

上海城建(集团)公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 上海城建(集团)公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-4
	利润表	5-6
	现金流量表	7-8
	所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-150

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA21822 号

上海城建(集团)公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了上海城建(集团)公司(以下简称城建集团)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了城建集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于城建集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

城建集团管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督城建集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师： 王斌



中国注册会计师： 管佳菲



中国·上海

二〇一九年四月十五日

上海城建(集团)公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金		18,621,497,891.92	18,317,927,997.53	18,317,927,997.53
△ 结算备付金				
△ 拆出资金				
☆ 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,155.66	11,155.66
衍生金融资产				
应收票据及应收账款		15,914,729,439.55	13,906,636,897.44	13,906,636,897.44
预付款项		966,481,601.61	1,651,623,469.20	1,651,623,469.20
△ 应收保费				
△ 应收分保账款				
△ 应收分保准备金				
其他应收款		2,334,560,784.90	2,937,407,682.34	2,937,407,682.34
△ 买入返售金融资产				
存货		29,786,282,967.54	28,713,288,965.44	28,713,288,965.44
其中: 原材料		233,772,885.24	286,203,969.92	286,203,969.92
库存商品(产成品)		888,857,329.32	582,450,562.66	582,450,562.66
☆ 合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产			85,000,000.00	85,000,000.00
其他流动资产		836,980,273.99	460,434,773.28	460,434,773.28
流动资产合计		68,460,532,959.51	66,072,330,940.89	66,072,330,940.89
非流动资产:				
△ 发放贷款及垫款				
☆ 债权投资				
可供出售金融资产		872,975,151.97	891,870,736.43	891,870,736.43
☆ 其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		12,291,828,455.28	11,509,276,953.81	11,509,276,953.81
长期股权投资		826,941,831.15	880,116,429.34	880,116,429.34
☆ 其他权益工具投资				
☆ 其他非流动金融资产				
投资性房地产		2,521,485,871.87	3,680,007,153.74	3,680,007,153.74
固定资产		5,379,509,736.66	4,322,528,465.74	4,322,528,465.74
在建工程		12,429,928,341.31	9,210,250,792.12	9,210,250,792.12
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,543,734,689.47	4,525,015,069.94	4,525,015,069.94
开发支出				
商誉		645,763,930.19	645,763,930.19	645,763,930.19
长期待摊费用		66,526,615.33	77,078,805.04	77,078,805.04
递延所得税资产		295,520,268.11	224,248,593.35	224,248,593.35
其他非流动资产		1,154,661,021.44	230,666,885.08	230,666,885.08
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		41,028,875,912.78	36,196,823,814.78	36,196,823,814.78
资产总计		109,489,408,872.29	102,269,154,755.67	102,269,154,755.67

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责

会计机构负责人:

上海城建(集团)公司  
合并资产负债表(续)  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	12,239,923,506.50	11,295,456,177.35	11,295,456,177.35
△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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	27,786,819,137.99	25,828,190,466.84	25,828,190,466.84
预收款项	16,377,219,933.74	15,623,281,472.80	15,623,281,472.80
△合同负债			
△卖出回购金融负债			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	87,374,192.78	122,523,993.32	122,523,993.32
其中: 应付工资	13,502,172.12	45,535,388.39	45,535,388.39
应付福利费	189,655.29	190,434.89	190,434.89
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	1,225,361,955.88	892,269,261.70	892,269,261.70
其中: 应交税金	1,248,028,477.08	881,093,347.56	881,093,347.56
其他应付款	3,830,761,080.12	4,565,171,564.00	4,565,171,564.00
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,388,807,112.33	2,533,389,146.70	2,533,389,146.70
其他流动负债	21,737,183.70	8,980,041.61	8,980,041.61
流动负债合计	62,958,006,103.04	60,869,262,124.32	60,869,262,124.32
非流动负债:			
长期借款	16,065,090,385.39	11,581,280,422.80	11,581,280,422.80
应付债券	2,230,396,528.40	2,588,442,581.87	2,588,442,581.87
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	927,923,767.27	1,043,572,689.74	1,043,572,689.74
长期应付职工薪酬	189,663,008.48	170,802,858.08	170,802,858.08
预计负债			
递延收益	1,269,295,062.34	1,831,030,140.22	1,831,030,140.22
递延所得税负债	916,682,229.22	899,287,006.90	899,287,006.90
其他非流动负债		248,967.60	248,967.60
其中: 专项储备基金			
非流动负债合计	21,599,050,981.10	18,114,664,667.21	18,114,664,667.21
负债合计	84,557,057,084.14	78,983,926,791.53	78,983,926,791.53
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
国有资本	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	842,316,062.19	798,968,792.19	798,968,792.19
减: 库存股			
其他综合收益	230,074,932.67	277,340,012.96	277,340,012.96
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	109,957,987.20	103,966,372.11	103,966,372.11
盈余公积	131,978,155.94	131,978,155.94	131,978,155.94
其中: 法定公积金	83,454,694.46	83,454,694.46	83,454,694.46
任意公积金	48,523,461.48	48,523,461.48	48,523,461.48
储备基金			
专项储备基金			
减: 专项储备			
未分配利润	6,349,147,296.34	5,740,357,551.90	5,740,357,551.90
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	9,007,444,682.01	8,396,481,132.77	8,396,481,132.77
少数股东权益	15,924,907,106.14	14,888,746,831.37	14,888,746,831.37
所有者权益(或股东权益)合计	24,932,351,788.15	23,285,227,964.14	23,285,227,964.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计	109,489,408,872.29	102,269,154,755.67	102,269,154,755.67

注: △加项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

张焰

王志华

吴芳

上海城建(集团)公司  
资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金		866,110,986.57	1,407,145,632.45	1,407,145,632.45
△ 结算备付金				
△ 拆出资金				
☆ 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,155.66	11,155.66
衍生金融资产				
应收票据及应收账款		361,954,836.92	453,304,136.33	453,304,136.33
预付款项		261,497,185.10	188,850,410.06	188,850,410.06
△ 应收保费				
△ 应收分保账款				
△ 应收分保准备金				
其他应收款		8,982,105,768.84	8,215,815,064.35	8,215,815,064.35
△ 买入返售金融资产				
存货		123,813,640.03	213,791,724.03	213,791,724.03
其中: 原材料				
库存商品(产成品)				
☆ 合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产			1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
其他流动资产		22,978,022.66	25,796,375.56	25,796,375.56
流动资产合计		10,618,460,440.12	12,304,714,498.44	12,304,714,498.44
非流动资产:				
△ 发放贷款及垫款				
☆ 债权投资				
可供出售金融资产		522,884,861.87	269,384,661.87	269,384,661.87
☆ 其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		5,038,344,251.50	5,038,344,251.50	5,038,344,251.50
☆ 其他权益工具投资				
☆ 其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		80,185,949.98	83,139,204.21	83,139,204.21
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		107,246,016.91	110,850,261.64	110,850,261.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		5,748,661,080.26	5,501,718,379.22	5,501,718,379.22
资产总计		16,367,121,520.38	17,806,432,877.66	17,806,432,877.66

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海城建(集团)公司  
资产负债表(续)  
2018年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款		8,469,580,880.00	7,216,570,800.00	7,216,570,800.00
△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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		959,198,423.70	1,016,919,643.16	1,016,919,643.16
预收款项		179,637,842.28	125,136,189.60	125,136,189.60
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		416,465.20	260,151.26	260,151.26
其中: 应付工资				
应付福利费				
其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费		8,428,533.88	8,489,668.21	8,489,668.21
其中: 应交税金				
其他应付款		570,178,033.28	614,952,814.41	614,952,814.41
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		199,924,796.33	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		10,387,364,974.67	10,982,329,266.64	10,982,329,266.64
非流动负债:				
长期借款		1,196,000,000.00		
应付债券		1,732,261,576.45	2,588,442,581.87	2,588,442,581.87
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		239,229,720.50	357,944,522.75	357,944,522.75
长期应付职工薪酬		1,569,048.88	1,907,294.48	1,907,294.48
预计负债				
递延收益			590,623,068.47	590,623,068.47
递延所得税负债				
其他非流动负债		653,683,265.65	1,097,986,322.00	1,097,986,322.00
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		3,822,743,611.48	4,636,903,789.57	4,636,903,789.57
负债合计		14,210,108,586.15	15,619,233,056.21	15,619,233,056.21
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		1,343,970,247.67	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
国有资本		1,343,970,247.67	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其中: 国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
其中: 个人资本				
外商资本				
减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额		1,343,970,247.67	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		966,119,121.97	942,971,851.97	942,971,851.97
减: 库存股				
其他综合收益		-31,502,276.32	734,036.57	734,036.57
其中: 外币报表折算差额				
专项储备		66,995.42	87,086.52	87,086.52
盈余公积		99,332,703.87	99,332,703.87	99,332,703.87
其中: 法定公积金		56,347,306.45	56,347,306.45	56,347,306.45
任意公积金		42,985,397.42	42,985,397.42	42,985,397.42
储备基金				
企业发展基金				
减: 利润分配				
未分配利润		-241,173,858.38	-199,896,105.15	-199,896,105.15
所有者权益(或股东权益)合计		2,157,012,934.23	2,187,199,821.45	2,187,199,821.45
负债和所有者权益(或股东权益)总计		16,367,121,520.38	17,806,432,877.66	17,806,432,877.66

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张焰

王志华

吴芳

上海城建(集团)公司  
合并利润表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		49,321,263.085.39	40,199,419.645.64
其中: 营业收入		49,321,263.085.39	40,199,419.645.64
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,183,734.975.75	39,677,388.228.69
其中: 营业成本		43,168,000.818.64	35,795,681.293.44
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		409,183,495.04	267,325,232.09
销售费用		167,292,519.52	161,671,854.05
管理费用		1,718,369,842.11	1,572,428,411.51
其中: 党建工作经费			
研发费用		1,365,366,134.74	1,365,354,292.76
财务费用		886,653,284.37	653,510,729.57
其中: 利息费用		918,748,959.22	786,187,923.87
利息收入		144,822,478.64	120,886,846.00
汇兑净收益			32,790,583.52
汇兑净损失		80,937,395.53	
资产减值损失		468,868,881.33	-138,583,584.73
信用减值损失			
其他			
加: 其他收益		223,445,126.91	194,113,286.20
投资收益 (损失以“-”号填列)		952,618,252.91	1,405,027,590.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,840,687.40	19,140,801.98
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
△净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		21,930,443.62	373,411,713.21
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		608,478,940.82	51,975,886.10
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		2,944,000,873.90	2,546,559,892.60
加: 营业外收入		66,096,717.80	150,551,437.90
其中: 政府补助		124,955.14	5,824,631.13
债务重组利得			
减: 营业外支出		15,680,416.06	19,608,804.86
其中: 债务重组损失			
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		2,994,417,175.64	2,677,502,525.64
减: 所得税费用		812,149,898.28	654,618,166.77
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		2,182,267,277.36	2,022,884,358.87
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		745,983,111.44	685,966,833.78
少数股东损益		1,436,284,165.92	1,336,917,525.09
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		2,182,267,277.36	2,022,884,358.87
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-81,894,574.44	-33,757,307.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-47,165,080.29	-35,230,072.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,089,264.51	-2,933,359.11
1. 重新计量设定受益计划变动额		-7,089,264.51	-2,933,359.11
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-40,075,815.78	-32,296,713.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		896,156.48	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-37,450,628.45	-45,340,309.08
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-3,521,343.81	13,043,596.05
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-34,729,494.15	1,472,764.21
<b>七、综合收益总额</b>		2,100,372,702.92	1,989,127,050.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		698,818,031.15	650,736,761.64
归属于少数股东的综合收益总额		1,401,554,671.77	1,338,390,289.30
<b>八、每股收益:</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 加△项目为金融类企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

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

企业法定代表人: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_

上海城建(集团)公司  
利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,610,412.75	205,378,385.52
其中: 营业收入		38,610,412.75	205,378,385.52
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		896,128,380.79	511,826,518.89
其中: 营业成本		110,519,682.00	311,054,059.61
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险合同准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加		2,809,381.54	3,187,643.09
销售费用			
管理费用		83,323,278.69	27,004,937.55
其中: 党建工作经费			
研发费用		6,063,396.23	2,087.36
财务费用		249,232,123.96	126,114,563.62
其中: 利息费用			
利息收入			
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失		444,180,518.37	44,463,227.66
★ 信用减值损失			
其他			
加: 其他收益		340,000.00	14,149,719.06
投资收益 (损失以“-”号填列)		351,753,183.05	324,969,524.74
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)			
★ 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			7,869.04
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		607,733,639.64	-1,789,166.37
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		102,308,854.65	30,889,813.10
加: 营业外收入		21,824.33	14,053.00
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出			6,036,484.39
其中: 债务重组损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		102,330,678.98	24,867,381.71
减: 所得税费用		6,415,065.21	548,606.40
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		95,915,613.77	24,318,775.31
(一) 持续经营净利润		95,915,613.77	24,318,775.31
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-32,236,312.89	-24,099,692.97
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
★ 3. 其他权益工具投资公允价值变动			
★ 4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-32,236,312.89	-24,099,692.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
★ 2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-29,862,300.00	-34,176,395.45
★ 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
★ 6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-2,374,012.89	10,076,702.48
9. 其他			
七、综合收益总额		63,679,300.88	219,082.34
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

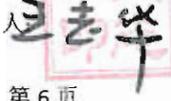
注: 加△项目为金融类企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海城建(集团)公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,205,497,621.53	44,014,547,446.82
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保险业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		19,456,200.71	15,576,103.60
收到其他与经营活动有关的现金		3,654,577,608.75	1,632,324,816.30
经营活动现金流入小计		55,879,531,430.99	45,662,448,366.72
购买商品、接受劳务支付的现金		42,128,799,124.01	33,207,077,024.23
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,446,492,265.66	4,070,151,266.33
支付的各项税费		2,151,175,376.71	2,302,529,168.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,113,845,443.32	2,354,857,414.04
经营活动现金流出小计		52,840,312,209.70	41,934,614,872.99
经营活动产生的现金流量净额		3,039,219,221.29	3,727,833,493.73
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,674,032,712.03	3,289,980,839.09
取得投资收益收到的现金		943,006,112.96	1,140,168,658.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		212,794,944.01	80,974,838.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			758,518,982.26
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,829,833,769.00	5,269,643,317.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,424,616,762.45	2,072,267,174.00
投资支付的现金		6,878,375,366.87	4,807,221,147.47
△ 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		927,400.00	450,952.40
投资活动现金流出小计		8,303,919,529.32	6,879,939,273.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,474,085,760.32	-1,610,295,956.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		38,613,715.00	572,068,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,613,715.00	572,068,000.00
取得借款收到的现金		22,221,764,038.00	17,334,655,943.33
△ 发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		173,827,647.29	274,077,384.61
筹资活动现金流入小计		22,434,205,400.29	18,180,801,327.94
偿还债务支付的现金		18,493,137,035.20	17,515,129,025.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,759,677,526.55	2,178,487,928.84
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		417,713,382.48	390,798,636.05
支付其他与筹资活动有关的现金		334,220,879.07	822,002,848.51
筹资活动现金流出小计		20,587,035,440.82	20,515,619,803.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,847,169,959.47	-2,334,818,475.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-48,129,072.73	32,866,710.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		364,174,347.71	-184,414,227.61
加: 期初现金及现金等价物余额		17,802,509,493.25	17,986,923,720.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,166,683,840.96	17,802,509,493.25

注: 加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海城建(集团)公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,431,590.29	289,907,914.61
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保险业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		616,880,904.69	1,069,872,895.85
经营活动现金流入小计		818,312,494.98	1,359,780,810.46
购买商品、接受劳务支付的现金		174,663,741.84	307,962,788.87
△ 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		3,091,169.11	192,772.05
支付的各项税费		16,220,727.07	9,306,527.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,761,753,863.53	41,372,980.71
经营活动现金流出小计		1,955,729,501.55	358,835,068.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,137,417,006.57	1,000,945,741.70
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,800,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		223,297,394.05	324,969,524.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16,263,624.67	611,333.63
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,039,561,018.72	325,580,858.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,988,742.91	1,111,537.39
投资支付的现金		451,226,344.34	3,286.62
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		454,215,087.25	1,114,824.01
投资活动产生的现金流量净额		1,585,345,931.47	324,466,034.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,850,000,000.00	9,861,010,080.00
△ 发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,406,473.38	63,353,027.70
筹资活动现金流入小计		10,856,406,473.38	9,924,363,107.70
偿还债务支付的现金		11,057,246,129.09	10,385,628,975.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		735,228,044.00	629,200,210.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,792,474,173.09	11,014,829,185.98
筹资活动产生的现金流量净额		-936,067,699.71	-1,090,466,078.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-46,489,397.69	7,077,721.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-534,628,172.50	242,023,419.73
加: 期初现金及现金等价物余额		1,387,480,862.61	1,145,457,442.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		852,852,690.11	1,387,480,862.61

注: 加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海城建(集团)公司  
合并所有者权益变动表(续)

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额													
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,343,970,247.67			679,768,351.77		312,470,085.10	137,845,907.59	131,978,155.94		5,163,433,296.12		7,769,466,044.19	13,355,089,547.71	21,124,555,591.90
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,343,970,247.67			679,768,351.77		312,470,085.10	137,845,907.59	131,978,155.94		5,163,433,296.12		7,769,466,044.19	13,355,089,547.71	21,124,555,591.90
三、本年年末余额														
(减少以“-”号填列)				119,200,440.42		-35,230,072.14	-33,879,535.48			576,924,255.78		627,015,088.58	1,533,657,283.66	2,160,672,372.24
(一)综合收益总额						-35,230,072.14				685,966,833.78		650,736,761.64	1,338,390,289.30	1,989,127,050.94
(二)所有者投入和减少资本				119,200,440.42								119,200,440.42	627,025,285.89	746,225,726.31
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				119,200,440.42								119,200,440.42	54,957,285.89	174,157,726.31
(三)专项储备提取和使用							-33,879,535.48					-33,879,535.48	-40,959,655.48	-74,839,190.96
1.提取专项储备							136,916,401.11					136,916,401.11	312,137,062.68	449,053,463.79
2.使用专项储备							170,795,936.59					-170,795,936.59	-353,096,718.16	-523,892,654.75
(四)利润分配										-109,042,578.00		-109,042,578.00	-390,798,636.05	-499,841,214.05
1.提取盈余公积														
其中:法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-109,042,578.00		-109,042,578.00	-190,798,636.05	-499,841,214.05
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														

上海城建(集团)公司  
所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	1,343,970,247.67				942,971,851.97		734,036.57	87,086.52	99,332,703.87		-199,896,105.15		2,187,199,821.45
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,343,970,247.67				942,971,851.97		734,036.57	87,086.52	99,332,703.87		-199,896,105.15		2,187,199,821.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					43,347,270.00		-32,236,312.89	-20,091.10			-41,277,753.23		-30,186,887.22
(一)综合收益总额							-32,236,312.89				95,915,613.77		63,679,300.88
(二)所有者投入和减少资本					43,347,270.00								43,347,270.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					43,347,270.00								43,347,270.00
(三)专项储备提取和使用								-20,091.10					43,347,270.00
1.提取专项储备								-20,091.10					-20,091.10
2.使用专项储备													
(四)利润分配								-20,091.10					-20,091.10
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
*5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	1,343,970,247.67				986,319,121.97		-31,502,276.32	66,995.42	99,332,703.87		-241,173,858.38		2,157,012,934.23

注:加△项目为金融类企业专用;加#为外商投资企业专用;加☆为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张焰

主管会计工作负责人

吴志华

会计机构负责人:

吴志华

上海城建(集团)公司  
所有者权益变动表(续)

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额				上年综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,343,970,247.67				814,760,612.93		99,332,703.87		-115,172,302.46		2,183,724,991.55
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,343,970,247.67				814,760,612.93		99,332,703.87		-115,172,302.46		2,183,724,991.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					128,211,239.04				-84,723,802.69		3,474,829.90
(一)综合收益总额							16,000,000.00				
(二)所有者投入和减少资本							-15,912,913.48				
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他									24,318,775.31		219,082.34
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积											
其中:法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
*5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	1,343,970,247.67				942,971,851.97		87,086.52		-109,042,578.00		2,187,199,821.45
					734,036.57						

注:加△项目为金融类企业专用;加#为外商投资企业专用;加☆为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

张焰

主管会计工作负责人

王志华

会计机构负责人:

吴



## 上海城建(集团)公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业为建筑安装业。

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

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

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

#### (四) 营业期限

本公司的营业期限为: 1996 年 11 月 4 日至不约定期限。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

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

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (三) 记账基础和计价原则

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

本年报表项目的计量属性未发生变化。

#### (四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 1、 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

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

### 3、 购买日或出售日的确定方法

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

#### 购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

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

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

### 4、 合并日公允价值的确定方法

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

## (五) 合并财务报表编制方法

### 1、 合并范围

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

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

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综

合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十二)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易

发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

## (九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

(3) 应收款项

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

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件和计量方法

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

(十) 应收款项

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

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

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

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

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

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入余额百分比法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债

务人之间的争议和纠纷等), 导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

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

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

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

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

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

### 2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

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

(2) 低值易耗品、周转材料及出租开发产品的摊销方法

低值易耗品采用分期摊销法;

周转材料按使用年限平均摊销;

出租开发产品摊销比照同类固定资产折旧年限平均摊销。

本公司采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时,公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理,即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值,并对预计负债的账面价值进行复核,根据复核后的最佳估计数予以调整。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

### (十三) 投资性房地产

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

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

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### 2、 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

固定资产中的电脑设备按原值扣除 5%净残值后一次计入有关费用成本。

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

临时设施：按其所服务的项目施工期平均摊销。

除上述固定资产外，其他各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	9-50	4-5	10.50-1.90
试验设备	7-9	4-5	13.56-10.56
施工设备	7-9	4-5	13.56-10.56
运输工具	9	5	10.56
生产设备	9	5	10.56
非标设备	9	5	10.56
行政及其他设备	5-9	5	19-10.56
临时设施	5	5	19.00

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (十五) 在建工程

#### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

## 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的确认

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

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

## 2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本年末，公司使用寿命不确定的无形资产为以划拨方式取得的土地使用权。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### 5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

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

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### 2、 辞退福利

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

##### 3、 离职后福利

###### （1）设定提存计划

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

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

#### （2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### （二十一）应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

### （二十二）预计负债

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

#### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## 2、 预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

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

### 2、 让渡资产使用权收入的确认

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4、 **BOT 项目运营收入**

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

(1) 特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；

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

(二十四) **建造合同**

1、 **建造合同收入，包括下列内容**

- (1) 合同规定的初始收入；
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 **合同收入的确认**

(1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；

2) 该收入能够可靠计量。

(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 根据谈判情况, 预计对方能够同意该项索赔;
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 根据合同目前完成情况, 足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准;
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

### 3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本, 间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益, 冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用, 直接计入当期损益。

### 4、 合同收入与合同费用的确认

期末, 建造合同的结果能够可靠地估计的, 本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计, 则区别情况处理: 如合同成本能够收回的, 则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期作为费用; 如合同成本不可能收回的, 则在发生时作为费用, 不确认收入。

### 5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度, 根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

### 6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同, 期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时, 形成合同预计损失, 提取损失准备, 并确认为当期费用。合同完工时, 将已提取的损失准备冲减合同费用。

## (二十五) 政府补助

### 1、 政府补助的分类

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

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

### 2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

### 3、 政府补助的会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十七) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

## (二十八) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

类似地，被划分为持有待售的处置组中的负债应当归类为流动负债，在资产负债表中的“持有待售负债”项目中单独列示。

## (二十九) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

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

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (三十) 安全生产费用及维简费

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

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

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

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

#### 1、 会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据及应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据及应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(2) 财政部于2017年6月12日发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第12号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自2018年1月1日起实施，除解释9号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

2、 执行财会〔2018〕15号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2017年12月31日	重分类金额	重新计量调整金额	2018年1月1日
1	应收票据	65,770,421.39	-65,770,421.39		
2	应收账款	13,840,866,476.05	-13,840,866,476.05		
3	应收票据及应收账款		13,906,636,897.44		13,906,636,897.44
4	应收利息				
5	应收股利	4,760,248.11	-4,760,248.11		
6	其他应收款	2,932,647,434.23	4,760,248.11		2,937,407,682.34
7	固定资产	4,255,258,832.34	67,269,633.40		4,322,528,465.74
8	固定资产清理	67,269,633.40	-67,269,633.40		
9	在建工程				
10	工程物资				
11	应付票据	848,442,644.19	-848,442,644.19		
12	应付账款	24,979,747,822.65	-24,979,747,822.65		
13	应付票据及应付账款		25,828,190,466.84		25,828,190,466.84
14	应付利息	161,739,817.57	-161,739,817.57		
15	应付股利	111,828,176.64	-111,828,176.64		
16	其他应付款	4,291,603,569.79	273,567,994.21		4,565,171,564.00
17	专项应付款	516,987,267.32	-516,987,267.32		
18	长期应付款	526,585,422.42	516,987,267.32		1,043,572,689.74

序号	报表项目	合并利润表（2017 年度）			
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额	调整后
18	管理费用	2,937,782,704.27	-1,365,354,292.76		1,572,428,411.51
19	研发费用		1,365,354,292.76		1,365,354,292.76
20	资产处置收益		51,975,886.10		51,975,886.10
21	营业外收入	218,839,363.73	-68,287,925.83		150,551,437.90
22	营业外支出	35,920,844.59	-16,312,039.73		19,608,804.86

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
资产总额	102,269,154,755.67	102,269,154,755.67			
负债总额	78,983,926,791.53	78,983,926,791.53			
归属于母公司所有者权益总额	8,396,481,132.77	8,396,481,132.77			
其中：实收资本	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67			
其他权益工具					
资本公积	798,968,792.19	798,968,792.19			
其他综合收益	277,240,012.96	277,240,012.96			
专项储备	103,966,372.11	103,966,372.11			
盈余公积	131,978,155.94	131,978,155.94			
一般风险准备					
未分配利润	5,740,357,551.90	5,740,357,551.90			
其他					

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政 策变更	会计差 错更正
少数股东权益	14,888,746,831.37	14,888,746,831.37			
营业总收入	40,199,419,645.64	40,199,419,645.64			
利润总额	2,677,502,525.64	2,677,502,525.64			
归属于母公司所有 者的净利润	685,966,833.78	685,966,833.78			
少数股东损益	1,336,917,525.09	1,336,917,525.09			

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、10、11、 16、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

### (二) 税收优惠

- 1、上海市城市建设设计研究总院(集团)有限公司于2017年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按15%征收。
- 2、合肥市市政设计院有限公司于2017年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内度企业所得税减按15%征收。
- 3、上海燃气工程设计研究有限公司于2017年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按15%征收。
- 4、上海市地下空间设计研究总院有限公司于2017年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按15%征收。
- 5、上海城建市政工程(集团)有限公司于2015年取得高新技术企业证书，有效

- 期三年，期间内减按 15% 计征企业所得税。
- 6、上海公路桥梁（集团）有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业，有效期三年，期间内度企业所得税减按 15% 征收。
- 7、上海隧道工程有限公司 2015 年取得高新技术企业证书，有效期三年，期间内减按 15% 计征企业所得税。
- 8、上海城建物资有限公司于 2015 年 10 月 30 日更新高新技术企业证书，有效期三年。期间内减按 15% 计征企业所得税。
- 9、上海城建物资有限公司免税商品砼于 2015 年 7 月 1 日由原来的免税改为即征即退 70%。

七、 企业合并及合并财务报表

( 本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	上海隧道工程股份有限公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	工程施工	314,409.61	30.49	30.49	284,643.63	其他
2	上海城建置业发展有限公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	房地产开发	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	投资设立
3	上海市市政工程材料公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	材料销售	2,288.03	100.00	100.00	2,099.09	投资设立
4	上海城建物资有限公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	材料销售	18,500.00	51.00	51.00	3,764.04	非同一控制下的企业合并
5	上海新筑建筑工程有限公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	建筑施工	2,500.00	100.00	100.00	2,507.67	投资设立
6	上海市市政工程建设公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	工程管理	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立
7	上海市地下空间开发实业总公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	地下空间建设管理及经营建筑装饰材料	6,803.00	100.00	100.00	6,434.88	非同一控制下的企业合并
8	上海城建集团国际物流有限公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	货物运输代理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
9	上海城建滨江置业有限公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	房产开发	2,000.00	100.00	100.00	1,177.33	投资设立
10	上海隧金实业发展有限公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	市政工程	6,700.00	100.00	100.00	6,700.00	投资设立
11	上海城建(海外)有限公司	2 级	境内非金融子公司	香港	香港	金融品投资	100(港币)	100.00	100.00	100(港币)	投资设立
12	SUGGINFRASCTUREINDIAPRIVAT ELIMITED (印度基础设施私人有限公司)	2 级	境外子公司	新德里	新德里	基础设施投资、建设	1900(卢比)	99.00	99.00	1881(卢比)	投资设立
13	上海水务建设工程有限公司	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	市政工程	10,015.40	100.00	100.00	5,487.16	非同一控制下的企业合并
14	上海城建水务工程有限公司(注)	2 级	境内非金融子公司	上海	上海	市政工程	19,293.00	100.00	100.00	11,298.94	非同一控制下的企业合并

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
15	上海城建城市运营(集团)有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	管道工程及配套工程施工	20,774.00	100.00	100.00	20,774.00	投资设立

注：原名上海自来水管线工程有限公司

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

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

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	上海驰园物业管理有限公司	60		50.00	30.00	3 级	详见本附注八(九)注 6
2	上海德盛市政工程建设有限公司	60		USD50.00		3 级	工商吊销营业执照, 非经营状态
3	岱山申城建筑材料有限公司	100		500.00	500.00	3 级	详见本附注八(九)注 4
4	上海城建石油有限公司	51		195.00	68.45	3 级	详见本附注八(九)注 2
5	上海浦东混凝土制品有限公司	52		800.00	416.00	3 级	仅财务投资, 不参与经营决策, 无控制权

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海隧道工程股份有限公司	69.51	137,543.80	39,336.83	1,420,680.20

2、 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	上海隧道工程股份有限公司	上海隧道工程股份有限公司
流动资产	4,376,430.04	3,850,765.47
非流动资产	3,420,575.12	2,941,199.91
资产合计	7,797,005.16	6,791,965.38
流动负债	4,059,973.68	3,646,237.42
非流动负债	1,584,201.81	1,136,183.93
负债合计	5,644,175.49	4,782,421.35
营业收入	3,726,624.10	3,152,643.77
净利润	199,750.99	183,305.42
综合收益总额	194,759.40	183,550.30
经营活动现金流量	153,857.86	153,400.13

(五) 本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(六) 本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(七) 本期未发生的同一控制下企业合并情况

(八) 本期未发生反向购买

(九) 本期未发生吸收合并

(十) 本期未发生国有独资或全资企业之间无偿划入子公司

## 八、 合并财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,538,024.11	2,871,573.65
银行存款	17,497,251,451.59	17,557,290,614.76
其他货币资金	1,121,708,416.22	757,765,809.12
合计	18,621,497,891.92	18,317,927,997.53
其中：存放在境外的款项总额	850,537,464.15	770,089,432.66

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	214,765,953.96	329,060,837.04
信用证保证金	14,000,000.00	19,000,000.00
履约保证金	179,344,348.20	130,720,456.90
用于担保的定期存款或通知存款	5,308,608.81	16,972,440.50
放在境外且资金汇回受到限制的款项	13,258,296.46	19,664,769.84
抵押、冻结款项金额	6,500,000.00	
保函保证金	21,636,843.53	
合计	454,814,050.96	515,418,504.28

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	307,862,373.98	65,770,421.39
应收账款	15,606,867,065.57	13,840,866,476.05
合计	15,914,729,439.55	13,906,636,897.44

1、 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	70,591,410.98		70,591,410.98	24,052,000.00		24,052,000.00
商业承兑汇票	237,270,963.00		237,270,963.00	41,718,421.39		41,718,421.39
合计	307,862,373.98		307,862,373.98	65,770,421.39		65,770,421.39

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款情况

类别	期末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,428,281,121.65	98.96	821,414,056.08	5.00	14,569,333,132.68	98.82	728,466,656.63	5.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	173,409,467.81	1.04	173,409,467.81	100.00	174,004,415.42	1.18	174,004,415.42	100.00	
合计	16,601,690,589.46	100.00	994,823,523.89		14,743,337,548.10	100.00	902,471,072.05		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合2	16,428,281,121.65	5.00	821,414,056.08	14,569,333,132.68	5.00	728,466,656.63
合计	16,428,281,121.65		821,414,056.08	14,569,333,132.68		728,466,656.63

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
成都地铁有限责任公司	10,545,938.96	10,545,938.96	3年以上	100%	预计无法收回
上海鑫万资产管理有限公司	8,909,038.67	8,909,038.67	3年以上	100%	预计无法收回
天达房产	8,621,711.92	8,621,711.92	3年以上	100%	预计无法收回
上海飞机制造有限公司	8,105,281.90	8,105,281.90	3年以上	100%	预计无法收回
机械施工合并-路桥	7,054,519.00	7,054,519.00	3年以上	100%	预计无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00	3年以上	100%	预计无法收回
上海浦东新区凌桥市政工程公司材料款	4,638,710.00	4,638,710.00	3年以上	100%	预计无法收回
上海东南郊环高速公路投资发展有限公司	2,558,972.63	2,558,972.63	3年以上	100%	预计无法收回
上海市市政工程管理处	2,520,583.00	2,520,583.00	3年以上	100%	预计无法收回
上海市市政工程建设发展有限公司	2,322,912.86	2,322,912.86	3年以上	100%	预计无法收回
上海志晨建设工程有限公司	2,193,454.20	2,193,454.20	3年以上	100%	预计无法收回
上海圣明建设实业有限公司	2,162,921.00	2,162,921.00	3年以上	100%	预计无法收回
南靖县山梅公路开发有限公司	2,077,613.00	2,077,613.00	3年以上	100%	预计无法收回
外环线2.2标路面	2,027,579.88	2,027,579.88	3年以上	100%	预计无法收回
宁波市政建设集团股份有限公司	1,988,536.50	1,988,536.50	3年以上	100%	预计无法收回
中国水电十一局深圳地铁7号线7301-2标项目经理部	1,964,645.51	1,964,645.51	3年以上	100%	预计无法收回
上海路路市政工程建设有限公司	1,774,646.50	1,774,646.50	3年以上	100%	预计无法收回
上海昊昱市政工程有限公司	1,657,732.50	1,657,732.50	3年以上	100%	预计无法收回
泉州市晋江下游堤防工程建设开发有限公司	1,540,759.00	1,540,759.00	3年以上	100%	预计无法收回
包头至石拐一级公路及后坝隧道工	1,400,000.00	1,400,000.00	3年以上	100%	预计无法收回

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
程项目建设办公室					
伊春自来水 IC 卡水表经销部	1,371,564.00	1,371,564.00	3 年以上	100%	预计无法收回
上海久富沥青厂	1,291,789.60	1,291,789.60	3 年以上	100%	预计无法收回
上海申渝公路建设发展有限公司	1,283,156.00	1,283,156.00	3 年以上	100%	预计无法收回
常州市政结构工程有限公司	1,212,241.90	1,212,241.90	3 年以上	100%	预计无法收回
上海轨道交通十一号线南段发展有 限公司	1,200,302.00	1,200,302.00	3 年以上	100%	预计无法收回
土默特右旗住房和城乡建设局	1,140,000.00	1,140,000.00	3 年以上	100%	预计无法收回
南京下关区市政工程建设管理处	1,131,000.00	1,131,000.00	3 年以上	100%	预计无法收回
上海浦东川沙建筑工程有限公司	1,113,232.00	1,113,232.00	3 年以上	100%	预计无法收回
上海徐汇市政工程有限公司第二分 公司	1,105,253.00	1,105,253.00	3 年以上	100%	预计无法收回
上海明瑞市政建筑工程有限公司	1,101,934.00	1,101,934.00	3 年以上	100%	预计无法收回
山东中宏路桥建设有限公司	1,100,000.50	1,100,000.50	3 年以上	100%	预计无法收回
文晖路立交桥指挥部	1,062,084.00	1,062,084.00	3 年以上	100%	预计无法收回
常州市武进供水总公司	1,055,523.58	1,055,523.58	3 年以上	100%	预计无法收回
上海金桥市政	961,025.00	961,025.00	3 年以上	100%	预计无法收回
上海誉臣市政工程有限公司	908,918.00	908,918.00	3 年以上	100%	预计无法收回
上海常宁市政结构工程有限公司	865,073.12	865,073.12	3 年以上	100%	预计无法收回
天瑞图文	842,220.01	842,220.01	3 年以上	100%	预计无法收回
80 万以下共 712 笔	73,798,594.07	73,798,594.07	3 年以上	100%	预计无法收回
合计	173,409,467.81	173,409,467.81			

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,352,451.84 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
上海虹源盛世投资发展有限公司	1,253,822,355.22	7.55	62,691,117.76
上海公路投资建设发展有限公司	474,129,161.81	2.86	23,706,458.09
南昌市园林绿化局	361,130,075.83	2.18	18,056,503.79
上海城投航道建设有限公司	300,089,391.59	1.81	15,004,469.58
上海长江隧桥建设发展有限公司	294,324,380.60	1.77	14,716,219.03
合计	2,683,495,365.05	16.17	134,174,768.25

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	501,004,753.76	51.84		1,199,939,440.91	72.65	
1至2年	202,399,052.57	20.94		280,061,539.23	16.96	
2至3年	91,910,748.07	9.51		26,997,664.96	1.63	
3年以上	171,167,047.21	17.71		144,624,824.10	8.76	
合计	966,481,601.61	100.00		1,651,623,469.20	100.00	

##### 2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海水务建设工程有限公司	上海南汇水务投资建设有限公司	36,762,150.69	1-2年	工程未结算
上海城建(集团)公司	江苏省淮海建设集团有限公司	20,350,979.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海电科智能系统股份有限公司	14,818,087.98	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	金坛兴通路桥公司四标	14,102,177.33	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海合立建设工程有限公司	12,732,401.20	3年以上	工程未结算

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海城建(集团)公司	上海井云建筑劳务有限公司	10,550,948.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	宁波立原源建筑劳务有限公司	9,536,465.53	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海中技桩业股份有限公司	7,927,000.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	江西建工第四建筑有限责任公司	7,062,950.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	杭州开宇建筑劳务有限公司	5,926,826.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海刚泰混凝土有限公司	5,157,827.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海畅汇电力工程有限公司	4,299,367.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海市住宅建设设施有限公司	3,522,541.60	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海宝铁路桥建筑材料有限公司	2,900,000.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海林天市政建筑工程有限公司	2,840,000.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海立信工程咨询有限公司	2,000,000.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海圣明建设实业有限公司	2,000,000.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	吴江市宝震彩钢板有限公司	1,759,811.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海申元工程投资咨询有限公司	1,567,040.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	广东省煤炭建设(集团)有限公司	1,512,693.97	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海东辰工程建设有限公司	1,399,841.20	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海春宇实业有限公司	1,395,661.05	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海城建新路桥建设工程有限公司	1,296,071.78	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海南汇市政工程有限公司	1,079,438.60	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	上海建平工程造价咨询有限公司	1,000,000.00	3年以上	工程未结算
上海城建(集团)公司	南通四建集团有限公司	1,000,000.00	3年以上	工程未结算
合计		174,500,278.93		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
上海环保工程成套有限公司	100,000,488.00	10.35	
上海市机械设备成套(集团)有限公司	46,573,898.70	4.82	
揭阳市揭西建筑集团公司	43,855,000.00	4.54	
上海南汇水务投资建设有限公司	36,762,150.69	3.80	
浦江项目一期 A 块	30,603,067.57	3.17	
合计	257,794,604.96	26.68	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	883,890.41	
应收股利	4,252,248.11	4,760,248.11
其他应收款	2,329,424,646.38	2,932,647,434.23
合计	2,334,560,784.90	2,937,407,682.34

1、 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	883,890.41	
合计	883,890.41	

(2) 无重要逾期利息

2、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,032,000.00	1,540,000.00		
其中：(1) 南京燃气输配有限公司	1,032,000.00	1,540,000.00	未支付	否
账龄一年以上的应收股利	3,220,248.11	3,220,248.11		
其中：(1) 南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	3,220,248.11	3,220,248.11	未支付	否
合计	4,252,248.11	4,760,248.11		

(2) 本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利

3、其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	554,828,521.14	18.36	456,544,816.91	82.29	63,410,000.00	1.94	63,410,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,348,569,412.79	77.70	117,428,470.64	5.00	3,086,997,299.19	94.38	154,349,864.96	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	119,063,491.08	3.94	119,063,491.08	100.00	120,272,624.90	3.68	120,272,624.90	100.00
合计	3,022,461,425.01	100.00	693,036,778.63		3,270,679,924.09	100.00	338,032,489.86	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海白玉兰滨海度假村有限公司	22,750,000.00	22,750,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中山发电厂	40,660,000.00	40,660,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海市市政工程动迁用房建设处	491,418,521.14	393,134,816.91	3 年以上	80.00	预计无法收回
合计	554,828,521.14	456,544,816.91			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	2,348,569,412.79	5.00	117,428,470.64	3,086,997,299.19	5.00	154,349,864.96
合计	2,348,569,412.79		117,428,470.64	3,086,997,299.19		154,349,864.96

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
七宝砼构件厂	11,241,682.58	11,241,682.58	3 年以上	100	预计无法收回
浏岛疗养院	8,400,000.00	8,400,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
上海栎观实业有限公司	6,208,926.78	6,208,926.78	3 年以上	100	预计无法收回
诚安(曹三国所属单位)	4,951,249.91	4,951,249.91	3 年以上	100	预计无法收回
新鸿机械施工处	4,241,822.53	4,241,822.53	3 年以上	100	预计无法收回
奉莘金沥青摊铺	4,077,000.00	4,077,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
宁波宥升投资有限公司	2,945,257.68	2,945,257.68	3 年以上	100	预计无法收回
上海水务资产经营发展有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
市政院	2,181,225.00	2,181,225.00	3 年以上	100	预计无法收回
经营部	2,096,216.00	2,096,216.00	3 年以上	100	预计无法收回
总承包一部本部	2,093,823.82	2,093,823.82	3 年以上	100	预计无法收回
其他_中环 3.5 标	2,074,074.59	2,074,074.59	3 年以上	100	预计无法收回
沪闵高架	2,000,000.00	2,000,000.00	3 年以上	100	预计无法收回

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
道桥院	1,947,000.00	1,947,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
远东国际桥梁保证金 150 万	1,841,672.80	1,841,672.80	3 年以上	100	预计无法收回
诚明(桥结公司)	1,828,372.22	1,828,372.22	3 年以上	100	预计无法收回
工业基金会	1,758,279.60	1,758,279.60	3 年以上	100	预计无法收回
中建物质公司	1,551,597.00	1,551,597.00	3 年以上	100	预计无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	1,550,576.93	1,550,576.93	3 年以上	100	预计无法收回
丽水市金泰沥青有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
轨道院	5,644,500.00	5,644,500.00	3 年以上	100	预计无法收回
龙钢物贸	1,440,493.97	1,440,493.97	3 年以上	100	预计无法收回
上海虹叶酒店有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
投标中心	1,300,000.00	1,300,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
上海公路建设总公司	1,108,830.00	1,108,830.00	3 年以上	100	预计无法收回
上海申虹投资发展有限公司	1,070,000.00	1,070,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
凌康公司	1,058,274.84	1,058,274.84	3 年以上	100	预计无法收回
建行福州广达支行	1,010,041.43	1,010,041.43	3 年以上	100	预计无法收回
上海轨道交通 12 号线发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
中铁十五局集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
甬金高速公路	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100	预计无法收回
100 万以下合并披露	34,992,573.40	34,992,573.40	3 年以上	100	预计无法收回
合计	119,063,491.08	119,063,491.08			

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 355,004,288.77 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例(%)	坏账准备
上海市市政工程动迁用房建设处	资金往来	491,418,521.14	3年以上	16.26	393,134,816.91
长江联合基础设施投资有限公司	往来款	162,602,339.83	1-4年	5.38	8,130,116.99
常熟市交通运输局	往来款	96,938,986.76	1-2年	3.21	4,846,949.34
成都新蜀康建设投资有限公司	履约保证金	48,612,159.94	1-2年	1.61	2,430,608.00
中山发电厂有限公司	资金往来	40,660,000.00	3年以上	1.35	40,660,000.00
合计		840,232,007.67		27.81	449,202,491.24

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,878,519.11	21,105,633.87	233,772,885.24	287,341,890.87	1,137,920.95	286,203,969.92
在产品	227,337,387.20	2,090,656.36	225,246,730.84	341,915,527.64	2,090,656.36	339,824,871.28
库存商品	891,247,192.76	2,389,863.44	888,857,329.32	584,289,227.07	1,838,664.41	582,450,562.66
发出商品	13,946,367.70		13,946,367.70			
科技开发成本	53,272,653.94		53,272,653.94	50,560,397.07		50,560,397.07
开发成本	15,510,743,412.29	24,927,032.32	15,485,816,379.97	18,836,520,315.66	24,927,032.32	18,811,593,283.34
开发产品	8,547,460.34		8,547,460.34	8,547,460.34		8,547,460.34
出租开发产品	53,174,929.42		53,174,929.42	55,381,936.30		55,381,936.30
工程施工	12,825,035,362.17	1,387,131.40	12,823,648,230.77	8,579,270,387.16	543,902.63	8,578,726,484.53
合计	29,838,183,284.93	51,900,317.39	29,786,282,967.54	28,743,827,142.11	30,538,176.67	28,713,288,965.44

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 315,146,257.71 元。

3、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	175,865,334,541.61
累计已确认毛利	21,052,314,566.11
减：预计损失	
已办理结算的金额	185,010,201,225.89
建造合同形成的已完工未结算资产	11,907,447,881.83

(七) 一年内到期的非流动资产

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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	466,331,436.19	396,446,824.96
未抵扣进项税	370,648,837.80	63,987,948.32
合计	836,980,273.99	460,434,773.28

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	881,399,722.92	8,424,570.95	872,975,151.97	930,110,307.38	38,239,570.95	891,870,736.43
其中：按公允价值计量	64,255,379.89		64,255,379.89	132,492,945.99		132,492,945.99
按成本计量	817,144,343.03	8,424,570.95	808,719,772.08	797,617,361.39	38,239,570.95	759,377,790.44
其他						
合计	881,399,722.92	8,424,570.95	872,975,151.97	930,110,307.38	38,239,570.95	891,870,736.43

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益 工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	97,969,653.32			97,969,653.32
公允价值	64,255,379.89			64,255,379.89
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-33,714,273.43			-33,714,273.43
已计提减值金额				

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
上海沪青平高速公路建设发展有限公司	197,500,000.00		197,500,000.00		29,625,000.00		29,625,000.00		
上海国企改革股权投资基金合伙企业(有限合伙)		450,000,000.00		450,000,000.00				12.30	
上海国盛资本管理有限公司		1,237,500.00		1,237,500.00				4.95	
上海浦东海螺水泥制品有限公司	2,048,087.89			2,048,087.89				8.00	
上海明凯市政工程有限公司	6,182,023.98			6,182,023.98				9.14	
上海伟盟建筑材料公司	2,290,000.00			2,290,000.00				5.00	
上海神工环保工程有限公司	6,219,760.98			6,219,760.98				8.80	
浙江国裕隧道管片制造有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00						
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				0.79	
宁波富邦公路工程建设有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				1.00	
宣城明宣基础设施开发有限公司	160,000.00			160,000.00				0.10	
北京市燃气工程有限公司(注1)	14,000,000.00			14,000,000.00				28.00	945,937.86
上海宝鼎投资股份有限公司	143,770.00			143,770.00				0.20	71,885.00
成都海发股份有限公司	150,000.00			150,000.00		150,000.00			

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
		500,000.00			500,000.00					
上海耐特高速公路结算网有限公司	684,528.52			684,528.52					51.00	
上海城建石油有限公司(注2)	5,553,486.92		5,553,486.92						16.13	
上海杭信投资管理有限公司	49,892,790.00			49,892,790.00					11.11	
建银城投(上海)绿色环保股权投资有限公司	540,000.00		540,000.00				340,000.00			
苏州万川蒸源股份有限公司	240,000,000.00		240,000,000.00							
南京元平建设发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					20.00	
宁波南车现代交通建设投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00	
宁波中车股权投资基金管理有限公司	138,000,000.00			138,000,000.00					30.00	
上海地铁盾构设备工程有限公司(注3)	200,000.00			200,000.00					2.00	
杭州晟越商业投资管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00							
中朝新能源轨道交通装备有限公司		282,968.56		282,968.56					0.10	
枞阳首创水务有限责任公司										

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
珠海兴格投资有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00					10.00	
岱山申城建筑材料有限公司(注4)	5,000,000.00			5,000,000.00					100.00	
上海管道纯净水股份有限公司	500,000.00			500,000.00					3.10	
上海申同管道有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	8.00	
上海付费通信信息服务有限公司	750,000.00			750,000.00					8.00	
白玉兰度假村	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海上水自来水特种工程有限公司(注5)	6,300,000.00			6,300,000.00					24.85	769,365.81
上海驰园物业管理有限公司(注6)	300,000.00			300,000.00					60.00	
上海黄浦江行人隧道联合发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					20.00	7,800,000.00
广场60#店铺	609,292.00			609,292.00	609,292.00			609,292.00	参股	
上海博展地下空间经营管理有限公司(注7)	2,000,000.00			2,000,000.00					40.00	
海南双海管线工程有限公司(注8)	715,461.90			715,461.90	715,461.90			715,461.90	45.00	

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海申水建材有限公司(注9)	1,949,817.05			1,949,817.05	1,949,817.05			1,949,817.05	23.26	
上海虹远实业有限公司	528,342.15			528,342.15					3.00	19,304.39
合计	797,617,361.39	475,520,468.56	455,993,486.92	817,144,343.03	38,239,570.95	150,000.00	29,965,000.00	8,424,570.95		9,606,493.06

- 注 1: 北京市煤气工程有限公司虽然持股比例为 28%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故一直采用成本法核算。
- 注 2: 公司持有上海城建石油有限公司 51% 股份，但根据委托协议，公司委托上海新城石油有限公司经营，对其仅收取固定管理费，故一直采用成本法核算。
- 注 3: 上海地铁盾构设备工程有限公司虽然持股比例为 30%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故一直采用成本法核算。
- 注 4: 公司间接持有岱山申城建筑材料有限公司 100% 股权，由于历史原因不派与人员参加公司经营活动，无实际控制权，故一直采用成本法核算。
- 注 5: 上海上水自来水特种工程有限公司虽然持股比例为 24.85%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故一直采用成本法核算。
- 注 6: 孙公司上海驰骋物业管理有限公司持有上海驰园物业管理有限公司 60% 股权，由于历史原因不派与人员参加公司经营活动，无实际控制权，故一直采用成本法核算。
- 注 7: 上海博展地下空间经营管理有限公司虽然持股比例为 40%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故一直采用成本法核算。
- 注 8: 海南双海管线工程有限公司虽然持股比例为 45%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故一直采用成本法核算。
- 注 9: 上海申水建材有限公司虽然持股比例为 23.26%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故采用成本法核算。

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		年初余额		期末折现率区间	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额		
融资租赁款	1,129,949,729.75		1,129,949,729.75	330,836,328.84	330,836,328.81	5.32%-7.62%
其中：未实现融资收益	-105,545,426.96		-105,545,426.96	-25,860,003.40	-25,860,003.40	
BT/BOT 项目应收款	11,161,878,725.53		11,161,878,725.53	11,178,440,624.97	11,178,440,624.97	
其中：						
大连路越江隧道（注 1）	908,596,364.20		908,596,364.20	978,875,129.26	978,875,129.26	
龙泉驿站黎明四期安居房工程（注 2）	128,310,845.14		128,310,845.14	128,310,845.14	128,310,845.14	
常州高架一期项目（注 3）	3,516,730,235.41		3,516,730,235.41	3,633,536,002.22	3,633,536,002.22	
常州高架二期项目（注 4）	2,545,136,605.66		2,545,136,605.66	2,630,464,002.86	2,630,464,002.86	
南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程（注 5）	150,199,191.82		150,199,191.82	126,219,693.37	126,219,693.37	
南昌朝阳大桥（注 6）	776,095,631.27		776,095,631.27	776,095,631.27	776,095,631.27	
长沙万家丽路快速化改造工程（注 7）	765,270,132.68		765,270,132.68	1,486,952,103.14	1,486,952,103.14	
金坛新城东苑四期保障性住房项目（注 8）	313,362,647.22		313,362,647.22	464,158,245.66	464,158,245.66	
樟树市滨江新城农民安置房建设工程（注 9）	8,347,593.47		8,347,593.47	15,648,255.34	15,648,255.34	
南昌市绕城高速公路南外环（塔城至生米段）工程（注 10）	613,936,493.09		613,936,493.09	938,180,716.71	938,180,716.71	
中意（宁波）生态园项目（注 11）	457,006,966.09		457,006,966.09			
株洲轨道交通城路网工程项目（注 12）	472,758,199.61		472,758,199.61			
G107 线郑州境东移改建（二期）工程（注 13）	406,272,550.97		406,272,550.97			

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额		年初余额		期末折现率区间	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备
宁波市栎城区三岗园区开发及其配套设施项目(注14)	99,855,268.90		99,855,268.90			
其他						
合计	12,291,828,455.28		12,291,828,455.28	11,509,276,953.81		11,509,276,953.81

注1: 大连路越江隧道项目是上海市政府授予上海市市政管理局作为项目的招商人, 与上海大连路隧道建设发展有限公司签订了《上海市大连路隧道投资建设运营专营权合同》, 由项目公司负责该项目的融资建设运营和维护。25 年经营期满后无偿移交上海市政府。大连路隧道不向获取服务的对象收费, 由政府每年补偿 16,388 万元。经营期限自 2003 年第四季度至 2028 年第三季度止。

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

注3: 根据常州市建设局(以下简称“甲方”)与常州晟龙高架道路建设发展有限公司(以下简称“乙方”)签订的《常州市高架道路一期工程特许经营运营合同》, 乙方不向获取服务的对象收费, 而向常州市建设局收取特许经营补贴。特许经营期为 2009 年 1 月 1 日起至 2033 年 12 月 31 日止。

注4: 根据常州市建设局(以下简称“甲方”)与常州晟城市建设投资发展有限公司(以下简称“乙方”)签订的《常州市高架道路二期工程(青洋路高架)特许经营运营合同》, 乙方不向获取服务的对象收费, 而向常州市建设局收取特许经营补贴。特许经营期为 2011 年 1 月 1 日起至 2033 年 12 月 31 日止。

注 5: 根据南昌市政公用投资控股有限责任公司(以下简称“甲方”)与上海基础设施建设发展(集团)有限公司(以下简称“乙方”)签订的《南昌沿江中大道与沿江北大道连通道工程 BT 合同》, 该项目采用投资、建设、移交(BT)模式进行建设, 即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设, 工程建成后按约定程序移交甲方运营管理, 并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目竣工验收通过日开始, 该回购款分三笔: 第一笔, 竣工验收合格之日 30 天内, 支付工程建设安费本金及投资回报的 70%; 第二笔, 工程结算日后 30 天内, 支付至工程建安费结算金额本金及投资回报的 95%; 第三笔, 工程竣工验收质保期满两年后 30 天内支付最后 5%。

注 6: 南昌朝阳大桥工程是以上海基础设施建设发展(集团)有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程(集团)有限公司为联合体与南昌市政公用投资控股有限责任公司签订的投资、设计、施工一体化项目。由上海基础设施建设发展(集团)有限公司负责投资、上海市城市建设设计研究总院负责设计、上海城建市政工程(集团)有限公司负责施工。项目总额为 20 亿, 其中建安工程费 18 亿元、项目征地拆迁和前期费用 2 亿元。为 BT 项目, 项目通车后, 征地拆迁和前期费用一次性回购; 建安工程费在项目交付使用 120 日后支付完成工程计量的 70%, 工程竣工验收合格后 30 天内累计支付至审定价款的 95%; 剩余 5%在质保期(竣工验收后 2 年)满后 30 天支付。

注 7: 长沙万家丽路快速化改造工程是以上海基础设施建设发展(集团)有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程(集团)有限公司为联合体与长沙市人民政府、长沙市财政局(以下简称“甲方”)签订的投资、设计、施工一体化项目。为 BT 项目, 项目主线通车后的 12 个月内甲方分三次支付回购款, 首次支付合同总价的 10%; 第二次支付合同总价的 10%; 第三次支付合同总价的 20%; 第二年、第三年、第四年甲方每年分两次支付回购款, 每次均为合同总价的 10%。

注 8: 金坛新城东苑四期保障性住房项目是以上海基础设施建设发展(集团)有限公司、上海公路桥梁(集团)有限公司为联合体与经金坛市人民政府授权的常州金坛建设产业集团有限公司(以下简称“甲方”)签订的投资、设计、施工一体化项目。为 BT 项目, 项目回购期为 5 年, 自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 15 日止, 回购期内每年偿还工程建安费用实际投资本金的五分之一。

注 9: 樟树市滨江新城安置房建设工程是樟树市发改委批准兴建, 由樟树市滨江新城建设开发有限公司(以下简称“甲方”)开发, 上海市城建市政工程(集团)有限公司(以下简称“乙方”)承包建设项目, 该项目采用业主单位延迟支付工程款安费方式进行。甲方从工程封顶开始按照项目合同约定分五笔支付建安费补偿款, 建安费补偿款包括建安费偿还基数(经双方同意, 樟树市财政、审计确认的工程建安费)和建安费延迟支付补偿款, 偿还日期分别为工程封顶之日起 30 日内支付已完工程建安费的 30%及补偿款; 第二次于全部工程验收合格之日起满三个月 30 日内支付工程审定结算价款的 60%及相应建安费延迟支付补偿款; 第三次支付于工程验收合格之日起满一年后 30 日内付 80%、第四次支付为竣工验收合格之日起满一年半内支付 95%, 余下的 5%作为工程质量保修金在竣工验收合格之日起满二年后的 30 天内支付。

注 10: 南昌市绕城高速公路南外环(塔城至生米段)工程 BT 项目 A3 标段是以上海基础设施发展(集团)有限公司、上海城建市政工程(集团)有限公司为联合体与南昌城市建设投资发展有限公司签订的投资、设计、施工一体化项目, 为 BT 项目, 第一笔回购款自工程完工并交付之日起 30 日内支付实际完成工程总计量价款的 65%及全部建设期利息; 第二笔回购款支付自工程竣工验收合格一年之内起 30 日内累计支付至完成工程总计量价款的 75%; 第三笔回购款支付自竣工结算后, 支付至竣工结算价的 95%, 并按实际支付或扣减核算后的工程建设期利息; 第四笔回购款, 按剩余审定结算价的 5%, 以国家、省、市相关质保年限规定逐年支付。

注 11: 中意(宁波)生态园项目是上海路桥梁(集团)有限公司及上海基础设施发展(集团)有限公司组建的联合体与浙江省余姚经济开发区管理委员会(以下简称“甲方”)签订的《中意(宁波)生态园基础设施投资项目 PPP(第一批)合作合同》由项目公司宁波最速建设发展有限公司负责投融资、建设、管理、运行维护和移交的项目。由甲方方向项目公司购买本项目可用性以及为维持本项目可用性所需的运营维护服务, 即甲方根据绩效考核情况向社会资本支付可用性服务费和运营维护服务费。可用性服务费按年予以支付, 第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程竣工验收合格之日所在公历月起的第 12 个月, 此后以此类推; 运营绩效服务费按年予以支付, 每满一年支付一次(自本项目进入商业运营日起算每满十二月届满后的十日内支付, 费用为四季度累计)合作期限自 2016 年至 2035 年止。

注 12: 株洲轨道交通路网工程是以上海城建市政工程(集团)有限公司及上海基础设施发展(集团)有限公司组建的联合体与株洲市国有资产投资控股集团有限公司(以下简称“甲方”)签订的《株洲轨道交通路网工程 PPP 项目合作合同》由项目公司株洲晟宁建设有限公司负责投融资、建设、管理、运行维护和移交的项目。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。可用性服务费按年予以支付,第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程竣工验收合格之日所在公历月起的第 12 个月届满后的 20 个工作日内,此后以此类推;运营维护服务费按年予以支付,第一次支付运营维护服务费的时点为合作期第四年(运营期第二年)。此后,每间隔 12 个公历月,甲方支付一期本项目运营维护服务费。合作期限自 2016 年至 2035 年止。

注 13: G107 线郑州境东移改建(二期)项目是上海基础设施发展有限公司、上海公路桥梁(集团)有限公司、河南省交通规划设计研究院股份有限公司组成的联合体与郑州市交通运输委员会(以下简称“甲方”)签订的《G107 线郑州境东移改建(二期)PPP 项目合同》由项目公司郑州晟启建设发展有限公司负责项目投融资、建设、管理、运行维护和移交的项目。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。可用性服务费按年予以支付,第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程竣工验收合格之日所在公历月起的第 13 个公历月。此后,每间隔 12 个公历月,甲方支付一期可用性服务费;运营维护服务费按年予以支付,第一次支付运营维护服务费的时点为本项目工程竣工验收合格日所在的公历月起的第 7 个公历月;此后,每间隔 6 个公历月,甲方支付一期本项目运营维护服务费。合作期限自 2016 年至 2029 年止。

注 14: 宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套设施项目是上海基础设施发展有限公司、上海公路桥梁(集团)有限公司组成的联合体与宁德市蕉城区土地收储中心(以下简称“甲方”)签订的《宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套设施政府和社会资本合作(PPP)项目合同》由项目公司宁德晟启建设发展有限公司负责项目的投融资、建设、管理、运行维护和移交的项目。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。在本项目执行期间,因宁德市人民政府对蕉城区三屿新区控制性详细规划进行修编调整,导致本项目原先招标确定的建设内容相应发生重大变化,因此甲方对前期已完成的,因规划调整而未利用的工程的工程量结算给予补偿。补偿款自 2018 年 12 月 31 日起分 4 年还清,每年末支付。

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	730,898,411.49	43,171,595.56	276,643,467.23	497,426,539.82
对联营企业投资	150,218,017.85	181,329,273.48	1,032,000.00	330,515,291.33
小计	881,116,429.34	224,500,869.04	277,675,467.23	827,941,831.15
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	880,116,429.34	224,500,869.04	277,675,467.23	826,941,831.15

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	881,116,429.34	209,721,000.00	1,643,467.23	11,840,687.40	2,939,181.64		276,032,000.00			827,941,831.15	1,000,000.00
一、合营企业	750,898,411.49	27,800,000.00	1,643,467.23	15,371,595.56		275,000,000.00				497,426,539.82	1,000,000.00
上海城建日新特种沥青有限公司	17,917,386.42			304,947.26						18,222,333.68	
上海珑碧置业有限公司	314,053,499.13			420,386.08		275,000,000.00				39,473,885.21	
上海豫行东州置业有限公司	32,052,182.66	75,000,000.00		-1,851,668.21						55,200,514.45	
上海宝盛房地产开发有限公司	356,768,904.70			13,523,535.64						370,292,440.34	
上海宏汇混凝土有限公司	1,843,892.55			691,630.47						2,535,523.02	
上海碧盛市政工程建设有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
南昌市政公用养护管理有限公司	5,619,978.80			1,434,144.51						7,053,223.31	
上海砖水出租汽车有限公司	1,643,467.23		1,643,467.23								
南昌城投桥隧运营管理有限公司		2,800,000.00		848,619.81						3,648,619.81	
二、联营企业	150,218,017.85	181,921,000.00		-3,530,908.16	2,939,181.64		1,032,000.00			330,515,291.33	
南京燃气输配有限公司	12,016,626.46			1,438,539.62			1,032,000.00			12,423,166.08	
上海浦东海凝土制品有限公司	17,943,437.36			1,425,608.41						19,369,045.77	
南京铁路轨道交通运营工程有限公司	16,656,153.65			-853,223.79						15,802,929.86	
上海建元股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	1,482,004.87			77,278.64						1,559,283.51	

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
上海建元股权投资合伙企业(有限合伙)	47,156,446.70	21,371,000.00		-4,129,400.15	2,939,181.64					67,337,228.19
南昌城建建筑工业化有限公司	16,448,976.15			-1,523,054.83						14,925,921.32
成都文投建筑工业化有限公司	32,501,492.46			201,356.40						32,702,848.86
STECMASTIKANURJIV	-383,436.38									-383,436.38
河南领行绿色建筑科技有限公司		20,000,000.00		-397,104.00						19,602,896.00
江西省勘察设计公路开发有限公司		130,050,000.00		42,403.34						130,092,403.34
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司		10,500,000.00		-143,546.66						10,356,453.34
上海瑞起投资管理有限公司	3,329,285.86			1,030,910.25						4,360,196.11
杭州晟越商业运营有限公司	3,067,030.72			-700,675.39						2,366,355.33

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	上海城铭置业 有限公司	上海宝盛房地产开 发经营有限公司	上海瑞行东岸置 业有限公司	上海城铭置业 有限公司	上海宝盛房地产开 发经营有限公司	上海瑞行东岸置 业有限公司
流动资产	8,376.61	24,616.36	39,143.95	63,958.28	20,701.32	6,569.10
非流动资产		52,622.80	62.28		54,047.42	72.18
资产合计	8,376.61	77,239.16	39,206.23	63,958.28	74,748.74	6,641.28
流动负债	481.83	3,180.67	187.68	1,147.58	3,394.97	230.84
非流动负债			27,978.45			
负债合计	481.83	3,180.67	28,166.13	1,147.58	3,394.97	230.84
净资产	7,894.78	74,058.48	11,040.10	62,810.70	71,353.77	6,410.44
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净资产	3,947.39	37,029.24	5,520.05	31,405.35	35,676.89	3,205.22
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	3,947.39	37,029.24	5,520.05	31,405.35	35,676.89	3,205.22
按持股比例计算的净资产份额	3,947.39	37,029.24	5,520.05	31,405.35	35,676.89	3,205.22
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	3,947.39	37,029.24	5,520.05	31,405.35	35,676.89	3,205.22
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	78.10	5,823.54		52.38	5,824.28	
财务费用	-47.93	-107.58	-30.79	-27.69	-39.62	-6.25
所得税费用	28.03	907.80	1.05	401.38	891.23	-1.05

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	上海城铭置业 有限公司	上海宝盛房地产开 发经营有限公司	上海瑞行东岸置 业有限公司	上海城铭置业 有限公司	上海宝盛房地产开 发经营有限公司	上海瑞行东岸置 业有限公司
净利润	84.08	2,704.70	-370.34	1,524.85	2,672.84	-402.95
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净利润	42.04	1,352.35	-185.17			
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	42.04	1,352.35	-185.17			
其他综合收益						
综合收益总额	84.08	2,704.70	-370.34	1,524.86	2,672.84	-402.96
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的综合收益总额	42.04	1,352.35	-185.17	762.43	1,336.42	-201.48
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益	42.04	1,352.35	-185.17	762.43	1,336.42	-201.48
总额						
企业本期收到的来自合营企业的股利	27,500.00					

4、 重要联营企业的主要财务信息

本期无重要的联营企业

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	3,245.97	2,802.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	327.93	214.18
其他综合收益		
综合收益总额	327.93	214.18
联营企业:		
投资账面价值合计	33,051.53	15,021.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-353.09	-197.74
其他综合收益	293.92	
综合收益总额	-59.17	-197.74

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值	27,169,189.15	27,169,189.15
(1) 年初余额	27,169,189.15	27,169,189.15
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	27,169,189.15	27,169,189.15
2. 累计折旧和累计摊销	19,751,034.79	19,751,034.79
(1) 年初余额	19,751,034.79	19,751,034.79
(2) 本期增加金额	451,725.49	451,725.49
—计提或摊销	451,725.49	451,725.49

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	20,202,760.28	20,202,760.28
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,966,428.87	6,966,428.87
(2) 年初账面价值	7,418,154.36	7,418,154.36

2、以公允价值计量

项目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,878,652,311.99					1,050,178,137.80	828,474,174.19
其中：1、房屋、建筑物	1,803,031,311.99					1,050,178,137.80	752,853,174.19
2、土地使用权	75,621,000.00						75,621,000.00
二、公允价值变动合计	1,793,936,687.39			21,930,443.62		129,821,862.20	1,686,045,268.81
其中：1、房屋、建筑物	1,793,404,687.39			23,967,443.62		129,821,862.20	1,687,550,268.81
2、土地使用权	532,000.00			-2,037,000.00			-1,505,000.00
三、投资性房地产账面价值合计	3,672,588,999.38						2,514,519,443.00
其中：1、房屋、建筑物	3,596,435,999.38						2,440,403,443.00
2、土地使用权	76,153,000.00						74,116,000.00

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,312,541,280.74	4,255,258,832.34
固定资产清理	66,968,455.92	67,269,633.40
合计	5,379,509,736.66	4,322,528,465.74

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	9,306,298,454.39	2,057,205,550.63	643,145,505.51	10,720,358,499.51
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	2,099,937,951.07	1,428,960,355.22	6,439,236.90	3,522,459,069.39
实验设备	130,214,676.85	5,953,872.35	11,706,450.29	124,462,098.91
施工工具	2,311,932,804.82	107,204,427.37	355,483,482.44	2,063,653,749.75
运输工具	496,491,920.29	62,811,982.35	110,806,828.34	448,497,074.30
生产设备	564,186,646.53	40,620,085.32	30,076,173.28	574,730,558.57
非标设备	3,362,214,395.04	356,437,187.75	110,308,773.08	3,608,342,809.71
行政及其他	322,144,597.44	51,635,978.76	18,324,561.18	355,456,015.02
临时设备	19,175,462.35	3,581,661.51		22,757,123.86
其他				
二、累计折旧合计:	5,012,370,197.96	839,299,842.24	482,522,245.52	5,369,147,794.68
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	718,888,593.20	100,121,945.74	4,369,934.39	814,640,604.55
实验设备	100,509,879.68	6,540,682.92	5,282,471.90	101,768,090.70
施工工具	1,471,660,527.03	137,691,119.34	265,603,139.46	1,343,748,506.91
运输工具	388,582,211.26	36,996,288.93	94,446,343.91	331,132,156.28
生产设备	277,941,858.90	105,056,124.38	20,431,439.49	362,566,543.79
非标设备	1,801,709,039.56	401,056,218.39	76,920,620.61	2,125,844,637.34
行政及其他	241,862,263.42	51,503,139.07	15,468,295.76	277,897,106.73
临时设备	11,215,824.91	334,323.47		11,550,148.38
其他				
三、固定资产账面净值合计	4,293,928,256.43			5,351,210,704.83
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	1,381,049,357.87			2,707,818,464.84
实验设备	29,704,797.17			22,694,008.21

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
施工工具	840,272,277.79			719,905,242.84
运输工具	107,909,709.03			117,364,918.02
生产设备	286,244,787.63			212,164,014.78
非标设备	1,560,505,355.48			1,482,498,172.37
行政及其他	80,282,334.02			77,558,908.29
临时设备	7,959,637.44			11,206,975.48
四、减值准备合计	38,669,424.09			38,669,424.09
其中：土地资产				
房屋及建筑物	18,490,466.96			18,490,466.96
实验设备				
施工工具	8,807,497.58			8,807,497.58
运输工具	5,925.00			5,925.00
生产设备	11,312,126.59			11,312,126.59
非标设备				
行政及其他	53,407.96			53,407.96
临时设备				
五、固定资产账面价值合计	4,255,258,832.34			5,312,541,280.74
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,362,558,890.91			2,689,327,997.88
实验设备	29,704,797.17			22,694,008.21
施工工具	831,464,780.21			711,097,745.26
运输工具	107,903,784.03			117,358,993.02
生产设备	274,932,661.04			200,851,888.19
非标设备	1,560,505,355.48			1,482,498,172.37
行政及其他	80,228,926.06			77,505,500.33
临时设备	7,959,637.44			11,206,975.48

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产情况

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新共路 1128 号房屋建筑物	16,537,774.40	因土地使用权非本公司所有而未办妥房屋产权证书
虹漕南路 155 号	1,969,888.92	无土地所有权
恒积广场 11 层 N 室	260,564.29	开发商未办妥大产证
国科路城建路桥研发中心	112,971,376.43	待决算

### 4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
三林房屋动拆迁	6,626,607.71	6,626,607.71	房屋动迁
运输设备	-46,237.57	-214.00	运输设备报废
预制装配式建筑研发项目(注 1)	60,386,620.02	60,386,620.02	地块性质改变
海口市金贸区百金城 3 幢 3091 房		256,619.67	出售房屋产权待转移
其他	150.00		
设备报废	1,315.76		设备报废
合计	66,968,455.92	67,269,633.40	

注 1: 2014 年 11 月 25 日, 乙方上海城建(集团)公司与甲方上海海港综合经济开发区管委会签署《关于共同推进海港综合经济开发区住宅建设的框架协议》。

鉴于乙方于 2009 年 7 月 16 日经上海市土地出让法定程序获取了海港综合经济开发区面积为 230 亩的国有土地使用权(其中 150 亩宗地编号为 20081616117048612, 80 亩为 20081616116751205), 并在该等土地上投资开发上海预制装配式建筑研发中心项目。且乙方预付甲方 71 亩预备土地的使用权款 1168.22 万元, 后由于缺少用地指标, 乙方未能取得预备土地的所有权。根据奉贤区人民政府《关于(上海海港综合经济开发区控制性详细规划修编)的批复》(沪奉府批[2013]26 号)文件的精神, 乙方所获得的上述地块用地性质已变更为学校和居住用地。

由于上述原因, 现乙方无法继续在上述地块上进行上海预制装配式建筑研发中心项目的开发, 甲方考虑到乙方的现状及乙方积极建设开发的诚意, 为确保乙方合法权益及海港开发区的经济发展, 甲方愿意对乙方上述研发中心项目和预备土地的损失进行补偿。

2014 年 11 月 25 日, 乙方上海城建(集团)公司与甲方上海海港综合经济开发  
区管委会签署《关于共同推进海港综合经济开发住宅建设的框架协议的  
补充协议》。

双方协商认定海港研发中心地块, 截止 2014 年 6 月 30 日甲方应付乙方  
116,102,438.12 元。双方约定, 甲方分两期支付, 首期支付的时间为第一批土  
地招拍挂成交后(不管乙方是否中标)4 个月内, 支付金额的全部款项的 50%;  
余款在第一批土地成效后一年内支付。若甲方未能按时支付给付款, 则未支  
付的部分按银行同期贷款利率计算, 第一批土地招拍挂成交日为计算起始日  
支付给乙方。

2017 年, 公司将在建工程——上海预制装配式建筑研发中心项目余额  
60,386,620.02 元转入固定资产清理——海港研发中心地块项目。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司累计从上海海港综合经济开发  
区管委会收到上述补偿款 11,000,000.00 元暂列其他应付款。

(十四) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	12,429,968,341.31	40,000.00	12,429,928,341.31	9,210,290,792.12	40,000.00	9,210,250,792.12
工程物资						
合计	12,429,968,341.31	40,000.00	12,429,928,341.31	9,210,290,792.12	40,000.00	9,210,250,792.12

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
于家窑融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程(注1)	234,055,790.91		234,055,790.91	233,759,233.31		233,759,233.31
莘庄商务区市政配套项目				4,005,476.00		4,005,476.00
宁海 38 省道 BT 改建工程	344,418,006.57		344,418,006.57	432,263,421.21		432,263,421.21
杭州文一路地下通道(保银北路-紫金港路)工程 BOT 项目	3,215,003,374.69		3,215,003,374.69			
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目	298,871,821.66		298,871,821.66			
龙华街道 500 街坊 P1 宗地	1,193,465,050.23		1,193,465,050.23	1,123,654,638.84		1,123,654,638.84
中意(宁波)生态园基础设施 PPP 项目				348,734,189.36		348,734,189.36
株洲轨道交通城域网工程 PPP 项目	1,010,511,289.72		1,010,511,289.72	1,400,004,400.34		1,400,004,400.34
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目	1,163,775,712.52		1,163,775,712.52	849,502,109.68		849,502,109.68
G107 线郑州境东移改建(二期)工程				375,336,932.48		375,336,932.48
慈溪市胜山至陆埠公路(横河-余慈界段)工程 PPP 项目	597,090,025.91		597,090,025.91	252,561,864.87		252,561,864.87

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套设施 PPP 项目	505,108,035.66		505,108,035.66	899,435.49
江油至三台芦溪公路改建工程(江油段)及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目	184,011,689.94		184,011,689.94	181,257,495.57
官渡 6 号路等 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目	1,771,496.58		1,771,496.58	
铁路崧岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目	776,244.77		776,244.77	
自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包	452,532.09		452,532.09	
昆明经济技术开发区呈贡路(北段)西辅线工程包 PPP 项目	1,362.84		1,362.84	
绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程	929,414.41		929,414.41	
杭州台高速公路台州段	2,284,986,611.97		2,284,986,611.97	1,192,042,667.82
台州市地下综合管廊一期工程(台州大道段、市区段) PPP 项目	288,064,615.70		288,064,615.70	83,145,718.75
位移-压力复合控制液压支撑系统	2,796,740.00		2,796,740.00	2,796,740.00
南昌赣鄱(溪霞)珍奇植物园 PPP 项目	4,207,468.85		4,207,468.85	
生产基地装修	158,545,221.65		158,545,221.65	86,074,420.73
金蝶软件开发	5,369,904.87		5,369,904.87	5,296,319.96
设备安装	2,153,817.26		2,153,817.26	2,790,886.58
盾构设计制造及配套	50,310,003.65		50,310,003.65	458,119,861.96
年产 60 万立方米隧道、工程预制构件及 8 台盾构机建设项目	51,668,712.70		51,668,712.70	
石龙路项目	759,344,233.36		759,344,233.36	
临港 PC 流水线项目配套土建和办公楼工程增加部分	13,445,467.00		13,445,467.00	13,445,467.00

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
世界路房产	13,299,929.00		13,299,929.00			
关港基地新建项目前期工程	10,627,723.00		10,627,723.00			
绿源天地厂场地下停车位	4,800,000.00		4,800,000.00			
关港项目	3,832,391.00		3,832,391.00			
解放岛材料堆场改造土建	3,030,291.00		3,030,291.00			
嘉方祥站新建三方机土建污水回收系统和总体	2,917,525.00		2,917,525.00			
金桥 2 号机翻新土建	2,033,036.00		2,033,036.00			
解放岛分公司新建 4.5 方机土建工程	1,907,670.50		1,907,670.50			
隧鼎分公司宝山站站址环保设施改造	1,036,834.50		1,036,834.50			
新龙华骨料仓高度改建	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
关港基地零星彩板拆除工程	123,000.00		123,000.00			
隧鼎分公司养机更新彩钢瓦封闭改造	116,061.50		116,061.50			
解放岛分公司新建 4.5 方机土建配套工程	444,000.00		444,000.00			
新龙华分公司主机楼加固	86,791.20		86,791.20			
隧鼎分公司基地环保设施改造	206,949.50		206,949.50			
解放岛分公司新建 4.5 方机罐体下部分全封闭项目	135,000.00		135,000.00			
其他零星工程	10,827,530.24		10,827,530.24	2,911,161.45		2,911,161.45
燃气管道安装工程	556,805.50		556,805.50			
低压配电室电柜安装工程	71,402.09		71,402.09			

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“运动”消防补风改造项目	159,484.55		159,484.55			
考斯特	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
视频中心搬迁工程	2,181,271.22		2,181,271.22			
住旗军工路附房修缮工程				109,070.00		109,070.00
住佳建材分公司办公室装修				243,105.00		243,105.00
沪北新建拌机隔墙及周边设施				125,020.00		125,020.00
浦东重排自来水管道				188,998.00		188,998.00
下沙钢筋车间				1,488,582.94		1,488,582.94
阪申双面硅管生产线钢结构				2,235,897.40		2,235,897.40
新浜镇华冈路雨污水管改造工程				108,108.11		108,108.11
模拟大型合流污水不断开孔实验				31,165.74		31,165.74
关港基地主机楼及筒仓彩钢板拆除及维护工程				40,225.00		40,225.00
在安装设备				1,505,659.50		1,505,659.50
万荣一路(100, 180)号房屋装修改造工程				255,855.86		255,855.86
Z079 金都路基建				219,337,617.25		219,337,617.25
杭州文一路地下通道项目				1,664,137,665.42		1,664,137,665.42
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施项目				271,441,380.50		271,441,380.50
合计	12,429,968,341.31	40,000.00	12,429,928,341.31	9,210,290,792.12	40,000.00	9,210,250,792.12

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
千家湾金地地下共同街工程-邢庄子路一期工程 (注 1)	255,198,000.00	233,759,233.31	296,557.60			234,055,790.91	91.72	92.00				
莘庄商务区市政配套项目	190,000,000.00	4,005,476.00	7,377,805.00		11,281,281.00				2,954,954.91			
宁海 38 省道 BT 改建工程 (注 2)	914,988,300.00	432,263,421.21	125,134,836.36		212,980,251.00	344,418,006.57	60.92	61.00	23,152,021.66	6,072,379.67	5.15	
杭州文一路地下通道 (保税北路-紫金港路) 工程 BOT 项目 (注 3)	3,229,180,000.00	1,664,137,665.42	1,550,865,709.27			3,215,003,374.69	99.56	100	99,003,950.84	68,976,261.25	4.90	
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目 (注 4)	582,000,000.00	271,441,380.50	27,430,541.16			298,871,921.66	51.55	51.00				
龙华街道 500 街坊 P1 宗地 (注 5)		1,123,654,638.84	69,810,411.39			1,193,465,050.23						
中意 (宁波) 生态园基础设施 PPP 项目	477,385,700.00	348,794,189.56	108,272,776.75		457,006,956.09							
株洲轨道交通线路工程 PPP 项目 (注 6)	1,941,000,000.00	1,400,004,400.54	85,265,988.99		472,758,199.61	1,010,511,289.72	76.42	76.00	43,602,326.05	34,763,877.55	4.90	
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目 (注 7)	2,649,364,400.00	849,502,109.68	314,273,602.84			1,163,775,712.52	43.93	44.00	36,137,018.82	22,556,562.03	4.41	
G107 绍兴州塘蔡桥改建 (二期) 工程	603,807,401.00	375,336,932.48	64,161,405.67		439,498,338.15							
慈溪市胜山镇陆埠公路 (横河-余慈界段) 工程 PPP 项目 (注 8)	1,720,378,700.00	252,561,864.87	344,328,161.04			597,090,025.91	34.51	35.00	11,915,946.61	11,915,946.61	4.67	
宁波市鄞州区三塘社区开发及运营基础设施 PPP 项目 (注 9)	1,042,000,000.00	899,455.49	647,788,790.03		143,580,189.86	505,108,035.66	62.25	62.00	61,250.00	61,250.00	4.90	

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	原币数	年初余额	本期增加额	本期转入因 是资产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
江浦至三台芦茨公路改建工程(江浦段)及江浦市 盐田渡改桥工程 PPP 项目(注 10)	938,655,800.00	181,257,495.37	2,754,194.37			184,011,689.94	19.6	20.00				
黄渡 6 号轨道 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目(注 11)	1,184,655,100.00	1,771,496.58	1,771,496.58			1,771,496.58	0.15					
铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目(注 12)	12,709,870,000.00	776,244.77	776,244.77			776,244.77	0.01					
南京市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包(注 13)	2,468,350,000.00	452,532.09	452,532.09			452,532.09	0.02					
绍兴市越东路及新建段管养快速路工程(注 14)	4,654,167,500.00	929,414.41	929,414.41			929,414.41	0.02					
杭州湾跨海大桥台州段(注 15)	8,640,000,000.00	1,092,943,544.15	1,092,943,544.15			2,184,946,611.97	26.42	26.00	52,653,527.75	52,653,527.75	4.90	
台州市地下综合管廊一期工程(台州水澄段、市区 段) PPP 项目(注 16)	2,468,350,000.00	83,145,718.75	204,918,896.95			288,064,615.70	11.67	12.00	1,989,878.33	1,989,878.33	4.43	
南昌赣都(原赣)动物园 PPP 项目(注 17)	342,650,000.00	4,207,468.85	4,207,468.85			4,207,468.85	1.23	1.00				
年产 60 万立方米隧道、工程预制构件及台座构件 建设项目(注 18)	1,250,000,000.00	51,668,712.70	51,668,712.70			51,668,712.70	4.13	4.00				
石龙路项目(注 19)	867,951,700.00	759,344,233.36	759,344,233.36			759,344,233.36	87.49	87.00	11,349,302.25	11,349,302.25	3.95	
临港 PC 桥水坑项目配套土建和办公楼工程增加部 分		13,445,467.00				13,445,467.00						
世界路房产	13,299,929.00		13,299,929.00			13,299,929.00						
朱港基地新建项目前期工程		10,627,723.00				10,627,723.00						
绿港天地厂房地下停车位	8,400,000.00	3,610,000.00	8,400,000.00			4,800,000.00						

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入因报废资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
其他项目		3,832,391.00				3,832,391.00						
解放岛材料堆场改造土建		3,030,291.00				3,030,291.00						
游方岸站新建三方机土建污水回收系统和壳体		2,917,525.00				2,917,525.00						
金桥 2 号机翻新土建		2,033,036.00				2,033,036.00						
解放岛分公司新建 4.5 方机土建工程	1,907,670.50		1,907,670.50			1,907,670.50						
随州分公司梁山岸站环境设施改造	1,026,834.50		1,026,834.50			1,026,834.50						
新龙华新村仓库改建	400,000.00	400,000.00				400,000.00						
关港基地零星彩板拆除工程	123,000.00		123,000.00			123,000.00						
随州分公司岸机更新彩钢瓦翻新改造	116,061.50		116,061.50			116,061.50						
解放岛分公司新建 4.5 方机土建配套工程	444,000.00		444,000.00			444,000.00						
新龙华分公司主机楼加固	86,791.20		86,791.20			86,791.20						
随州分公司基地环境设施改造	206,949.50		206,949.50			206,949.50						
解放岛分公司新建 4.5 方机主体下部分金钢网项目	135,000.00		135,000.00			135,000.00						
其他零星工程		8,644,614.37				8,644,614.37						
燃气管道安装工程		556,805.50				556,805.50						
低压配电室电缆安装工程		71,402.09				71,402.09						
"委办"旧房修缮改造项目			139,484.55			139,484.55						
视频中心搬迁工程			2,181,271.22			2,181,271.22						
在表设备		360,360.36				360,360.36						

上海城建(集团)公司  
2018年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固 定资产总额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计		本期利息费 本化率 (%)	资金 来源
									金额	金额		
万紫一路 180 号、100 号厂房改造职工宿舍整体		175,675.68			175,675.68							
新浜镇华阿里新污水管改造工程		108,108.11			108,108.11							
万紫一路 180 号门口驳道及仓库改造工程		42,342.34			42,342.34							
万紫一路 100 号仓库屋面维修工程及配电站改造		37,837.84			37,837.84							
模拟大型合流污水不断开孔实验		31,165.74			31,165.74							
考斯特		40,000.00				40,000.00						
合计	49,174,689,327.20	8,455,501,374.87	5,491,069,716.28	360,360.36	1,797,602,335.42	12,208,608,375.37			262,802,137.02	210,320,985.44		

注 1: 于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程系 BT 项目, 投资概算总额为 25,519.80 万元。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 23,405.58 万元, 占全部概算投资的 91.72%。

注 2: 宁海 38 省道改建工程系 BT 项目, 投资概算总额为 91,498.83 万元。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 55,739.83 万元, 占全部概算投资的 60.92%。

注 3: 杭州文一路地下通道项目系 BOT 项目, 投资概算总额为 322,918.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 321,500.34 万元, 占全部概算投资的 99.56%。

注 4: 南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施项目系 BT 项目, 投资概算总额为 58,200.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 29,887.18 万元, 占全部概算投资的 51.35%。

注 5: 龙华街道 500 街坊 P1 宗地项目系徐汇滨江公司办公楼项目, 2010 年股东大会通过的投资投资概算总额为 18 亿元至 23 亿元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 119,346.51 万元。

注 6: 株洲轨道交通城路网工程 PPP 项目系 PPP 项目, 投资概算总额为 194,100.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 148,326.95 万元, 占全部概算投资的 76.42%。

- 注 7: 铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目系 PPP 项目, 投资概算总额为 264,936.44 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 116,377.57 万元, 占全部概算投资的 43.93%。
- 注 8: 慈溪市胜山至陆埠公路(横河-余慈界段)工程 PPP 项目系 PPP 项目, 投资概算总额为 173,037.87 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 59,709.00 万元, 占全部概算投资的 34.51%。
- 注 9: 宁波市蕉城区三屿园区开发及其配套设施 PPP 项目系 PPP 项目, 投资概算总额为 104,200 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 64,868.82 万元, 占全部概算投资的 62.25%。
- 注 10: 江油至三台芦溪公路改建工程(江油段)及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目系 PPP 项目, 投资概算总额为 93,863.58 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 18,401.17 万元, 占全部概算投资的 19.60%。
- 注 11: 首渡 6 号路等 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目系 PPP 项目, 投资概算总额 118,465.51 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 177.15 万元, 占全部概算投资的 0.15%。
- 注 12: 铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目系 PPP 项目, 投资概算总额 1,270,987.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 77.62 万元, 占全部概算投资的 0.01%。
- 注 13: 自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包系 PPP 项目, 投资概算总额 246,835.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 45.25 万元, 占全部概算投资的 0.02%。
- 注 14: 绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程系 PPP 项目, 投资概算总额 465,416.75 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 92.94 万元, 占全部投资概算的 0.02%。
- 注 15: 杭绍台高速公路台州段系 PPP 项目, 投资概算总额为 864,900.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 228,498.66 万元, 占全部概算投资的 67.52%。
- 注 16: 台州市地下综合管廊一期工程系 PPP 项目, 投资概算总额为 246,835.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 28,806.46 万元, 占全部概算投资的 11.67%。
- 注 17: 南昌赣鄱(溪霞)珍奇植物园 PPP 项目系 PPP 项目, 投资概算总额为 34,265.05 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 420.75 万元, 占全部概算投资的 1.23%。

注 18: 年产 60 万立方米隧道、工程预制构件及 8 台盾构机建设项目系生产基地建设项目, 投资概算总额为 125,000.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 5,166.87 万元, 占全部概算投资的 4.13%。

注 19: 石龙路项目系石龙路办公楼项目, 投资概算总额为 86,795.17 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计投入 75,934.42 万元, 占全部概算投资的 87.49%。

### 3、其他说明

在建工程本年其他减少中莘庄商务区市政配套项目本期完工转入长期应收款; 宁海 38 省道 BT 改建工程本期提前收到部分回购房款; 中意(宁波)生态园基础设施 PPP 项目本期完工转入长期应收款; 株洲轨道交通城路网工程 PPP 项目部分完工, 本期部分转入长期应收款; G107 线郑州州境东移改建(二期)工程本期完工转入长期应收款; 宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施 PPP 项目部分完工, 本期部分转入长期应收款。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,479,330,943.88	114,852,377.78	3,486,000.00	5,590,697,321.66
其中：软件	14,047,942.58	5,779,744.73		19,827,687.31
土地使用权	699,649,889.58	109,072,633.05	3,486,000.00	805,236,522.63
专利权	1,205,334.32			1,205,334.32
非专利技术				
商标权				
特许权	4,754,515,380.68			4,754,515,380.68
其他	9,912,396.72			9,912,396.72
二、累计摊销合计	945,918,481.26	93,797,138.25	1,150,380.00	1,038,565,239.51
其中：软件	6,866,656.15	2,545,790.07		9,412,446.22
土地使用权	111,542,049.78	15,217,754.22	1,150,380.00	125,609,424.00
专利权	1,080,389.44	62,627.04		1,143,016.48
非专利技术				
商标权				
特许权	824,914,385.85	75,970,966.92		900,885,352.77
其他	1,515,000.04			1,515,000.04
三、无形资产减值准备金额合计	8,397,392.68			8,397,392.68
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
特许权				
其他	8,397,392.68			8,397,392.68
四、账面价值合计	4,525,015,069.94			4,543,734,689.47
其中：软件	7,181,286.43			10,415,241.09
土地使用权	588,107,839.80			679,627,098.63
专利权	124,944.88			62,317.84
非专利技术				
商标权				
特许权	3,929,600,994.83			3,853,630,027.91
其他	4.00			4.00

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司存在部分土地使用权的权利人为子公司，未办理产权更名变更手续，详细情况如下：

序号	房地座落	地号	账面余额	所有权人
1	金沙江路 247	长风街道 181 坊 3 丘	16,030,000.00	上海市煤气公司管线工程所（注 1）
2	漕宝路 235 号	虹梅街道 251 坊 5 丘	18,919,200.00	上海煤气第一管线公司
3	徐汇区喜泰路 247 号	长桥街道 375 坊 4 丘	23,739,200.00	上海市政工程材料公司
4	顺德路 92 号	静安区石门二路街道 66 街坊 3/1 丘	4,947,662.42	上海市市政材料公司
5	肇嘉浜路 383 号	斜土街道 101 坊 11 丘	205,000.00	上海市市政工程材料公司
6	杨行镇西街村	杨行镇西街村 85 丘	732,200.00	上海市政物资采运供应站（注 2）
7	蕴川路 4 号	顾村镇胡庄村 125 丘	2,474,000.00	上海市政物资采运供应站（注 2）
8	浦东新区洋泾街道 335 街坊 9/1 丘	浦东新区洋泾街道 335 街坊 9/1 丘	5,862,629.21	上海市第一市政工程有限公司
合计			72,909,891.63	

注 1：上海市煤气公司管线工程所即为上海煤气第一管线工程有限公司前身。

注 2：上海市政物资采运供应站即为上海市第一市政工程有限公司前身。

## (十六) 商誉

### 1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海隧道工程股份有限公司	601,785,521.16			601,785,521.16
合肥市市政设计院有限公司	43,978,409.03			43,978,409.03
合计	645,763,930.19			645,763,930.19

## (十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少 少额	期末余额	其他减少 的原因
租赁费	12,911,099.14	2,538,632.53	7,835,939.20		7,613,792.47	
装修费	64,119,800.18	4,908,798.98	10,497,204.50		58,531,394.66	
收费结算入网费	47,905.72	428,760.60	95,238.12		381,428.20	
合计	77,078,805.04	7,876,192.11	18,428,381.82		66,526,615.33	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税资产	295,520,268.11	1,581,174,331.97	224,248,593.35	1,410,274,862.05
资产减值准备	214,970,569.55	1,166,883,377.30	167,629,482.33	1,099,083,040.55
职工离职后福利	23,622,788.54	147,347,709.00	22,842,436.31	135,788,922.87
折旧及摊销	10,602,066.73	60,207,817.02	21,407,356.17	125,925,624.47
收入确认的时间性差异	12,037,457.87	69,585,886.97	12,369,318.54	49,477,274.16
计提土地增值税	34,287,385.42	137,149,541.68		
二、递延所得税负债	916,682,229.22	3,677,200,996.55	899,287,006.90	3,607,689,191.57
投资性房地产公允价值变动	483,465,938.92	1,933,863,755.68	481,540,309.16	1,926,161,236.64
收入确认的时间性差异	426,143,171.37	1,704,572,685.48	401,885,197.39	1,607,540,789.60
资产评估增值	7,073,118.93	38,764,555.39	7,695,059.62	41,321,402.41
计入其他综合收益的可供出 售金融资产公允价值变动			8,166,440.73	32,665,762.92
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动				

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购置长期资产预付款	1,144,661,021.44	220,666,885.08
长期债券投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,154,661,021.44	230,666,885.08

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		15,300,000.00
保证借款	541,544,626.50	504,450,377.35
信用借款	11,698,380,880.00	10,775,705,800.00
合计	12,239,925,506.50	11,295,456,177.35

(二十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,019,026,580.78	848,442,644.19
应付账款	26,767,792,557.21	24,979,747,822.65
合计	27,786,819,137.99	25,828,190,466.84

1、 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	218,012,790.78	580,979,968.59
商业承兑汇票	731,013,790.00	190,462,675.60
信用证	70,000,000.00	77,000,000.00
合计	1,019,026,580.78	848,442,644.19

2、 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	24,766,400,304.49	23,423,278,631.22
1—2 年 (含 2 年)	900,626,735.41	883,341,986.19
2—3 年 (含 3 年)	468,175,730.60	411,909,975.67
3 年以上	632,589,786.71	261,217,229.57
合计	26,767,792,557.21	24,979,747,822.65

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浦江项目一期 B 块暂估	287,074,672.75	益恒工程款
上海闵行区杜行建筑市政工程有限公司	108,611,602.00	益恒工程款
浦江项目二期 B 块暂估	93,443,974.00	益恒工程款
中国航空港第三工程队	27,470,806.96	工程未结算
Shanghai Pudong Machinery Comp (CC05,CC27)	23,780,816.42	工程未结算
上海市安装工程有限公司 010Z	12,167,368.81	工程未结算
金坛市交通工程总公司 一经十 4 标	12,029,090.78	工程未结算
宏润建设集团股份有限公司	11,055,002.00	工程未结算
中国航空港第八工程队	9,604,161.00	工程未结算
杭州欣和劳务有限公司	6,385,132.69	工程未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏盛华系统集成工程技术有限公司 018Z	6,241,437.13	工程未结算
Shanghai Lixing Engg.Technolog	5,822,649.66	工程未结算
江苏圣通建设公司（经十路五标）	5,616,143.55	工程未结算
上海圣明建设实业有限公司	5,108,102.08	工程未结算
宁波旭华建筑劳务有限公司	4,577,359.15	工程未结算
东外环电费	4,407,210.00	工程未结算
上海鹰族实业发展有限公司	3,500,000.00	工程未结算
上海宝铁路桥建筑材料公司	2,900,000.00	工程未结算
华星资产投资有限公司	2,560,840.49	工程未结算
南通四建集团有限公司	2,445,389.81	工程未结算
江苏华淳建设工程有限公司 014Z-补 1	2,271,583.00	工程未结算
江西建工第四建筑有限责任公司	2,195,493.16	工程未结算
宁波恒立混凝土有限公司	2,195,041.25	工程未结算
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	2,043,788.59	工程未结算
江苏天力建设集团有限公司	1,978,938.00	工程未结算
金坛市鑫坛建筑公司（经十路六）	1,977,223.32	工程未结算
Shanghai Machinery Complete Eq	1,971,111.04	工程未结算
上海海锋建设工程承包有限公司	1,783,087.00	工程未结算
上海环境保护有限公司	1,619,240.00	工程未结算
江西建工机械施工有限责任公司	1,519,417.78	工程未结算
上海茂盛国际贸易有限公司	1,452,640.85	工程未结算
浙江欣业建设集团有限公司	1,314,433.00	工程未结算
合计	657,123,756.27	

(二十二) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,550,297,138.36	12,344,724,979.53
1 年以上	3,826,922,795.38	3,278,556,493.27
合计	16,377,219,933.74	15,623,281,472.80

账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
闵行区杜行沿浦房地产经营有限公司	910,165,826.70	未交房
江西商品房九龙湖地块住宅	413,485,130.00	未交房
虹口区旧区改造和房屋征收工作指挥部	412,838,290.27	未交房
闸北建交委	394,835,682.76	未交房
杨浦建交委	392,795,818.04	未交房
闵行区杜行沿浦房地产经营有限公司	229,392,541.34	未交房
江西商品房九龙湖地块商办楼	128,240,204.00	未交房
常州市市政工程管理处	22,134,504.22	工程未结算
合 计	2,903,887,997.33	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,548,424.16	4,091,325,580.67	4,116,103,632.94	42,770,371.89
二、离职后福利-设定提存计划	14,026,001.80	329,970,926.81	335,887,250.08	8,109,678.53
三、辞退福利	40,372,382.03	182,383.17	4,637,808.17	35,916,957.03
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	577,185.33	358,771.00	358,771.00	577,185.33
合计	122,523,993.32	4,421,837,661.65	4,456,987,462.19	87,374,192.78

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,535,388.39	3,299,081,226.55	3,331,114,442.82	13,502,172.12
二、职工福利费	190,434.89	89,805,878.03	89,806,657.63	189,655.29
三、社会保险费	10,136,197.73	372,797,156.17	371,548,813.89	11,384,540.01
其中：医疗保险费	8,199,120.13	197,118,257.75	196,103,191.92	9,214,185.96
工伤保险费	271,487.35	10,480,775.64	10,280,172.28	472,090.71
生育保险费	518,401.75	19,690,935.07	19,543,230.18	666,106.64
其他	1,147,188.50	145,507,187.71	145,622,219.51	1,032,156.70
四、住房公积金	2,998,202.50	208,490,869.39	209,642,627.43	1,846,444.46
五、工会经费和职工教育经费	8,688,200.65	93,375,672.79	86,637,396.30	15,426,477.14

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤		53,575.71	53,575.71	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		27,721,202.03	27,300,119.16	421,082.87
合计	67,548,424.16	4,091,325,580.67	4,116,103,632.94	42,770,371.89

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	12,298,940.96	263,700,494.88	269,557,884.68	6,441,551.16
二、失业保险费	1,580,013.61	7,653,128.41	8,111,437.36	1,121,704.66
三、企业年金缴费	147,047.23	58,617,303.52	58,217,928.04	546,422.71
合计	14,026,001.80	329,970,926.81	335,887,250.08	8,109,678.53

### (二十四) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	506,925,089.21	2,040,453,043.09	1,974,081,276.15	573,296,856.15
营业税		124,914.40	124,914.40	
城市维护建设税	9,965,781.04	68,654,369.42	68,685,846.89	9,934,303.57
企业所得税	278,979,288.20	815,218,836.07	660,466,450.84	433,731,673.43
个人所得税	82,955,087.82	255,121,372.75	259,364,459.15	78,712,001.42
土地增值税	1,114,514.29	168,470,701.65	50,144,290.33	119,440,925.61
土地使用税	496,330.06	10,171,507.23	9,267,719.03	1,400,118.26
房产税	545,313.61	45,245,766.43	45,395,974.99	395,105.05
车船使用税		219,108.88	218,998.06	110.82
资源税		156,731.85	156,731.85	
教育费附加(含地方教育费附加)	6,966,428.80	56,406,101.98	56,477,252.94	6,895,277.84
印花税	111,943.33	16,507,256.13	15,501,816.69	1,117,382.77
其他	4,209,485.34	28,639,273.94	32,410,558.32	438,200.96
合计	892,269,261.70	3,505,388,983.82	3,172,296,289.64	1,225,361,955.88

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	84,430,847.00	161,739,817.57
应付股利	18,033,961.91	111,828,176.64
其他应付款	3,728,296,271.21	4,291,603,569.79
合计	3,830,761,080.12	4,565,171,564.00

1、 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	48,754,872.89	32,292,801.71
企业债券利息	21,706,445.09	77,409,184.81
短期借款应付利息	11,671,841.36	3,352,406.40
资产支持票据	2,297,687.66	2,651,178.07
短期融资券		46,034,246.58
合计	84,430,847.00	161,739,817.57

2、 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	18,033,961.91	111,828,176.64
合计	18,033,961.91	111,828,176.64

3、 其他应付款情况

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,567,280,620.77	1,836,442,505.50
修理费	169,805,961.53	173,299,804.02
押金	280,970,760.94	355,078,939.22
保证金	264,454,930.64	397,918,825.25
代垫费用与代扣款	470,466,279.20	280,882,243.51
科研费	1,683,491.81	104,222,920.83
其他	973,634,226.32	1,143,758,331.46
合计	3,728,296,271.21	4,291,603,569.79

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
改革成本费	26,371,275.08	待文件明确后再处理
上海明珠创意产业园有限公司	12,371,325.83	暂收款
净房款	12,676,989.05	专项资金
上海市自来水公司房地产开发经营公司	10,229,786.14	关联方往来
退休退养扶助资金	10,902,316.99	退休退养人员专用
合计	72,551,693.09	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,188,882,316.00	533,389,146.70
1 年内到期的应付债券	199,924,796.33	2,000,000,000.00
合计	1,388,807,112.33	2,533,389,146.70

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	21,737,183.70	8,980,041.61
合计	21,737,183.70	8,980,041.61

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	6,110,553,343.00	3,703,342,853.30	参见附注(五十三)一注 3
抵押借款	788,250,833.48	949,323,704.76	参见附注(五十三)一注 2
保证借款	2,316,496,690.50	2,612,395,675.90	6.2225%-6.8875%
信用借款	6,849,789,518.41	4,316,218,188.84	4.0375%-4.75%
合计	16,065,090,385.39	11,581,280,422.80	

(二十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
12 沪城建债		399,128,597.48
15 沪城建 ABN001	137,939,638.49	197,878,582.15
15 沪城建债	1,594,321,937.96	1,991,435,402.24
18 隧道 01	498,134,951.95	
合计	2,230,396,528.40	2,588,442,581.87

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 沪城建债(注 1)	200,000,000.00	2012/11/30	7 年	1,000,000,000.00	399,128,597.48		20,108,219.18	-75,203.67	200,000,000.00	
15 沪城建 ABN001 (注 2)	138,000,000.00	2015/11/13	5 年	300,000,000.00	197,878,582.15		8,516,909.59	-60,361.51	60,000,000.00	137,939,638.49
15 沪城建债(注 3)	1,600,000,000.00	2016/1/6	7 年	2,000,000,000.00	1,991,435,402.24		70,000,000.00	-5,678,062.04	400,000,000.00	1,594,321,937.96
18 隧道 01(注 4)	500,000,000.00	2018/5/14	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	15,189,041.10	-1,865,048.05		498,134,951.95
合计	2,438,000,000.00			3,800,000,000.00	2,588,442,581.87	500,000,000.00	113,814,169.87	-7,678,675.27	660,000,000.00	2,230,396,528.40

注 1：公司于 2012 年 11 月 30 日发行票面总额 10 亿元人民币，期限为 7 年的企业债券，简称“12 沪城建债”。本期公司债券的计息及兑付方式：单利按年计息，不计复利，每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，即于本债券存续期的第 3 年末、第 4 年末、第 5 年末、第 6 年末、第 7 年末分别偿还本金金额的 20%、20%、20%、20%、20%。债券起息日为 2012 年 11 月 30 日，付息日为计息期限内每年的 11 月 30 日，兑付日为 2015 年至 2019 年每年的 11 月 30 日，债券发行费用 1,350.00 万元。债券由上海国盛（集团）有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任担保。本期重分类至一年到期的非流动负债。

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

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

注 4: 公司于 2018 年 5 月 14 日发行票面总额 5 亿元人民币, 期限为 3 年的公司债券, 简称“18 隧道 01”。本期公司债券采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 票面利率为 4.8%。债券起息日为 2018 年 5 月 14 日, 付息日为自 2019 至 2021 年间每年 5 月 14 日, 兑付日为 2021 年 5 月 14 日, 债券发行费用 233.96 万元, 债券无担保。

(三十) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	526,585,422.42	4,037,731.36	278,054,068.90	252,569,084.88
专项应付款	516,987,267.32	256,794,283.03	98,426,867.96	675,354,682.39
合计	1,043,572,689.74	260,832,014.39	376,480,936.86	927,923,767.27

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	期末余额	年初余额
合计	252,569,084.88	526,585,422.42
其中: 1. 动迁补偿款	216,466,049.11	225,266,769.91
2. 沪清平公司投资补偿款		268,180,000.00
3. 改制成本	30,537,781.47	31,611,129.57
4. 住房周转金	1,296,640.18	1,296,640.18
5. 托管经费	4,268,614.12	230,882.76

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	399,384,493.76	254,237,950.57	45,979,869.33	607,642,575.00
其中: 1. 喜泰路 247 号(注 1)	181,785,913.94	196,011,997.75	11,044,696.25	366,753,215.44
2. 龙华街道地块	126,064,954.17		6,020,196.00	120,044,758.17
3. 普陀区桃浦镇真南路 2557 号地块土地储备(注 2)	50,943,215.17	13,991,900.00	6,448,719.02	58,486,396.15
4. 真南路 2551 号地块(注 3)	32,337,950.87	9,481,600.00	4,635,442.86	37,184,108.01
5. 科研经费	8,252,459.61	34,752,452.82	17,830,815.20	25,174,097.23

注 1: 为贯彻落实市委、市政府关于“2017 年底实现杨浦大桥至徐浦大桥 45 公里岸线空间贯通”目标, 将上海城建集团有限公司及下属子公司的位于喜泰路 247 号的房屋纳入龙腾大道道路工程(龙水南路-罗秀东路)的范围。征收实施单位上海市徐虎第二房屋征收服务事务有限公司支付补偿款 784,047,991 元, 其中给路桥集团及其子公司共 153,889,191 元, 给上海城建(集团)公司共 630,158,800 元。

注 2: 普陀区桃浦镇真南路 2557 号(624 街坊 1 丘)地块拆迁合同价 2,764.51 万元,由上海市普陀区土地发展中心拨付,截止 2018 年 12 月 31 日,累计已收款 2,464.51 万元。祁连山路 700 号地块拆迁合同价 4,526.68 万元,由上海市普陀区土地发展中心拨付,截至 2018 年 12 月 31 日累计已收款 3,589.73 万元。

注 3: 普陀区桃浦镇真南路 2551 号(624 街坊 2 丘)地块拆迁合同价 4,440.16 万元,由上海市普陀区土地发展中心拨付,截至 2018 年 12 月 31 日累计已收款 4,277.96 万元。

### (三十一) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划 净负债	168,895,563.60	23,359,134.00	4,160,738.00	188,093,959.60
二、辞退福利				
三、其他长期福利	1,907,294.48		338,245.60	1,569,048.88
合计	170,802,858.08	23,359,134.00	4,498,983.60	189,663,008.48

#### 1、 设定受益计划变动情况

##### (1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	168,895,563.60	185,002,172.60
2. 计入当期损益的设定受益成本	-3,707,415.00	281,123.00
(1) 当期服务成本	-8,676,336.00	245,387.00
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得(损失以“-”表示)		
(4) 利息净额	4,968,921.00	35,736.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	23,359,134.00	-10,907,533.00
(1) 精算利得(损失以“-”表示)	23,359,134.00	-10,907,533.00
4. 其他变动	-453,323.00	-5,480,199.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-453,323.00	-5,480,199.00
5. 期末余额	188,093,959.60	168,895,563.60

(2) 设定受益计划净负债(净资产)

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	168,895,563.60	185,002,172.60
2. 计入当期损益的设定受益成本	-3,707,415.00	281,123.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	23,359,134.00	-10,907,533.00
4. 其他变动	-453,323.00	-5,480,199.00
5. 期末余额	188,093,959.60	168,895,563.60

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

在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外,公司提供以下离职后福利:

部分原有非劳动关系人员的补充养老福利:部分人员的该福利水平将进行周期性调整,部分人员的该福利水平未来不调整,并且发放至其身故为止;

部分原有非劳动关系人员的补充医疗福利。该福利水平将进行周期性调整,并且发放至其身故为止;

部分原有非劳动关系人员的统筹外丧葬福利。部分人员的该福利水平将进行周期性调整,部分人员的该福利水平未来不调整,并且在其身故时一次性发放。部分原有退休人员的未来一次性支付福利。该福利水平未来不调整,并且在规定日期一次性发放。

下十二个月现金流预计:由公司支付预期福利支出 8,696,305 元。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

公司参考中国国债收益率选取恰当的折现率,所采用的精算假设分别为:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
离职后福利率	3.25%	4.00%
辞退福利折现率	3.00%	4.00%
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%
原有离休人员的补充养老福利及统筹外丧葬福利年增长率	8.00%	8.00%
部分原有非劳动关系人员的补充养老福利及统筹外丧葬福利年增长率	4.5%/10.00%	4.50%
原有具有劳动关系人员的补充养老福利年增长率	4.50%	4.50%
原有具有劳动关系人员的月生活费、社会保险缴费与住房公积金缴费年增长率	10.00%	10.00%

死亡率根据《中国人寿保险业务经验生命表(2010--2013)》-养老类业务男表/女表向后平移 2 年。

折现率的敏感度分析:

	离职后福利
提高 1 个百分点对设定受益计划义务的影响	-15,647,970.00
降低 1 个百分点对设定受益计划义务的影响	19,039,746.00

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,199,482.01	7,873,207.55	13,268,509.09	13,804,180.47
动迁补偿项目	1,797,936,098.84	44,902,266.52	601,242,042.86	1,241,596,322.50
其他(注)	13,894,559.37			13,894,559.37
合计	1,831,030,140.22	52,775,474.07	614,510,551.95	1,269,295,062.34

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
盾构掘进机的研制应用及产业化研究(注1)	5,408,000.00		864,000.00			4,544,000.00		与资产相关
栗洲基地补偿款(注2)	10,049,297.23		2,512,324.31			7,536,972.92		与资产相关
专项补贴	3,742,184.78	7,873,207.55	9,892,184.78			1,723,207.55		
合计	19,199,482.01	7,873,207.55	13,268,509.09			13,804,180.47		

注1: 公司收到上海市经济和信息化委员会等盾构掘进机的研制应用及产业化研究专项拨款, 用于固定资产投资。

注2: 公司收到上海市燃气行业协会拨付的高技能人才培养基地项目补助, 计划申请补助金额为1,399万元, 截止2018年12月31日, 共收到资助金额12,561,621.54元, 公司按照5年进行摊销确认其他收益, 今年确认其他收益2,512,324.31元。

涉及动迁补偿的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙华东路660号及浦东白莲泾六里村楼底下136号/151号动迁(注1)	994,750,774.33		5,835,594.60		988,915,179.73	与资产相关
南翔金家园动迁	10,181,162.39				10,181,162.39	与资产相关
陈太路439号动迁	4,557,269.91				4,557,269.91	与资产相关
陈太路祁连基地动迁	41,623,124.77	10,000,000.00			51,623,124.77	与资产相关
九星路140号三地块动迁	13,315,925.77		644,319.00		12,671,606.77	与资产相关
普陀真如镇236街坊动迁	20,560,543.69				20,560,543.69	与资产相关
北宝兴路511号办公楼动迁	55,078,753.71		1,488,614.97		53,590,138.74	与资产相关

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
沪太路 1107 号动迁	48,804,641.41		1,319,044.36		47,485,597.05	与资产相关
丰翔路 188 号动迁 (注 2)	2,010,812.46				2,010,812.46	与资产相关
金沙江路 247 号拆迁 (注 3)	16,430,021.93		434,273.71		15,995,748.22	与资产相关
龙华街道 201 街坊 (注 4)	590,623,068.47		590,623,068.47			与资产相关
滕沈路 2403 号 (注 5)		22,419,739.00		897,127.75	21,522,611.25	与资产相关
三林水厂动迁		10,127,499.52			10,127,499.52	与资产相关
杨树浦路 307 号征收补偿		2,355,028.00			2,355,028.00	与资产相关
合计	1,797,936,098.84	44,902,266.52	600,344,915.11	897,127.75	1,241,596,322.50	

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

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

注 3: 金沙江路 247 号拆迁, 合同价 2,012.20 万元, 截至 2018 年末累计收到 50%动迁款 1,006.10 万元及地上建筑物补偿 828.61 万元。

注 4: 龙华街道 201 街坊拆迁, 合同价 61,800 万元, 扣除土地成本后为 59,062.31 万元, 本期已办理完土地使用权转让并交付征收单位的手续, 冲减递延收益, 转入资产处置收益。

注 5: 沈康路 2403 号拆迁, 合同价 2,241.97 万元, 款项已全额收到, 本期其他变动为发生的拆迁费用, 冲减递延收益。

(三十三) 其他非流动负债

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

(三十四) 实收资本

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

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	507,035,698.45			507,035,698.45
二、其他资本公积	291,933,093.74	43,347,270.00		335,280,363.74
合计	798,968,792.19	43,347,270.00		842,316,062.19
其中：国有独享资本公积				

注：因静安区 73 街坊旧城区改建(单位)项目，静安区人民政府于 2015 年 9 月 30 日作出《房屋征收决定》，由上海市静安区住房保障和房屋管理局拨付房屋征收补偿款 71,756,310.00 元，按期搬迁奖励 100,000.00 元，其中支付给上海城建(集团)公司征收补偿款 45,746,800.00 元。本年已办理完房屋产权转让并交付征收单位的手续，扣除账面金额 2,399,530 元后，增加其他资本公积 43,347,270.00 元。

(三十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	103,966,372.11	149,574,242.61	143,582,627.52	109,957,987.20	
合计	103,966,372.11	149,574,242.61	143,582,627.52	109,957,987.20	

(三十七) 盈余公积

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

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	5,740,357,551.90	5,163,433,296.12
本期增加额	745,983,111.44	685,966,833.78
其中：本期净利润转入	745,983,111.44	685,966,833.78
其他调整因素		
本期减少额	137,193,367.00	109,042,578.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	137,193,367.00	109,042,578.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	6,349,147,296.34	5,740,357,551.90

(三十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	49,033,121,394.99	42,985,911,486.65	39,919,303,097.56	35,634,075,500.80
工程施工	38,337,192,305.35	34,624,029,472.91	30,407,458,567.20	27,386,085,145.99
机械加工及制造	391,763,204.40	369,794,945.27	404,152,994.39	393,166,818.41
房地产开发	4,872,472,663.40	4,313,365,416.69	4,256,600,209.18	4,352,916,792.26
设计服务	1,772,118,405.50	1,231,956,848.96	1,907,269,632.19	1,297,987,807.10
运营业务	495,931,818.29	236,986,746.91	490,983,421.10	239,526,603.90
商品销售收入	2,472,200,228.36	2,081,354,100.34	2,145,034,721.97	1,877,165,462.81
租赁收入	667,832,625.86	105,164,626.19	257,003,547.88	37,139,223.40
其他收入	23,610,143.83	23,259,329.38	50,800,003.65	50,087,646.93

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	288,141,690.40	182,089,331.99	280,116,548.08	161,605,792.64
材料销售	49,289,168.22	14,772,028.77	20,304,564.35	13,393,896.05
租赁服务	90,136,239.70	58,356,096.02	122,623,299.70	42,628,117.35
咨询服务	29,434,628.56	9,779,939.02	32,412,757.84	24,108,600.01
劳务收入	22,986,776.42	23,366,130.96	19,097,346.57	13,174,136.14
其他收入	96,294,877.50	75,815,137.22	85,678,579.62	68,301,043.09
合计	49,321,263,085.39	43,168,000,818.64	40,199,419,645.64	35,795,681,293.44

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项:

单位: 万元

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同									
其中: 第 1 名	278,186.04	277,964.80	98.71%	274,591.49	274,373.12	218.38	282,530.42	139,593.43	143,671.82
第 2 名	406,384.85	309,669.28	80.59%	327,514.41	249,569.22	77,945.19	333,761.44	129,446.22	97,445.29
第 3 名	562,526.38	534,767.38	35.59%	200,211.40	190,331.56	9,879.84	222,234.65	99,435.30	93,420.17
第 4 名	122,663.55	109,728.79	86.88%	106,567.58	95,330.12	11,237.46	109,219.15	62,648.04	54,136.37
第 5 名	359,469.22	273,165.23	58.30%	209,579.13	159,261.84	50,317.29	213,601.20	59,077.84	43,533.51
第 6 名	303,029.12	234,869.49	71.92%	217,929.52	168,911.14	49,018.38	219,838.40	53,992.83	35,344.65
第 7 名	207,579.77	253,121.66	79.71%	162,314.92	177,097.77	-14,782.85	165,471.12	48,860.72	65,846.17
第 8 名	122,260.71	117,889.89	36.48%	44,605.33	43,010.69	1,594.64	44,605.33	44,605.33	43,010.69
第 9 名	83,806.97	66,554.40	86.68%	72,648.03	57,692.64	14,955.39	80,413.16	41,373.76	32,848.89
第 10 名	162,357.06	147,744.92	30.23%	49,077.00	44,858.18	4,218.82	40,478.43	40,478.43	39,228.18

(四十) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
维修费	289,850.27	845,024.33
运输费	16,956,021.10	16,463,060.33
销售人员职工薪酬	42,835,503.08	37,385,328.39
保险费	1,211,872.77	4,103,000.66
办公费	759,123.37	212,902.07
业务招待费	6,543,206.91	4,273,172.54
广告费	19,832,694.67	33,631,799.82
差旅费	1,446,473.93	391,153.10
折旧费	434,566.25	541,432.37
销售服务费	1,458,334.81	1,189,206.60
劳务费用	6,793,705.44	7,420,405.69
业务费	44,522,267.92	28,136,377.95
其他	24,208,899.00	27,078,990.20
合计	167,292,519.52	161,671,854.05

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
管理人员工资	844,051,071.38	742,064,974.38
社会保险费	187,547,246.05	195,890,178.09
租赁物业费	34,139,424.77	46,473,524.32
固定资产折旧费	99,943,738.54	72,283,657.99
办公费	63,933,758.79	54,509,090.89
聘请中介机构费用	49,192,549.69	49,568,729.38
业务招待费	45,145,113.47	34,982,654.87
差旅费	26,910,369.83	32,323,924.89
摊销费	32,254,887.22	22,843,908.01
车辆使用费	17,606,866.27	18,352,443.55
职工福利费	17,215,162.64	13,893,820.63
技术服务费	24,498,352.84	12,109,441.07
水电费	19,280,425.89	8,320,194.17
会务费	5,377,260.03	7,440,933.60

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工教育经费	1,615,815.28	7,409,298.05
借聘用人员费用	7,357,552.07	6,095,850.28
劳动保护费	3,931,799.20	4,736,337.40
修理费	22,840,766.25	4,003,817.18
通讯费	316,426.26	3,226,340.05
工会经费	5,774,112.16	2,641,887.38
业务宣传费	4,259,246.23	1,474,481.39
其他	205,177,897.25	231,782,923.94
合计	1,718,369,842.11	1,572,428,411.51

### 3、 研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
研究开发费用	1,365,366,134.74	1,365,354,292.76
合计	1,365,366,134.74	1,365,354,292.76

### 4、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用	918,748,959.22	786,187,923.87
减：利息收入	144,822,478.64	120,886,846.00
汇兑净收益		32,790,583.52
汇兑净损失	80,937,395.53	
其他	31,789,408.26	21,000,235.22
合计	886,653,284.37	653,510,729.57

### (四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	447,356,740.61	110,665,233.42
存货跌价损失	21,362,140.72	-249,248,818.15
可供出售金融资产减值损失	150,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		-1,000,000.00
合计	468,868,881.33	-138,583,584.73

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
财政扶持金	151,731,399.38	141,485,498.05	收益相关
产业专项财政补贴	43,904,864.22	33,035,300.00	收益相关
境外承包工程投标补贴	6,530,188.69	2,687,535.00	收益相关
环保标示贴	197,400.00	28,628.84	收益相关
土地补偿款		5,500,000.00	收益相关
环境整治款		8,000,000.00	收益相关
盾构掘进机的研制应用及产业化研究	864,000.00	864,000.00	收益相关
实训基地补贴款	2,512,324.31	2,512,324.31	收益相关
个税返还	76,530.43		收益相关
其他	17,628,419.88		收益相关
合计	223,445,126.91	194,113,286.20	

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,840,687.40	19,140,801.98
处置长期股权投资产生的投资收益	3,246,693.69	329,172,892.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		25,983.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,128.53	680,915.23
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,903,203.37	21,032,117.93
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,241,501.96	64,447,332.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	270,729,265.91	88,590,692.20
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他权益工具投资股利收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
BOT、BT 项目投资收益	646,651,772.05	884,176,429.72
其他		-2,239,575.19
合计	952,618,252.91	1,405,027,590.14

注: 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,869.04
按公允价值计量的投资性房地产	21,930,443.62	373,403,844.17
合计	21,930,443.62	373,411,713.21

(四十五) 资产处置收益

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
持有待售的非流动资产或处置组	1,324,000.21		1,324,000.21
未划分为持有待售的固定资产	16,180,222.24	51,975,886.10	16,180,222.24
由递延收益转入的动迁补偿	590,974,718.37		590,974,718.37
合计	608,478,940.82	51,975,886.10	608,478,940.82

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	24,790,201.24		24,790,201.24
政府补助-与正常经营无关	124,955.14	5,824,631.13	124,955.14
由递延收益转入的动迁补偿	9,721,846.64	9,721,846.57	9,721,846.64
盘盈利得	11,627.77	16,392.84	11,627.77
违约金、罚款收入	851,164.98		851,164.98
赔偿收入	377,241.17		377,241.17
其他	30,219,680.86	134,988,567.36	30,219,680.86
合计	66,096,717.80	150,551,437.90	66,096,717.80

计入营业外收入的政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项资金补贴	87,905.66	
政府补助	37,049.48	
科研补贴		5,824,631.13
合计	124,955.14	5,824,631.13

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,433,848.07		5,433,848.07
赔偿支出	686,036.49	7,387,952.87	686,036.49
对外捐赠	784,334.90	5,589,343.63	784,334.90
罚款滞纳金	1,956,888.90	2,991,914.82	1,956,888.90
其他	6,819,307.70	3,639,593.54	6,819,307.70
合计	15,680,416.06	19,608,804.86	15,680,416.06

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	857,078,817.32	571,630,715.28
递延所得税调整	-44,928,919.04	82,987,451.49
合计	812,149,898.28	654,618,166.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,994,417,175.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	741,498,622.87
子公司适用不同税率的影响	-116,760,120.18
调整以前期间所得税的影响	52,711,952.31
非应税收入的影响	-254,728,712.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,585,599.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,202,011.39

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	241,440,195.49
其他	2,604,371.65
所得税费用	812,149,898.28

(四十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,089,264.51		-7,089,264.51	-2,933,359.11		-2,933,359.11
1、重新计量设定受益计划变动额	-7,089,264.51		-7,089,264.51	-2,933,359.11		-2,933,359.11
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动						
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-40,075,815.78		-40,075,815.78	-42,493,330.72	-10,196,617.69	-32,296,713.03
1、权益法下可转损益的其他综合收益	896,156.48		896,156.48			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	896,156.48		896,156.48			
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-29,980,785.11		-29,980,785.11	-55,168,715.09	-10,196,617.69	-44,972,097.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	7,469,843.34		7,469,843.34	368,211.68		368,211.68
小计	-37,450,628.45		-37,450,628.45	-55,536,926.77	-10,196,617.69	-45,340,309.08
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8、外币财务报表折算差额	-3,521,343.81		-3,521,343.81	13,043,596.05		13,043,596.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,521,343.81		-3,521,343.81	13,043,596.05		13,043,596.05
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-47,165,080.29		-47,165,080.29	-45,426,689.83	-10,196,617.69	-35,230,072.14

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计 划变动额	权益法下不能转 损益的其他综合 收益	其他权益工 具投资公允 价值变动	权益法下可转损 益的其他综合收 益	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	外币财务报表折 算差额	其他	小计
一、上年年初余额	7,491,450.88			99,628,965.19	53,302,227.55	-3,710,564.22	155,758,005.70	312,470,085.10
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填 列)	-2,933,359.11				-45,340,309.08	13,043,596.05		-35,230,072.14
三、本年初余额	4,558,091.77			99,628,965.19	7,961,918.47	9,333,031.83	155,758,005.70	277,240,012.96
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填 列)	-7,089,264.51			896,156.48	-37,450,628.45	-3,521,343.81		-47,165,080.29
五、本年年末余额	-2,531,172.74			100,525,121.67	-29,488,709.98	5,811,688.02	155,758,005.70	230,074,932.67

(五十) 借款费用

1、 当期资本化的借款费用金额为 525,467,243.15 元。

项目	本期资本化率	本期资本化的借款费用金额
上海城建博远置业有限公司安亭瑞仕华庭	4.275%	17,269,548.55
上海益恒置业有限公司浦江镇项目	3.8565%	8,565,062.50
上海城建置业无锡蠡湖有限公司瑞湖华庭二期	4.5147%	84,392,816.39
上海城建置业无锡有限公司渔港项目	4.387%	127,723,137.06
上海益翔置业有限公司嘉定云翔保障房项目	4.275%	14,782,000.00
上海丰鑫置业有限公司上海长风 8 号西项目	5.7737%	47,921,458.34
上海城建(江西)置业有限公司江西商品房九龙湖地块	4.75%	6,455,022.63
上海瑞南置业有限公司奉贤区海港开发区 52-02 区域地块项目	4.75%	8,037,212.24
宁海 38 省道 BT 改建工程	5.15%	6,072,379.67
杭州文一路地下通道(保椒北路-紫金港路)工程 BOT 项目	4.9%	68,976,261.25
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目	4.9%	34,763,877.55
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目	4.41%	22,556,562.03
慈溪市胜山至陆埠公路(横河-余慈界段)工程 PPP 项目	4.67%	11,915,946.61
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施 PPP 项目	4.9%	61,250.00
杭绍台高速公路台州段	4.9%	52,635,527.75
台州市地下综合管廊一期工程(台州大道段、市区段) PPP 项目	4.45%	1,989,878.33
石龙路项目	3.95%	11,349,302.25
合计		525,467,243.15

(五十一) 分部信息

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

本公司的 8 个报告分部的财务信息如下：

项目	施工业	设计服务	运营业务	投资业务	机械加工及制造	房地产业	水务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	41,480,591,245.66	1,778,804,970.38	512,887,982.93	709,882,465.13	391,763,204.40	5,092,848,269.03	1,152,873,687.45	335,518,712.63	-2,133,907,552.22	49,321,263,085.39
营业成本	37,377,120,738.80	1,233,804,970.45	236,922,189.01	29,192,469.70	369,794,945.27	4,373,194,024.76	1,111,977,412.69	306,427,257.04	-1,870,503,189.08	43,168,000,818.64
税金及附加	99,304,165.47	8,218,000.26	1,691,348.51	7,771,510.83	-1,825,854.70	290,003,160.42	2,165,153.32	1,856,010.93	-	409,183,495.04
销售费用	80,784,075.23	9,557,754.90	-	-	-	75,667,238.24	958,451.15	325,000.00	-	167,292,519.52
管理费用	1,286,933,805.43	332,036,717.26	20,163,092.35	91,299,351.51	-	93,201,820.07	29,727,241.06	11,740,347.48	-146,732,533.05	1,718,369,842.11
利润总额	2,315,526,733.78	191,675,646.48	199,536,512.73	731,536,642.58	28,513,727.44	157,281,579.11	15,799,552.60	9,401,929.04	-654,855,148.12	2,994,417,175.64
资产总额	98,841,013,820.21	1,876,242,108.87	5,482,341,206.20	24,921,019,214.02	589,343,843.02	21,448,568,024.22	659,275,174.66	1,431,270,686.87	-45,759,665,205.78	109,489,408,872.29
负债总额	71,345,815,549.12	1,109,309,347.33	3,785,329,750.86	14,227,116,847.20	555,452,123.83	18,064,304,375.39	519,609,460.31	1,261,272,396.10	-26,311,152,766.00	84,557,057,084.14

(五十二) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,182,267,277.36	2,022,884,358.87
加：资产减值准备	468,868,881.33	-138,583,584.73
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	839,751,567.73	794,002,897.27
无形资产摊销	93,797,138.25	87,087,626.24
长期待摊费用摊销	18,428,381.82	21,292,875.18
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）	-628,118,802.58	-51,639,077.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	283,508.59	-336,808.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-21,930,443.62	-373,411,713.21
财务费用（收益以“-”号填列）	966,878,031.95	753,321,213.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-952,618,252.91	-1,405,027,590.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,271,674.76	3,908,514.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,561,663.05	79,078,937.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,094,356,142.82	-3,820,319,536.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,667,868,924.23	-1,450,401,760.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,921,606,467.24	7,225,935,895.21
其他	-42,059,455.11	-19,958,753.09
经营活动产生的现金流量净额	3,039,219,221.29	3,727,833,493.73
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	18,166,683,840.96	17,802,509,493.25
减：现金的年初余额	17,802,509,493.25	17,986,923,720.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	364,174,347.71	-184,414,227.61

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	18,166,683,840.96	17,802,509,493.25
其中：库存现金	2,538,024.11	2,871,573.65
可随时用于支付的银行存款	17,483,993,155.13	17,345,141,225.19
可随时用于支付的其他货币资金	680,152,661.72	454,496,694.41
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	18,166,683,840.96	17,802,509,493.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (五十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	454,814,050.96	境外账户冻结、保函保证金存款
投资性房地产	1,468,000,000.00	抵押借款（注 1）
固定资产	1,224,048,183.32	抵押借款（注 2）
长期应收款	7,623,432,914.20	质押借款（注 3）
合计	10,770,295,148.48	

#### 注 1：投资性房地产抵押借款情况

本公司下属子公司上海城建置业发展有限公司将上海浦东新区福山路 500 号的城建国际中心大厦（期末价值为 1,468,000,000.00 元）的投资性房地产用于上海银行白玉支行借款担保，截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为 18,000 万元。借款利率为 10 年期基本利率下浮 10%。

#### 注 2：固定资产抵押借款情况

本公司下属子公司上海城建滨江置业有限公司将上海徐汇区宛平南路 1099 号，龙华路 2266 号房产（期末价值为 1,151,960,396.04 元）抵押给中国民生银行股份有限公司上海分行，长期借款期末余额为 560,000,000 元。借款利率为 10 年期基本利率下浮 10%。

上海隧道工程股份（新加坡）有限公司以商用、办公楼自用的商业地产产证，产证编号为：SSCT Volume 589 Folio 164，地址为 NO.30 Cecil Street 1105 室至 1108 室，Prudential Tower, Singapore 049712 的房屋抵押向中国银行新加坡分行申请新加坡币（SGD）贷款 1,130 万元，贷款期限 30 年，为 2014 年 12 月 13 日至 2044 年 12 月 13 日，利率第一年为 1.5%，第二年为 1.85%；以后年度按照市场汇率调整。截止 2018 年 12 月 31 日，该房产原值 16,368,000 新加坡元，累计折旧 826,545 新加坡元，合同项下的长期借款余额为 SGD 9,638,215 元，按照 2018 年 12 月 31 日汇率 5.0062 折算人民币金额为 48,250,833.48 元。

注 3：质押借款情况

常州晟龙高架道路建设发展有限公司于 2007 年 5 月 18 日与中国建设银行股份有限公司常州分行及上海第五支行签订了以常州高架（一期）特许运营收益权进行质押的《常州高架（一期）工程内部银团贷款协议》及《常州高架（一期）工程特许运营权质押协议》。协议约定自 2007 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日，贷款银行向公司承诺贷款本金总额人民币 26 亿元整。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 460,000,000.00 元，一年内到期非流动负债 300,000,000.00 元。常州晟城建设投资发展有限公司于 2010 年 5 月 7 日与中国工商银行股份有限公司上海市分行、中国农业银行股份有限公司上海市分行及上海浦东发展银行股份有限公司上海分行签订了以常州高架道路二期工程（青洋路高架）特许运营收益权进行质押的《人民币银团贷款协议》及《权利质押协议》。协议约定自协议日起至 252 个月与协议日相对应的日期止，贷款银行向公司承诺贷款总额人民币 50.3 亿元整。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 1,444,342,000.00 元，一年内到期非流动负债 130,480,000.00 元。

上海大连路隧道建设发展有限公司以上海大连路隧道运营专营权作质押向浦发银行股份有限公司徐汇支行申请人民币贷款 55,000.00 万元，借款期限为 2013 年 5 月 20 日至 2024 年 12 月 31 日止，利率为 10 年贷款基准利率下浮 10%。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 426,000,000.00 元。

杭州晟合建设发展有限公司于 2016 年 8 月与中国工商银行银行股份有限公司上海市外滩支行、中国工商银行银行股份有限公司杭州艮山支行、中国农业银行股份有限公司萧山分行以及中国邮政储蓄银行股份有限公司上海分行签订了以杭州晟合建设发展有限公司与杭州萧山城市建设投资集团公司签订的《铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目合同》项下全部应收账款进行质押的人民币 [1,970,000,000.00]元固定资产银团贷款合同。合同约定各贷款人同意按照贷款合同条款向杭州晟合建设发展有限公司提供总计本金额不超过人民币 197 亿元的中长期贷款额度，贷款期限从首笔贷款资金的提款日起 18 年，利率为基准利率下浮 10%。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 374,480,000.00 元，一年内到期非流动负债 130,000,000.00 元。

株洲晟宁建设发展有限公司与交通银行上海黄浦支行、中国农业银行株洲分行以及中国邮政储蓄银行上海分行签订了以株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目经营权以及可用性服务费和运维绩效服务等应收账款进行质押的固定资产银团贷款合同。合同约定全体贷款人按照本合同的规定向株洲晟宁建设发展有限公司提供总计本金额不超过人民币 1,499,387,200.00 元的中长期贷款额度,贷款期限为首笔贷款资金的提款日起共计 17 年,利率为银行贷款基准利率。截止 2018 年 12 月 31 日,该合同项下的长期借款余额为人民币 713,731,343.00 元,一年内到期非流动负债 54,909,328.00 元。

上海元晟融资租赁有限公司以常州市武进供水总公司售后回租合同项下长期应收账款向中国工商银行股份有限公司上海虹口支行申请贷款人民币 12,000 万元,借款期限为 2018 年 6 月 20 日到 2021 年 6 月 17 日,利率为每一周期的基准利率上浮 58 个 BP。截止 2018 年 12 月 31 日,该合同项下的长期借款 100,000,000.00 元

台州元合建设发展有限公司于 2018 年 1 月与国家开发银行签订了以台州元合建设发展有限公司依法可以出质的,即其在与台州市交通运输局于 2016 年 12 月 7 日就杭绍台高速公路(台州段)工程 PPP 项目签署的《PPP 合同》项下享有的全部权益与收益提供质押担保的人民币[5,484,000,000.00]元借款合同。合同约定贷款人同意按照借款合同条款向台州元合建设发展有限公司提供五十四亿八千四百万元的借款,借款期限从 2018 年 2 月 1 日起至 2018 年 1 月 31 日,利率为借款合同下第一笔借款的提款日中国人民银行公布的五年以上期人民币贷款基准利率。截止 2018 年 12 月 31 日,该合同项下的长期借款余额为人民币 2,170,000,000.00 元。

台州元封地下综合管廊建设发展有限公司于 2018 年 6 月与国家开发银行签订了以台州元封地下综合管廊建设发展有限公司依法享有的、与台州市住房和城乡建设局于 2017 年 6 月 23 日签署的《台州市地下综合管廊一期工程(台州大道段、市区段)PPP 项目合同》项下享有的全部权益与收益提供质押担保的人民币[2,000,000,000.00]元借款合同。合同约定贷款人统一按照借款合同条款向台州元封地下综合管廊建设发展有限公司提供二十亿的借款,借款期限从 2018 年 7 月 6 日至 2038 年 7 月 5 日,利率在每笔提款前,贷款人与借款人据贷款的资金来源确定相应利率。截止 2018 年 12 月 31 日,该合同项下的长期借款余额为人民币 272,000,000.00 元。

宁德晟闽建设发展有限公司于 2018 年 12 月与中国建设银行股份有限公司宁德蕉城支行签订了以宁德晟闽建设发展有限公司与宁德市蕉城区土地收储中心签订的《宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套设施政府和社会资本合作(PPP)项目合同》项下建设期融资补贴,可用性付费及运营服务费进行质押的人民币[200,000,000.00]元固定资产借款合同。合同约定借款期限为 2018 年 12 月 21 日至 2031 年 8 月 21 日止,利率为基准利率。截至 2018 年 12 月 31 日,该合同项下的长期借款余额为人民币 150,000,000.00 元。

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			850,227,523.53
其中：美元	11,408,453.68	6.8632	78,298,499.30
欧元	27,190.46	7.8473	213,371.70
港币	43,590,384.06	0.8762	38,193,894.51
宽扎	2,859,783,627.33	0.0222	63,487,196.53
新加坡元	126,630,937.36	5.0062	633,939,798.61
澳元	946.73	4.825	4,567.97
澳门帕塔卡	13,037,028.81	0.8512	11,097,118.92
印度卢比	255,031,387.69	0.098	24,993,075.99
应收账款			527,278,913.84
其中：新加坡	66,571,725.30	5.0062	333,271,371.20
港币	57,955,792.70	0.8762	50,780,865.56
澳门帕塔卡	95,667,930.04	0.8512	81,431,585.37
印度卢比	630,652,253.49	0.098	61,795,091.71
短期借款			619,952,856.00
美元	90,330,000.00	6.8632	619,952,856.00
长期借款			232,184,593.48
其中：美元	26,800,000.00	6.8632	183,933,760.00
新加坡元	9,638,215.31	5.0062	48,250,833.48

2、 境外经营实体说明：

上海城建（海外）公司、上海隧道股份（香港）有限公司、上海隧道工程股份香港分公司、上海隧道工程（新加坡）有限公司、上海隧道工程股份新加坡分公司、上海隧道工程股份澳门分公司和上海隧道工程股份印度孟买项目部分别按照香港公认会计原则、新加坡财务报告准则等编制财务报表，其主要经营地分别在香港、新加坡、澳门及印度，故其记账本位币分别为港币、新加坡元、澳门元和印度卢比，本期记账本位币未发生变化。合并及汇总会计报表时按母公司会计政策进行调整。

## 九、 或有事项

### (一) 资产负债表日存在的重要或有事项

无锡市久安砭业有限公司于 2018 年 10 月 8 日向江苏省无锡市滨湖区人民法院起诉上海城建市政工程(集团)有限公司,就蠡湖瑞仕花园项目混凝土买卖合同纠纷,请求被告归还货款 477.28 万元及其利息 164.07 万元。该院于 2018 年 12 月 25 日(2018)苏 0211 民初 6344 号判决被告支付欠款及其利息。上海城建市政工程(集团)有限公司已于 2019 年 1 月 15 日向无锡市中级人民法院上诉,该案正在二审审理中。

(二) 其他需说明的或有事项

1、对集团内、集团外单位提供担保情况(金额单位:人民币万元)

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计						301,441.82	51,947.90	
	一、对集团内						301,441.82	51,947.90	
1	上海城建(集团)公司	上海市地下空间设计研究院有限公司(注1)	国有控股	上市公司	连带保证责任担保	综合授信担保	2,000.00	2,000.00	
2	上海城建(集团)公司	上海基础设施建设发展有限公司(注2)	国有控股	上市公司	连带保证责任担保	平安资产计划	180,000.00		
3	上海城建置业发展有限公司	上海益翔置业有限公司(注3)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	保障房项目贷款担保	24,000.00		
4	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注4)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	10,000.00	10,000.00	
5	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注5)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	7,000.00	7,000.00	
6	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注6)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	15,000.00	15,000.00	

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
7	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注7)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	3,587.50	3,587.50
8	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注8)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
9	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注9)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	9,360.40	9,360.40
10	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注10)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
11	上海城建物资有限公司	上海物资源经济发展有限公司(注11)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	27,649.60	
12	上海城建(集团)公司	上海城建(海外)有限公司(注12)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	17,844.32	

(续表)

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否被诉	代偿损失 金额	已计入预计负 债金额	本期计入预计负债 金额	备注
		名称	经营现状						
	合计								
	一、对集团内								
1	上海城建(集团)公司	上海市地下空间设计研究院有限公司(注1)	正常经营	否	否				
2	上海城建(集团)公司	上海基础设施建设发展有限公司(注2)	正常经营	否	否				
3	上海城建置业发展有限公司	上海益翔置业有限公司(注3)	正常经营	否	否				
4	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注4)	正常经营	否	否				
5	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注5)	正常经营	否	否				
6	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注6)	正常经营	否	否				
7	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注7)	正常经营	否	否				

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否被诉	代偿损失 金额	已计入预计负 债金额	本期计入预计负债 金额	备注
		名称	经营现状						
8	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注8)	正常经营	否	否				
9	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注9)	正常经营	否	否				
10	上海城建(集团)公司	上海城建物资有限公司(注10)	正常经营	否	否				
11	上海城建物资有限公司	上海物源经济发展有限公司(注11)	正常经营	否	否				
12	上海城建(集团)公司	上海城建(海外)有限公司(注12)	正常经营	否	否				

注 1: 上海城建(集团)公司为上海市地下空间设计研究院有限公司在中国建设银行股份有限公司上海第五支行办理保函提供人民币 2,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下保函金额为 2,000 万元。

注 2: 上海城建(集团)公司为上海基础设施建设发展有限公司常州高架二期项目、常州高架二期项目取得平安资产管理有限责任公司贷款提供人民币 300,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下长期借款余额为人民币 180,000 万元。

注 3: 上海城建置业发展有限公司为全资子公司上海益翔置业有限公司提供贷款提供担保金额 45,000 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日, 上海益翔置业有限公司取得贷款余额 24,000 万元。

注 4: 上海城建(集团)公司为上海城建物资有限公司取得中国工商银行上海市外滩支行贷款提供人民币 15,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下短期借款余额为 10,000 万元。

注 5: 上海城建(集团)公司为上海城建物资有限公司在招商银行股份有限公司上海四平支行贷款提供给人民币 15,000.00 万元的最  
高额融资额度担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下付款代理实际担保余额为 7,000 万元。

注 6: 上海城建(集团)公司为上海城建物资有限公司取得中国建设银行上海第二支行贷款提供人民币 16,000.00 万元的最高额融资  
额度担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下短期借款余额为 15,000.00 万元。

注 7: 上海城建(集团)公司为上海城建物资有限公司取得中信银行上海分行长寿路支行贷款提供综合授信额度人民币 18,000 万元  
中的 15,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下银行承兑汇票担保余额为 3,587.50 万元。

注 8: 上海城建(集团)公司为上海城建物资有限公司取得交通银行上海市曹杨支行贷款提供人民币 8,800.00 万元的最高  
额融资额度担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下短期借款余额为 3,000 万元。

注 9: 上海城建(集团)公司为上海城建物资有限公司取得平安银行上海分行大宁支行贷款提供人民币 40,000 万元综合授信额度中  
的人民币 20,000.00 万元提供最高额融资额度担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下银行承兑汇票担保余额为 9,360.40 万元。

注 10: 上海城建(集团)公司为上海城建物资有限公司取得招商银行川北支行贷款提供最高额融资额度担保。截止 2018 年 12 月 31  
日, 该合同项下短期借款余额为 2000.00 万元。

注 11: 上海城建物资有限公司为上海物源经济发展有限公司取得上海浦东发展银行闵行支行项目贷款提供连带责任担保。截止 2018  
年 12 月 31 日, 该合同项下长期借款余额为 27,649.60 万元。

注 12: 上海城建(集团)公司为上海城建(海外)有限公司取得中国建设银行股份有限公司上海第五支行贷款提供人民币 17,844.32  
万元(折合 2,643 万美元)连带责任担保。截止 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下短期借款余额为美元 2,643 万元(折合人民币 17,844.32  
万元)。

2、 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无已贴现商业承兑汇票。

3、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

4、 其他或有负债

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无其他或有负债。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项的说明

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

(三) 资产负债表日后销售退回或其他事项说明

本公司无需要披露资产负债表日后销售退回事项。

(四) 持有待售资产和处置组

本期无划分为持有待售的资产和处置组。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

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

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海隧道工程股份有限公司	上海	工程施工	34,409.61	30.39%	30.39%
上海市市政工程材料公司	上海	材料销售	2,288.03	100.00%	100.00%
上海城建置业发展有限公司	上海	房地产开发	150,000.00	100.00%	100.00%
上海新高建筑有限公司	上海	建筑施工	2,500.00	100.00%	100.00%
上海市政工程建设有限公司	上海	工程管理	2,500.00	100.00%	100.00%
上海城建集团国际物流有限公司	上海	货物运输代理	2,000.00	100.00%	100.00%
上海城建物资有限公司	上海	材料销售	18,500.00	51.00%	51.00%
上海市地下空间开发实业总公司	上海	地下空间建设管理及 经营建筑装饰材料	6,803.00	100.00%	100.00%
上海城建(海外)有限公司	上海	金融产品投资	100(港币)	100.00%	100.00%
上海城建滨江置业有限公司	上海	房产开发	2,000.00	100.00%	100.00%
上海遂金实业发展有限公司	上海	市政工程	6,700.00	100.00%	100.00%
SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATE LIMITED(印度基础设施私人有限公司)	新德里	基础设施投资、建设	1900(卢比)	99.00%	99.00%
上海水务建设工程有限公司	上海	市政工程	10,015.40	100.00%	100.00%
上海城建水务工程有限公司	上海	市政工程	19,293.00	100.00%	100.00%
上海城建城市运营(集团)有限公司	上海	管道工程及配套工程 施工	20,774.00	100.00%	100.00%

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十三、长期股权投资”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业
上海城铭置业有限公司	合营企业
上海瑞行东岸置业有限公司	合营企业
上海宝盛房地产开发经营有限公司	合营企业
上海宏汇混凝土有限公司	合营企业
上海德盛市政工程建设有限公司	合营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
南昌市政公用养护管理有限公司	合营企业
上海桥水出租汽车有限公司	合营企业
南昌城投桥隧运营管理有限公司	合营企业
南京燃气输配有限公司	联营企业
上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业
上海建元股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	联营企业
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
南昌城建建筑工业化有限公司	联营企业
成都交投建筑工业化有限公司	联营企业
STECMASTIKANURJIV	联营企业
河南领行绿色建筑科技有限公司	联营企业
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	联营企业
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	联营企业
上海瑞起投资管理有限公司	联营企业
杭州晟越商业运营有限公司	联营企业
岱山申城建筑材料有限公司	联营企业

(四) 本公司无其他关联方情况

(五) 关联方交易

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

2、 采购商品/接受劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	材料采购	市场化招投标	4,829.27	
上海浦东混凝土制品有限公司	材料采购	市场化招投标	104.82	1,443.00
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料采购	市场化招投标	5,001.31	4,669.83
成都交投建筑工业化有限公司	材料采购	市场化招投标	9,314.56	

3、 出售商品/提供劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	290.77	205.36
南京燃气输配工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	223.36	121.26
上海浦东混凝土制品有限公司	提供劳务	市场化招投标		377.00
成都交投建筑工业化有限公司	提供劳务	市场化招投标	511.30	
上海瑞行东岸置业有限公司	接受工程分包	市场化招投标	138.84	19.60
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料销售	市场化招投标	416.01	442.28

4、 无关联托管/承包情况

5、 无关联租赁情况

6、 关联担保情况

本公司仅为集团内的关联方提供担保，详见本附注“九/（二）其他需说明的或有事项”。

7、 无关联方资金拆借

8、 无关联方资产转让、债务重组情况

9、 无其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	620.67	31.03	783.19	39.16		
	上海城建日沥特种沥青有限公司	126.73	6.34	396.20	19.81		
	南京燃气输配工程有限公司	79.54	3.98				
	上海城铭置业有限公司	447.50	22.37	637.50	31.87		
	上海瑞行东岸置业有限公司	84.60	4.23				
	成都交投建筑工业化有限公司	501.50	25.08				
预付账款							
	上海瑞起投资管理有限公司	1,313.30					
	上海宝盛房地产开发经营公司	2.18					
	上海城铭置业有限公司	34.00					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	0.53					
其他应收款							
	成都交投建筑工业化有限公司	75.80	3.79			75.80	
	上海瑞起投资管理有限公司			1,382.42	69.12		
	上海宝盛房地产开发经营有限公司			17.96	0.90		
	上海市市政工程动迁用房建设处			3.54	0.18		
	上海瑞行东岸置业有限公司			16.79	0.84		

2、 本公司应付关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	2,989.38	1,495.93		
	上海浦东混凝土制品有限公司	797.98	1,435.33		
	上海城建日沥特种沥青有限公司	2,065.84	5,163.93		
	上海隧道股份浦东有限公司		621.39		
	成都交投建筑工业化有限公司	5,373.30			

上海城建(集团)公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
其他应付款					
	上海城铭置业有限公司		27,543.04		
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	29.60	29.60		
	南京燃气输配有限公司		8.63		
	成都交建建筑工业化有限公司	0.69	0.69		
	上海市市政工程动迁用房建设处		8,503.98		
预收账款	南京燃气输配工程有限公司	308.08	93.69		

(一) 关联方承诺

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	361,954,836.92	453,304,136.33
合计	361,954,836.92	453,304,136.33

应收账款情况

类别	期末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,005,091.50	100.00	19,050,254.58	5.00	477,162,248.77	100.00	23,858,112.44	5.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款									
合计	381,005,091.50	100.00	19,050,254.58		477,162,248.77	100.00	23,858,112.44		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	381,005,091.50	5.00	19,050,254.58	477,162,248.77	5.00	23,858,112.44
合计	381,005,091.50		19,050,254.58	477,162,248.77		23,858,112.44

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海基建资产管理有限公司常州分公司	112,750,592.76	5.00	5,637,529.64
珠海交通集团有限公司	45,578,521.00	5.00	2,278,926.05
利得房产公司	40,001,949.74	5.00	2,000,097.49
上海青浦公路工程有限公司	29,284,021.01	5.00	1,464,201.05
上海康思逊建设管理有限公司	24,489,951.22	5.00	1,224,497.56
合计	252,105,035.73		12,605,251.79

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,982,105,768.84	8,215,815,064.35
合计	8,982,105,768.84	8,215,815,064.35

其他应收款情况

种类	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	532,078,521.14	5.38	433,794,816.91	81.53	40,660,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,351,391,646.96	94.62	467,569,582.35	5.00	8,648,226,383.53	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	9,883,470,168.10	100.00	901,364,399.26		8,688,886,383.53	473,071,319.18

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中山发电厂	40,660,000.00	40,660,000.00	5 年以上	100.00	
上海市市政工程 动迁用房建设处	491,418,521.14	393,134,816.91	1-2 年	80.00	
合计	532,078,521.14	433,794,816.91			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	9,351,391,646.96	5.00	467,569,582.35	8,648,226,383.53	5.00	432,411,319.18
合计	9,351,391,646.96		467,569,582.35	8,648,226,383.53		432,411,319.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
上海城建置业发展有限公司	资金拆借款	4,893,604,166.67	1 年以内	49.51	244,680,208.33
上海城建置业无锡蠡湖有限公司	资金拆借款	1,567,000,000.00	1 年以内	15.85	78,350,000.00
上海益恒置业有限公司	资金拆借款	1,520,000,000.00	1-3 年	15.38	76,000,000.00
上海市市政工程动迁用房建设处	资金拆借款	491,418,521.14	1-2 年	4.97	393,134,816.91
上海城建滨江置业有限公司	资金拆借款	458,000,000.00	1-4 年	4.63	22,900,000.00
合计		8,930,022,687.81		90.35	815,065,025.24

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

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

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		6,160,934,006.64	5,038,344,251.50		5,038,344,251.50					243,415,554.52
一、子企业										
其中:										
1.上海隧道工程股份有限公司	成本法	4,051,966,074.83	2,846,436,319.69		2,846,436,319.69	30.49	30.49			172,568,985.84
2.上海城建置业发展有限公司	成本法	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	100	100			
3.上海市市政工程材料公司	成本法	20,990,871.39	20,990,871.39		20,990,871.39	100	100			2,380,000.00
4.上海城建物资有限公司	成本法	37,640,380.53	37,640,380.53		37,640,380.53	51	51			6,236,568.68
5.上海新高建筑有限公司	成本法	25,076,714.80	25,076,714.80		25,076,714.80	100	100			
6.上海市政工程建设公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100	100			
7.上海市地下空间开发实业总公司	成本法	64,348,833.72	64,348,833.72		64,348,833.72	100	100			
8.上海城建集团国际物流有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100			
9.上海滨江置业发展有限公司	成本法	11,773,251.53	11,773,251.53		11,773,251.53	100	100			
10.上海隧金实业发展有限公司	成本法	67,000,000.00	67,000,000.00		67,000,000.00	100	100			
11.上海城建(海外)有限公司	成本法	810,700.00	810,700.00		810,700.00	100	100			
12.SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED (印度基础设施私人有限公司)	成本法	2,192,644.86	2,192,644.86		2,192,644.86	99	99			
13.上海水务建设工程有限公司	成本法	54,871,635.01	54,871,635.01		54,871,635.01	100	100			
14.上海城建水务工程有限公司	成本法	71,519,399.97	154,459,399.97		154,459,399.97	100	100			
15.上海城建城市运营(集团)有限公司	成本法	207,743,500.00	207,743,500.00		207,743,500.00	100	100			62,230,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	20,171,750.95	110,108,241.65	191,694,508.61	310,800,911.96
工程施工	20,171,750.95	110,108,241.65	191,694,508.61	310,800,911.96
2. 其他业务小计	18,438,661.80	411,440.35	13,683,876.91	253,147.65
材料销售	16,887,646.60		1,574,442.40	
租赁服务	293,799.40		8,341,384.86	
咨询服务	1,257,215.80	411,440.35	3,768,049.65	253,147.65
合计	38,610,412.75	110,519,682.00	205,378,385.52	311,054,059.61

建造合同当期确认收入金额最大的明细:

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同										
其中: 第 1 名	2,090.00	2,028.17	100.00%	2,728.80	2,619.65	109.15	2,728.80	2,517.79	812.22	711.05
第 2 名	42,036.23	57,036.23	96.31%	39,470.07	54,934.19	-15,464.13	39,470.07	39,139.51	695.54	8,661.09
第 3 名	13,250.18	13,250.18	100.00	19,854.13	19,854.13		19,854.13	19,854.13	502.10	633.45
第 4 名	52,170.37	51,828.32	97.94%	51,969.31	50,759.27	1,210.04	51,969.31	50,187.64	74.53	296.76

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	243,415,554.52	315,852,251.68
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		291,720.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		25,983.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,128.53	680,915.23
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,027,500.00	8,118,654.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	100,305,000.00	
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他权益工具投资股利收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	351,753,183.05	324,969,524.74

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,915,613.77	24,318,775.31
加：资产减值准备	444,180,518.37	44,463,227.66
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,925,033.64	6,057,032.89

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,268,624.73	1,253,685.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	-607,733,639.64	1,789,166.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-7,869.04
财务费用(收益以“-”号填列)	565,914,782.45	479,439,758.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-351,753,183.05	-324,969,524.74
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)	69,282,787.85	137,776,768.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,168,255,049.44	-303,845,313.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-189,768,391.26	940,506,245.13
其他	-2,394,103.99	-5,836,211.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,137,417,006.57	1,000,945,741.70
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	852,852,690.11	1,387,480,862.61
减: 现金的年初余额	1,387,480,862.61	1,145,457,442.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-534,628,172.50	242,023,419.73

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	852,852,690.11	1,387,480,862.61
其中: 库存现金	957,450.13	1,403,231.75
可随时用于支付的银行存款	649,662,190.31	1,376,882,870.97
可随时用于支付的其他货币资金	202,233,049.67	9,194,759.89

项目	期末余额	年初余额
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	852,852,690.11	1,387,480,862.61

(二) 反向购买

本期未发生反向购买。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 重要资产转让及其出售的说明

1、 资产（不含股权转让）转让及出售情况

本期无资产（不含股权转让）转让及出售情况。

2、 股权转让及出售情况

本期无股权转让及出售情况。

(二) 企业合并、分立等事项说明

1、 重大收购、兼并情况

本期无重大收购、兼并情况。

2、 债转股情况

本期无债转股情况。

3、 重大中外合资项目情况

本期无重大中外合资项目情况

4、 影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

本期无影响持续经营产生重大疑虑的事项。

5、 其他重要事项

(1) 隧道股份受托管理控股股东股权资产

公司接受上海城建(集团)公司受托,管理城建集团直接持有的非上市子公司的股权,行使与委托资产相关的日常经营管理权。自2016年10月1日起,期限三年,期满续期,本年度收到受托管理费75,613,500.00元(含税价)。

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
上海城建(集团)公司	上海隧道工程股份有限公司	公司日常经营管理权	2016/10/1	2019/9/30	受托公司净利润	75,613,500.00

受托管理单位清单如下:

序号	企业名称	实收资本	托管股权比例
1	上海城建置业发展有限公司	150,000.00	100%
2	上海市地下空间开发实业总公司	6,803.00	100%
3	上海市市政工程材料公司	2,288.03	100%
4	上海城建物资有限公司	18,500.00	51%
5	上海市政养护管理有限公司	10,000.00	100%
6	上海浦江桥隧运营管理有限公司	1,200.00	100%
7	上海自来水管线工程有限公司(注)	15,146.00	100%
8	上海水务建设工程有限公司	10,015.40	100%
9	上海浦东供排水建设工程有限公司	5,200.00	45%
10	上海城建海外有限公司	100(港币)	100%
11	上海城建集团印度基础设施私人有限公司	1,900(卢比)	99%
12	上海城建集团国际物流有限公司	2,000.00	100%
13	上海城建滨江置业有限公司	2,000.00	100%
14	上海新寓建筑工程有限公司	2,500.00	100%
15	上海市市政工程建设公司	2,500.00	100%
16	上海隧金实业发展有限公司	6,700.00	100%

注:2018年更名为上海城建水务工程有限公司。

(2) 海外安哥拉项目存在风险

公司海外安哥拉项目主要资产为银行存款, 存在风险。公司期末银行存款中有安哥拉共和国法定货币宽扎 2,530,513,439.17, 按照 2018 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 106,028,513.10 元。该部分资金存于安哥拉共和国 BIC 银行 (Banco BIC Angola), 存在因外汇管制、宽扎贬值而引起的风险。

上海城建(集团)公司  
2019 年 4 月 15 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



仅供出报告使用,其他无效



登记机关



2018 年 08 月 15 日