

(上接 B6版)

第十節 收購人的財務資料

- 一、收購人最近三年的財務會計報表
- (一) 近三年資產負債表 (合並報表)

單位：元

項目	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	21,658,236,701.45	16,328,038,849.73	12,902,776,341.75
交易性金融資產	43,044,423.82	63,156,022.52	29,757,265.66
應收票據	0.00	30,000.00	500,000.00
應收賬款	718,484,101.31	742,026,529.99	671,488,734.88
預付款項	4,432,107,027.12	4,451,952,747.74	5,729,602,825.83
應收利息	5,097,305.09	8,746,875.29	6,310,035.86
其他應收款	2,198,886,333.70	1,818,273,314.63	1,804,824,012.64
存貨	18,898,357,141.24	13,854,131,323.45	11,087,698,755.97
一年內到期的非流動資產	413,739,714.81	691,965,385.10	700,000,000.00
其他流動資產	10,970,401.18	28,714,978.89	84,857,894.10
流動資產合計	48,378,923,149.72	37,987,036,027.34	33,017,815,866.69
非流動資產：			
可供出售金融資產	1,929,341,782.12	400,139,272.37	718,969,000.80
持有至到期投資	917,500,000.00	367,500,000.00	584,374,900.00
長期應收款	1,263,692,569.74	962,952,942.63	479,328,795.78
長期股權投資	39,258,477,870.40	38,718,676,014.56	45,102,156,843.94
投資性房地產	845,169,844.73	871,664,770.68	879,151,331.44
固定資產	92,333,852,751.80	68,621,099,357.07	59,320,515,066.74
在建工程	68,535,414,010.13	80,356,161,202.48	56,411,388,156.48
工程物資	35,891,386.10	26,452,760.60	135,233,827.93
固定資產清理	277,855.28	5,059,157.61	705,882.00
生產性生物資產	4,465,657.54	0.00	0.00
油氣資產	0.00	0.00	0.00
無形資產	24,293,806,500.77	13,261,400,858.87	13,618,060,073.32
開發支出	0.00	0.00	0.00
商譽	0.00	0.00	0.00
長期待攤費用	225,578,519.66	55,131,700.00	51,993,867.02
遞延所得稅資產	111,390,853.52	106,546,623.21	161,007,021.06
其他非流動資產	1,608,582,633.69	449,038,060.60	571,538,060.00
非流動資產合計	231,363,442,235.48	204,201,822,720.68	178,034,422,827.11
資產總計	279,742,365,385.20	242,188,858,748.02	211,052,238,693.80
流動負債：			
短期借款	18,347,815,450.00	20,184,684,500.00	21,216,012,800.00
交易性金融負債	0.00	0.00	0.00
應付票據	95,224,314.49	73,296,236.90	0.00
應付賬款	5,017,779,355.88	4,498,702,802.10	2,362,825,548.41
預收款項	6,817,642,503.67	5,798,268,194.39	4,071,057,379.98
應付職工薪酬	77,900,835.54	118,206,365.43	113,202,213.82
應交稅費	754,663,885.53	409,830,868.20	512,309,811.25
應付利息	648,613,582.87	628,232,613.22	294,784,378.09
其他應付款	4,756,999,073.75	4,303,454,552.31	3,300,174,480.63
一年內到期的非流動負債	4,889,389,560.56	5,614,736,120.36	9,474,400,501.44
其他流動負債	1,695,422,163.24	1,697,701,725.12	517,976,262.82
流動負債合計	43,101,450,725.53	43,327,113,978.03	41,862,743,376.44
非流動負債：			
長期借款	77,598,824,998.30	65,271,497,761.45	47,971,844,324.98
應付債券	24,683,629,563.16	24,679,697,440.37	14,000,000,000.00
長期應付款	2,250,299,429.18	1,954,333,163.21	1,608,350,391.46
專項應付款	14,596,567,014.79	6,805,831,715.00	7,584,241,909.17
預計負債	12,687,656.79	105,697,364.97	489,070,000.00
遞延所得稅負債	235,662,599.23	124,518,132.59	83,119,386.89
其他非流動負債	44,616,216.52	37,972,392.36	37,031,736.60
非流動負債合計	119,537,787,477.97	98,979,547,970.23	72,473,657,749.10
負債合計	162,639,238,203.50	142,306,661,948.26	114,336,401,125.54
所有者權益：			
實收資本	20,405,939,265.75	20,405,939,265.75	20,405,939,265.75
資本公積	78,628,595,867.99	63,138,519,821.25	60,805,781,144.70
減：庫存股	0.00	0.00	0.00
專項儲備	0.00	0.00	0.00
盈餘公積	481,577,696.18	435,340,584.18	403,509,469.57
未分配利潤	5,204,023,488.92	4,769,500,070.32	4,448,704,853.99
外幣報表折算差額	0.00	0.00	0.00
歸屬於母公司所有者權益合計	104,720,136,318.84	88,749,299,741.50	86,063,934,734.01
少數股東權益	12,382,990,862.86	11,132,897,058.26	10,651,902,834.25
所有者權益合計	117,103,127,181.70	99,882,196,799.76	96,715,587,568.26
負債和所有者權益總計	279,742,365,385.20	242,188,858,748.02	211,052,238,693.80

(二) 近三年利潤表 (合並報表)

單位：元

項目	2010年度	2009年度	2008年度
一、營業總收入	12,252,904,375.89	10,502,110,071.92	10,156,460,611.68
營業收入	12,252,904,375.89	10,502,110,071.92	10,156,460,611.68
二、營業總成本	12,083,917,070.52	10,299,505,682.16	10,266,779,526.62
營業成本	9,496,522,806.18	8,110,143,567.52	8,103,565,307.97
營業稅及附加	380,669,244.90	247,253,936.61	271,046,858.45
銷售費用	358,349,391.91	332,684,807.50	301,971,104.19
管理費用	1,157,903,719.63	1,056,253,900.47	1,086,287,538.04
財務費用	669,396,717.66	538,440,475.94	475,635,298.73
資產減值損失	21,069,190.44	14,728,992.12	28,273,419.24
加：公允價值變動收益 (損失以“-”號填列)	-21,211,829.65	8,283,748.34	-43,889,142.68
投資收益 (損失以“-”號填列)	973,488,481.71	752,584,028.50	1,416,805,251.09
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	147,054,019.34	57,342,951.48	102,405,268.71
三、營業利潤 (虧損以“-”號填列)	1,121,269,957.43	963,472,166.60	1,262,597,193.47
加：營業外收入	320,614,173.03	191,397,725.89	114,993,048.29
減：營業外支出	77,722,754.09	108,603,030.54	45,469,108.97
其中：非流動資產處置損失	67,531,892.31	84,029,355.44	36,357,900.62
四、利潤總額 (虧損總額以“-”號填列)	1,364,161,376.37	1,046,266,861.95	1,332,121,132.79
減：所得稅費用	491,759,134.56	319,501,696.67	511,952,869.33
五、淨利潤 (淨虧損以“-”號填列)	872,402,241.81	726,765,165.28	820,168,263.46
歸屬於母公司所有者淨利潤	480,760,530.60	354,184,878.65	228,492,006.29
少數股東損益	391,641,711.21	372,580,286.63	591,676,257.17
六、每股收益：	-	-	-
基本每股收益	-	-	-
稀釋每股收益	-	-	-
七、其他綜合收益	390,418,796.36	256,086,019.32	-956,049,479.70
八、綜合收益總額	1,262,821,038.17	982,851,184.60	-135,881,216.24
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	696,562,538.43	558,669,088.40	-442,733,990.66
歸屬於少數股東的綜合收益總額	566,258,499.74	424,182,096.20	306,852,774.42

(三) 近三年現金流量表 (合並報表)

單位：元

項目	2010年度	2009年度	2008年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金	12,565,005,180.08	11,151,373,943.49	9,975,245,928.51
收到的稅費返還	9,975,209.58	11,817,527.18	56,473,398.57
收到其他與經營活動有關的現金	2,343,253,576.37	1,445,434,205.45	1,574,954,226.76
經營活動現金流入小計	14,918,233,966.03	12,608,625,676.12	11,606,673,553.84
購買商品、接收勞務支付的現金	8,417,463,169.63	6,592,237,837.75	6,062,645,045.75
支付給職工以及為職工支付的現金	2,150,964,820.32	1,778,419,589.61	1,557,519,788.57
支付的各项稅費	1,036,149,564.55	1,060,727,687.95	1,109,824,377.27
支付其他與經營活動有關的現金	1,327,365,156.92	1,009,143,261.93	1,432,863,232.30
經營活動現金流出小計	12,931,942,711.41	10,948,597,298.88	10,162,852,443.89
經營活動產生的現金流量淨額	1,986,291,254.61	2,168,097,298.88	1,443,821,109.95
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金	6,152,033,397.10	3,832,000,719.82	2,762,041,678.46
取得投資收益收到的現金	526,944,371.61	432,828,969.00	1,061,319,646.29
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額	195,315,604.14	280,096,685.50	231,550,424.56
處置子公司及其他營業單位收回的現金淨額	0.00	3,865,171.23	14,235,183.74
收到其他與投資活動有關的現金	742,147,892.11	418,505,073.18	2,147,089,026.65
投資活動現金流入小計	7,616,441,264.96	4,967,296,618.73	6,216,235,959.70
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金	21,700,097,507.87	26,555,173,275.91	25,754,749,156.41
投資支付的現金	8,252,822,040.53	6,268,218,201.71	5,722,410,896.98
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	34,537,504.90	-5,428,140.98	32,392,300.00
支付其他與投資活動有關的現金	986,972,993.68	1,780,731,528.95	5,159,278,486.30

投資活動現金流出小計	30,974,430,046.98	34,598,694,865.59	36,668,830,839.69
投資活動產生的現金流量淨額	-23,357,988,782.02	-29,631,398,246.86	-30,452,594,879.99
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金	0.00	10,211,370,000.00	10,469,375,466.64
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	0.00	171,370,000.00	2,403,760,000.00
取得借款所收到的現金	45,028,766,794.73	53,560,905,427.19	46,538,984,145.94
收到其他與籌資活動有關的現金	23,902,115,234.10	14,938,965,525.50	17,163,270,429.38
籌資活動現金流入小計	68,930,882,028.83	78,711,237,952.69	74,171,630,041.96
償還債務所支付的現金	35,852,328,130.34	40,140,456,648.81	36,643,509,807.51
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	6,269,402,209.96	5,587,332,418.36	5,753,209,312.47
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	103,304,556.38	104,227,140.70	102,318,637.67
支付其他與籌資活動有關的現金	104,266,227.25	2,087,520,254.47	694,097,204.65
籌資活動現金流出小計	42,225,996,567.55	47,815,309,321.64	43,090,816,324.63
籌資活動產生的現金流量淨額	26,704,885,461.28	30,895,928,631.05	31,080,813,717.33
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-1,386,050.01	-20,892.64	-1,275,584.06
五、現金及現金等價物淨增加額	5,331,801,883.86	3,432,606,790.43	2,070,764,363.23
加：期初現金及現金等價物餘額	16,325,934,817.59	12,893,328,027.16	10,262,563,663.93
六、期末現金及現金等價物餘額	21,657,736,701.45	16,325,934,817.59	12,893,328,027.16

二、收購人最近一個會計年度財務報表審計意見
本公司聘請上海上會計師事務所對本公司及子公司 2010 年度財務報表進行了審計，並出具了標準無保留意見的審計報告 (上會師報字 [2011] 第 0558 號)，認為合並財務報表已經按照企業會計準則的規定編制，在所有重大方面公允反映了上海城投 2010 年 12 月 31 日的財務狀況以及 2010 年度的經營成果和現金流量。

三、收購人財務報表的編制基礎
本公司以持續經營為財務報表的編制基礎。

四、收購人年度財務報表主要會計制度及主要會計政策的說明

1、會計準則
本公司從 2009 年 1 月 1 日起開始執行財政部 2006 年 2 月 15 日頒佈的《企業會計準則》(包括基本準則、具體準則、應用指南和其他相關規定)，並且已按相關規定進行了追溯調整。

2、會計年度
本公司的會計期間採用公曆制，即自日曆 1 月 1 日至 12 月 31 日為 1 個會計年度。

3、記賬本位幣
本公司以人民幣為記賬本位幣。

4、記賬基礎和計價原則
本公司以權責發生制為記賬基礎。本公司一般採用歷史成本對會計要素進行計量，在保證所確定的會計要素金額能够取得並可靠計量的前提下採用重置成本、可變現淨值、現值及公允價值進行計量。

5、外幣業務的核算方法及折算方法
外幣交易在初始確認時，採用交易發生當日中國人民幣公佈的人民幣外匯牌價中間價將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，按照下列方法對外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目進行處理：

(1) 外幣貨幣性項目，採用資產負債表日中國人民幣公佈的人民幣外匯牌價中間價折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益。

(2) 以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額；以公允價值計量的交易性金融資產，採用公允價值確定的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動處理，計入當期損益。

貨幣性項目，是指本公司持有的貨幣資金和將以固定或可確定的金額收取的資產或者償付的負債。非貨幣性項目，是指貨幣性項目以外的項目。

6、現金及現金等價物的確定標準
列示於現金流量表中的現金是指庫存現金及可隨時用於支付的存款，現金等價物是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資列作現金等價物。

7、金融資產和金融負債核算方法
(1) 金融資產和金融負債的分類與確認條件
金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產在初始確認時劃分為下列四類：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產；②持有至到期投資；③貸款和應收款項；④可供出售金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為下列兩類：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；②其他金融負債。

(2) 金融資產和金融負債的初始計量和後續計量方法

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債

此類金融資產或金融負債進一步分為交易性金融資產或金融負債和直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

交易性金融資產或金融負債，主要是指本公司為了近期内出售而持有的金融資產或近期内回購而承擔的金融負債。

直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，主要是指本公司基於風險管理、戰略投資需要等所作的指定。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產按取得時的公允價值作為初始確認金額，相關的交易所費用在發生時計入當期損益。支付的價款中包含已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息，單獨確認為應收項目。

在持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產期間取得的利息或現金股利，確認為投資收益。資產負債表日，將以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債的公允價值變動計入當期損益。

處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。

② 持有至到期投資
此類金融資產是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資按取得時的公允價值和相關交易所費用之和作為初始確認金額。支付的價款中包含的已到付息期但尚未領取的債券利息，應單獨確認為應收項目。

持有至到期投資在持有期間按照攤余成本和實際利率率計算確定的利息收入，計入投資收益。實際利率應當在取得持有至到期投資時確定，在該持有至到期投資預期存續期間或適用的更短期間內保持不變。(實際利率與票面利率差別較小的，也可按票面利率計算利息收入，計入投資收益。)

處置持有至到期投資時，應將所取得價款與該投資賬面價值之間的差額計入投資收益。

③ 貸款和應收款項