,864.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-211,344,152.93	-47,687,126.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-145,956,261.92	-50,411,720.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-666,612.40	-666,612.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	219,463,093.68	-780,466,300.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-139,094,387.64	-129,382,433.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,377,737,438.41	-1,032,980,275.63
其他	176,716,625.89	268,051.34
经营活动产生的现金流量净额	2,847,594,878.78	-535,787,109.20
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,788,474,464.20	1,819,863,810.58
减：现金的期初余额	1,819,863,810.58	1,626,892,570.82

项目	本期发生额	上期发生额
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	-31,389,346.38	192,971,239.76

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：上海外高桥保税物流园区服务贸易有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		3,485,170.20
其中：上海外高桥保税物流园区服务贸易有限公司		3,485,170.20
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		
其中：上海外高桥保税物流园区服务贸易有限公司		
取得子公司支付的现金净额		-3,485,170.20

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,788,474,464.20	1,819,863,810.58
其中：1.库存现金	588,579.18	619,065.55
2.可随时用于支付的银行存款	1,787,589,790.65	1,818,805,585.16
3.可随时用于支付的其他货币资金	296,094.37	439,159.87
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.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	1,788,474,464.20	1,819,863,810.58
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		

（五十二）现金流量表项目注释

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
收回往来款、代垫款	135,694,641.61	255,005,450.09
利息收入	60,472,762.24	47,805,220.20

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	54,647,498.28	45,901,035.49
合计	250,814,902.13	348,711,705.78

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
企业间往来	399,363,125.15	158,760,776.91
费用支出	192,404,914.08	235,688,272.16
营业外支出	2,916,440.87	1,230,225.71
合计	594,684,480.10	395,679,274.78

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
收回浦深 D4-4 项目借款	120,294,878.86	261,167,941.19
赎回购买的理财产品	171,000,000.00	196,000,000.00
收回侨福部分本金及利息	228,240,056.74	
收到上海中经投资管理有限公司赔款		48,075,059.00
收购子公司增加的现金净额		3,485,170.20
合计	519,534,935.60	508,728,170.39

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
浦隽 D1-4 项目借款	1,123,150,662.83	
购买理财产品		171,000,000.00
浦深 D4-4 项目借款		167,432,180.53
合计	1,123,150,662.83	338,432,180.53

5. 收到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
收回为借款支付的质押款	1,418,432,840.02	1,688,536,905.21
接受委托贷款		238,505,054.25
合计	1,418,432,840.02	1,927,041,959.46

6. 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
为借款所支付的质押款	1,208,966,755.36	1,178,794,653.28

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付的对价		306,317,564.27
归还控股股东借款	300,000,000.00	
合计	1,508,966,755.36	1,485,112,217.55

（五十三）外币货币性项目

1. 分类列示

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			167,146,962.48
其中：美元	13,546,112.38	6.53420	88,513,007.51
港币	89,487,343.54	0.83591	77,583,490.60
欧元	125,623.08	7.80230	980,148.95
英镑	7.11	8.77918	62.42
日元	435,254.00	0.05788	25,193.80
加币	29.33	5.20090	152.54
瑞士法郎	6,724.66	6.67790	44,906.61
澳元	0.01	5.07610	0.05
应收账款			508,875.72
其中：美元	77,878.81	6.53420	508,875.72
其他应收款			20,753,457.02
其中：美元	3,176,128.22	6.53420	20,753,457.02
其他应付款			448,298.85
其中：美元	68,608.07	6.53420	448,298.85
短期借款			21,183,244.50
其中：欧元	2,715,000.00	7.80230	21,183,244.50

2. 重要境外经营实体的情况

单位	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港申高贸易有限公司	香港	美元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币为主
三凯国际贸易（香港）有限公司	香港	美元	

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

分类列示

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	945,357,398.52	注
可供出售金融资产	893,705.60	持有股票处于冻结状态
长期股权投资	162,687,691.60	持有股票处于受限状态
合计	1,108,938,795.72	

注：货币资金受限原因系：（1）期末余额中存放银行金融机构定期存款917,308,460.52元，因与银行进行进口融资业务处于质押状态；（2）期末余额中存放银行金融机构信用证保证金8,717,087.88元，银行承兑汇票保证金11,987,000.00元；（3）期末余额中存放非银行金融机构存款中的7,344,850.12元处于冻结状态。

（五十五）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进口汽车符合性整改项目补贴	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
汽车平行进口服务平台项目补贴	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
文化艺术产业推介服务平台项目费用	2,600,000.00	其他收益	2,600,000.00
汽车市场功能补贴	2,530,000.00	其他收益	2,530,000.00
浦东新区“十二五”财政扶持	1,739,235.00	其他收益	1,739,235.00
百日临时商业补贴	1,643,652.00	其他收益	1,643,652.00
车购税功能平台项目补贴	1,506,346.70	其他收益	1,506,346.70
2017上海对话暨中国文化产品国际营销年会项目	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
浦东世博管委会资金专户开发扶持资金	1,383,000.00	其他收益	1,383,000.00
递延收益摊销	1,339,984.76	其他收益	1,339,984.76
海关货运卡口协管费用补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
营运中心协管费补贴款	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
外经贸发展专项资金	1,126,990.00	其他收益	1,126,990.00
2017年度国家濒危办上海办事处运行补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
开拓市场奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
上海外高桥国际化妆品展示交易中心体验馆项目	988,200.00	其他收益	988,200.00
上海外高桥国际机床展示贸易中心补助	860,102.40	其他收益	860,102.40
增值税即征即退税	598,407.00	其他收益	598,407.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	107,421.43	其他收益	107,421.43
其他	3,838,446.39	其他收益	3,838,446.39
财政扶持补贴	2,070,000.00	营业外收入	2,070,000.00
园区招商补贴	3,098,376.00	营业外收入	3,098,376.00
直销中心平台项目	4,151,417.17	固定资产	
直销中心平台项目	554,731.44	无形资产	
直销中心平台项目	5,298,985.29	长期待摊费用	
上海外高桥国际机床中心项目	2,139,897.60	长期待摊费用	
保税展示交易功能项目专项资金	2,300,892.50	投资性房地产	
合计	53,776,085.68		39,330,161.68

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司间接控制的公司上海三凯花木工程有限公司本期已注销，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
香港申高贸易有限公司	香港	香港	贸易	100		100	投资取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
外高桥集团（启东）产业园有限公司	江苏启东	江苏启东	实业		60.00	60.00	同一控制下企业合并
上海外高桥企业发展促进中心有限公司	上海	上海	商务	100		100	同一控制下企业合并
上海新发展商务咨询服务有限公司	上海	上海	商务		100	100	同一控制下企业合并
上海新发展进出口贸易实业有限公司	上海	上海	贸易		53.31	53.31	同一控制下企业合并
上海新发展国际物流有限公司	上海	上海	物流		63.52	63.52	同一控制下企业合并
上海西西艾尔气雾推进剂制造与罐装有限公司	上海	上海	工业		90	90	同一控制下企业合并
上海西西艾尔启东日用化学品有限公司	启东	启东	工业		100	100	投资取得
江苏新艾置业有限公司	启东	启东	房地产		100	100	投资取得
上海外联发商务咨询有限公司	上海	上海	服务		81.75	81.75	同一控制下企业合并
上海外联发进出口有限公司	上海	上海	贸易		100	100	同一控制下企业合并
上海外联发国际物流有限公司	上海	上海	物流		100	100	同一控制下企业合并
上海外联发高桥物流管理有限公司	上海	上海	物流		52.00	52.00	同一控制下企业合并
上海外联发高行物流有限公司	上海	上海	物流		90.00	90.00	同一控制下企业合并
上海外高桥钟表交易中心有限公司	上海	上海	贸易		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥国际智能设备展示贸易中心有限公司	上海	上海	贸易		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥物业管理有限公司	上海	上海	物业管理		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥进口商品直销中心有限公司	上海	上海	贸易		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥国际物流有限公司	上海	上海	物流		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥国际酒类展示贸易中心有限公司	上海	上海	贸易		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥房地产有限公司	上海	上海	房地产	100		100	投资取得
上海外高桥报关有限公司	上海	上海	商务		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥保税区商业发展有限公司	上海	上海	贸易		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海	上海	房地产、贸易、服务	100		100	同一控制下企业合并
森兰联行（上海）企业发展有限公司	上海	上海	贸易	100		100	投资取得
上海外高桥保宏大酒店有限公司	上海	上海	酒店	64.19	35.81	100	投资取得
上海铁联化轻仓储有限公司	上海	上海	物流		60.20	60.20	非同一控制下企业合并
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	上海	上海	服务	100		100	投资取得
上海市外高桥保税区新发展有限公司	上海	上海	房地产、服务	91.17		91.17	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海	上海	房地产、服务		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥物流开发有限公司	上海	上海	房地产、物流		90.00	90.00	同一控制下企业合并
上海森兰外高桥商业营运中心有限公司	上海	上海	服务	100		100	投资取得
上海森兰外高桥能源服务有限公司	上海	上海	服务	60.00		60.00	投资取得
上海森兰外高桥酒店有限公司	上海	上海	酒店	75.00	25.00	100	投资取得
上海三凯物业经营管理有限公司	上海	上海	物业管理		100	100	同一控制下企业合并
上海三凯实业公司	上海	上海	实业		100	100	同一控制下企业合并
上海三凯商业发展有限公司	上海	上海	商业		100	100	同一控制下企业合并
上海三凯进出口有限公司	上海	上海	贸易		100	100	同一控制下企业合并
上海三凯仓储物流有限公司	上海	上海	物流		100	100	同一控制下企业合并
上海景和健康产业发展有限公司	上海	上海	服务	100		100	非同一控制下企业合并
上海高扬实业总公司	上海	上海	零售、批发、服务		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥第一企业服务中心有限公司	上海	上海	服务		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥第三企业服务中心有限公司	上海	上海	服务		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥第二企业服务中心有限公司	上海	上海	贸易		68.47	68.47	同一控制下企业合并
三凯国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100	100	同一控制下企业合并
杭州千岛湖外高桥大酒店有限公司	浙江淳安	浙江淳安	酒店	50.00	25.00	75.00	投资取得
常熟外高桥房地产有限公司	江苏常熟	江苏常熟	房地产	51.00	49.00	100	投资取得
上海外高桥汽车交易市场有限公司	上海	上海	服务	90.00	10.00	100	同一控制下企业合并
上海口岸二手车交易市场经营管理有限公司	上海	上海	服务		100	100	同一控制下企业合并
上海外高桥二手车鉴定评估咨询有限公司	上海	上海	服务		100	100	同一控制下企业合并
上海平贸汽车销售服务有限公司	上海	上海	服务		51.00	51.00	同一控制下企业合并
上海平贸汽车维修服务有限公司	上海	上海	服务		100	100	同一控制下企业合并
上海自贸区国际文化投资发展有限公司	上海	上海	贸易	100		100	同一控制下企业合并
上海自贸试验区国际艺术品交易中心有限公司	上海	上海	服务		100	100	同一控制下企业合并
上海自贸区拍卖有限公司	上海	上海	服务		100	100	投资取得
上海外高桥保税物流园区服务贸易有限公司	上海	上海	服务		100	100	非同一控制下企业合并

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海市外高桥保税区新发展有限公司	8.83%	8.83%	11,037,524.32	6,723,636.66	133,018,511.73

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海市外高桥保税区新发展有限公司	上海市外高桥保税区新发展有限公司
流动资产	3,312,833,978.55	3,590,940,436.07
非流动资产	3,549,165,629.46	2,948,728,854.64
资产合计	6,861,999,608.01	6,539,669,290.71
流动负债	3,911,411,276.12	3,913,426,367.54
非流动负债	1,369,267,046.36	1,096,533,531.99
负债合计	5,280,678,322.48	5,009,959,899.53
营业收入	1,510,037,189.27	2,233,184,382.05
净利润（净亏损）	158,395,698.22	296,874,483.86
综合收益总额	158,395,698.22	296,874,483.86
经营活动现金流量	-28,087,475.98	326,774,839.34

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1.上海外高桥集团财务有限公司	上海	上海	非银行金融	20.00	10.00	30.00	是
2.上海外高桥物流中心有限公司[注1]	上海	上海	物流	20.25	34.75	55.00	是
3.上海自贸试验区浦深置业有限公司	上海	上海	房地产	40.00		40.00	是
4.上海外高桥医药分销中心有限公司	上海	上海	服务		35.00	35.00	是
5.上海高信国际物流有限公司	上海	上海	物流		20.00	20.00	是
6.上海畅联国际物流股份有限公司[注2]	上海	上海	物流		10.32	10.32	是

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
二、合营企业							
1.上海浦隽房地产开发有限公司[注3]	上海	上海	房地产	40.00		40.00	是

注1：上海外高桥物流中心有限公司系由本公司持股20.25%、本公司的子公司上海外高桥保税区联合发展有限公司持股34.75%，由于该公司章程规定所有经营决策均需股东会或董事会三分之二表决权以上通过，而本公司在股东会及董事会中的表决权均未达到上述比例，故本公司对该子公司不具有实际控制权，因此不纳入本公司的合并范围。

注2：上海畅联国际物流股份有限公司系由本公司持股10.32%，因公司向其派驻董事，而对其具有重大影响，并作为本公司重要联营企业。

注3：2017年9月，本公司出资人民币4,000.00万元，与上海招商置业有限公司共同出资设立上海浦隽房地产开发有限公司，享有该公司40%的股权，根据该公司章程及相关协议约定，该公司由各方股东共同控制。

（2）重要联营企业或合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额						
	上海外高桥集团财务有限公司	上海外高桥物流中心有限公司	上海自贸试验区浦深置业有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	上海高信国际物流有限公司	上海浦隽房地产开发有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司
流动资产	2,239,981,389.47	350,248,534.31	749,544,898.03	522,367,763.38	112,044,426.08	2,790,219,345.54	1,270,758,442.74
非流动资产	987,350,880.60	788,254,701.34	2,373,454.69	20,392,867.69	47,778,888.89	6,038,184.14	563,739,131.32
资产合计	3,227,332,270.07	1,138,503,235.65	751,918,352.72	542,760,631.07	159,823,314.97	2,796,257,529.68	1,834,497,574.06
流动负债	2,701,989,505.84	549,281,614.48	561,178,135.51	428,392,130.82	49,088,555.20	2,714,372,082.10	272,566,201.97
非流动负债		4,500,000.00		1,018,123.84			13,109,294.53
负债合计	2,701,989,505.84	553,781,614.48	561,178,135.51	429,410,254.66	49,088,555.20	2,714,372,082.10	285,675,496.50
归母净资产	525,342,764.23	573,821,898.34	190,740,217.21	113,350,376.41	110,734,759.77	81,885,447.58	1,543,646,122.01
按持股比例计算的净资产份额	157,602,829.28	315,602,044.09	76,296,086.88	39,672,631.74	22,146,951.96	32,754,179.03	159,304,279.79
调整事项		1,306,132.50	-41,799,437.11	31,946.49		-32,754,179.03	3,383,411.81
—商誉		1,306,132.50					3,383,411.81
—内部交易未实现利润			-41,799,437.11			-32,754,179.03	
—其他				31,946.49			
对联营或合营企业权益投资的账面价值	157,602,829.28	316,908,176.59	34,496,649.77	39,704,578.23	22,146,951.96		162,687,691.60
存在公开报价的权益投资的公允价值							
营业收入	90,925,638.32	107,428,523.59	857,060,956.29	1,860,180,530.42	390,017,215.71		1,150,704,482.65

项目	期末余额或本期发生额						
	上海外高桥集团财务有限公司	上海外高桥物流中心有限公司	上海自贸试验区浦深置业有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	上海高信国际物流有限公司	上海浦隽房地产开发有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司
净利润	22,408,567.05	798,100.25	164,627,980.20	40,510,816.63	8,104,858.35	-18,114,552.42	138,068,295.94
其他综合收益							-58,050.58
综合收益总额	22,408,567.05	798,100.25	164,627,980.20	40,510,816.63	8,104,858.35	-18,114,552.42	138,010,245.36
收到的来自联营或合营企业的股利	2,311,408.02			11,954,212.42	1,887,682.42		13,757,938.88

续上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	上海外高桥集团财务有限公司	上海外高桥物流中心有限公司	上海自贸试验区浦深置业有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	上海高信国际物流有限公司
流动资产	2,921,413,254.58	445,284,045.00	1,889,318,223.52	610,536,024.95	121,398,804.38
非流动资产	510,426,057.87	833,045,676.49	3,280,746.75	17,218,323.26	48,892,632.30
资产合计	3,431,839,312.45	1,278,329,721.49	1,892,598,970.27	627,754,348.21	170,291,436.68
流动负债	2,921,200,421.87	689,682,555.92	1,866,486,733.26	517,859,193.83	58,223,123.14
非流动负债		4,500,000.00		2,900,701.98	
负债合计	2,921,200,421.87	694,182,555.92	1,866,486,733.26	520,759,895.81	58,223,123.14
归母净资产	510,638,890.58	573,380,469.74	26,112,237.01	106,994,452.40	112,068,313.54
按持股比例计算的净资产份额	153,191,667.18	315,359,258.36	10,444,894.80	37,448,058.34	22,413,662.71
调整事项		1,306,132.50	-10,444,894.80	31,946.49	
—商誉		1,306,132.50			
—内部交易未实现利润			-10,444,894.80		
—其他				31,946.49	
对联营或合营企业权益投资的账面价值	153,191,667.18	316,665,390.86		37,480,004.83	22,413,662.71
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	58,729,204.37	148,825,918.12	358,877,327.61	2,359,545,275.76	388,768,193.97
净利润	10,438,849.26	-4,760,000.03	4,801,740.34	37,949,880.69	11,798,015.16
其他综合收益					
综合收益总额	10,438,849.26	-4,760,000.03	4,801,740.34	37,949,880.69	11,798,015.16
收到的来自联营或合营企业的股利	485,554.86			11,238,684.50	1,450,857.11

（3）不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,831,706.12	5,392,985.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-561,279.26	-61,538.38
其他综合收益		
综合收益总额	-561,279.26	-61,538.38
联营企业：		
投资账面价值合计	219,500,547.08	146,548,677.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	10,537,620.76	3,801,642.10
其他综合收益	-9,029.36	-34,183.88
综合收益总额	10,528,591.40	3,767,458.22

（4）在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

超额亏损

被投资单位名称	前期累计未确认的损失份额	本期未确认的损失份额	本期末累计未确认的损失份额
联营企业：			
台州外高桥联通药业有限公司	21,331,574.15		21,331,574.15
上海五高物业管理有限公司	247,795.56		247,795.56
上海外高桥国际体育文化市场经营管理有限公司	367,814.54		367,814.54
小计	21,947,184.25		21,947,184.25
合计	21,947,184.25		21,947,184.25

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			2,733,831,862.72		2,733,831,862.72
可供出售金融资产				547,614,910.48	547,614,910.48
应收账款			549,313,243.16		549,313,243.16
其他应收款			1,432,856,677.99		1,432,856,677.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,533.61				30,533.61

续上表：

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			2,974,639,229.53		2,974,639,229.53
可供出售金融资产				763,786,119.56	763,786,119.56
应收账款			516,197,836.63		516,197,836.63
其他应收款			455,223,361.51		455,223,361.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,701.93				1,701.93
其他流动资产			171,000,000.00		171,000,000.00

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		7,791,069,931.51	7,791,069,931.51
长期借款		1,737,421,643.27	1,737,421,643.27
应付债券		2,996,779,232.65	2,996,779,232.65
应付账款		1,652,790,773.95	1,652,790,773.95
其他应付款		1,311,483,399.94	1,311,483,399.94

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债		378,199,187.00	378,199,187.00
应付利息		55,039,474.46	55,039,474.46
应付票据		122,863,667.37	122,863,667.37
应付股利		6,198,598.25	6,198,598.25

续上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		6,353,236,552.22	6,353,236,552.22
其他流动负债		1,797,830,136.60	1,797,830,136.60
长期借款		1,830,808,793.07	1,830,808,793.07
应付债券		2,996,779,232.65	2,996,779,232.65
应付账款		1,790,892,153.65	1,790,892,153.65
其他应付款		1,305,665,461.73	1,305,665,461.73
一年内到期的非流动负债		1,165,832,806.32	1,165,832,806.32
应付利息		91,261,582.34	91,261,582.34
应付票据		16,363,891.37	16,363,891.37
应付股利		6,145,104.40	6,145,104.40

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注[十三、2.（2）]中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因可供出售金融资产、应收账款、其他应收款、以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产和其他流动资产产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（八）、六（三）、六（五）、六（二）和六（七）中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
可供出售金融资产	547,614,910.48	547,614,910.48		
应收账款	549,313,243.16	514,512,373.28	25,109,184.83	9,691,685.05
其他应收款	1,432,856,677.99	1,417,524,595.36	52,150.08	15,279,932.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,533.61	30,533.61		

续上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
可供出售金融资产	763,786,119.56	763,786,119.56		
应收账款	516,197,836.63	464,059,908.63	41,528,709.00	10,609,219.00
其他应收款	455,223,361.51	433,570,811.30	943,331.88	20,709,218.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,701.93	1,701.93		
其他流动资产	171,000,000.00	171,000,000.00		

截至2017年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，经认定，预计无法收回，本公司认为需要对其计提减值准备。

截至2017年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	7,791,069,931.51		7,791,069,931.51
长期借款		1,737,421,643.27	1,737,421,643.27
应付债券		2,996,779,232.65	2,996,779,232.65
应付账款	1,652,790,773.95		1,652,790,773.95
一年内到期的非流动负债	378,199,187.00		378,199,187.00
其他应付款	1,311,483,399.94		1,311,483,399.94
应付利息	55,039,474.46		55,039,474.46
应付票据	122,863,667.37		122,863,667.37
应付股利	6,198,598.25		6,198,598.25

续上表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	6,353,236,552.22		6,353,236,552.22
其他流动负债	1,797,830,136.60		1,797,830,136.60
长期借款		1,830,808,793.07	1,830,808,793.07
应付债券		2,996,779,232.65	2,996,779,232.65
应付账款	1,790,892,153.65		1,790,892,153.65
一年内到期的非流动负债	1,165,832,806.32		1,165,832,806.32
其他应付款	1,305,665,461.73		1,305,665,461.73
应付利息	91,261,582.34		91,261,582.34
应付票据	16,363,891.37		16,363,891.37
应付股利	6,145,104.40		6,145,104.40

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的一年内到期的非流动负债（详见附注六、（二十六））和长期借款（详见附注六、（二十八））有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

在管理层进行敏感性分析时，25~50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期的非流动负债按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升。

利率变动	净利润变动	
	2017 度	2016 年度
上升/下降 25 个基点	-3,580,087.80/3,580,087.80	-4,694,085.35/4,694,085.35
上升/下降 50 个基点	-7,160,175.61/7,160,175.61	-9,388,170.69/9,388,170.69

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2017 年度		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	2,543,254.65	2,543,254.65
人民币对美元升值	5%	-2,543,254.65	-2,543,254.65
人民币对港元贬值	5%	2,909,380.90	2,909,380.90
人民币对港元升值	5%	-2,909,380.90	-2,909,380.90
人民币对欧元贬值	5%	-757,616.08	-757,616.08
人民币对欧元升值	5%	757,616.08	757,616.08
人民币对英镑贬值	5%	2.34	2.34
人民币对英镑升值	5%	-2.34	-2.34
人民币对日元贬值	5%	944.77	944.77
人民币对日元升值	5%	-944.77	-944.77
人民币对澳元贬值	5%	0.01	0.01
人民币对澳元升值	5%	-0.01	-0.01
人民币对加币贬值	5%	5.72	5.72
人民币对加币升值	5%	-5.72	-5.72
人民币对瑞士法郎贬值	5%	1,684.00	1,684.00
人民币对瑞士法郎升值	5%	-1,684.00	-1,684.00

续上表：

项目	2016年度		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	14,326,405.09	14,326,405.09
人民币对美元升值	5%	-14,326,405.09	-14,326,405.09
人民币对港元贬值	5%	2,312,662.03	2,312,662.03
人民币对港元升值	5%	-2,312,662.03	-2,312,662.03
人民币对欧元贬值	5%	3,479,378.72	3,479,378.72
人民币对欧元升值	5%	-3,479,378.72	-3,479,378.72
人民币对英镑贬值	5%	2.90	2.90
人民币对英镑升值	5%	-2.90	-2.90
人民币对日元贬值	5%	1,065.26	1,065.26
人民币对日元升值	5%	-1,065.26	-1,065.26
人民币对澳元贬值	5%	0.01	0.01
人民币对澳元升值	5%	-0.01	-0.01
人民币对加币贬值	5%	8,814.60	8,814.60
人民币对加币升值	5%	-8,814.60	-8,814.60
人民币对瑞士法郎贬值	5%	9,975.17	9,975.17
人民币对瑞士法郎升值	5%	-9,975.17	-9,975.17

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2017年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海和澳洲的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以 2017年 12 月 31 日账面价值为基础，在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下，股权投资之公允价值每上升5%的敏感度分析如下表。

项目	账面价值	净利润增加	股东权益增加
交易性金融资产	30,533.61	1,145.01	1,145.01
可供出售金融资产	547,614,910.48		20,535,559.14

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债均为货币资金、应收账款、应付账款等，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,533.61			30,533.61
1.交易性金融资产	30,533.61			30,533.61
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	30,533.61			30,533.61
（3）衍生金融工具				
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
（二）可供出售金融资产	547,614,910.48			547,614,910.48
1.债务工具投资				
2.权益工具投资	547,614,910.48			547,614,910.48
3.其他				
持续以公允价值计量的资产总额	547,645,444.09			547,645,444.09

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
上海外高桥资产管理有限公司	有限责任公司	中国（上海）自由贸易试验区基隆路6号1801室	刘宏	保税区国有资产管理	130,050.76

续上表：

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（%）	本公司最终控制方	统一信用代码
53.03	53.03	上海市浦东新区国有资产监督管理委员会	9131011513222599XM

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八。

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：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海浦隽房地产开发有限公司	合营企业
上海洋山国际贸易营运中心有限公司	合营企业
上海自贸试验区浦深置业有限公司	联营企业
上海新诚物业管理有限公司	联营企业
上海高信国际物流有限公司	联营企业
上海高华纺织品有限公司	联营企业
上海日陆外联发物流有限公司	联营企业
上海外高桥医药分销中心有限公司	联营企业
上海外高桥集团财务有限公司	联营企业
上海外高桥物流中心有限公司	联营企业
上海畅联国际物流股份有限公司	联营企业
上海侨福外高桥置业有限公司	联营企业
台州外高桥联通药业有限公司	联营企业

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	同一最终控制方
上海市浦东第三房屋征收服务事务所有限公司	同一最终控制方
上海外高桥新市镇开发管理有限公司	同一最终控制方
上海浦东外高桥企业公共事务中心	同一最终控制方
上海外高桥保税区医疗保健中心有限公司	同一最终控制方
上海浦东现代产业开发有限公司	同一最终控制方
上海外高桥保税物流园区物业管理有限公司	高管任职企业子公司
上海市外高桥保税区投资建设管理总公司	高管任职企业子公司
上海市外高桥保税区医疗保健中心有限公司	高管任职企业子公司
上海外高桥保税区国际人才服务有限公司	高管任职企业子公司
上海外高桥保税区环保服务有限公司	高管任职企业子公司
上海外高桥保税区建设发展有限公司	高管任职企业子公司
上海综合保税区市政养护管理有限公司	高管任职企业子公司
上海外高桥保税区投资实业有限公司	高管任职企业
上海新高桥开发有限公司	股东联营企业
宁波畅联国际物流有限公司	高管任职企业子公司
上海畅链进出口有限公司	高管任职企业子公司
上海盟通物流有限公司	高管任职企业子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海新发展园林建设有限公司	高管任职企业子公司
上海自贸区联合发展有限公司	受托管理企业
上海自贸区股权投资基金管理有限公司	受托管理企业
上海外高桥英得网络信息有限公司	受托管理企业
上海浦东发展集团财务有限责任公司	受托管理企业
天安财产保险股份有限公司	受托管理企业
上海人寿保险股份有限公司	受托管理企业

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额（万元）
上海洋山国际贸易营运中心有限公司	报关报检	0.23	
上海新诚物业管理有限公司	房屋维修等	2,811.28	405.64
上海日陆外联发物流有限公司	服务业务		2.19
上海综合保税区市政养护管理有限公司	服务业务	338.86	138.29
上海市外高桥保税区医疗保健中心有限公司	服务业务	2.20	
上海市外高桥保税区投资建设管理总公司	服务业务	615.43	799.20
上海外高桥保税区国际人才服务有限公司	网络服务费		0.16
上海外高桥保税区国际人才服务有限公司	服务业务		0.86
上海外高桥保税区环保服务有限公司	服务业务	0.37	
上海外高桥新市镇开发管理有限公司	工程建设		576.94
上海外高桥保税区建设发展有限公司	工程建设	94.68	763.95
上海外高桥保税区建设发展有限公司	服务业务	57.74	
上海外高桥保税区投资实业有限公司	工程建设	952.95	731.43
上海新发展园林建设有限公司	绿化费		9.71
上海盟通物流有限公司	服务业务		9.99
上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	服务业务	1.62	1.42
上海外高桥保税区医疗保健中心有限公司	服务业务	2.20	
上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	咨询费	16.75	94.34
上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	物流业务	551.08	316.98
上海高信国际物流有限公司	物流业务	0.12	
上海外高桥物流中心有限公司	物流业务	529.55	
上海外高桥保税物流园区物业管理有限公司	物流业务	56.51	
上海畅联国际物流股份有限公司	服务业务	126.04	149.83

公司名称	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额（万元）
上海自贸试验区浦深置业有限公司	拆入资金利息		1,530.84
上海自贸试验区浦深置业有限公司	房屋建筑物	1,133.89	
上海外高桥资产管理有限公司	拆入资金利息	1,099.88	1,358.42
上海外高桥集团财务有限公司	贷款利息	3,162.43	2,734.49
上海外高桥英得网络信息有限公司	网络服务费	54.11	
上海外高桥英得网络信息有限公司	服务业务	7.05	
上海市浦东第三房屋征收服务事务所有限公司	工程建设	350.94	
上海市外高桥保税区投资建设管理总公司	工程建设	74.78	

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额(万元)
上海外高桥资产管理有限公司	服务业	1.00	1.12
上海外高桥医药分销中心有限公司	服务业	169.11	182.47
上海高华纺织品有限公司	服务业	32.12	40.82
上海外高桥集团财务有限公司	服务业	14.66	25.86
上海外高桥保税区投资实业有限公司	服务业	1.08	6.39
上海新高桥开发有限公司	服务业		1.46
上海外高桥保税区国际人才服务有限公司	服务业	2.26	2.72
上海洋山国际贸易营运中心有限公司	服务业	0.23	0.23
上海市外高桥保税区投资建设管理总公司	服务业	2.63	0.09
上海新诚物业管理有限公司	服务业	1.16	1.15
上海日陆外联发物流有限公司	服务业	0.79	1.86
上海外高桥保税区环保服务有限公司	服务业	15.16	4.00
上海外高桥保税区建设发展有限公司	服务业		0.20
上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	服务业	14.93	0.02
上海畅联国际物流股份有限公司	服务业	295.06	269.12
宁波畅联国际物流有限公司	服务业		0.11
上海畅链进出口有限公司	服务业	62.42	57.12
上海浦东外高桥企业公共事务中心	服务业	0.14	
上海外高桥英得网络信息有限公司	服务业	16.40	
上海高信国际物流有限公司	服务业	19.45	
上海侨福外高桥置业有限公司	服务业	0.16	
上海自贸试验区浦深置业有限公司	服务业	30.77	
上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	物流业务	14.93	67.53

公司名称	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额(万元)
上海外高桥医药分销中心有限公司	物流业务		368.99
上海日陆外联发物流有限公司	物流业务		152.97
上海畅联国际物流股份有限公司	物流业务		31.39
上海侨福外高桥置业有限公司	拆出资金利息	2,048.13	
上海自贸试验区浦深置业有限公司	拆出资金利息	699.27	38.42
上海外高桥集团财务有限公司	存款利息	1,505.18	1,334.44
购房款（企业高管）	转让出售收入		374.65
上海新诚物业管理有限公司	提供劳务	232.01	
上海浦东现代产业开发有限公司	服务业	3.23	
上海浦隽房地产开发有限公司	拆出资金利息	781.68	
上海浦隽房地产开发有限公司	转让出售收入	251,154.70	

（3）关联托管/承包情况

公司受托管理情况表：

委托方/出包方名称	股权托管标的	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益
上海外高桥资产管理有限公司	上海市浦东第三房屋征收服务事务所有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	上海外高桥新市镇开发管理有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	上海外高桥英得网络信息有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	上海外高桥集团财务有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	上海新高桥开发有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日	协议定价	55,047,578.12
	上海浦东发展集团财务有限责任公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	天安财产保险股份有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	上海人寿保险股份有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	上海自贸区联合发展有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		
	上海自贸区股权投资基金管理有限公司	股权托管	2015年9月1日	2018年8月31日		

（4）关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	富特西一路439号D7-1#1~3层A	2013-7-1	2019-6-30	市场价格	141.48	144.82

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	富特北路402号D7-3#二层中	2016-10-1	2019-12-31	市场价格	45.81	39.88
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	富特北路402号D7-3#三层中	2016-5-10	2019-5-9	市场价格	39.27	40.19
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	富特北路402号D7-3#三层东	2017-1-1	2017-12-31	市场价格	54.51	55.37
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	富特北路402号D7-3#二层C	2015-5-1	2018-3-31	市场价格	54.10	68.37
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	美盛路56号D7-4#二/三层中	2013-3-15	2019-3-14	市场价格	100.78	78.22
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	美盛路 56 号 D7-4#二层C	2016-9-1	2019-12-31	市场价格	52.07	53.30
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	美盛路 56 号 D7-4#三层C	2015-4-1	2018-3-31	市场价格	52.07	26.03
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	美盛路 56 号 D7-4#三层东	2015-7-20	2018-7-19	市场价格	59.07	50.84
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2012-1-1	2021-12-31	市场价格	1,264.80	1,284.69
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2017-1-1	2021-12-31	市场价格	514.89	480.03
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2012-1-1	2021-4-30	市场价格	332.44	309.97
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2016-12-20	2019-12-31	市场价格	256.87	137.18
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2017-1-1	2017-12-31	市场价格	238.73	244.07
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2017-1-1	2017-12-31	市场价格	321.02	308.47

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2017-1-1	2017-12-31	市场价格		100.51
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2017-1-1	2017-12-31	市场价格	97.89	100.51
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2017-1-1	2017-7-11	市场价格	53.92	
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅链进出口有限公司	厂房	2015-2-1	2020-1-31	市场价格	495.48	516.02
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅链进出口有限公司	厂房	2014-9-1	2017-12-31	市场价格	142.80	162.71
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅链进出口有限公司	厂房	2015-1-1	2017-12-31	市场价格	183.65	149.40
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海畅链进出口有限公司	厂房	2015-2-1	2020-1-31	市场价格	11.21	11.67
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	厂房	2015-12-17	2018-12-31	市场价格	245.82	242.12
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	厂房	2015-12-28	2019-2-27	市场价格	361.70	307.15
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	厂房	2015-9-1	2018-12-31	市场价格	103.66	105.89
上海外高桥保税区联合发展有限公司	上海外高桥保税区环保服务有限公司	厂房	2012-8-1	2020-8-31	市场价格	101.41	101.41
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2017-4-1	2018-3-31	协议价格	338.35	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海畅联国际物流股份有限公司	厂房	2016-1-1	2016-12-31	市场价格		336.78
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥集团财务有限公司	商业房产	2017-3-1	2018-2-28	协议价格	145.80	147.52

（5）关联担保情况

1）公司对关联公司担保情况

担保方	被担保方	合同担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥集团股份有限公司	上海市外高桥保税区三联发展有限公司	82,000,000.00	2017-12-20	2018-12-20	否
上海外高桥集团股份有限公司	上海自贸区国际文化投资发展有限公司	500,000,000.00	2017-11-28	2018-11-28	否
上海外高桥集团股份有限公司	上海自贸区国际文化投资发展有限公司	100,000,000.00	2017-8-22	2018-8-22	否
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥汽车交易市场有限公司	27,000,000.00 美元	2017-10-31	2018-10-25	否
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥汽车交易市场有限公司	90,000,000.00	2017-9-14	2018-9-13	否
上海外高桥集团股份有限公司	上海外高桥汽车交易市场有限公司	45,000,000.00	2017-5-25	2018-5-24	否
上海市外高桥保税区新发展有限公司	上海外高桥保税区联合发展有限公司	117,000,000.00	2016-6-1	2019-5-24	否
上海景和健康产业发展有限公司	台州外高桥联通药业有限公司	5,000,000.00	2012-11-29	2013-11-29	逾期
上海外高桥集团股份有限公司	上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	100,000,000.00	2017-7-3	2018-6-20	否
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	上海外高桥汽车交易市场有限公司	3,000,000.00 美元	2017-10-31	2018-10-25	否
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	上海外高桥汽车交易市场有限公司	10,000,000.00	2017-9-14	2018-9-13	否
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	上海外高桥汽车交易市场有限公司	5,000,000.00	2017-5-25	2018-5-24	否
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	上海新发展国际物流有限公司	10,000,000.00	2017-1-5	2018-1-4	否
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	上海外高桥进出口商品直销中心有限公司	40,000,000.00	2017-8-30	2018-8-8	否

担保方	被担保方	合同担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	上海外高桥进出口商品直销中心有限公司	50,000,000.00	2017-9-29	2018-9-28	否
上海三凯进出口有限公司	上海外高桥国际物流有限公司	1,110,000,000.00	2017-12-18	2018-12-17	否
上海外高桥第三企业服务中心有限公司	上海三凯进出口有限公司	35,000,000.00	2017-7-27	2018-7-27	否
上海外高桥第三企业服务中心有限公司	上海三凯进出口有限公司	200,000,000.00	2017-7-27	2018-7-27	否
上海外高桥第三企业服务中心有限公司	上海三凯进出口有限公司	100,000,000.00	2017-6-1	2018-5-31	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	47,792,000.00	2016-2-23	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	500,000.00	2016-2-23	2018-6-15	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	500,000.00	2016-2-23	2018-12-15	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	11,500,000.00	2016-3-23	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	3,114,359.04	2016-3-15	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	11,510,000.00	2016-6-17	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	50,000,000.00	2016-6-21	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	3,223,512.04	2016-6-17	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	11,000,000.00	2016-9-20	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	3,153,007.64	2016-9-20	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	3,163,738.32	2016-12-19	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	12,000,000.00	2016-12-19	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	427,910.00	2016-12-19	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	99,999,880.54	2016-12-19	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	60,522,004.00	2016-12-23	2019-1-24	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	20,000,000.00	2017-1-13	2019-1-23	否

担保方	被担保方	合同担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	2,832,478.17	2017-2-10	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	3,232,738.32	2017-3-14	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	12,000,000.00	2017-3-14	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	1,620,699.44	2017-4-6	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	103,000,000.00	2017-9-18	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	13,000,000.00	2017-9-18	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	295,590.64	2017-9-18	2019-1-23	否
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	3,193,725.12	2017-9-18	2019-1-23	否
上海外联发国际物流有限公司	上海外联发进出口有限公司	80,000,000.00	2016-6-26	2019-4-24	否

注：上海景和健康产业发展有限公司（以下简称“景和”）为台州外高桥联通药业有限公司担保的500万元借款已逾期，截至本报告期末，景和已为该笔借款中的部分919,627.75元履行了担保责任。

针对上述担保事项，公司已于2013年年度报告中预估并确认了预计负债和营业外支出。

2）母公司对公司担保情况

担保方	被担保方	合同担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	76,282,330.00	2013-6-25	2018-6-22	否
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	50,000,000.00	2013-6-25	2018-6-22	否
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	3,646,522.00	2013-10-29	2018-6-22	否
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	5,634,000.00	2013-11-8	2018-6-22	否
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	2,616,160.00	2013-11-13	2018-6-22	否
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	2,716,175.00	2013-12-19	2018-6-22	否
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	5,000,000.00	2013-12-19	2018-6-22	否

担保方	被担保方	合同担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	1,090,000.00	2014-1-7	2018-6-22	否
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	960,000.00	2014-2-18	2018-6-22	否
上海外高桥资产管理有限公司	上海外高桥物流开发有限公司	2,054,000.00	2015-7-10	2018-6-22	否

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海外高桥集团财务有限公司	873,540,000.00			资金池借款
拆出				
上海自贸试验区浦深置业有限公司	99,255,376.23	2017-10-18	2019-10-18	贷款基准利率
上海浦隽房地产开发有限公司	1,124,034,077.19	2017-10-30	2020-10-31	贷款基准利率

（7）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（单位：万元）	625.70	594.45

7. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海外高桥资产管理有限公司	53,476,501.48		24,687,587.67	
	上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	55,689.86		60,770.60	
	上海自贸试验区浦深置业有限公司			1,474,280.40	
	上海外高桥医药分销中心有限公司	774,313.39		370,290.67	
	上海畅联国际物流股份有限公司			113,055.98	
	上海高华纺织品有限公司			800.00	
	上海日陆外联发物流有限公司			52,793.65	
	上海高信国际物流有限公司	206,196.00			
	上海东方汇文国际文化服务贸易有限公司	94,500.00			
	上海外高桥物流中心有限公司	8,581.96			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海外高桥英得网络信息有限公司	135,094.71			
	上海新诚物业管理有限公司	1,362.50			
预付款项					
	上海同懋置业有限公司	468,615,060.00		468,615,060.00	
	上海自贸试验区浦深置业有限公司	99,143,955.30			
	上海外高桥新市镇开发管理有限公司	796,070.69			
其他应收款					
	上海侨福外高桥置业有限公司			180,917,953.75	180,197,953.75
	上海新诚物业管理有限公司	689.48		2,625,821.42	
	上海五高物业管理有限公司	256,214.86	256,214.86	256,214.86	256,214.86
	台州外高桥联通药业有限公司	29,558,000.00	29,558,000.00	29,558,000.00	29,558,000.00
	上海自贸试验区浦深置业有限公司	99,255,376.23		306,682,536.78	
	上海浦东外高桥企业公共事务中心			600,000.00	
	上海外高桥物流中心有限公司	1,539,311.64		15,969.00	
	上海浦隽房地产开发有限公司	1,124,034,077.19			
银行存款					
	上海外高桥集团财务有限公司	1,475,309,809.14		1,558,634,741.30	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
	上海新诚物业管理有限公司	1,808,513.38	3,169,361.31
	上海外高桥保税区建设发展有限公司	706,138.60	691,654.60
	上海市外高桥保税区投资建设管理总公司	640,799.25	1,153,715.05
	上海综合保税区市政养护管理有限公司	495,283.69	188,667.15
	上海外高桥保税区环保服务有限公司	300.00	2,880.60
	上海新发展园林建设有限公司	130,525.78	1,136,225.78
	上海外高桥新市镇开发管理有限公司	796,070.69	796,070.69
	上海外高桥国际文化艺术发展有限公司	2,222,666.24	1,801,860.40
	上海外高桥物流中心有限公司	1,540,961.64	
	上海外高桥英得网络信息有限公司	66,247.90	
	上海外高桥保税物流园区物业管理有限公司	633,252.23	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项			
	购房款（企业高管）	22,023,823.81	
	上海畅链进出口有限公司	495,061.50	1,238,367.60
	上海畅联国际物流股份有限公司	2,809,733.33	834,072.12
	上海外高桥集团财务有限公司	26,307.55	
	上海自贸试验区浦深置业有限公司	4,966,594.81	
其他应付款			
	上海外高桥医药分销中心有限公司	2,006,023.01	3,051,855.10
	上海外高桥资产管理有限公司	10,594,052.72	10,549,260.92
	上海外高桥保税区建设发展有限公司	821,089.00	1,415,136.00
	上海市外高桥保税区投资建设管理总公司	934,848.75	495,671.00
	上海新诚物业管理有限公司	3,415,646.38	3,386,847.96
	上海自贸试验区浦深置业有限公司		862,841.40
	上海外高桥集团财务有限公司	381,689.63	
	上海畅联国际物流股份有限公司	432,575.24	409,312.18
	上海外高桥保税区环保服务有限公司	283,400.50	281,400.50
	上海综合保税区市政养护管理有限公司		1,374.65
	上海洋山国际贸易营运中心有限公司	348,815.00	348,815.00
	上海侨福外高桥置业有限公司	18,848,320.00	
	上海外高桥英得网络信息有限公司	12,000.00	
	上海外高桥保税物流园区物业管理有限公司	11,706.87	
	上海高信国际物流有限公司	2,000.00	
长期应付款			
	上海外高桥资产管理有限公司		300,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
	上海自贸试验区浦深置业有限公司		462,832,806.32
	上海外高桥集团财务有限公司	200,000.00	
应付利息			
	上海外高桥集团财务有限公司	1,066,135.13	488,165.09
	上海外高桥资产管理有限公司		4,015,416.66
	上海自贸试验区浦深置业有限公司		19,498,550.53
短期借款			
	上海外高桥集团财务有限公司	868,540,000.00	408,079,487.49

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
长期借款			
	上海外高桥集团财务有限公司	4,800,000.00	

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

（1）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

详见附注六、（三十二）。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务的影响

担保单位	被担保单位	币种	担保原币金额（万元）	债务开始日	债务到期日	对本公司的财务影响
上海外高桥集团股份有限公司	上海浦东土地控股（集团）有限公司	人民币	5,000.00	2013-6-28	2018-12-28	无不利影响

注：公司关联方担保情况详见本附注十一、6.（5）。

（3）为商品房承购人提供住房公积金贷款担保形成的或有负债及其财务的影响

担保方	被担保方	合同担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥集团股份有限公司	森兰名轩购房客户	507,150,000.00	507,150,000.00	2017-6-30	2018-6-30	否

十四、资产负债表日后事项

根据2018年4月25日召开的第八届董事会第三十六次会议，本年度派发现金红利，不进行资本公积金转增资本股本，该分配预案尚待股东大会决议批准。（预计派发0.2元/股）

截至本财务报表批准报告日止，本公司未发生除上述事项外的其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本年公司与债权单位签订债务豁免协议确认的债务重组利得总额为4,394,319.59元。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

（1）本期及本期末分部信息

项目	房地产分部	贸易物流分部	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	3,884,437,660.19	4,152,796,036.86	916,333,724.42		8,953,567,421.47
二、分部间交易收入	87,818,866.10	17,695,719.87	76,758,040.61	-182,272,626.58	
三、对联营和合营企业的投资收益	178,909,232.93	15,858,363.27	3,477,100.93		198,244,697.13
四、资产减值损失	-37,719,035.18	-2,166,068.66	5,418,104.73	-9,220,385.63	-43,687,384.74
五、折旧费和摊销费	507,341,936.28	29,770,806.32	41,028,713.82	-1,159,435.06	576,982,021.36
六、利润总额	762,165,928.95	201,387,313.51	101,195,065.24	7,076,303.28	1,071,824,610.98
七、所得税费用	208,990,246.08	50,033,972.23	31,340,656.51		290,364,874.82
八、净利润	553,175,682.87	151,353,341.28	69,854,408.73	7,076,303.28	781,459,736.16
九、资产总额	27,140,227,383.85	2,406,774,618.51	2,066,118,617.21	-1,060,485,900.47	30,552,634,719.10
十、负债总额	18,288,144,185.42	1,796,616,002.17	1,329,325,176.79	-1,179,598,626.52	20,234,486,737.86
十一、其他重要的非现金项目					
1．对联营企业和合营企业的长期股权投资					
2．长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	721,834,468.35	97,070,560.78	126,004,826.00		944,909,855.13

6. 借款费用

（1）当期资本化的借款费用金额250,972,237.03元。

（2）当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率。

借款费用资本化项目	资本化率（%）	当期资本化的借款费用
森兰土地开发项目	3.87	170,716,846.36
新发展园区土地开发项目	3.83	27,466,268.01
外联发展园区土地开发项目	3.97	7,997,975.28
三联发展园区土地开发项目	3.65	1,489,194.81
物流园区 1#、2#地块土地开发项目	4.56	32,678,375.26
其他厂房开发项目	3.90	8,132,579.04
森兰国际能源站	3.79	2,490,998.27
合计		250,972,237.03

7. 外币折算

计入当期损益的汇兑收益15,904,145.57元。

8. 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1．房屋、建筑物	10,409,057,537.28	8,978,635,625.39
2．土地使用权	953,223,345.89	983,102,378.24
合计	11,362,280,883.17	9,961,738,003.63

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,746,331.89	100	163,952.28	0.27	61,582,379.61
合计	61,746,331.89	100	163,952.28		61,582,379.61

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,699,468.80	100	160,653.29	0.36	44,538,815.51
合计	44,699,468.80	100	160,653.29		44,538,815.51

（2）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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）			
其中：半年以内	61,273,929.08		
半年-1年（含1年）			
1年以内小计	61,273,929.08		
1-2年（含2年）	238,978.81	23,897.88	10.00
2-3年（含3年）			
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）	233,424.00	140,054.40	60.00
5年以上			
合计	61,746,331.89	163,952.28	

（3）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,298.99

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海外高桥资产管理有限公司	关联方	53,465,401.48	半年以内	86.59	
上海新欧尚超市有限公司	非关联方	2,116,362.08	半年以内	3.43	
上海名翔影院管理有限公司	非关联方	1,765,116.80	半年以内	2.86	
上海一品全大酒店有限公司	非关联方	1,401,259.21	半年以内	2.27	
上海外高桥医药分销中心有限公司	关联方	473,783.32	半年以内	0.76	
合计		59,221,922.89		95.91	

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（7）本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债的情况。

2. 其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,450,213,982.39	98.31	529,112,796.67	21.59	1,921,101,185.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,639,689.90	1.67	16,863,927.10	40.50	24,775,762.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	590,943.86	0.02	518,614.86	87.76	72,329.00
合计	2,492,444,616.15	100	546,495,338.63		1,945,949,277.52

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,508,160,980.54	97.47	519,892,411.03	34.47	988,268,569.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,596,372.14	2.49	11,915,595.76	30.87	26,680,776.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	590,943.86	0.04	518,614.86	87.76	72,329.00
合计	1,547,348,296.54	100	532,326,621.65		1,015,021,674.89

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
上海外高桥保宏大酒店有限公司	580,208,076.07	167,015,467.57	28.79	注
上海森兰外高桥酒店有限公司	47,695,529.52	47,695,529.52	100	注
上海景和健康产业发展有限公司	35,370,000.00	35,370,000.00	100	注
杭州千岛湖外高桥大酒店有限公司	28,068,338.23	16,378,781.56	58.35	注

其他应收款内容	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
上海自贸试验区浦深置业有限公司	99,255,376.23			预计可收回
上海虏克实业有限公司	5,593,121.19	5,593,121.19	100	预计无法收回
国海证券圆明园路营业部	176,901,832.02	176,901,832.02	100	长期催讨未能收回
中经投资管理有限公司	51,158,064.81	51,158,064.81	100	长期催讨未能收回
北京中兴光大投资有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	100	长期催讨未能收回
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	199,864,506.51			预计可收回
上海外高桥保税区联合发展有限公司	37,173,953.75			预计可收回
上海浦隽房地产开发有限公司	1,124,034,077.19			预计可收回
上海外高桥企企业发展促进中心有限公司	35,891,106.87			预计可收回
合计	2,450,213,982.39	529,112,796.67		

注：公司为资不抵债的子公司的持续经营提供资金支持并以该公司的负资产为上限计提特别坏账准备。

（3）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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）			
其中：半年以内	10,676,133.29		
半年-1年（含1年）			
1年以内小计	10,676,133.29		
1-2年（含2年）	3,565,949.38	356,594.94	10.00
2-3年（含3年）	12,040,976.20	7,224,585.72	60.00
3-4年（含4年）	14,984,711.47	8,990,826.88	60.00
4-5年（含5年）	200,000.00	120,000.00	60.00
5年以上	171,919.56	171,919.56	100
合计	41,639,689.90	16,863,927.10	

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
上海五高物业管理有限公司	256,214.86	256,214.86	100	经营不善且资金状况不佳
上海市外高桥保税区管理委员会	262,400.00	262,400.00	100	预计无法收回
上海外高桥物业管理有限公司	72,329.00			预计可收回
合计	590,943.86	518,614.86		

（5）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收账款坏账准备	14,168,716.98

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

（7）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,008,972,605.76	977,924,228.02
资金拆借	1,459,045,066.80	545,750,324.93
押金保证金	24,348,943.59	22,821,243.59
备用金	78,000.00	852,500.00
合计	2,492,444,616.15	1,547,348,296.54

（8）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海浦隽房地产开发有限公司	资金拆借	1,124,034,077.19	半年以内	45.10	
上海外高桥保宏大酒店有限公司	往来款	580,208,076.07	半年以上	23.28	167,015,467.57
上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	资金拆借	199,864,506.51	3年以内	8.02	
国海证券圆明园路营业部	往来款	176,901,832.02	5年以上	7.10	176,901,832.02
上海自贸试验区浦深置业有限公司	资金拆借	99,255,376.23	2年以内	3.98	
合计		2,180,263,868.02		87.48	343,917,299.59

（9）本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（10）期末无应收政府补助款。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
一、子公司	5,018,644,643.66	85,141,368.55		
1、杭州千岛湖外高桥大酒店有限公司	15,268,500.00			
2、上海外高桥房地产有限公司	103,523,402.47			
3、常熟外高桥房地产有限公司	51,000,000.00			
4、香港申高贸易有限公司	7,314,472.00			
5、上海景和健康产业发展有限公司	59,526,109.10			

被投资单位名称	期初余额	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
6、上海外高桥保税区联合发展有限公司	3,177,436,694.67			
7、上海市外高桥保税区新发展有限公司	647,639,245.49			
8、上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司	238,172,897.20			
9、上海外高桥汽车交易市场有限公司	61,116,036.75			
10、上海自贸区国际文化投资发展有限公司	460,162,456.23	80,000,000.00		
11、上海外高桥企业发展促进中心有限公司		2,260,749.97		
12、上海外高桥保宏大酒店有限公司	121,894,225.00			
13、森兰联行（上海）企业发展有限公司	19,590,603.75	2,880,618.58		
14、上海森兰外高桥酒店有限公司	1.00			
15、上海森兰外高桥商业营运中心有限公司	20,000,000.00			
16、上海森兰外高桥能源服务有限公司	36,000,000.00			
二、联营企业	219,543,455.75			39,067,752.47
1、上海外高桥物流中心有限公司	117,415,677.63			89,389.29
2、上海外高桥集团财务有限公司	102,127,778.12			4,481,713.41
3、上海自贸试验区浦深置业有限公司				34,496,649.77
4、上海外高桥五高物业管理有限公司				
三、合营企业		40,000,000.00		-40,000,000.00
1、上海浦隽房地产开发有限公司		40,000,000.00		-40,000,000.00
合计	5,238,188,099.41	125,141,368.55		-932,247.53

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动					期末余额	资产减值准备
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
一、子公司						5,103,786,012.21	59,526,109.10
1、杭州千岛湖外高桥大酒店有限公司						15,268,500.00	
2、上海外高桥房地产有限公司						103,523,402.47	
3、常熟外高桥房地产有限公司						51,000,000.00	
4、香港申高贸易有限公司						7,314,472.00	
5、上海景和健康产业发展有限公司						59,526,109.10	59,526,109.10
6、上海外高桥保税区联合发展有限公司						3,177,436,694.67	
7、上海市外高桥保税区新发展有限公司						647,639,245.49	

被投资单位名称	本期增减变动					期末余额	资产减值准备
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
8、上海市外高桥国际贸易营运中心有限公司						238,172,897.20	
9、上海外高桥汽车交易市场有限公司						61,116,036.75	
10、上海自贸区国际文化投资发展有限公司						540,162,456.23	
11、上海外高桥企业发展促进中心有限公司						2,260,749.97	
12、上海外高桥保宏大酒店有限公司						121,894,225.00	
13、森兰联行（上海）企业发展有限公司						22,471,222.33	
14、上海森兰外高桥酒店有限公司						1.00	
15、上海森兰外高桥商业营运中心有限公司						20,000,000.00	
16、上海森兰外高桥能源服务有限公司						36,000,000.00	
二、联营企业			1,540,938.68			257,070,269.54	
1、上海外高桥物流中心有限公司						117,505,066.92	
2、上海外高桥集团财务有限公司			1,540,938.68			105,068,552.85	
3、上海自贸试验区浦深置业有限公司						34,496,649.77	
4、上海外高桥五高物业管理有限公司							
三、合营企业							
1、上海浦隽房地产开发有限公司							
合计			1,540,938.68			5,360,856,281.75	59,526,109.10

4. 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,704,592,110.95	2,299,004,563.76
其他业务收入	17,892,980.09	3,333,233.16
合计	3,722,485,091.04	2,302,337,796.92
主营业务成本	2,636,395,500.94	1,386,889,590.99
合计	2,636,395,500.94	1,386,889,590.99

5. 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	178,717,062.28	72,565,696.96
权益法核算的长期股权投资收益	-60,025,709.52	7,907,532.60
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,423,492.44	15,133,798.34
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	1,464,565.73	
其他投资收益	47,121,358.62	
合计	174,700,769.55	95,607,027.90

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	7.6295%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.9421%	0.50	0.50

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,245.19	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,731,754.68	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	32,164,074.79	
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益	4,394,319.59	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		

非经常性损益明细	金额	说明
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-553,322.00	
（14）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	13,099,455.80	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	51,849,110.75	
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入	55,047,578.12	
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,125,379.80	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	203,930,596.72	
减：所得税影响金额	32,486,318.84	
扣除所得税影响后的非经常性损益	171,444,277.88	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	168,596,138.46	
归属于少数股东的非经常性损益	2,848,139.42	

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	王兴华
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1976-01-30
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	320106760130321

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.

上海市注册会计师协会 CPA 专用章 年检专用章

2017年4月30日

6

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 /y　　月 /m　　日 /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name: 冯飞军

性　　别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1977-09-25

工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.: 341021197709250027

证书编号 No. of Certificate: 110001693662

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2006年/y 11月/m 27日/d

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年/y 月/m 日/d
2017年 4月 30日

编号:1 03761109

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人　邱靖之

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2017 年 08 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6960万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019964

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：北京市财政局

二〇一九年九月二十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000444

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08 发证时间：二〇 年 五 月 二十七日

证书有效期至：二〇 八年 五月 二十七日