

上海实业发展股份有限公司

600748

2014 年半年度报告



上实发展

2014 年 8 月 27 日

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司董事长陆申先生、 总裁唐钧先生及财务总监刘显奇先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	财务报告（未经审计）.....	28
第十节	备查文件目录.....	116

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司	指	上海实业发展股份有限公司
上实控股	指	上海实业控股有限公司
上海实业	指	上海实业（集团）有限公司
上海上实	指	上海上实（集团）有限公司
上实地产	指	上实地产发展有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海实业发展股份有限公司
公司的中文名称简称	上实发展
公司的外文名称	SHANGHAI INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.,LTD
公司的外文名称缩写	SID
公司的法定代表人	陆申先生

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阚兆森	陈英
联系地址	上海市淮海中路 98 号金钟广场 20 层	上海市淮海中路 98 号金钟广场 20 层
电话	021-53858859	021-53858859
传真	021-53858879	021-53858879
电子信箱	sid748@sidlgroup.com	sid748@sidlgroup.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东南路 1085 号华申大厦 601
公司注册地址的邮政编码	200120
公司办公地址	上海市淮海中路 98 号金钟广场 20 层
公司办公地址的邮政编码	200021
公司网址	www.sidlgroup.com
电子信箱	sid748@sidlgroup.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	上实发展	600748	浦东不锈

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	578,760,551.67	2,183,803,566.93	-73.50
归属于上市公司股东的净利润	683,799,033.15	291,265,516.44	134.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	117,660,459.45	260,481,566.97	-54.83
经营活动产生的现金流量净额	-1,688,817,368.22	203,065,641.06	-931.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,656,551,519.80	4,966,808,867.08	13.89
总资产	19,228,417,617.25	20,557,049,449.11	-6.46

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.63	0.27	133.33
稀释每股收益(元/股)	0.63	0.27	133.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.24	-54.17
加权平均净资产收益率(%)	12.87	5.92	增加 6.95 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.22	5.30	减少 3.08 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	677,356,156.30	主要系上海丰启置业有限公司 51%股权转让收益
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	3,329,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,204,756.23	
少数股东权益影响额	-2,587,058.06	
所得税影响额	-115,164,680.77	
合计	566,138,573.70	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、上半年度公司整体经营情况

2014 年上半年，在房地产市场调控政策方面，中央在坚持“保自住需求、抑投资投机”的底线要求前提下提出“分类施策”原则，允许地方“因市制宜”适度调整现行房地产政策。在宏观经济环境整体偏弱、政策面相对稳定灵活的情况下，受需求不足、信贷收紧、市场观望气氛浓重等叠加因素影响，成交持续低迷，库存居高不下，降价趋势蔓延，全国均价出现结构性下跌。房地产市场调整推动行业调整向纵深迈进，房地产企业分化已成必然趋势，卓越房企在凭借资源及品牌优势享受集中度提升的同时，中小房企必然选择通过模式创新、资本创新等方式走差异化路径以开拓发展空间。

报告期内，公司紧密围绕年初制定的经营目标，坚持以“把握机遇，提高效率，改革创新，加快发展”为工作方针，立足主业，抓开发、促销售、优管理、保增长，持续创新业务模式，全面推进精细管理；着眼发展，抓机遇、谋布局、控风险、广合作，充分整合优势资源，积极探索多元发展。（1）坚守主业，着力营收。针对上半年房地产市场持续萎缩低迷态势，公司坚持“快销售、快回款”销售策略，天津“莱茵小镇”、大理“洱海庄园”、青浦朱家角“海上湾”“和墅”、成都“海上海”、金山“海上纳缇”等在售项目，在充分研判市场形势的基础上，结合年度项目销售特点，精准客户定位，加快推盘节奏，开拓行业资源，丰富营销手段，加速实现产品去化及资金回笼。不动产经营通过经营策略的创新，重点化解商业租户运营中出现的困难，主动调整和应对客户结构变化，确保租金收益稳步增长。与此同时，公司根据土地市场景气变化，进退有序合理优化资产。青浦朱家角“丰启项目”股权转让不仅使公司获取丰厚投资收益，而且有效优化公司现金流及产品开发结构；上半年公司底价获取上海嘉定及浙江杭州项目，在增厚公司土地资源储备的同时，亦是公司通过股权合作、品牌输出方式进行项目开发的创新尝试。（2）深化布局，多元发展。面对风云突变的房地产市场，公司审时度势，抢抓机遇，广谋合作，严控风险，在巩固深化区域布局的同时，积极尝试地产产业链延伸和新产业拓展，以期开辟增长点，对冲单一行业波动风险。立足主业优势，依托大股东资源，参与东滩养老产业开发及虹口北外滩旧城改造项目；发挥资源集成优势，有效释放品牌效应，战略投资誉德动力技术集团为公司在绿色环保新兴产业的拓展赢得良好开局，成功设立“上海实银股权投资基金管理中心（有限合伙）”为公司打造与未来发展相匹配的投融资房地产金融平台奠定坚实基础。（3）精细管理，提质增效。在成本上升、需求受限、行业平均利润率下降的大环境下，公司坚持“控成本、快开发、保质量、重创新”的项目开发策略。持续推动产品标准化成果在具体项目中的应用，加快开发节奏，青岛“国际啤酒城”、泉州“海上海”、青浦朱家角等核心项目比计划节点超前推进项目开发。明确在建工程主体结构专项检测技术要求，重点推进绿色建筑标准及 BIM 技术的应用，提升产品品质同时，增强产品技术含量。

报告期内，公司实现营业收入 578,760,551.67 元，比上期减少 73.50%，主要原因系项目公司实现的房产销售收入减少；实现营业利润 832,506,669.60 元，比上期增加 101.63%，主要原因系实现上海丰启置业有限公司 51%股权转让收益；实现归属于母公司所有者的净利润 683,799,033.15 元，比上期增加 134.77%，主要原因系实现上海丰启置业有限公司 51%股权转让收益。

2、下半年公司整体经营计划

2014 年下半年，预计“稳增长”目标将推动全国宏观经济环境趋向好转，货币信贷有望转向稳中趋松。房地产市场方面，在“双向调控”主基调下，长效机制将继续有序推进，地方政府调控措施更趋灵活。受上述综合因素提振，市场预期将逐渐趋稳。

在此形势下，公司在坚持年度经营方针的基础上，将增强对复杂局势的预判和驾驭能力，

制定灵活经营方略，持续推进改革创新，实现稳健拓展，保持资金平衡，加速产品去化，优化升级管理，确保业务增长和盈利能力持续提升，为公司长远发展蓄力谋势。(1) 有效整合资源，稳步多元拓展。坚持"区域深耕、内整外联、持售并举、产融结合"的投资策略，抢抓机遇，踏准节奏，借助品牌优势，创新合作模式，聚焦战略区域、重点城市理性布局。借力国资国企改革，聚合各方优势资源，积极探索中心城区旧城改造、工业土地转型开发、新城镇化建设等开发模式，重点关注养老产业、新兴产业、房地产金融等房地产产业链投资机会，推动公司多元化布局向纵深挺进。(2) 拓宽融资渠道，保持资金稳健。利用信贷融资优势，巩固深化银企合作，合理配置信贷资源，调整优化债务结构，控制融资成本，稳健财务架构。利用资源平台优势，适度扩大资金杠杆，充分发挥基金融资功能，积极尝试创新融资工具，构建多渠道、全方位融资体系，扩大资金来源，提高融资效率。(3) 聚力销售攻坚，实现快速去化。及时把握市场变局，聚力破解销售难题，坚持"抓去化、抓回款、抓现金流"，深度挖掘客户资源，合理把握定价策略，充分利用圈层营销、渠道营销、口碑营销、跨界合作营销等创新方式，结合项目销售特点制定推盘策略，有序推进青浦朱家角"海上湾""和墅"、上海金山"海上纳缦"、湖州"海上湾"、成都"海上海"等重点项目的销售。(4) 提速项目开发，强化管控绩效。持续深化住宅产品线研究，提高标准化研究成果的利用率，继续落实项目开工听证会制度，有效提升项目开发节奏。以项目后评估为契机，探索工程项目预决算审计方式；以成本控制为导向，加快推进项目开发审批流程再造；以工程质控为核心，实现公司对项目工程实施全过程质量管控，从项目开发各环节强化管控绩效，全面提升项目精细化管理。

附表：重点投资项目开发进展情况

项目名称	类别	状态	公司权益 (%)	计划总投资 (万元)	规划总建筑面积 (平方米)	报告期内新开工面积 (平方米)	累计开工面积 (平方米)	累计竣工面积 (平方米)	报告期内销售面积 (平方米)
哈尔滨“盛世江南”	住宅	建成	100	150000	234069	0	234069	234069	5660
天津“莱茵小镇”	住宅、商业	建成	100	185500	529971	0	529971	529971	5269
青岛“国际啤酒城”	综合	在建	60.46	749099	760000	443816	596703	0	0
上海“海源别墅”	别墅	在建	51	72300	51911	0	47014	16792	0
上海上实·海上湾	住宅	在建	51	363582	454880	0	152051	152136	8157
上海青浦朱家角 D1 地块	住宅	在建	51	150973	63859	0	43215	43215	393
上海青浦朱家角 D2 地块	住宅、商业	拟建	51	128977	207612	0	0	0	0
上海金山“海上纳缇”	住宅	在建	100	204988	214143	0	214143	105740	9312
湖州“海上湾” (湖峻公司)	住宅	在建	100	63040	96086	0	96085	0	0
湖州“上实花园酒店” (湖源公司)	酒店、商业	在建	100	81230	48000	47177	47177	0	0
湖润商务广场(一期) (湖州湖东分区 HD48 地块) (湖润公司)	商业	在建	100	9700	27322	0	6627	6420	0
大理“洱海庄园”	住宅、商业	建成	75	128500	348870	0	315200	315200	4062
成都“上实·海上海”	住宅	在建	50.4	178765	254886	0	254885	0	18735
泉州“上实·海上海” C-7、C-8-1、C-8-2、C-5、C-6-1、 C-6-2, B-5 地块	住宅、商业	拟建	49	1478110	1615395	报告期内, C-8-2 地块处于桩基施工阶段。			
上海嘉定项目 嘉定新城 G05-6 地块	住宅、商业	拟建	37.5	87543	79502	报告期内, 项目处于前期规划阶段。			
杭州古墩路项目 (余政储出(2014)18号地块)	住宅、商业	拟建	51	216987	162437	报告期内, 项目处于前期规划阶段。			

注：表中“报告期内销售面积”，为合同销售面积，非财务结算面积。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	578,760,551.67	2,183,803,566.93	-73.50
营业成本	292,877,073.28	1,327,749,014.03	-77.94
销售费用	30,003,241.09	39,180,746.01	-23.42
管理费用	85,362,045.33	74,007,911.22	15.34
财务费用	48,334,045.99	45,497,594.13	6.23
经营活动产生的现金流量净额	-1,688,817,368.22	203,065,641.06	-931.66
投资活动产生的现金流量净额	481,257,257.62	10,570,770.06	4,452.72
筹资活动产生的现金流量净额	-599,815,454.99	-335,541,295.08	-78.76

营业收入变动原因说明：结转房地产销售收入减少所致

营业成本变动原因说明：受到营业收入减少影响所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：代收款项减少以及土地储备支出增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到股权转让款以及支付股权收购款所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：归还关联方借款所致

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
房地产行业	569,709,390.54	289,252,944.69	49.23	-73.82	-78.15	增加 10.06 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
房地产销售	453,392,893.00	253,078,746.62	44.18	-77.88	-80.26	增加 6.73 个百分点
房地产租赁	87,236,309.03	25,982,644.00	70.22	-7.60	-2.99	减少 1.41 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	271,153,032.68	40.43
西南地区	85,332,291.00	-82.01
华北地区	122,648,482.86	-89.34
东北地区	90,575,584.00	-74.68

(三) 核心竞争力分析

(1) 战略布局合理，资源储备持续增厚：公司始终秉持集成创新发展模式，依托现有优势资源，坚持深耕布局区域，积极拓展重点城市，有效规避平衡房地产业地域性差异。报告期内，公司通过股权合作等方式，以合理成本持续增厚公司在战略区域的资源储备。目前公司所属土地资源优越，兼具住宅和商业项目，区域分布相对集中，产品结构趋向合理，成本优势较为明显，为公司未来持续发展奠定坚实基础。

(2) 启动多元布局，产业运营模式优化。公司立足主业优势，坚持以中、高端住宅地产开发为主、兼顾商业地产开发及运营、适时增加优质不动产物业持有量、适度扩展物业管理规模的业务结构，业务板块高度协同，盈利能力稳步提升。报告期内，公司启动多元布局，积极延伸地产业产业链和拓展新产业，以参与东滩养老产业及虹口北外滩旧城改造项目为契机，夯实核心主业优势；以设立"上海实银股权投资基金管理中心（有限合伙）"为起点，逐步打造"轻重资产、双轮驱动"发展模式；投资誉德动力技术集团，战略性布局绿色环保及新兴产业。

(3) 产品服务创新，精细管理能力升级：公司在优化产品结构的同时，不断创新供应模式，努力形成系列口碑好、复制能力强的品牌产品。同时，公司以满足客户需求为导向，深化产品标准化研究及应用，加快绿建标准研发及推广，强化成本管控措施及手段，抓实工程质量管理及监督，加之公司多年来跨地区、多业态、多项目开发所积累的较为全面的开发管理经验，均为公司在行业市场整合加速过程中赢得竞争优势。

(4) 品牌商誉良好，品牌价值持续提升：公司始终珍视企业商誉和品牌价值，在对外提供产品、服务及商务合作过程中，始终坚守诚信，推动共赢，公司商誉及品牌获得了政府、客户及合作伙伴的广泛认同。公司在房地产开发、不动产经营及物业管理等板块的经营过程中，追求有质量的进度、有口碑的服务和有价值贡献度的发展模式，进一步促进公司品牌价值持续提升。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资总额为 53,480.18 万元，比年初增加 1,348.42 万元。具体投资情况如下：

被投资单位	主要业务	投资金额（万元）	占被投资单位权益比例（%）
泉州市上实投资发展有限公司	房地产开发经营	28,687.82	49.00%
上海海外联合投资股份有限公司	实业投资，货物及技术的进出口，科技开发和服务，社会经济咨询，国内贸易	15,000.00	17.65%
上海实业开发有限公司	房地产开发经营	6,383.54	32.27%
上海誉德动力技术集团有限公司	房地产配套业务的咨询与设计	1,050.00	5.00%
福建上实地产开发有限公司	房地产开发经营	1,000.00	10.00%
上海实业养老投资有限公司	房地产开发经营	759.17	38.00%
成都上实置地有限公司	房地产开发经营	599.65	100.00%
合计		53,480.18	

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

主要子公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津市中天兴业房地产开发有限公司	房地产开发与经营	莱茵小镇	14,804.58	113,128.27	103,208.06	12,277.21	2,224.29	1,668.22
上海丰泽置业有限公司	房地产开发与经营	海上湾	5,882.35	141,028.60	15,832.95	10,280.18	1,311.54	981.40
大理上实城市发展有限公司	房地产开发与经营	洱海庄园	1,000.00	34,241.68	23,726.67	8,300.78	6,451.55	4,837.91
哈尔滨上实置业有限公司	房地产开发与经营	盛世江南	5,000.00	10,679.80	5,083.01	7,375.96	11,439.44	12,328.20
上海上实锦绣花城置业有限公司	房地产开发与经营	海上纳缇	3,846.15	129,358.14	26,269.88	5,084.61	-476.54	-474.18
上海金钟商业发展有限公司	房地产开发与经营	金钟广场	4,100.00	93,629.02	4,134.55	4,155.02	1,335.39	998.01
上海上实物业管理有限公司	物业管理	物业管理	1,200.00	32,724.19	2,802.70	2,783.56	1,137.81	1,002.70
哈尔滨上实城市发展有限公司	房地产开发与经营	海上银座等	1,000.00	36,357.51	-185.52	1,711.24	-887.70	-885.20

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司各项目开发均按计划推进，详见"表格:重点投资项目开发进展情况"。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014年8月，根据2014年6月18日召开的公司2013年年度股东大会决议，董事会实施了2013年度利润分配方案：公司以2013年末总股本1,083,370,873股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），合计分配现金红利54,168,543.65元，剩余未分配利润729,423,958.03元结转下一年度。股权登记日为2014年8月5日，除息日为2014年8月6日，现金红利发放日为2014年8月6日。本次分红派息实施公告刊登于2014年7月30日《中国证券报》和《上海证券报》。

三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比增长50%以上，主要系上海丰启置业有限公司51%股权转让收益所致。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项
本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
报告期内，公司持有的上海丰启置业有限公司 51% 股权通过上海联合产权交易所挂牌的方式分两次进行出售。挂牌期满，公司与上海城投置地（集团）有限公司签订《产权交易合同》，将上述股权转让给该公司。报告期内已完成工商变更登记手续。	详见公司公告临 2013-14、临 2013-16、临 2014-01、临 2014-03。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

公司于 2014 年 3 月 25 日召开总裁办公会议，同意以公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司为收购主体，收购上海誉德动力技术集团有限公司 5% 股权事宜，收购价格为 1050 万元。报告期内已完成工商变更登记手续。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易金 额	占同 类交 易金 额的 比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易 价格 与市 场参 考价 格差 异较 大的 原因
上 海 上 实 投 资	参 股 股 东	提 供 劳 务	收 取 租 费	市 场 价		3,678,882.00	4.22	现 金 结 算		

发 展 有 限 公 司										
上 海 实 业 东 滩 投 资 开 发 (集 团) 有 限 公 司	集 团 弟 兄 公 司	提 供 劳 务	收 租 费	取 赁 费	市 场 价		1,953,042.00	2.24	现 金 结 算	
合 计					/	/	5,631,924.00		/	/

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司第六届董事会第十一次会议、2013 年年度股东大会审议通过了公司收购陆家嘴国际信托有限公司持有的上实发展(青岛)投资开发有限公司 16.02% 股权事项,标的股权的价款为 70,200 万元人民币。目前该事项已完成工商变更登记手续。详见公司公告公告临 2014-14、临 2014-15、临 2014-21。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2014 年 1 月 24 日召开总裁办公会议，同意由全资子公司上海上实城市发展投资有限公司与上海实业东滩投资开发（集团）有限公司共同出资成立上实养老产业平台公司（上海实业养老投资有限公司）。并由该公司与其他合作伙伴共同成立合资项目公司开发建设养老社区项目。2014 年 2 月 8 日，公司召开总裁办公会议，同意上海上实城市发展投资有限公司向上海实业养老投资有限公司提供股东借款 19,000 万元，用于成立上海实业养老发展有限公司，注册资本五亿元人民币，对崇明东滩的养老项目进行开发。	详见公司公告临 2014-02。
公司于 2014 年 4 月 22 日召开总裁办公会议，同意公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司与上海上实资产管理有限公司共同出资成立股权投资管理公司“上海实悦投资管理有限公司”（注册资本 3000 万元人民币，其中上海上实城市发展投资有限公司出资人民币 1530 万元，占公司注册资本 51%），并由该平台公司引进实力较强的金融机构共同成立资本管理公司作为 GP，发起设立相关房地产基金。	详见公司公告临 2014-08。

(四) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
泉州市上实投资发展有限公司	联营公司	138,236.72	5,151.56	143,388.28			
上海实业东滩投资开发(集团)有限公司	集团兄弟公司	195.30		195.30			
上海实业养老投资有限公司	联营公司		19,000.00	19,000.00			
杭州上实置业有限公司	子公司		53,460.50	53,460.50			
上海上实(集团)有限公司	集团兄弟公司				131,554.62	-47,563.20	83,991.42
上海实业集团(上海)有限公司	集团兄弟公司				92,243.51	-92,243.51	
上海实业	联营公司				10,000.00	24.53	10,024.53

开 发 有 限 公 司								
成 都 上 实 置 地 有 限 公 司	子公司				3,416.45	-50.29	3,366.16	
合计		138,432.02	77,612.06	216,044.08	237,214.58	-139,832.47	97,382.11	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）								0.00
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）								0.00
关联债权债务形成原因			报告期内，公司应收泉州市上实投资发展有限公司 143,388.28 万元以及公司子公司应收上海实业养老投资有限公司 19,000.00 万元，系对联营企业的股东垫款；公司应收上海实业东滩投资开发(集团)有限公司 195.30 万元，系应收房屋租赁费；公司子公司应收杭州上实置业有限公司 53,460.50 万元，系对子公司代垫的土地出让金款项；公司子公司应付上海上实（集团）有限公司 83,991.42 万元，系应付原股东代垫的土地出让金款项；公司应付上海实业开发有限公司 10,024.53 万元以及应付成都上实置地有限公司 3,366.16 万元，系关联方之间的往来款。					

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-400.00
报告期末对子公司担保余额合计	38,800.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	38,800.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.86

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海实业	上海实业作为上海实业的控股股东及实际控制人，在上海实业通过其全资子公司上海实业发展有限公司收购上海实业持有的本公司 63.65% 股份时，签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺采用允许的方进行业务整理，避免与本公司	该承诺于 2014 年 7 月 4 日召开 2014 年度第一次临时股东大会，并通过了《关于上海实业（集团）有限公司变更履行期限的议案》，同意延期 3 年前履行上述同业竞争承诺。	是	是		

			生同业竞争。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	上海上实	上海上实与本公司签署了《避免同业竞争声明和承诺函》，承诺避免与本公司发生同业竞争。	2008 年 3 月	否	是	除上海上实持有的上海海外联合投资股份有限公司 17.65% 股权尚未解决外，上海上实已通过股权转让等方式解决了《避免同业竞争声明和承诺函》所涉及的全部同业竞争问题。上海上实持有的该公司 17.65% 股权事项情况如下：上海海外联合投资股份有限公司所负责的俄罗斯圣彼得堡市"波罗的海明珠"大型综合社区项目为中俄战略项目，项目背景特殊，自始受到两国政府的高度关注和支持。该公司有关股东书面约定，未经其他方事先书面同意，任何一方均不得转让、出让、抵押或以其他方式处理有关全部或任何权利义务。由于尚无法获得其他股东对该等股权转让事项的一致同意，目前仍不具备注入上市公司的条件。上海上实持有的上海海外联合投资股份有限公司 17.65% 股权委托本公司管理，管理费用为每年合计 50 万元人民币。	将在条件成熟时履行。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、2013 年 11 月 14 日公司召开总裁办公会议，同意通过产交所挂牌方式转让重庆华新国际实业有限公司持有的重庆华新国际城市发展有限公司 80% 股权，转让价格不低于 3536 万元。2014 年 3 月 4 日挂牌期满，由小股东重庆力盛房地产开发实业有限公司以 3536 万元价格受让上述股权。报告期内，该事项已完成工商变更登记手续。

2、公司于 2014 年 1 月 28 日召开了总裁办公会议，同意公司全资子公司上海上实城市发展投资

有限公司通过竞买方式竞得位于上海嘉定新城的 G05-6 地块，价格为 26,393 万元人民币。上海上实城市发展投资有限公司在上海嘉定设立全资子公司上海嘉瑞房地产有限公司，注册资本为 750 万元人民币，用于经营开发上述地块项目。2014 年 5 月 13 日公司召开总裁办公会议，同意引进绿地地产集团有限公司（出资人民币 750 万元）及上海铭邦投资发展有限公司（出资人民币 500 万元）作为新股东对上海嘉瑞房地产有限公司增资，该公司的注册资本由 750 万元人民币增加至 2000 万元人民币。详见公司公告临 2014-04、临 2014-10。

3、公司于 2014 年 1 月 20 日召开总裁办公会议，同意公司子公司哈尔滨上实投资有限公司及上海智颖置业有限公司两公司注销并成立清算组的相关事宜。截至报告日，上述两公司已完成相关清算注销手续。

4、公司于 2014 年 6 月 6 日召开总裁办公会议，同意公司控股子公司上海实悦投资管理有限公司（以下简称“实悦投资”）与上海杰银投资管理咨询有限公司（以下简称“杰银管理”）以及中信信诚资产管理有限公司（以下简称“信诚资管”）共同出资，新设成立资产管理有限公司——上海实银资产管理有限公司。实悦投资出资 2450 万人民币，占 49% 股权；杰银管理出资 2450 万人民币，占 49% 股权；信诚资管出资 100 万人民币，占 2% 股权。详见公司公告临 2014-24。

5、公司于 2014 年 5 月 15 日召开了第六届董事会第十次会议，于 2014 年 6 月 18 日召开 2013 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》《关于公司发行公司债券方案的议案》。详见公司公告临 2014-11、临 2014-12、临 2014-21。

6、公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司（以下简称“上实城发”）于 2014 年 5 月 15 日联合福建省泉州丰盛集团有限公司（以下简称“丰盛集团”）通过竞买方式竞得杭州“余政储出（2014）18 号”地块，价格为 106,921 万元人民币。同时，上实城发与丰盛集团在杭州市余杭区设立项目公司，用于经营开发上述地块项目，注册资本为 5,000 万元人民币，其中上实城发出资 2,550 万元人民币，占 51% 股权，丰盛集团出资 2,450 万元人民币，占 49% 股权。详见公司公告临 2014-13。

7、公司于 2014 年 6 月 26 日召开了第六届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司与金融机构合作成立房地产基金的议案》。详见公司公告临 2014-23，临 2014-24。

8、公司于 2014 年 6 月 27 日召开了总裁办公会议，同意公司出资壹亿元人民币，在上海市虹口区成立全资子公司“上海上实北外滩投资开发有限公司”。详见公司公告临 2014-25。

9、公司于 2014 年 5 月 30 日召开了总裁办公会议，同意公司控股子公司上实物业管理有限公司（以下简称“上实物业”）与上无锡市崇安区机关事务服务中心（以下简称“崇安区机关服务中心”）共同出资，新设成立控股之物业管理公司——无锡崇安物业管理有限公司。注册资本 100 万人民币；上实物业占 51% 股权；崇安区机关服务中心占 49% 股权。

10、公司于 2014 年 6 月 30 日召开总裁办公会议，同意新设成立全资策略型投资公司“上海瑞陟投资管理有限公司”，注册资本人民币 500 万元；注册地为上海杨浦。

11、公司于 2014 年 5 月 19 日召开总裁办公会议，同意公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司注册成立股权投资管理有限公司“上海实锐投资管理有限公司”，注册资本人民币 2000 万元；注册地为上海浦东（外高桥自由贸易区）。

12、公司于 2009 年与公司第二大股东公司上实投资发展有限公司（以下简称“上实投资”）签订股权转让合同，转让公司持有的上海远东国际桥梁建设有限公司（以下简称“远东桥梁”）100% 股权。该股权转让完毕后，远东桥梁因涉及三起民事诉讼（其中所涉法律关系发生在股权转让合同成立之前），直接导致上实投资股东权益的损失，故上实投资对本公司提起诉讼，请求公司赔偿其股权损益损失。公司于 2013 年 2 月 19 日收到上海市黄浦区人民法院民事判决书【(2013)黄浦民二（商）初字第 48 号】，就上述纠纷作出如下判决：本公司于判决生效十日内赔偿原告上实投资人民币 4,059,616.63 元。本公司认为，上述案件发生在本公司成为远东公司股东之前，故于 2013 年 4 月 3 日启动了对原股东上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司、上海公路桥梁（集团）有限公司、上海市基础工程有限公司、上海建四实业有限公司、上海建五实业有限公司、上海建七实业有限公司、上海市机械施工有限公司、上海浦江缆索股份有限公司等八家单位的诉讼，请求判决八位被告共同赔偿公司损失人民币 4,079,225.10 元。2013 年 12 月 6 日，上海市黄浦区人民法院就上述事项出具了民事判决书【(2013)黄浦民二（商）初字第 399 号】，判决上述八被告于判决生效之日起十日内共同赔偿本公司人民币 2,965,584.63 元。上述八被告向上海市第二中级人民法院提起上诉，第二中级人民法院已于 2014 年 7 月 28 日驳回上诉，维持原判。此判决为终审判决。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

报告期内，本公司股份无变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				59,621		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上实地产发展有限公司	境外法人	63.65	689,566,049			无
上海上实投资发展有限公司	国有法人	4.31	46,735,036			无
郭晓民	未知	0.49	5,291,800			未知
王秀梅	未知	0.35	3,773,157			未知
林泗华	未知	0.35	3,745,532			未知
马育平	未知	0.30	3,245,610			未知
周静艳	未知	0.20	2,200,000			未知
方伟清	未知	0.20	2,168,059			未知
上海锦商建筑材料有限公司	未知	0.19	2,050,064			未知
张诗建	未知	0.18	1,914,245			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上实地产发展有限公司	689,566,049		人民币普通股			
上海上实投资发展有限公司	46,735,036		人民币普通股			
郭晓民	5,291,800		人民币普通股			
王秀梅	3,773,157		人民币普通股			
林泗华	3,745,532		人民币普通股			
马育平	3,245,610		人民币普通股			

周静艳	2,200,000	人民币普通股
方伟清	2,168,059	人民币普通股
上海锦商建筑材料有限公司	2,050,064	人民币普通股
张诗建	1,914,245	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上实地产发展有限公司与上海上实投资发展有限公司均为上海实业(集团)有限公司所属的子公司，为一致行动人。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:上海实业发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	5,082,523,568.76	6,889,899,107.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	318,658.59	1,356,085.18
预付款项	4	15,903,415.80	347,444.84
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	3	2,298,775,952.55	1,768,345,294.88
买入返售金融资产			
存货	5	9,534,523,778.64	9,585,608,207.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,932,045,374.34	18,245,556,140.04
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	534,801,826.28	521,317,581.98
投资性房地产	8	1,709,739,504.58	1,734,367,944.94
固定资产	9	26,228,409.40	27,184,661.44
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	193,821.52	193,821.52
递延所得税资产	11	15,417,931.13	15,584,049.19
其他非流动资产	13	9,990,750.00	12,845,250.00
非流动资产合计		2,296,372,242.91	2,311,493,309.07
资产总计		19,228,417,617.25	20,557,049,449.11
流动负债：			
短期借款	14	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	15	185,163,517.48	825,725,422.05
预收款项	16	2,357,005,264.78	2,074,608,431.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	2,847,640.64	3,117,760.34
应交税费	18	-31,093,313.83	-26,282,010.79
应付利息			
应付股利	19	52,780,746.80	26,576,110.65
其他应付款	20	2,515,839,341.05	4,361,304,524.91
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			
一年内到期的非流动 负债	21	2,058,801,601.99	2,146,511,231.61
其他流动负债			
流动负债合计		8,291,344,798.91	10,561,561,469.80
非流动负债：			
长期借款	22	3,326,000,000.00	2,867,000,000.00

应付债券			
长期应付款	23	5,774,883.95	5,774,883.95
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,331,774,883.95	2,872,774,883.95
负债合计		11,623,119,682.86	13,434,336,353.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	24	1,083,370,873.00	1,083,370,873.00
资本公积	25	1,337,642,231.99	1,338,345,021.56
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	26	234,634,430.16	234,634,430.16
一般风险准备			
未分配利润	27	3,000,903,984.65	2,310,458,542.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		5,656,551,519.80	4,966,808,867.08
少数股东权益		1,948,746,414.59	2,155,904,228.28
所有者权益合计		7,605,297,934.39	7,122,713,095.36
负债和所有者权益 总计		19,228,417,617.25	20,557,049,449.11

董事长：陆申

总裁：唐钧

副总裁兼财务总监：刘显奇

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：上海实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,807,455,941.54	4,230,174,126.04
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		279,715.52	279,715.52
预付款项		664,000.00	
应收利息			
应收股利		27,617,656.78	108,500,000.00

其他应收款		5,180,769,896.57	4,392,222,242.66
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,016,787,210.41	8,731,176,084.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,993,600,801.00	3,188,060,632.55
投资性房地产		894,216,221.36	907,445,877.38
固定资产		4,066,830.77	3,847,231.91
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		169,589.69	169,589.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,892,053,442.82	4,099,523,331.53
资产总计		10,908,840,653.23	12,830,699,415.75
流动负债：			
短期借款		1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		279,715.33	279,715.33
预收款项			
应付职工薪酬		68,505.97	
应交税费		121,493,642.61	7,511,268.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,614,779,387.70	5,145,745,416.62
一年内到期的非流动		2,020,801,601.99	2,108,511,231.61

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,907,422,853.60	8,412,047,631.78
非流动负债：			
长期借款		2,366,000,000.00	1,893,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,366,000,000.00	1,893,000,000.00
负债合计		7,273,422,853.60	10,305,047,631.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,083,370,873.00	1,083,370,873.00
资本公积		457,891,135.43	457,891,135.43
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		200,797,273.86	200,797,273.86
一般风险准备			
未分配利润		1,893,358,517.34	783,592,501.68
所有者权益（或股东权益）合计		3,635,417,799.63	2,525,651,783.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,908,840,653.23	12,830,699,415.75

董事长：陆申

总裁：唐钧

副总裁兼财务总监：刘显奇

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		578,760,551.67	2,183,803,566.93
其中：营业收入	28	578,760,551.67	2,183,803,566.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		413,053,732.17	1,717,955,862.66
其中：营业成本	28	292,877,073.28	1,327,749,014.03
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			
营业税金及附加	29	-38,641,931.82	241,691,812.44
销售费用	30	30,003,241.09	39,180,746.01
管理费用	31	85,362,045.33	74,007,911.22
财务费用	32	48,334,045.99	45,497,594.13
资产减值损失	34	-4,880,741.70	-10,171,215.17
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）	33	666,799,850.10	-52,969,245.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		832,506,669.60	412,878,458.78
加：营业外收入	35	10,021,752.31	29,841,055.68
减：营业外支出	36	3,684,987.85	4,669,808.67
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		838,843,434.06	438,049,705.79
减：所得税费用	37	138,247,471.82	127,531,040.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		700,595,962.24	310,518,665.20
归属于母公司所有者的净利润		683,799,033.15	291,265,516.44
少数股东损益		16,796,929.09	19,253,148.76
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.63	0.27
（二）稀释每股收益		0.63	0.27
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		700,595,962.24	310,518,665.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		683,799,033.15	291,265,516.44
归属于少数股东的综合收益总额		16,796,929.09	19,253,148.76

董事长：陆申

总裁：唐钧

副总裁兼财务总监：刘显奇

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		37,313,979.74	44,353,458.11
减: 营业成本		17,539,219.24	22,971,446.33
营业税金及附加		12,432,279.49	13,695,769.68
销售费用			
管理费用		19,174,874.13	20,944,640.05
财务费用		24,191,287.56	49,195,093.49
资产减值损失		-592,075.83	-4,868.73
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)		1,258,295,257.25	118,345,640.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,222,863,652.40	55,897,017.99
加: 营业外收入		1,338,240.00	431,500.44
减: 营业外支出			4,095,703.58
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,224,201,892.40	52,232,814.85
减: 所得税费用		114,435,876.74	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,109,766,015.66	52,232,814.85
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,109,766,015.66	52,232,814.85

董事长: 陆申

总裁: 唐钧

副总裁兼财务总监: 刘显奇

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,015,340,544.81	1,139,778,113.97
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		7,838,725.21	20,906,889.64
收到其他与经营活动有关的现金	40	185,805,082.81	788,581,266.53
经营活动现金流入小计		1,208,984,352.83	1,949,266,270.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,028,747,251.77	1,012,876,626.99
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		186,027,485.83	174,603,666.95
支付的各项税费		447,248,544.97	375,735,064.82
支付其他与经营活动	40	235,778,438.48	182,985,270.32

有关的现金			
经营活动现金流出小计		2,897,801,721.05	1,746,200,629.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,688,817,368.22	203,065,641.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			493,441.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,780.00	13,432,842.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		978,208,658.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		978,258,438.84	13,926,283.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,189,756.90	3,355,513.00
投资支付的现金		343,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	40	150,711,424.32	
投资活动现金流出小计		497,001,181.22	3,355,513.00
投资活动产生的现金流量净额		481,257,257.62	10,570,770.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,500,000.00	
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		1,510,000,000.00	2,290,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	40	357,926,213.65	
筹资活动现金流入小计		1,880,426,213.65	2,290,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,138,709,629.62	2,374,324,226.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,767,560.95	151,209,610.37
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	40	1,162,764,478.07	100,007,457.91
筹资活动现金流出小计		2,480,241,668.64	2,625,541,295.08
筹资活动产生的现金流量净额		-599,815,454.99	-335,541,295.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27.15	-3,966,247.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,807,375,538.44	-125,871,131.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,889,899,107.20	5,328,255,550.33
六、期末现金及现金等价物余额		5,082,523,568.76	5,202,384,418.81

董事长：陆申

总裁：唐钧

副总裁兼财务总监：刘显奇

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,842,909.09	50,265,220.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		98,619,223.37	658,047,855.08
经营活动现金流入小计		131,462,132.46	708,313,075.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,556,456.34	14,611,890.83

支付给职工以及为职工支付的现金		11,246,203.62	11,449,344.19
支付的各项税费		14,952,810.50	15,189,737.38
支付其他与经营活动有关的现金		60,252,915.66	11,187,093.11
经营活动现金流出小计		91,008,386.12	52,438,065.51
经营活动产生的现金流量净额		40,453,746.34	655,875,010.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		668,637,407.17	109,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			527,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		872,609,322.24	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,551,246,729.41	109,647,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,335,819.40	2,121,544.00
投资支付的现金		325,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		326,335,819.40	2,121,544.00
投资活动产生的现金流量净额		1,224,910,910.01	107,526,256.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,510,000,000.00	1,790,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		246,148,276.15	357,583,135.73
筹资活动现金流入小计		1,756,148,276.15	2,147,583,135.73
偿还债务支付的现金		1,124,709,629.62	2,070,324,226.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,418,794.68	94,840,204.37
支付其他与筹资活动有关的现金		4,238,102,692.70	464,558,106.47
筹资活动现金流出小计		5,444,231,117.00	2,629,722,537.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,688,082,840.85	-482,139,401.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,422,718,184.50	281,261,864.10
加：期初现金及现金等价物余额		4,230,174,126.04	1,486,844,301.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,807,455,941.54	1,768,106,166.06

董事长：陆申

总裁：唐钧

副总裁兼财务总监：刘显奇

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,083,370,873.00	1,338,345,021.56			234,634,430.16		2,310,458,542.36		2,155,904,228.28	7,122,713,095.36
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	1,083,370,873.00	1,338,345,021.56			234,634,430.16		2,310,458,542.36		2,155,904,228.28	7,122,713,095.36
三、本		-702,789.57					690,445,442.29		-207,157,813.69	482,584,839.03

期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）										
（一） 净利润						683,799,033.15			16,796,929.09	700,595,962.24
（二） 其他综 合收益										
上述 （一） 和（二） 小计						683,799,033.15			16,796,929.09	700,595,962.24
（三） 所有者 投入和 减少资 本									-174,250,106.63	-174,250,106.63
1. 所有 者投入 资本									12,500,000.00	12,500,000.00
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3. 其他									-186,750,106.63	-186,750,106.63
（四）									-49,704,636.15	-49,704,636.15

利润分配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配									-49,704,636.15	-49,704,636.15
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-702,789.57					6,646,409.14			5,943,619.57
四、本期期末余额	1,083,370,873.00	1,337,642,231.99			234,634,430.16		3,000,903,984.65		1,948,746,414.59	7,605,297,934.39

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,083,370,873.00	1,513,729,682.87			220,365,128.33		1,954,689,267.90			2,421,979,024.11	7,194,133,976.21
: 会计政策变更											

期差错更正										
他										
二、本年初余额	1,083,370,873.00	1,513,729,682.87			220,365,128.33		1,954,689,267.90		2,421,979,024.11	7,194,133,976.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							291,265,516.44		16,595,868.14	307,861,384.58
（一）净利润							291,265,516.44		19,253,148.76	310,518,665.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							291,265,516.44		19,253,148.76	310,518,665.20
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-2,657,280.62	-2,657,280.62
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,657,280.62	-2,657,280.62
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										

(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,083,370,873.00	1,513,729,682.87			220,365,128.33		2,245,954,784.34		2,438,574,892.25	7,501,995,360.79

董事长：陆申

总裁：唐钧

副总裁兼财务总监：刘显奇

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,083,370,873.00	457,891,135.43			200,797,273.86		783,592,501.68	2,525,651,783.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	1,083,370,873.00	457,891,135.43			200,797,273.86		783,592,501.68	2,525,651,783.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,109,766,015.66	1,109,766,015.66
（一）净利润							1,109,766,015.66	1,109,766,015.66
（二）其他综合收								

益								
上述（一） 和（二） 小计							1,109,766,015.66	1,109,766,015.66
（三）所 有者投入 和减少资 本								
1. 所有者 投入资本								
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额								
3. 其他								
（四）利 润分配								
1. 提取盈 余公积								
2. 提取一 般风险准 备								
3. 对所有 者（或股 东）的分 配								
4. 其他								
（五）所 有者权益 内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,083,370,873.00	457,891,135.43			200,797,273.86		1,893,358,517.34	3,635,417,799.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,083,370,873.00	457,891,135.43			186,527,972.03		720,171,036.48	2,447,961,016.94

加：会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年 初余额	1,083,370,873.00	457,891,135.43			186,527,972.03		720,171,036.48	2,447,961,016.94
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）							52,232,814.85	52,232,814.85
（一）净利 润							52,232,814.85	52,232,814.85
（二）其他 综合收益								
上述（一） 和（二）小 计							52,232,814.85	52,232,814.85
（三）所有 者投入和减 少资本								
1.所有者投 入资本								
2.股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,083,370,873.00	457,891,135.43			186,527,972.03		772,403,851.33	2,500,193,831.79

董事长：陆申

总裁：唐钧

副总裁兼财务总监：刘显奇

二、 公司基本情况

上海实业发展股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")更名前为"上海浦东不锈薄板股份有限公司"。公司系于 1995 年经沪经企(1995)608 号文批准,采用募集方式设立的股份有限公司,并于 1996 年 9 月 25 日在上海证券交易所上市交易。

公司于 2003 年 1 月实施重大资产重组并于 2003 年 2 月 26 日领取上海市工商行政管理局颁发的注册号为 3100001004379 号企业法人营业执照,公司名称变更为"上海实业发展股份有限公司",总股本 587,541,643 股。

2008 年 3 月,公司完成了向特定对象非公开发行股票 143,304,244 股。2008 年 5 月,公司将资本公积和未分配利润向全体股东转增股份总额 352,524,986 股。截至本报告期末,公司总股本 1,083,370,873 股。

2011 年,公司原控股股东上海上实(集团)有限公司将其持有的 689,566,049 股股份(占公司总股本的 63.65%)转让给了上海实业控股有限公司的全资香港子公司上实地产发展有限公司,相应审批过户事宜已经办理完毕。上实地产发展有限公司成为本公司的控股股东。

公司注册地:上海市浦东南路 1085 号。

公司行业性质:房地产开发和经营。

公司经营范围:房地产开发、房地产经营、与房地产业务相关的信息咨询服务,国内贸易(上述经营范围不涉及前置审批项目)。

本公司最终实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报告于 2014 年 8 月 26 日经公司第六届董事会第十四次会议批准报出。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

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

(二) 遵循企业会计准则的声明:

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于 2006 年 2 月 15 日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2010 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

人民币元。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支

付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 母公司将其拥有实际控制权的全部子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表的合并范围。编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公

司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指公司的库存现金、可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(九) 金融工具：

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

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

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

② 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 通常情况下，如果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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(十) 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	占应收账款期末余额 10%(含 10%)以上且单项金额大于 500 万元的应收账款；单项金额大于 2,000 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	0.30	0.30
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3 年以上	50.00	50.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(十一) 存货:

1、 存货的分类

公司存货主要包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的开发用地、开发成本、开发产品、原材料、低值易耗品和库存商品等。

存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

开发成本是指正在建造中尚未完成开发, 最终以出售为目的的物业。

开发产品是指已建成、待出售的物业。

2、 发出存货的计价方法

各项存货按照成本进行计量。

开发用地按照取得时的实际成本入账。在项目开发时, 按开发项目占地面积或建筑面积分摊计入开发项目的成本, 不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本。

公共配套设施按照实际发生额核算, 能够认定到所属开发项目的公共配套设施直接计入所属开发项目的成本; 不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集, 在项目竣工决算时, 该单独归集的公共配套设施按开发产品销售面积分摊并计入各开发项目中。

应计入存货成本的借款费用, 按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》处理。非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本, 分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》和《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确定。

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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 开发成本、开发产品期末可变现净值按正常生产经营过程中,以其估计售价减去估计至完工将要发生的成本、估计的销售费用及估计的相关税金后的金额确定。按各开发项目成本高于可变现净值的差额单独计提存货跌价准备,计入当期损益。

② 其他存货在年末进行全面盘点的基础上,对因存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,按单项可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资:

1、 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;

③ 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本;

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

2、 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

2) 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,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,投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位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。

长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小

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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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。投资企业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。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

重大影响，是指对一个企业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。确定对被投资单位具有重大影响的依据：当直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 投资性房地产：

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产采用年限平均法并按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋建筑物	25 年、40 年	5.000%	3.800%、2.375%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

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(%)
房屋及建筑物	20年-40年	4.000%-5.000%	2.375%-4.800%
运输设备	5年-6年	4.000%-5.000%	15.833%-19.200%
生产设备	10年	4.000%-5.000%	9.500%-9.600%
其他设备	5年	4.000%-5.000%	19.000%-19.200%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

(十五) 在建工程:

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产;

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

资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

(十六) 借款费用:

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化:

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后

的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十七) 无形资产：

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按年限平均法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4) 期末，逐项检查无形资产，如存在可收回金额低于其账面价值，按该项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

名称	摊销年限
符合资本化条件的装修费用	3 年-5 年

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一) 收入：

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

在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，应当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) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

销售房地产具体在同时满足下列条件时确认收入：

- <1> 项目在取得预售许可证后开始预售；
- <2> 商品房开发建设工程项目竣工并具备入住交房条件后，完成交房手续；
- <3> 履行了合同规定的义务，相关销售价款已经取得或者确信可以取得；
- <4> 与房产相关成本可以可靠计量。

(二十二) 政府补助：

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按年限平均法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用年限平均法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按年限平均法或其

他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 本公司暂无融资租赁业务。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值税收入	17%
营业税	房地产销售收入、物业管理收入等	5%
城市维护建设税	营业税 (或已交增值税)	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	按超率累进税率

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都上实置业有限公司	控股子公司	成都	房地产开发	59,523.81	房地产开发经营	30,000.00		50.40	50.40	是	46,944.89	340.48	
哈尔滨上实置业有限公司	全资子公司	哈尔滨	房地产开发	5,000.00	房地产开发和经营、实业投资, 资产经营, 物业管理等	5,000.00		100.00	100.00	是			
上海上实锦绣花城置业有限公司	全资子公司	上海	房地产开发	3,846.1539	房地产开发经营	34,500.00		100.00	100.00	是			
上海嘉瑞房地产有限公司	控股子公司	上海	房地产开发	2,000.00	房地产经营, 物业管理, 实业投资, 投资管理, 企业营销策划, 建筑装潢材料、金	750.00		37.50	37.50	是	1,249.88	0.12	

					属材料、木材的销售。								
青岛国际啤酒城商业开发有限公司	全资子公司	青岛	房地产开发	1,000.00	房地产开发经营	1,000.00		100.00	100.00	是			
青岛国际啤酒城置业发展有限公司	全资子公司	青岛	房地产开发	1,000.00	房地产开发经营	1,000.00		100.00	100.00	是			
哈尔滨上实城市发展有限公司	全资子公司	哈尔滨	房地产开发	1,000.00	房地产开发和经营、实业投资, 资产管理等	1,000.00		100.00	100.00	是			
成都上实置地有限公司	全资子公司	成都	房地产开发	895.00	房地产开发经营	599.65		100.00	100.00	否			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

上实发展(青岛)投资开发有限公司	控股子公司	青岛	房地产开发经营	57,884.1524	房地产开发、经营；物业管理	35,208.86		60.46	60.46	是	75,971.10	126.65	
上海上实城市发展投资有限公司	全资子公司	上海	房地产开发经营	50,000.00	房地产开发与经营；实业投资，物业管理	65,866.25		100.00	100.00	是			
上海上实湖滨新城发展有限公司	控股子公司	上海	房地产开发	49,019.6078	房地产开发经营，物业管理，投资咨询	22,129.20		51.00	51.00	是	25,453.73	6.99	
上海丰茂置业有限公司	控股子公司	上海	房地产开发	31,339.7959	在上海市青浦区朱家角镇 10 街坊 48/4 丘及 9 街坊 48/5 丘从事住宅开发经营	21,015.75		51.00	51.00	是	19,866.39	159.53	
上海上实南开地产有限公司	全资子公司	上海	房地产开发	22,367.45	住宅建设经营、房地产咨询、物业管理	13,501.59		100.00	100.00	是			
上海长海房地产发展有限公司	控股子公司	上海	房地产开发	3,362.7291	投资建造、出售、出租商品房和土地开发；接受房地产投资咨询和物业管理；经营车库及配套的娱乐设施。从事房地产综合开发，筹建：商场	446.65		51.00	51.00	是	3,461.68		
天津市中天兴业房地产开发有限公司	全资子公司	天津	房地产开发	14,804.5795	房地产开发；物业管理	96,390.00		100.00	100.00	是			

上海丰泽置业有限公司	控股子公司	上海	房地产开发	5,882.3529	房地产开发及经营	3,000.00		51.00	51.00	是	7,758.15		
上海金钟商业发展有限公司	控股子公司	上海	房地产开发	4,100.00	房地产开发经营, 自行筹建房的物业管理、租赁、维修、保养			90.00	90.00	是	413.45		
青岛上实城市发展有限公司	控股子公司的控股子公司	青岛	房地产开发	3,000.00	房地产开发、经营; 物业管理; 房产中介; 经济信息咨询	2,280.00		76.00	76.00	是	-820.29	141.06	
湖州湖峰置业有限公司	全资子公司	湖州	房地产开发	2,000.00	房地产投资、房地产开发经营、物业管理	1,998.80		100.00	100.00	是			
湖州湖源投资发展有限公司	全资子公司	湖州	房地产开发	2,000.00	房地产投资、房地产开发经营、物业管理	1,999.66		100.00	100.00	是			
湖州湖峻置业有限公司	全资子公司	湖州	房地产开发	2,000.00	房地产投资、房地产开发经营、物业管理	1,999.43		100.00	100.00	是			
上海上实物业管理有限公司	控股子公司	上海	物业管理	1,200.00	房地产咨询、中介服务、境内外销售代理及物业管理	1,057.43		85.00	85.00	是	352.68		
上海智颖置业有限公司	全资子公司	上海	房地产开发经营	1,000.00	房地产开发、经营; 物业管理			100.00	100.00	是			
上海皇冠房地产有限公司	全资子公司	上海	房地产开发	1,000.00	房地产开发、经营, 房屋租	753.54		100.00	100.00	是			

			发 营		赁,物业管理,室内装潢,建筑材料,建筑照明设备销售								
大理上实城市发展有限公司	控股子公司的控股子公司	大理	房 地 产 发	1,000.00	房地产开发与经营; 装潢设计; 实业投资; 物业管理; 建筑材料批发	750.00		75.00	75.00	是	5,931.67		
上海上实南开房地产营销有限公司	全资子公司	上海	房 地 产 发	500.00	房地产开发、建筑材料、金属材料装潢材料、电工器材、经营销售			100.00	100.00	是			
上海高阳宾馆有限公司	全资子公司	上海	宾 馆 服 务	400.00	客房、商务中心、出租汽车业务、对内服务商场(含工艺品、字画,不含食品)、收费停车场、物业管理等服务项目	152.83		100.00	100.00	是			
上海上实金马物业管理有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	物 业 管 理	165.44	物业管理	87.72		55.00	55.00	是	153.88		
青岛上实地产有限公司	控股子公司的控股子公司	青岛	房 地 产 发	362.07 万美元	综合商业设施、房地产及相关配套设施开发建设、经营; 物业管理	1,650.00		55.00	55.00	是	1,344.81	5.19	

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都上实锦绣物业服务服务有限公司	全资子公司	成都	物业管理	500.00	物业管理及相关配套服务；房屋出租物业管理的咨询、培训、策划及停车场服务	713.74		100.00	100.00	是			
湖州湖润建设管理有限公司	全资子公司	湖州	建筑工程管理	100.00	建筑工程的工程管理服务。(涉及行政许可的凭行政许可证件经营)。	100.00		100.00	100.00	是			
重庆华新国际实业有限公司	控股子公司	重庆	房地产开发经营	1,000.00 万美元	房地产开发、农林科研科普、技术推广，农副产品生产、加工、销售，旅游纪念品生产、加工。	4,304.09		50.00	50.00	是	6,734.17		

(二) 合并范围发生变更的说明

(1) 公司本期增加合并报表范围子公司情况

公司全称	增加方式
上海嘉瑞房地产有限公司	本期新设

(2) 公司本期减少合并报表范围子公司情况

公司全称	减少方式
上海丰启置业有限公司	本期转让股权
重庆华新国际城市发展有限公司	本期转让股权
哈尔滨上实投资有限公司	清算关闭

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
上海嘉瑞房地产有限公司	19,998,157.30	-1,842.70	

2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海丰启置业有限公司	352,013,610.12	
重庆华新国际城市发展有限公司	41,599,090.52	67,390.09
哈尔滨上实投资有限公司	10,038,247.76	38,247.76

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	876,635.50	/	/	430,315.63
人民币	/	/	876,635.50	/	/	430,315.63
银行存款:	/	/	5,081,325,159.58	/	/	6,889,124,560.13
人民币	/	/	4,943,288,975.11	/	/	6,755,699,799.21
美元	22,434,693.87	6.1528	138,036,184.47	21,884,033.02	6.0969	133,424,760.92
其他货币资金:	/	/	321,773.68	/	/	344,231.44
人民币	/	/	321,773.68	/	/	344,231.44
合计	/	/	5,082,523,568.76	/	/	6,889,899,107.20

公司为业主按揭或工程进行担保而存于银行的保证金余额如下:

项目	内容	期末数	年初数
银行存款	业主按揭保证金	14,865,788.15	19,395,422.21
银行存款	工程保证金	116,165,959.42	39,344,219.59

合计 131,031,747.57 58,739,641.80

(二) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	342,746.21	74.25	24,087.62	16.85	1,382,873.72	92.08	26,788.54	18.39
组合小计	342,746.21	74.25	24,087.62	16.85	1,382,873.72	92.08	26,788.54	18.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	118,868.57	25.75	118,868.57	83.15	118,868.57	7.92	118,868.57	81.61
合计	461,614.78	/	142,956.19	/	1,501,742.29	/	145,657.11	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	81,745.63	0.30	245.24	1,130,798.02	0.30	3,392.40
1 至 2 年	237,017.58	5.00	11,850.88	228,092.70	5.00	11,404.64
3 年以上	23,983.00	50.00	11,991.50	23,983.00	50.00	11,991.50
合计	342,746.21		24,087.62	1,382,873.72		26,788.54

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	/	460,634.42	/	99.79

(三) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	2,179,942,391.99	93.63	21,454,556.00	72.80	1,403,821,748.55	77.95	21,454,556.00	65.73
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	143,504,089.34	6.16	3,215,972.78	10.91	390,992,103.71	21.71	5,864,790.72	17.97
组合小计	143,504,089.34	6.16	3,215,972.78	10.91	390,992,103.71	21.71	5,864,790.72	17.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	4,799,665.86	0.21	4,799,665.86	16.29	6,169,965.20	0.34	5,319,175.86	16.30
合计	2,328,246,147.19	/	29,470,194.64	/	1,800,983,817.46	/	32,638,522.58	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	129,743,629.65	0.30	389,230.89	367,962,648.47	0.30	1,103,887.96
1 至 2 年	2,793,219.27	5.00	139,660.97	3,497,932.16	5.00	174,896.62
2 至 3 年	6,991,348.24	10.00	699,134.83	12,949,388.53	10.00	1,294,938.85
3 年以上	3,975,892.18	50.00	1,987,946.09	6,582,134.55	50.00	3,291,067.29
合计	143,504,089.34		3,215,972.78	390,992,103.71		5,864,790.72

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
股权认购款	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性很小
代垫维修费	1,697,374.10	1,697,374.10	100.00	账龄较长，收回可能性很小
其他	602,291.76	602,291.76	100.00	账龄较长，收回可能性很小
合计	4,799,665.86	4,799,665.86	/	/

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 金额较大的其他应收款的性质或内容

性质或内容	账面金额
暂借款	2,158,487,835.99
代垫拆迁款	21,454,556.00
合计	2,179,942,391.99

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
泉州市上实投资发展有限公司	联营公司	1,433,882,835.99	3 年以内	61.59
杭州上实置业有限公司	子公司	534,605,000.00	1 年以内	22.96
上海实业养老投资有限公司	联营公司	190,000,000.00	1 年以内	8.16
上海复兴城(集团)有限公司	非关联方	21,454,556.00	5 年以上	0.92
上海金山区住房保障局	非关联方	7,242,149.25	1 年以内	0.31
合计	/	2,187,184,541.24	/	93.94

(四) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,903,415.80	100.00	347,444.84	100.00
合计	15,903,415.80	100.00	347,444.84	100.00

2、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 预付款项的说明：

预付款项金额较大列示

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
浙江泰仑电力集团有限责任公司配电工程分公司	非关联方	7,600,000.00	1 年以内	预付配电工程款

(五) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,921.99		92,921.99	74,787.65		74,787.65

库存商品	586,481.90		586,481.90	641,635.67		641,635.67
开发成本	7,905,566,287.43		7,905,566,287.43	7,664,022,425.57		7,664,022,425.57
开发产品	1,682,410,490.03	54,228,012.91	1,628,182,477.12	1,976,224,598.79	55,450,849.94	1,920,773,748.85
低值易耗品	95,610.20		95,610.20	95,610.20		95,610.20
合计	9,588,751,791.55	54,228,012.91	9,534,523,778.64	9,641,059,057.88	55,450,849.94	9,585,608,207.94

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
开发产品	55,450,849.94		1,222,837.03		54,228,012.91
合计	55,450,849.94		1,222,837.03		54,228,012.91

3、 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	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
开发产品	存货成本高于其可变现净值	出售	0.07

4、 存货的说明

1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(亿元)	期末数	年初数
青岛.啤酒城项目	2007 年	2018 年	75	2,608,754,263.58	2,221,054,034.63
青浦朱家角镇 9 街坊 48/5 丘地块	2011 年	2016 年	28	1,281,316,943.58	1,236,095,865.95
成都.海上海项目	2011 年	2015 年	17.88	1,222,626,762.93	1,146,420,526.94
上海青浦.海上湾项目	2009 年	2017 年	36.36	868,164,437.00	772,180,621.37
青浦朱家角镇 10 街坊 18/5 丘地块	2011 年	2016 年	29.1	-	720,008,355.54
上海.海上纳缇项目	2011 年	2014 年	20.5	653,146,286.20	680,852,710.46
湖州市区宗地编号 2007-04 号地块	2007 年	2014 年	6.3	379,864,164.56	345,556,619.91
上海海源别墅项目二期	2004 年	2016 年	7.23	347,936,397.05	289,113,894.46
上海嘉定项目	2014 年	2016 年	8.75	274,073,470.23	-
湖州市区宗地编号 2007-02 号地块	2007 年	2016 年	8.12	174,056,224.18	156,818,458.19
大理洱海庄园	2006 年	2014 年	12.85	86,592,214.72	86,592,214.72
湖州市湖东区 HD48 号地块	2008 年	2015 年	0.97	9,035,123.40	9,035,123.40

其他	-	294,000.00
合计	7,905,566,287.43	7,664,022,425.57

其中：本期利息资本化金额 90,153,578.15 元。

2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
上海.海上纳缇	2013 年	702,866,609.32	-	43,058,330.59	659,808,278.73
上海青浦海上湾一期	2012 年	561,317,480.47	-	69,787,161.86	491,530,318.61
天津莱茵小镇	2012 年	174,509,268.40	-	79,206,659.81	95,302,608.59
哈尔滨盛世江南等	2011 年	273,528,028.20	-	48,595,048.35	224,932,979.85
上海胶州路、瑞金南路等房产		87,727,418.14	-	-	87,727,418.14
大理洱海庄园	2013 年	58,133,261.31	-	49,365,761.39	8,767,499.92
上海海源别墅一期	2009 年	52,078,243.33	-	-	52,078,243.33
上海黄浦新苑二期	2008 年	25,731,633.66	-	1,527,022.65	24,204,611.01
重庆水天花园	2011 年	19,622,168.31	-	188,596.11	19,433,572.20
湖州东方国际别墅	2011 年	13,583,018.40	-	-	13,583,018.40
上海黄浦新苑一期	2007 年	4,520,559.25	-	-	4,520,559.25
上海.玉佛城	2006 年	2,606,910.00	-	2,085,528.00	521,382.00
合计		1,976,224,598.79	-	293,814,108.76	1,682,410,490.03

(六) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
泉州市上实投资发展有限公司	49.00	49.00	3,395,789,677.52	2,810,323,980.31	585,465,697.21		-227,465.14
上海实业养老投资有限公司	38.00	38.00	519,978,278.63	500,000,000.00	19,978,278.63		-21,721.37

(七) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准	在被投	在被投
-------	------	------	------	------	-----	-----	-----

					备	资单位 持股比例(%)	资单位 表决权 比例 (%)
上海海外联合投资股份有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00		17.65	17.65
上海实业开发有限公司(注 1)	157,846,100.00	68,331,432.42	-4,496,043.66	63,835,388.76		32.27	32.27
上海誉德动力技术集团有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		5.00	5.00
福建上实地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		10.00	10.00
成都上实置地有限公司(注 2)	5,996,500.00	5,996,500.00		5,996,500.00		100.00	100.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权 比例 (%)
泉州市上实投资发展有限公司	300,000,000.00	286,989,649.56	-111,457.92	286,878,191.64		49.00	49.00
上海实业养老投资有限公司	7,600,000.00		7,591,745.88	7,591,745.88		38.00	38.00

注 1：上海实业开发有限公司(以下简称"实业开发")系中外合作企业，其利润分配根据合作合同进行。公司持有实业开发对东方商厦租赁收益 92%的收益权以及对上海实业大厦租售收益 74%的收益权。公司根据东方商厦租赁收益以及上海实业大厦租售收益各自的受益期限逐年冲销投资成本。

注 2：成都上实置地有限公司于 2012 年 7 月宣告关闭清算，由清算小组正式接管。截至报告日，尚在清算过程中，故期末不再纳入合并报表范围。

(八) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	2,068,697,070.20			2,068,697,070.20
1.房屋、建筑物	2,068,697,070.20			2,068,697,070.20
2.土地使用权				

二、累计折旧和累计摊销合计	330,371,344.68	24,628,440.36		354,999,785.04
1.房屋、建筑物	330,371,344.68	24,628,440.36		354,999,785.04
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,738,325,725.52			1,713,697,285.16
1.房屋、建筑物	1,738,325,725.52			1,713,697,285.16
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	3,957,780.58			3,957,780.58
1.房屋、建筑物	3,957,780.58			3,957,780.58
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,734,367,944.94			1,709,739,504.58
1.房屋、建筑物	1,734,367,944.94			1,709,739,504.58
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：24,628,440.36 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0.00 元。

(九) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	60,525,600.30	3,147,109.97		5,069,108.55	58,603,601.72
其中：房屋及建筑物	13,933,596.64				13,933,596.64
机器设备					
运输工具	35,327,816.13	2,070,142.47		2,972,739.00	34,425,219.60
生产设备	3,813,827.39	235,241.90		859,898.50	3,189,170.79
其他设备	7,450,360.14	841,725.60		1,236,471.05	7,055,614.69
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	33,340,938.86	2,757,276.65		3,723,023.19	32,375,192.32
其中：房屋及建筑物	2,771,292.94	149,692.80			2,920,985.74
机器设备					
运输工具	23,237,416.52	1,104,027.29		2,129,493.20	22,211,950.61
生产设备	2,975,053.04	302,267.78		802,808.37	2,474,512.45
其他设备	4,357,176.36	1,201,288.78		790,721.62	4,767,743.52
三、固定资产账面净值合计	27,184,661.44	/		/	26,228,409.40
其中：房屋及建筑物	11,162,303.70	/		/	11,012,610.90

机器设备		/	/	
运输工具	12,090,399.61	/	/	12,213,268.99
生产设备	838,774.35	/	/	714,658.34
其他设备	3,093,183.78	/	/	2,287,871.17
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
生产设备		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	27,184,661.44	/	/	26,228,409.40
其中：房屋及建筑物	11,162,303.70	/	/	11,012,610.90
机器设备		/	/	
运输工具	12,090,399.61	/	/	12,213,268.99
生产设备	838,774.35	/	/	714,658.34
其他设备	3,093,183.78	/	/	2,287,871.17

本期折旧额：2,757,276.65 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

(十) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	193,821.52				193,821.52
合计	193,821.52				193,821.52

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,110,903.21	1,277,021.27
其他	14,307,027.92	14,307,027.92
小计	15,417,931.13	15,584,049.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	83,355,331.48	91,523,510.09
可抵扣亏损	248,464,285.60	326,302,413.27
合计	331,819,617.08	417,825,923.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	1,706,216.18	1,704,322.78	
2015 年	8,228,976.71	8,926,768.89	
2016 年	73,153,612.89	75,938,831.85	
2017 年	60,354,498.71	120,144,808.64	
2018 年	57,020,408.78	119,587,681.11	
2019 年	48,000,572.33		
合计	248,464,285.60	326,302,413.27	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	4,443,612.84
其他	57,228,111.69
小计	61,671,724.53

(十二) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	32,784,179.69		3,171,028.86		29,613,150.83
二、存货跌价准备	55,450,849.94		1,222,837.03		54,228,012.91
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备	3,957,780.58				3,957,780.58
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他	4,587,900.00			4,587,900.00	
合计	96,780,710.21		4,393,865.89	4,587,900.00	87,798,944.32

(十三) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
非同一控制合并产生的股权投资差额(注)	9,990,750.00	12,845,250.00
合计	9,990,750.00	12,845,250.00

注: 系子公司上海上实城市发展投资有限公司购买天津市中天兴业房地产开发有限公司股权之溢价摊销余额。

(十四) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
合计	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00

(十五) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付货款	156,435.54	137,552.00
应付工程款	185,007,081.94	825,587,870.05
合计	185,163,517.48	825,725,422.05

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄	期末数	性质
1-2 年(含 2 年)	93,183,555.80	预估工程款或工程尾款
2-3 年(含 3 年)	18,967,317.97	预估工程款或工程尾款
3 年以上	3,493,421.40	预估工程款或工程尾款
合计	115,644,295.17	

(十六) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收房款	2,332,924,907.35	2,054,310,758.98
预收物业管理费	22,760,030.77	17,956,317.13
预收租金款	1,320,326.66	2,341,354.92
合计	2,357,005,264.78	2,074,608,431.03

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄	期末数	性质
1 年以上	298,799,630.00	预收房款

(十七) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		68,702,738.48	68,702,738.48	
二、职工福利费		3,719,107.73	3,719,107.73	
三、社会保险费		8,154,845.71	8,154,845.71	
四、住房公积金		3,314,880.79	3,314,880.79	
五、辞退福利				
六、其他				
职工奖励及福利基金	476,264.25		476,264.25	
工会经费和职工教育经费	2,641,496.09	1,354,121.32	1,147,976.77	2,847,640.64
合计	3,117,760.34	85,245,694.03	85,515,813.73	2,847,640.64

工会经费和职工教育经费金额 2,847,640.64 元。

(十八) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,349.21	20,071.44
营业税	-110,348,175.57	-55,628,850.99
企业所得税	155,807,678.82	66,486,402.79
个人所得税	187,212.25	536,420.23
城市维护建设税	-6,832,740.50	-4,512,748.40
房产税	3,921,847.59	3,322,508.96
土地使用税	578,008.87	495,953.60
河道管理费	-87,721.59	93,097.70
教育费附加	-4,920,120.47	-1,709,659.46
土地增值税	-68,967,611.05	-35,027,162.24
其他	-434,041.39	-358,044.42
合计	-31,093,313.83	-26,282,010.79

(十九) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
新加坡维信发展有限公司 (Wearnes Development(Private) Limited)		23,500,000.00	
上海海振实业发展股份有限公司	5,599,213.57	2,490,215.32	
上海金马企业投资有限公司	585,895.33	585,895.33	
上海证大商业旅游投资发展有限公司	20,709,172.40		
城宜国际有限公司	15,531,879.30		
顺星投资有限公司	10,354,586.20		
合计	52,780,746.80	26,576,110.65	/

(二十) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付、暂收款项	2,515,839,341.05	4,361,304,524.91
合计	2,515,839,341.05	4,361,304,524.91

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
上海上实(集团)有限公司	839,914,239.79	1,315,546,151.66
上实置业集团(上海)有限公司		922,435,055.00
上海实业开发有限公司	100,245,333.33	100,000,000.00
成都上实置地有限公司	33,661,590.17	34,164,508.11
合计	973,821,163.29	2,372,145,714.77

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

款项性质 账面余额

暂借款 1,325,842,889.78

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末数	性质内容
上海上实(集团)有限公司	839,914,239.79	暂借款
北京华德盛物业管理有限公司	613,556,740.48	代收款
青岛德恒金属有限公司	272,600,000.00	代收款
绿地控股集团有限公司	101,942,962.50	暂借款
上海实业开发有限公司	100,245,333.33	暂借款
上海铭邦投资发展有限公司	67,961,975.00	暂借款

(二十一) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	2,058,801,601.99	2,146,511,231.61
合计	2,058,801,601.99	2,146,511,231.61

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	160,000,000.00	160,000,000.00
抵押借款	532,000,000.00	533,000,000.00
保证借款	440,000,000.00	440,000,000.00
信用借款	926,801,601.99	1,013,511,231.61
合计	2,058,801,601.99	2,146,511,231.61

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
浙商银行股份有限公司上海分行	2009 年 9 月 18 日	2014 年 9 月 17 日	人民币	5.760	494,000,000.00	495,000,000.00
中国交通银行股份有限公司上海分行	2009 年 9 月 9 日	2014 年 9 月 9 日	人民币	5.760	440,000,000.00	440,000,000.00
中国农业银行股份有限公司上海分行营业部	2012 年 7 月 17 日	2014 年 7 月 16 日	人民币	6.150	200,000,000.00	200,000,000.00
宁波通商银行股份有限公司上海分行	2013 年 1 月 15 日	2015 年 1 月 14 日	人民币	6.150	197,000,000.00	
杭州银行股份有限公司上海分行	2012 年 7 月 13 日	2014 年 7 月 12 日	人民币	6.150	185,000,000.00	190,000,000.00
合计	/	/	/	/	1,516,000,000.00	1,325,000,000.00

3、 1 年内到期的长期借款说明:

A、 抵押借款

被抵押的资产	被抵押资产期末账面价值	抵押目的
金钟广场	60,234.15 万元	长期借款 84,000 万元 及一年内到期非流动负债 2,800 万元
黄浦新苑二期商场	12,983.99 万元	长期借款 12,000 万元

上海实业大厦(10,088.56 平方米) 16,270.13 万元 及一年内到期非流动负债 1,000 万元
 上海实业大厦(14,461.81 平方米) 一年内到期非流动负债 49,400 万元

B、保证借款

保证人 保证目的
 上海上实城市发展投资有限公司 一年内到期非流动负债 44,000 万元

C、质押借款

被质押的资产 被质押资产期末账面价值 质押目的
 上海丰泽置业有限公司 51%股权 3,000.00 万元 一年内到期非流动负债 16,000 万元

(二十二) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	960,000,000.00	974,000,000.00
信用借款	2,366,000,000.00	1,893,000,000.00
合计	3,326,000,000.00	2,867,000,000.00

长期借款分类的说明:

抵押借款

被抵押的资产 被抵押资产期末账面价值 抵押目的
 金钟广场 60,234.15 万元 长期借款 84,000 万元
 及一年内到期非流动负债 2,800 万元
 黄浦新苑二期商场 12,983.99 万元 长期借款 12,000 万元
 及一年内到期非流动负债 1,000 万元

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
上海浦东发展银行股份有限公司上海第一营业部	2013年6月27日	2023年6月26日	人民币	6.550	460,000,000.00	470,000,000.00
中国民生银行股份有限公司上海分行	2012年9月14日	2015年8月14日	人民币	6.150	380,000,000.00	384,000,000.00
上海农村商业银行股份有限公司	2012年11月28日	2015年11月27日	人民币	6.150	200,000,000.00	200,000,000.00

公司普陀支行	日	日				
上海农村商业银行股份有限公司普陀支行	2013年1月6日	2016年1月5日	人民币	6.150	200,000,000.00	200,000,000.00
厦门国际银行股份有限公司上海分行	2012年7月18日	2015年7月13日	人民币	6.150	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	/	/	/	/	1,440,000,000.00	1,454,000,000.00

(二十三) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期末余额
上海淮海商业集团有限公司	5,774,883.95

本报告期末长期应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(二十四) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,083,370,873.00						1,083,370,873.00

(二十五) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,563,006,157.14			1,563,006,157.14
其他资本公积	-224,661,135.58		702,789.57	-225,363,925.15
合计	1,338,345,021.56		702,789.57	1,337,642,231.99

(二十六) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	234,492,876.30			234,492,876.30
任意盈余公积	141,553.86			141,553.86
合计	234,634,430.16			234,634,430.16

(二十七) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	2,310,458,542.36	/
调整后 年初未分配利润	2,310,458,542.36	/
加: 本期归属于母公司所有者的	683,799,033.15	/

净利润		
减：其他	-6,646,409.14	
期末未分配利润	3,000,903,984.65	/

(二十八) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	569,709,390.54	2,176,069,611.56
其他业务收入	9,051,161.13	7,733,955.37
营业成本	292,877,073.28	1,327,749,014.03

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产行业	569,709,390.54	289,252,944.69	2,176,069,611.56	1,323,605,819.56
合计	569,709,390.54	289,252,944.69	2,176,069,611.56	1,323,605,819.56

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售	453,392,893.00	253,078,746.62	2,049,530,755.00	1,281,986,872.16
房地产租赁	87,236,309.03	25,982,644.00	94,411,770.97	26,784,607.08
物业管理服务	29,080,188.51	10,191,554.07	32,127,085.59	14,834,340.32
合计	569,709,390.54	289,252,944.69	2,176,069,611.56	1,323,605,819.56

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	271,153,032.68	152,646,044.17	193,081,829.70	64,131,249.54
西南地区	85,332,291.00	3,215,258.11	474,386,918.00	343,690,073.01
华北地区	122,648,482.86	76,249,867.54	1,150,818,768.86	814,953,483.50
东北地区	90,575,584.00	57,141,774.87	357,782,095.00	100,831,013.51
合计	569,709,390.54	289,252,944.69	2,176,069,611.56	1,323,605,819.56

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
合计	34,277,476.64	5.92

(二十九) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	1,814,544.03	114,469,170.51	房地产销售收入、物业管理收入等
城市维护建设税	-373,366.72	7,568,384.33	营业税（或已交增值税）
教育费附加	85,306.27	5,598,904.08	营业税（或已交增值税）
土地增值税	-47,475,619.67	105,278,847.85	按超率累进税率
房产税	6,544,038.65	7,795,043.82	从价计征税率为 1.2%； 从租计征税率为 12%
河道管理费	28,452.64	23,270.59	营业税（或已交增值税）
其他	734,712.98	958,191.26	按公司所在地政策缴纳
合计	-38,641,931.82	241,691,812.44	/

(三十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代理佣金类费用	3,425,150.92	4,856,230.64
广告宣传类费用	20,266,387.35	20,276,299.48
空置房管理费	200,640.40	8,374,859.44
日常业务类费用	1,048,011.79	1,567,251.31
人员薪酬类费用	113,763.02	300,854.50
折旧摊销类费用	44,652.44	43,651.66
其他	4,904,635.17	3,761,598.98
合计	30,003,241.09	39,180,746.01

(三十一) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬类费用	57,028,646.63	52,094,688.28
日常业务类费用	18,567,283.71	14,300,732.18
税费类费用	6,858,719.14	1,898,799.42
折旧摊销类费用	1,360,422.05	4,433,302.37
其他	1,546,973.80	1,280,388.97
合计	85,362,045.33	74,007,911.22

(三十二) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,749,425.16	86,364,977.94
利息收入	-43,752,332.10	-46,449,034.72
汇兑损失		3,966,136.53
汇兑收益	-29.94	
其他支出	1,336,982.87	1,615,514.38
合计	48,334,045.99	45,497,594.13

(三十三) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-119,712.04	-389,535.80
处置长期股权投资产生的投资收益	677,553,548.07	493,441.06
投资成本冲销(注 1)	-4,496,043.66	-4,496,043.66
股权投资差额摊销(注 2)	-6,137,942.27	-48,577,107.09
合计	666,799,850.10	-52,969,245.49

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
泉州市上实投资发展有限公司	-111,457.92	-389,535.80	被投资公司当期净利润变动
上海实业养老投资有限公司	-8,254.12		本期新增投资所致
合计	-119,712.04	-389,535.80	/

注 1: 系公司根据东方商厦租赁收益以及上海实业大厦租售收益各自的受益期限当年应冲销的投资成本。

注 2: 系子公司上海上实城市发展投资有限公司购买天津市中天兴业房地产开发有限公司股权之溢价摊销额 2,854,500.00 元, 及天津市中天兴业房地产开发有限公司本期因实现销售而在合并报表时相应摊销的可辨认资产公允价值与其账面价值的差额 3,283,442.27 元。

(三十四) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,657,904.67	-68,536.94
二、存货跌价损失	-1,222,837.03	-10,102,678.23
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,880,741.70	-10,171,215.17

(三十五) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,434.46	440,886.50	47,434.46
其中：固定资产处置利得	47,434.46	440,886.50	47,434.46
政府补助	3,329,400.00	3,194,400.00	3,329,400.00
违约金及补偿款		25,284,624.08	
其他	6,644,917.85	921,145.10	6,644,917.85
合计	10,021,752.31	29,841,055.68	10,021,752.31

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业扶持基金	3,329,400.00	3,194,400.00	
合计	3,329,400.00	3,194,400.00	/

(三十六) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	262,905.34	51,705.22	262,905.34
其中：固定资产处置损失	262,905.34	51,705.22	262,905.34
对外捐赠	140,000.00	120,000.00	140,000.00
赔偿金、违约金支出	1,137,462.87	4,279,255.10	1,137,462.87
罚款支出	144,900.00		144,900.00
其他	1,999,719.64	218,848.35	1,999,719.64
合计	3,684,987.85	4,669,808.67	3,684,987.85

(三十七) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	138,247,471.82	127,531,040.59
合计	138,247,471.82	127,531,040.59

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号)、《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)》(中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号)要求计算的每股收益如下：

项目	代码	金额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	683,799,033.15
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0	117,660,459.45
年初股份总数	S0	1,083,370,873.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-
报告期缩股数	Sk	-
报告期月份数	M0	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-
发行在外的普通股加权平均数	S	1,083,370,873.00
基本每股收益		0.63
扣除非经常性损益后基本每股收益		0.11
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	P1	683,799,033.15
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P1	117,660,459.45
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		-
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		1,083,370,873.00
稀释每股收益		0.63
扣除非经常性损益后稀释每股收益		0.11

(1) 基本每股收益可参照如下公式计算：

基本每股收益=P0÷S

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理(按权重为 1 进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算(权重为零)。

(2) 稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在

计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

(3) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期年初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间年初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

(三十九) 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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	132,078,432.86
营业外收入	9,974,317.85
利息收入	43,752,332.10
合计	185,805,082.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	117,059,161.17
销售费用	29,958,588.65
管理费用	84,001,623.28
手续费	1,336,982.87
营业外支出	3,422,082.51
合计	235,778,438.48

3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
----	----

处置子公司收回的现金	150,711,424.32
合计	150,711,424.32

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到股东垫款	169,904,937.50
收到往来款	188,021,276.15
合计	357,926,213.65

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
股东垫款	240,329,423.07
归还借款	922,435,055.00
合计	1,162,764,478.07

(四十) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	700,595,962.24	310,518,665.20
加：资产减值准备	-4,880,741.70	-10,171,215.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,757,276.65	3,225,619.02
投资性房地产摊销	24,628,440.36	23,334,656.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		2,739,351.39
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）	215,470.88	-389,181.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	90,749,425.16	90,331,114.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-666,799,850.10	52,969,245.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	166,118.06	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,307,266.33	776,984,898.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-576,330,292.88	-137,913,249.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,312,226,443.22	-908,564,263.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,688,817,368.22	203,065,641.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,082,523,568.76	5,202,384,418.81
减: 现金的期初余额	6,889,899,107.20	5,328,255,550.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,807,375,538.44	-125,871,131.52

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	890,360,024.85	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	890,360,024.85	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	150,711,424.32	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	739,648,600.53	
4. 处置子公司的净资产	393,612,700.64	
流动资产	910,934,527.84	
非流动资产	516,619.79	
流动负债	517,838,446.99	
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	5,082,523,568.76	6,889,899,107.20
其中: 库存现金	876,635.50	430,315.63
可随时用于支付的银行存款	5,081,325,159.58	6,889,124,560.13
可随时用于支付的其他货币资金	321,773.68	344,231.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	5,082,523,568.76	6,889,899,107.20
----------------	------------------	------------------

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上实地产发展有限公司	有限责任公司	香港		Investment holding		63.65	63.65		

上实地产发展有限公司系上海实业控股有限公司之全资子公司。

上海实业控股有限公司注册于香港，系在香港之上市公司。其实质控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上实发展(青岛)投资开发有限公司	有限责任公司	青岛	邹勇	房地产开发经营	57,884.1524	60.46	60.46	79404924-3
上海上实城市发展投资有限公司	有限责任公司	上海	陆申	房地产开发经营	50,000.00	100.00	100.00	75570460-4
上海上实湖滨新城发展有限公司	中外合资	上海	杨云中	房地产开发经营	49,019.6078	51.00	51.00	74728802-2
上海丰茂置业有限公司	中外合资	上海	唐钧	房地产开发经营	31,339.7959	51.00	51.00	67627407-9
上海上实南开地产有限公司	有限责任公司	上海	吕清远	房地产开发经营	22,367.45	100.00	100.00	60735177-1
上海长海房地	有限责任公司	上海	唐钧	房地产开发经营	3,362.7291	51.00	51.00	60725773-4

产发展 有限公司				营				
天津市 中天兴 业房地 产开发 有限公司	有限责 任公司	天津	熊公海	房地 产开 发经 营	14,804.5795	100.00	100.00	74912497-X
哈尔 滨上 实置 业有 限公 司	有限责 任公司	哈尔 滨	邵洛 凌	房地 产开 发经 营	5,000.00	100.00	100.00	66569126-4
上海 金钟 商业 发展 有限 公司	有限责 任公司	上海	吕清 远	房地 产开 发经 营	4,100.00	90.00	90.00	13253239-1
上海 丰泽 置业 有限 公司	中外 合资	上海	唐钧	房地 产开 发经 营	5,882.3529	51.00	51.00	67627414-0
青 岛上 实城 市发 展有 限公 司	有限责 任公司	青 岛	邹勇	房地 产开 发经 营	3,000.00	76.00	76.00	76360769-5
湖 州湖 峰置 业有 限公 司	有限责 任公司	湖 州	陈志 伟	房地 产开 发经 营	2,000.00	100.00	100.00	79857729-7
湖 州湖 源投 资发 展有 限公 司	有限责 任公司	湖 州	陈志 伟	房地 产开 发经 营	2,000.00	100.00	100.00	79857726-2
湖 州湖 峻置 业有 限公 司	有限责 任公司	湖 州	陈志 伟	房地 产开 发经 营	2,000.00	100.00	100.00	79857723-8
上 海嘉 瑞房 地 产有 限公 司	有限责 任公司	上 海	郭伟 民	房地 产开 发经 营	2,000.00	37.50	37.50	08868259-4
上 海上 实锦 绣花 城置 业有 限公 司	有限责 任公司	上 海	王建 伟	房地 产开 发经 营	3,846.1539	100.00	100.00	56189405-9

上海上实物业管理有限公司	有限责任公司	上海	李胜来	物业管理	1,200.00	85.00	85.00	60737420-1
哈尔滨上实城市发展有限公司	有限责任公司	哈尔滨	邵洛凌	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	07003329-7
上海智颖置业有限公司	有限责任公司	上海	邵洛凌	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	78785478-9
上海皇冠房地产有限公司	有限责任公司	上海	吕清远	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	13312501-8
大理上实城市发展有限公司	有限责任公司	大理	李树昌	房地产开发经营	1,000.00	75.00	75.00	77550356-X
青岛国际啤酒城商业开发有限公司	有限责任公司	青岛	柴会民	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	55083639-8
青岛国际啤酒城置业发展有限公司	有限责任公司	青岛	柴会民	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	55083637-1
成都上实置地有限公司	有限责任公司	成都	柴会民	房地产开发经营	895.00	100.00	100.00	78543404-3
成都上实置业公司	有限责任公司	成都	范海	房地产开发经营	59,523.81	50.40	50.40	57462853-4
上海上实南开房地产营销有限公司	有限责任公司	上海	吕清远	房地产开发经营	500.00	100.00	100.00	13452831-0
成都上实锦绣	有限责任公司	成都	李胜来	物业管理	500.00	100.00	100.00	72806358-1

物业服务有限 公司								
上海高阳宾 馆有限公 司	有限责 任公司	上海	吕清远	宾馆服 务	400.00	100.00	100.00	60720297-9
上海上实金 马物业管 理有限公 司	有限责 任公司	上海	李胜来	物业管 理	165.44	55.00	55.00	60740779-8
湖州湖润 建设管理 有限公司	有限责 任公司	湖州	陈志伟	房地开 发经营	100.00	100.00	100.00	67026920-1
重庆华新 国际实业 有限公司	中外合 资	重庆	范海	房地开 发经营	1,000.00 万 美元	50.00	50.00	62190892-7
青岛上实 地产有限 公司	中外合 资	青岛	邹勇	房地开 发经营	362.07 万 美元	55.00	55.00	76672151-4

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资 单位名 称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	本企业 持股比 例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	组织机 构代 码
二、联营企业								
泉州市 上实投 资发展 有限公 司	有限责 任公司	泉州	郭伟民	房地开 发经营	58,823.5294	49.00	49.00	66928643-4
上海实 业养老 投资有 限公司	有限责 任公司	上海	何方毅	房地开 发经营	2,000.00	38.00	38.00	09182025-7

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海上实(集团)有限公司	集团兄弟公司	13227821-5

上海实业东滩投资开发(集团)有限公司	集团兄弟公司	63106607-3
上实置业集团(上海)有限公司	集团兄弟公司	60725979-9
上海实业开发有限公司	集团兄弟公司	60721764-4
上海上实投资发展有限公司	参股股东	63030267-9

(五) 关联交易情况

1、出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海上实投资发展有限公司	收取租赁费	市场价	3,678,882.00	4.22	3,678,882.00	3.90
上海实业东滩投资开发(集团)有限公司	收取租赁费	市场价	1,953,042.00	2.24	1,953,042.00	2.07

2、关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海实业开发有限公司	上海实业发展股份有限公司	49,400.00	2009年9月18日~2014年9月18日	否

注：上海实业开发有限公司以其持有的上实大厦 14,461.81 平方米房产以及本公司自有的上实大厦 10,088.56 平方米房产作共同抵押，由本公司向浙商银行股份有限公司上海分行贷款，截至 2014 年 6 月 30 日贷款余额人民币 4.94 亿元，贷款利率按人民银行同期基准利率下浮 10% 执行。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
泉州市上实投资发展有限公司	联营公司	1,433,882,835.99		1,382,367,192.55	
上海实业东滩投资开发(集团)有限公司	同受一方控制	1,953,042.00	5,859.13	1,953,042.00	5,859.13
上海实业养	联营公司	190,000,000.00			

老投资有限公司					
杭州上实置业有限公司	子公司	534,605,000.00			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
上海上实(集团)有限公司	同受一方控制	839,914,239.79	1,315,546,151.66
上实置业集团(上海)有限公司	同受一方控制		922,435,055.00
上海实业开发有限公司	合作公司	100,245,333.33	100,000,000.00
成都上实置地有限公司	子公司	33,661,590.17	34,164,508.11

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

按揭贷款担保

截至 2014 年 6 月 30 日, 公司子公司为商品房买受人的银行按揭贷款提供连带责任担保事项如下:

(1) 大理上实城市发展有限公司为商品房买受人按揭贷款向银行提供保证担保, 保证期间为自该项目第 1 笔借款合同生效之日起至商品房买受人取得分户产权证, 买受人办妥抵押登记及保险手续后解除。

截至 2014 年 6 月 30 日, 该项下未偿还按揭贷款总额约为人民币 1,235.44 万元。

(2) 湖州湖峰置业有限公司为商品房买受人按揭贷款向银行提供保证担保, 保证期间为自该项目第 1 笔借款合同生效之日起至商品房买受人取得分户产权证, 买受人办妥抵押登记及保险手续后解除。

截至 2014 年 6 月 30 日, 该项下未偿还按揭贷款总额约为人民币 990.57 万元。

(3) 哈尔滨上实置业有限公司为商品房买受人按揭贷款向银行提供保证担保, 保证期间为自银行与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记, 并将房地产权证或房地产他项权证交由银行执管之日止。

截至 2014 年 6 月 30 日, 该项下未偿还按揭贷款总额约为人民币 458.00 万元。

(4) 上海丰泽置业有限公司为商品房买受人按揭贷款向银行提供保证担保, 保证期间为自该项目第 1 笔借款合同生效之日起至商品房买受人取得分户产权证, 买受人办妥抵押登记及保险手续后解除。

截至 2014 年 6 月 30 日, 该项下未偿还按揭贷款总额约为人民币 11,142.10 万元。

(5) 重庆华新国际实业有限公司为商品房买受人按揭贷款向银行提供保证担保, 保证期间为自该项目第 1 笔借款合同生效之日起至商品房买受人取得分户产权证以及相关国有土地使用权证并办妥抵押登记后解除。

截至 2014 年 6 月 30 日, 该项下未偿还按揭贷款总额约为人民币 193.48 万元。

(6) 成都上实置业有限公司为商品房买受人按揭贷款向银行提供保证担保,保证期间为自该项目第 1 笔借款合同生效之日起至商品房买受人取得分户产权证以及相关国有土地使用权证并办妥抵押登记后解除。

截至 2014 年 6 月 30 日,该项下未偿还按揭贷款总额约为人民币 11,170.00 万元。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

本报告期内,公司无重大需说明的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司于 2014 年 8 月 1 日通过竞买方式竞得位于上海嘉定新城的 F04-2 地块,地块土地出让面积为 58,949.40 平方米,土地用途为商住办,价格为人民币 80,172 万元。上海上实城市发展投资有限公司拟在上海嘉定设立全资子公司,用于经营开发上述地块项目。

十二、 其他重要事项:

(一) 其他

1、根据公司于 2014 年 4 月 22 日召开的总裁办公会议,审议并通过了由公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司与上海上实资产经营有限公司共同出资成立股权投资管理公司-上海实悦投资管理有限公司,注册资本人民币 3000 万元,其中上海上实城市发展投资有限公司出资人民币 1530 万元,占公司注册资本 51%,上海上实资产经营有限公司出资人民币 1470 万元,占公司注册资本 49%。该平台公司将引进实力较强的金融机构共同成立资本管理公司作为 GP,发起设立相关房地产基金。

2、根据 2014 年 5 月 14 日公司第六届董事会第九次会议,公司引进绿地地产集团有限公司(以下简称"绿地地产")及上海铭邦投资发展有限公司(以下简称"铭邦投资")作为新股东对上海嘉瑞房地产有限公司(以下简称"项目公司")进行增资。增资完成后,项目公司注册资本为人民币 2,000 万元,其中公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司出资 750 万元人民币,占 37.5%股权,绿地地产出资 750 万元人民币,占 37.5%股权,铭邦投资出资 500 万元人民币,占 25%股权。上述股权变更手续已于报告期内完成。

3、公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司(以下简称"上实城发")于 2014 年 5 月 15 日联合福建省泉州丰盛集团有限公司(以下简称"丰盛集团")通过竞买方式竞得位于杭州市余杭区的杭州余政储出(2014)18 号地块,地块面积 74,864 平方米,土地用途为商住用地,价格为 106,921 万元人民币。公司同意上实城发与丰盛集团在杭州市余杭区设立项目公司,用于经营开发上述地块项目,注册资本为 5,000 万元人民币,其中上实城发出资 2,550 万元人民币,占 51%股权,丰盛集团出资 2,450 万元人民币,占 49%股权。项目公司将由上实城发负责运营。截至报告日,该项目公司已经注册成立。

4、根据 2014 年 5 月 27 日公司召开的第六届董事会第十一次会议,审议通过了《关于公司收购陆家嘴信托持有的上实发展(青岛)投资开发有限公司 16.02%股权的议案》,收购价格为人民币 70,200 万元。收购完成后,公司直接及间接持有上实发展(青岛)投资开发有限公司 76.48%股权。截至报告日,上述股权变更手续已完成。

5、2014 年 6 月 18 日,公司召开的 2013 年年度股东大会审议并通过了《关于公司发行公司债

券的议案》，同意公司本次发行的公司债券票面总额不超过 30 亿元人民币（含 30 亿元）。截至报告日，本次发行方案尚待中国证券监督管理委员会审核批准。

6、根据 2014 年 6 月 26 日公司第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司与金融机构合作成立房地产基金的议案》，同意公司全资子公司上海上实城市发展投资有限公司出资 5 亿元人民币，与上海阜华投资管理中心（有限合伙）、中信信诚资产管理有限公司作为有限合伙企业的有限合伙人（LP）共同出资，公司参股公司上海实银资产管理有限公司（以下简称“实银资管”）作为普通合伙人（GP），发起设立“上海实银股权投资基金管理中心（有限合伙）”，首期募集资金规模为 25 亿元人民币，并由实银资管作为管理人进行基金管理。

7、根据公司于 2014 年 6 月 27 日召开的总裁办公会议，审议并通过了由公司出资 10,000 万元人民币，在上海市虹口区成立全资子公司上海上实北外滩投资开发有限公司，参与上海市虹口区北外滩旧城改造和综合开发。

8、公司于 2009 年与公司第二大股东上海上实投资发展有限公司(以下简称“上实投资”)签订股权转让合同，转让公司持有的上海远东国际桥梁建设有限公司(以下简称“远东桥梁”)100% 股权。该股权转让完毕后，远东桥梁因涉及三起民事诉讼(其中所涉法律关系发生在股权转让合同成立之前)，直接导致上实投资股东权益的损失，故上实投资对本公司提起诉讼，请求公司赔偿其股权损失。本报告期公司根据上海市黄浦区人民法院之民事判决书，赔偿上实投资人民币 4,059,616.63 元。本公司根据判决结果赔付后，于 2013 年 4 月 3 日启动了对远东桥梁原股东上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司、上海公路桥梁(集团)有限公司、上海市基础工程有限公司、上海建四实业有限公司、上海建五实业有限公司、上海建七实业有限公司、上海市机械施工有限公司、上海浦江缆索股份有限公司等八家单位的诉讼，请求判决八位被告共同赔偿公司损失人民币 4,079,255.10 元。上海市黄浦区人民法院于 2013 年 12 月 6 日一审判决，判决上述八家单位共同赔偿公司人民币 2,965,584.63 元。对方不服，提出上诉。2014 年 7 月 28 日，上海市第二中级人民法院作出驳回上诉，维持原判的审判结果。此判决为终审判决。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	279,715.52	100.00			279,715.52	100.00		
合计	279,715.52	/		/	279,715.52	/		/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收子公司货款	279,715.52			公司对合并报表

				范围内应收账款 不计提坏账准备
合计	279,715.52		/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖州湖峻置业有限公司	子公司	236,500.00	1 年以内	84.55
湖州湖峰置业有限公司	子公司	41,215.52	1-2 年	14.73
大理上实城市发展有限公司	子公司	2,000.00	3 年以上	0.72
合计	/	279,715.52	/	100.00

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
湖州湖峻置业有限公司	子公司	236,500.00	84.55
湖州湖峰置业有限公司	子公司	41,215.52	14.73
大理上实城市发展有限公司	子公司	2,000.00	0.72
合计	/	279,715.52	100.00

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,158,281,077.90	99.56			4,172,966,890.05	94.99		

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	22,575,101.60	0.44	86,282.93	100.00	219,933,711.37	5.01	678,358.76	100.00
组合小计	22,575,101.60	0.44	86,282.93	100.00	219,933,711.37	5.01	678,358.76	100.00
合计	5,180,856,179.50	/	86,282.93	/	4,392,900,601.42	/	678,358.76	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	22,537,762.32	0.30	67,613.29	219,896,372.09	0.30	659,689.12
3年以上	37,339.28	50.00	18,669.64	37,339.28	50.00	18,669.64
合计	22,575,101.60		86,282.93	219,933,711.37		678,358.76

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

其他应收款内容	账面余额
应收子公司款项	3,724,398,241.91
应收联营企业款项	1,433,882,835.99
合计	5,158,281,077.90

4、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
泉州市上实投资发展有限公司	联营企业	1,433,882,835.99	1年以内、1-2年、2-3年	27.68
上海丰泽置业有限公司	子公司	940,338,699.93	1年以内、1-2年	18.15
上海上实锦绣花城置业有限公司	子公司	794,727,148.69	1年以内、1-2年	15.34
上海上实城市发展投资有限公司	子公司	739,200,000.00	1年以内	14.27
湖州湖峻置业有限公司	子公司	387,392,589.11	1年以内	7.48
合计	/	4,295,541,273.72	/	82.92

5、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
泉州市上实投资发展有	联营企业	1,433,882,835.99	27.68

限公司			
上海丰泽置业有限公司	子公司	940,338,699.93	18.15
上海上实锦绣花城置业有限公司	子公司	794,727,148.69	15.34
上海上实城市发展投资有限公司	子公司	739,200,000.00	14.27
湖州湖峻置业有限公司	子公司	387,392,589.11	7.48
哈尔滨上实城市发展有限公司	子公司	305,616,576.98	5.90
上海丰茂置业有限公司	子公司	156,094,526.82	3.01
湖州湖源投资发展有限公司	子公司	155,075,415.72	2.99
青岛上实城市发展有限公司	子公司	139,741,151.63	2.70
湖州湖润建设管理有限公司	子公司	56,971,521.88	1.10
成都上实置业有限公司	子公司	40,856,385.83	0.79
上海嘉瑞房地产有限公司	子公司	8,384,225.32	0.16
合计	/	5,158,281,077.90	99.57

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海上实城市发展投资有限公司	658,662,536.84	658,662,536.84		658,662,536.84			100.00	100.00	
上实发展(青岛)投资开发有限公司	282,088,582.09	282,088,582.09		282,088,582.09			48.37	60.46	全资子公司持有其余股份
上海上实湖滨新城发展有限公司	221,292,006.02	221,292,006.02		221,292,006.02			51.00	51.00	
上海丰茂置业有限公司	210,157,488.58	210,157,488.58		210,157,488.58			51.00	51.00	
上海丰启置业有限公司	179,852,329.97	179,852,329.97	-179,852,329.97						

重庆华新国际实业有限公司	43,040,907.98	43,040,907.98		43,040,907.98			50.00	50.00	
成都上置实业有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00			50.40	50.40	
天津市中天兴业房地产开发有限公司	152,950,000.00	152,950,000.00		152,950,000.00			15.20	100.00	全资子公司持有其余股份
上海海外联合投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00			17.65	17.65	
上海上实南开地产有限公司	135,015,899.01	135,015,899.01		135,015,899.01			100.00	100.00	
上海实业开发有限公司	157,846,100.00	68,331,432.42	-4,496,043.66	63,835,388.76			32.27	32.27	
哈尔滨上实置业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00	

上海丰泽置业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			51.00	51.00	
上海长海房地产发展有限公司	4,466,475.37	4,466,475.37		4,466,475.37			51.00	51.00	
上海上实物业管理有限公司	10,574,327.19	10,574,327.19		10,574,327.19			85.00	85.00	
哈尔滨上实投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00						
上海上实锦绣花城置业有限公司	345,000,000.00	345,000,000.00		345,000,000.00			100.00	100.00	
福建上实地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			10.00	10.00	
湖州湖峻置业有限公司	9,794,284.28	9,794,284.28		9,794,284.28			49.00	100.00	全资子公司持有其余股份
湖州湖	9,787,953.18	9,787,953.18		9,787,953.18			49.00	100.00	全资子公司持有

峰置业有限公司									其余股份
上海皇冠房地产有限公司	7,535,353.47	7,535,353.47		7,535,353.47			100.00	100.00	
成都上实置地有限公司	5,996,500.00	5,996,500.00		5,996,500.00			100.00	100.00	
湖州湖源投资发展有限公司	3,996,632.97	3,996,632.97		3,996,632.97			20.00	100.00	全资子公司持有其余股份
上海高阳宾馆有限公司	1,528,273.62	1,528,273.62		1,528,273.62			100.00	100.00	
湖州湖润建设管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00	
上海金钟商业发展有限公司							90.00	90.00	
上海上实南开房地产营销有							100.00	100.00	

限公司									
上海智颖置业有限公司							100.00	100.00	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
泉州市上实投资发展有限公司	300,000,000.00	286,989,649.56	-111,457.92	286,878,191.64				49.00	49.00	

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	37,313,979.74	44,353,458.11
营业成本	17,539,219.24	22,971,446.33

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产行业	35,861,667.25	16,086,906.75	37,162,252.04	15,780,240.26
其它行业	1,452,312.49	1,452,312.49	7,191,206.07	7,191,206.07
合计	37,313,979.74	17,539,219.24	44,353,458.11	22,971,446.33

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产租赁	35,861,667.25	16,086,906.75	37,162,252.04	15,780,240.26
其它	1,452,312.49	1,452,312.49	7,191,206.07	7,191,206.07
合计	37,313,979.74	17,539,219.24	44,353,458.11	22,971,446.33

4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	36,736,197.16	16,961,436.66	41,877,407.41	20,495,395.63
西南地区	577,782.58	577,782.58	2,476,050.70	2,476,050.70
合计	37,313,979.74	17,539,219.24	44,353,458.11	22,971,446.33

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	18,617,597.03	49.89

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	587,717,079.39	123,231,220.16
权益法核算的长期股权投资收益	-111,457.92	-389,535.80
处置长期股权投资产生的投资收益	675,185,679.44	
其它	-4,496,043.66	-4,496,043.66

合计	1,258,295,257.25	118,345,640.70
----	------------------	----------------

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海上实物业管理有限公司	17,617,656.78	14,111,220.16	股利分配变动
天津市中天兴业房地产开发有限公司		9,120,000.00	本期未进行股利分配
哈尔滨上实置业有限公司	310,000,000.00	100,000,000.00	股利分配变动
哈尔滨上实投资有限公司	147,574,599.61		本期进行了股利分配
上海智颖置业有限公司	112,524,823.00		本期进行了股利分配
合计	587,717,079.39	123,231,220.16	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
泉州市上实投资发展有限公司	-111,457.92	-389,535.80	被投资公司当期损益变动
合计	-111,457.92	-389,535.80	/

其他系公司根据东方商厦租赁收益以及上海实业大厦租售收益各自的受益期限以及实际收益情况当年应冲销的投资成本。

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,109,766,015.66	52,232,814.85
加：资产减值准备	-592,075.83	-4,868.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,220.54	681,406.44
投资性房地产摊销	13,229,656.02	13,229,656.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		2,431,506.57
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）		-415,051.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	54,450,113.70	48,784,106.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,258,295,257.25	-118,345,640.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,935,963.77	17,583,432.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	130,379,037.27	639,697,648.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,453,746.34	655,875,010.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,807,455,941.54	1,768,106,166.06
减：现金的期初余额	4,230,174,126.04	1,486,844,301.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,422,718,184.50	281,261,864.10

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	677,356,156.30	主要系上海丰启置业有限公司 51%股权转让收益
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	3,329,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,204,756.23	
少数股东权益影响额	-2,587,058.06	
所得税影响额	-115,164,680.77	
合计	566,138,573.70	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	12.87	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.11	0.11

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2014.6.30	2013.12.31	增减幅度 (%)	主要原因
预付款项	15,903,415.80	347,444.84	4,477.25	预付工程款增加所致
其他应收款	2,298,775,952.55	1,768,345,294.88	30.00	被投资单位股东垫款增加所致
应付账款	185,163,517.48	825,725,422.05	-77.58	支付应付工程款所致
应付股利	52,780,746.80	26,576,110.65	98.60	应付股利款增加所致
其他应付款	2,515,839,341.05	4,361,304,524.91	-42.31	归还关联方借款及支付股权收购款等所致
项目	2014.1-6	2013.1-6	增减幅度 (%)	主要原因
营业收入	578,760,551.67	2,183,803,566.93	-73.50	结转房地产销售收入减少所致
营业税金及附加	-38,641,931.82	241,691,812.44	-115.99	项目公司经税收清算后多计提税金冲回所致
投资收益	666,799,850.10	-52,969,245.49	1,358.84	转让上海丰启置业有限公司 51% 股权所致
营业外收入	10,021,752.31	29,841,055.68	-66.42	上年同期取得补偿款收入所致

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、总裁、财务总监签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海实业发展股份有限公司

董事长：陆申

2014 年 8 月 27 日